

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2018.05.30 09:07:32 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 143745854 din 30.05.2018

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-143745854-2018** din data de **30.05.2018** pentru perioada de raportare 12 2017 pentru CIF: **28980435**

Nu există erori de validare.

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de Interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 /06.02.2018 Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2017	
				Suma de control 550.000	
Entitatea S.C.RO-ARMYCATERING SA					
Adresa	Județ București		Sector Sector 6		Localitate BUCUREȘTI
	Strada B-DUL TIMISOARA		Nr. SC	Bloc	Scara
				Ap.	Telefon 021/318 50.08
Număr din registrul comerțului J40/9764/2011		Cod unic de înregistrare		2 8 9 8 0 4 3 5	
Forma de proprietate					
34--Societati pe actiuni					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)					
5610 Restaurante					
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)					
5610 Restaurante					
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale		
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ Entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991	
☐ Entități mici				☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii	
☐ Microentități				☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori :		Capitaluri - total		690.383	
		Capital subscris		550.000	
		Profit/ pierdere		14.119	
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,		
Numele și prenumele GHIZDAVESCU CLAUDIU MARIAN			Numele și prenumele VOICU MARIUS-CIPRIAN		
			Calitatea 12-CONTABIL SEF		
Semnătura _____			Semnătura _____		
Marius-Ciprian Voicu Semnat digital de Marius-Ciprian Voicu Data: 2018.05.30 09:05:00 +03'00' Semnătura electronică			Nr.de înregistrare în organismul profesional -		
			Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU		
			Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU		
Formular VALIDAT			AUDITOR, Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit NITU CORNEL/ACON AUDIT SRL		
			Nr.de înregistrare în Registrul CAFR 540/2004		
			CIF/ CUI 1 3 5 5 4 5 1		

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	18.040	15.065
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	18.040	15.065
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	1.635.863	1.431.264
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1.635.863	1.431.264
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	88.862	90.010
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	88.862	90.010
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	1.742.765	1.536.339
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	508.255	555.690

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	5.531	41.038
4. Avansuri (ct. 4091)	29	12.248	1.321
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	526.034	598.049
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ¹⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	2.082.319	3.018.594
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	179.772	44.907
Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	2.262.091	3.063.501
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	390.186	38.416
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	390.186	38.416
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	2.435.798	2.067.252
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	5.614.109	5.767.218
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	88.516	91.901
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	4.750	42.725
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	83.766	49.176
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		391
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	3.700.880	3.306.772
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	3.818	16.588
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	1.909.316	2.362.609
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	5.614.014	5.686.360
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	4.845	123.583
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	1.831.376	1.709.098

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	373.484	177.991
TOTAL (rd.56 la 63)	64	373.484	177.991
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	713.777	840.724
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	713.777	840.724
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	550.000	550.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	550.000	550.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	25.812	29.722
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	32.600	100.452
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	58.412	130.174
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	
	SOLD D (ct. 117)	96	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	152.202
	SOLD D (ct. 121)	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	16.499	3.910
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	744.115	690.383
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	744.115	690.383

Suma de control F10 : 75953577 / 937877977

*) Contul de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse înregistrării, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHIZDAVESCU CLAUDIU MARIAN

Numele și prenumele

VOICU MARIUS-CIPRIAN

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	50.803.366	54.318.742
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	50.339.597	53.543.523
/venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	463.769	775.219
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.447	453.019
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	50.806.813	54.771.761
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	29.969.489	30.583.537
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	990.856	396.687
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	187.013	285.621
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	370.010	606.100
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	93.994	68.602
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	15.247.695	18.100.744
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	12.589.186	15.039.489
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	2.658.509	3.061.255
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	392.523	518.670
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	392.523	518.670
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	44.720	134.123

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	44.720	134.123
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.653.986	3.108.373
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.627.551	2.923.011
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	19.555	167.096
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	6.880	18.266
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	713.777	126.947
- Cheltuieli (ct.6812)	40	713.777	259.586
- Venituri (ct.7812)	41	0	132.639
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	50.476.075	53.792.200
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	330.738	979.561
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	2.944	1.310
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	62.034	97.931
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	64.978	99.241
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	27.806	22.193
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	37.939	58.150
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	65.745	80.343
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	18.898
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	767	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	50.871.791	54.871.002
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	50.541.820	53.872.543
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	329.971	998.459
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	177.769	64.084
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67	0	920.256
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	152.202	14.119
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20: 781212428 / 937877977

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GHIZDAVESCU CLAUDIU MARIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VOICU MARIUS-CIPRIAN

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	1	14.119	
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)		04	117	117	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	117	117	
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08	117	117	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati		19	546	554	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	615	609	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26		

- impozitul datorat la bugetul de stat		27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:		32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		34	1.146.297
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		35	698.051
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		36	448.246
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Estravaloarea tichetelor acordate salariaților		37	1.644.454
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	187.603	192.989
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	187.603	192.989
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	178.612	183.204
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	8.991	9.785

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	2.040.545	2.916.935
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		1.146.297
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		1.144
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	175.544	40.896
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	31.817	37.899
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 + 4424+4428+444+446)	63	143.727	2.997
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 +), (rd.72 la 74)	71	92.584	94.769
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (Instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	92.584	94.769
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	161	
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	5.492	2.424
- în lei (ct. 5311)	85	5.492	2.424
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	2.430.306	2.064.648
- în lei (ct. 5121), din care:	88	2.429.939	2.061.167
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	367	3.481
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		180
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		180
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Activul (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	5.987.498	5.864.351
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	639.423	383.238
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	3.700.880	3.307.163
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	887.351	947.675
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	676.103	1.168.682
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	446.808	433.985
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	226.407	698.828
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	2.888	35.869

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116	3.818	16.588
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	79.923	41.005
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	79.923	41.005
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	550.000	550.000
- acţiuni cotate 3)	131		
- acţiuni necotate 4)	132		
- părţi sociale	133	550.000	550.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licenţe (din ct.205)	135	85.589	104.060
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	305.923	164.763
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		550.000	X	550.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142					
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143					
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144					
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145		550.000	100,00	550.000	100,00
- cu capital integral de stat	146					
- cu capital majoritar de stat	147		550.000	100,00	550.000	100,00
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regiile autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153	46.794		135.704		
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156	23.397		67.852		
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157	23.397		67.852		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

GHIZDAVESCU CLAUDIU MARIAN

VOICU MARIUS-CIPRIAN

Semnatura _____

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la dataării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	85.589	18.672		X	104.261
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03		239	239	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	85.589	18.911	239	X	104.261
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	2.549.473	292.424			2.841.897
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		77.516	77.516		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.549.473	369.940	77.516		2.841.897
III.Imobilizari financiare	17	88.862	1.148		X	90.010
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.723.924	389.999	77.755		3.036.168

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	67.549	21.647		89.196
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	67.549	21.647		89.196
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	913.610	497.023		1.410.633
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	913.610	497.023		1.410.633
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	981.159	518.670		1.499.829

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - AL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 27502492 / 937877977

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIZDAVESCU CLAUDIU MARIAN

Numele si prenumele

VOICU MARIUS-CIPRIAN

Semnătura _____

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

.

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaže de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10LR81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Nota 1. Informatii generale

a) Societatea care raporteaza

Denumirea societatii: S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara, nr. 5 C, Sector 6, Bucuresti

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului: J40/9764/2011

Cod unic de inregistrare: 28980435

S.C. RO-ARMYCATERING S.A. este persoană juridică română cu capital integral românesc, organizată în societate pe acțiuni cu administrare în sistem unitar și care funcționează în conformitate cu Legea 31/1990 cu modificările și completările ulterioare.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A. este filiala a C.N. ROMTEHNICA S.A., aceasta având calitatea de acționar unic. Sediul social al C.N. ROMTEHNICA S.A. este Bulevardul Timisoara, nr. 5 C, sector 6, Bucuresti.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A. a fost înființată la data de 11.08.2011, în baza Memorandumului nr. 20/9356/D.N.A. din data de 13.04.2011 și a Hotărârii Guvernului 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".

Societatea are ca obiect principal de activitate prestarea serviciului de hrănire, alte activități de alimentație (catering), precum și alte operațiuni care să îi asigure susținerea și dezvoltarea activității de bază în condițiile obținerii de profit.

Capitalul S.C. RO-ARMYCATERING S.A. este divizat în 55.000 acțiuni, în valoare de 10,00 lei fiecare, reprezentând 100% beneficii și pierderi pentru C.N. ROMTEHNICA S.A.

La înființare capitalul social subscris și vărsat de către acționarul unic al societății, a fost de 150.000 lei. În anul 2012, datorită extinderii rapide a activității, capitalul social al societății a fost suplimentat de către C.N ROMTEHNICA S.A. cu suma de 400.000 lei, ceea ce însumează 550.000 lei, capital social, care a fost păstrat în integralitatea sa până în prezent.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

b) Obiectul de activitate al societatii

S.C. RO-ARMYCATERING S.A. are ca obiect principal de activitate: servicii de hrănire aferente codului CAEN 5610 – Restaurante, desfasurandu-si activitatea in mai multe puncte de lucru de pe intreg teritoriul tarii.

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

- 5629 – Alte servicii de alimentație n.c.a.
- 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente
- 4711 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4617 – Intermedieri în comerțul cu 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, chioscurilor și pietelor.

c) Situația modificărilor capitalului propriu

Element al Capitalului Propriu	Sold la 01.01.2016	Creșteri	Reduceri / Distribuiri	31.12.2016 și 01.01.2017	Creșteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2017
Capital subscris	550.000	0	0	550.000	0	0	550.000
Rezerve legale	9.314	16.499	0	25.812	3.910	0	29.722
Alte rezerve	9.205	23.395	0	32.600	67.852	0	100.452
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0	46.792	46.792	0	135.704	135.704	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	50.186	152.202	50.186	152.202	14.119	152.202	14.119
Repartizarea profitului	-3.394	-16.499	-3.394	-16.499	-3.910	-16.498	-3.910
TOTAL CAPITALURI PROPRII	615.311			744.115			690.383



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
 e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

d) Situația fluxurilor de trezorerie

EXPLICATII	31.12.2016	31.12.2017
Profit brut	329.971	998.459
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	392.523	518.670
Cheltuieli cu provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare	758.497	1.019.567
Venituri din reluări de provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare	0	132.639
Cheltuieli financiare	65.745	80.343
Venituri financiare	64.978	99.241
Cheltuieli privind activele cedate	0	0
Venituri din vânzarea activelor	0	0
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	1.062.426	935.533
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	1.161.917	328.531
Variația soldurilor conturilor de stocuri	58.628	72.015
Ajustări pentru elementele nemonetare și alte elemente incluse la activitățile de investiții	45.229	-131.556
Impozit pe profit plătit/Impozit specific platit	177.769	920.256
Numerar generat din exploatare	1.388.547	692.126.00
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	1.148.769	725.581.00
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	2.944	1.310.00
Dividende încasate	0	0
Numerar net din activități de investiție	-1.145.825	-724.271.00
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	67.794	-51.323.00
Dividende plătite	23.397	67.852
Numerar net din activități de finanțare	-91.191	-16.529
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	151.531	-368.546
Numerar la începutul perioadei	2.284.267	2.435.798.00
Numerar la sfârșitul perioadei	2.435.798	2.067.252.00



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Nota 2. Bazele întocmirii situațiilor financiare anuale

a) Declarație de conformitate

Documentele oficiale de prezentare a situației economico-financiare a societății sunt „Situațiile financiare anuale individuale,” stabilite potrivit legii, care trebuie să ofere o imagine fidelă a poziției și performanței financiare precum și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de societate. Exercițiul financiar reprezintă perioada pentru care trebuie întocmite situațiile financiare anuale și coincide cu anul calendaristic. Durata exercițiului financiar este de 12 luni.

Situațiile financiare anuale individuale sunt supuse auditării de către auditorul extern conform legislației în vigoare.

Societatea își prezintă situațiile financiare în conformitate cu :

- Legea contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P.1802/2014 pentru aprobarea „Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 227/2015 cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 207/2015 cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2634/2015, cu modificările și completările ulterioare, privind documentele financiar contabile;
- Alte prevederi legislative aplicabile conform activității economice desfășurate;
- Politicile contabile ale societății, aprobate de Consiliul de Administrație al S.C. RO-ARMYCATERING S.A., prevăzute în Manualul de politici și proceduri - contabile.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare anuale individuale, sunt efectuate în lei (RON) la curs istoric.

Situațiile financiare anuale contin:

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Situatiile financiare anuale sunt insotite de:

- Declaratia scrisa de asumare a raspunderii conducerii societatii pentru intocmirea situatiilor financiare anuale;
- Raportul administratorilor;
- Raportul auditorului;
- Hotararea AGA de aprobare a situatiilor financiare anuale.

Situatiile financiare anuale respecta principiul continuitatii activitatii, care presupune ca societatea isi va continua in mod normal activitatea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii acesteia.

Nota 3. Politici contabile semnificative

a) Bazele evaluarii

Elementele de prezentat in situatiile financiare anuale individuale sunt recunoscute pe baza modelului contabil bazat pe principiul costului de achizitie, pentru imobilizari corporale de tipul achizitii de echipamente tehnologice si mijloace de transport, cu respectarea principiului contabilitatii de angajamente.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare individuale este efectuata in acord cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca societatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Politicele contabile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) fiind inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Componentele elementelor de active si de datorii sunt evaluate separat.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

In cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifica bilantul perioadei anterioare celei de raportare.

Inregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectarii erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, precum si a modificarii politicilor contabile nu se considera incalcare a principiului intangibilitatii.

Principiul necompensarii

Orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi inregistrate numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuielilor corespunzatoare. In situatia de mai sus, in notele explicative se prezinta valoarea bruta a creantelor si datoriilor care au facut obiectul compensarii.

In cazul schimbului de active, in contabilitate se evidentiaza distinct operatiunea de vanzare/scoatere din evidenta si cea de cumparare/intrare in evidenta, pe baza documentelor justificative, cu inregistrarea tuturor veniturilor si cheltuielilor aferente operatiunilor. Tratamentul contabil este similar si in cazul prestarilor reciproce de servicii.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si in special:

- In contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- Sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- Sunt recunoscute deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere;



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

- Sunt recunoscute toate datoriile previzibile si pierderile potentiale care au aparut in cursul exercitiului financiar respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare trebuie evidentiata in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare trebuie sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent. Entitatile au obligatia ca la intocmirea documentelor justificative si la contabilizarea operatiunilor economico-financiare sa tina seama de toate informatiile disponibile, astfel sa fie extrem de rare situatiile in care natura economica a operatiunii sa fie diferita de forma juridica a documentelor care stau la baza acestora.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie.

Principiul pragului de semnificatie

Societatea se poate abate de la cerintele cuprinse in prezentele reglementari referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative. Pragul de semnificatie al societatii este stabilit la 1% din venituri. Acest prag se va reevalua o data la doi ani.

b) Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala LEI.

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

c) Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2017 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare la 31 decembrie 2016. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

d) Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

Managementul societatii considera ca orice abatere de la aceste estimari nu va avea o influenta semnificativa asupra situatiilor financiare anuale in viitorul apropiat. Estimările sunt utilizate in special pentru provizioane pentru riscuri si cheltuieli si contingente.

e) Conversii valutare

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/EUR, la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2016, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
LEU/EUR	4.5411	4.6597

f) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt reprezentate de cheltuieli de constituire, marci, licente si programe informatice care sunt evaluate la cost mai putin amortizarea acumulata. Activele necorporale sunt amortizate dupa metoda liniara pentru o perioada cuprinsa intre 1 si 5 ani.

g) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt reprezentate de activele detinute de societate pentru a fi utilizate in activitatea proprie.

Ca urmare a modificarile legislative existente, respectiv H.G. 276/2013 privind stabilirea valorii de intrare a mijloacelor fixe, incepand cu 01 iulie 2013 plafonul valoric de la care activele se clasifica la categoria imobilizari corporale este fixat la 2.500 lei.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Imobilizarile corporale, sunt evaluate la costul de achizitie. Costul initial al activelor corporale include pretul de cumparare si alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de functionare si la locul utilizarii acestuia.

Deprecierea (amortizarea) se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii amortizabile a imobilizarilor corporale, pe baza unui plan de amortizare utilizand regimul liniar, incepand cu luna urmatoare punerii in functiune a imobilizarilor corporale pana la recuperarea integrala a acesteia, de-a lungul duratei de viata economica a activelor, care se identifica cu duratele normale de functionare prevazute de H.G. 2139/2004 – Catalog privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost.

Principalele durate normale de functionare folosite pentru imobilizarile detinute sunt:

Elemente de active imobilizate	Durata de amortizare
Masini si utilaje	5 si 8 ani
Calculatoare si echipamente	2 ani
Mijloace de transport	4 si 6 ani

Activele achizitionate in leasing sunt amortizate de-a lungul derularii contractului de leasing financiar (4, respectiv 6 ani).

h) Leasing

Contractul de leasing este un acord prin care locatorul transferă locatarului (utilizatorului) dreptul de a utiliza un activ pentru o durată de timp convenită între cele două părți, contra unei plăți periodice, denumită rată de leasing, iar la sfârșitul perioadei de leasing locatorul se obligă să respecte dreptul de opțiune al utilizatorului de a achiziționa activul, de a prelungi durata contractului de leasing sau de a înceta raporturile contractuale.

Utilizatorul poate opta pentru cumpărarea bunului înainte de sfârșitul perioadei de leasing, dacă părțile convin astfel și dacă utilizatorul achită toate obligațiile asumate prin contract.

Valoarea de intrare reprezintă valoarea la care a fost achiziționat bunul de către finanțator, respectiv costul de achiziție.

Valoarea totală reprezintă valoarea totală a ratelor de leasing la care se adaugă valoarea reziduală.

Valoarea reziduală reprezintă valoarea la care, după achitarea de către utilizator a tuturor ratelor de leasing prevăzute în contract, precum și a tuturor celorlalte sume datorate conform contractului se face transferul dreptului de proprietate asupra bunului către locatar/utilizator.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

In cazul datoriilor de leasing financiar in valuta, acestea se inregistreaza initial la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR la data acordarii finantarii.

Achizitiile de active efectuate de societate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt tratate ca investitii in immobilizari, fiind supuse amortizarii pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Recunoasterea cheltuielilor financiare cu dobanda si diferenta de curs se face direct in contul de profit si pierdere. Datoria in valuta cu rata de principal din contractele de leasing financiar este reevaluată lunar la cursul de schimb comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii in cauza. La sfarsitul exercitiului financiar datoria in valuta cu principalul este evaluata la cursul de schimb comunicat de BNR valabil la data bilantului.

Platile de leasing sunt impartite in capital si dobanda pentru a se obtine o rata constanta a dobanzii pe durata rambursarii. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere. Dobanda si rata de capital neajunse la scadenta, aferente contractelor de leasing incheiate in calitate de utilizator, sunt reflectate extrabilantier.

La 31 decembrie 2017, societatea detine un numar de 17 contracte de leasing financiar, in derulare.

i) Immobilizari financiare

Clasificarea investitiilor in immobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in functie de intentia societatii cu privire la durata detinerii acestor investitii de pana la un an sau mai mult de un an. Immobilizarile financiare cuprind garantiile si depozitele depuse de societate la terti.

Un activ financiar este recunoscut atunci cand acesta devine parte la prevederile contractuale ale activului, ca urmare societatea are dreptul legal de a primi numerar sau are obligatia de a plati.

Immobilizarile financiare sunt prezentate in Bilant la valoarea de intrare sau contabila.

Immobilizarile financiare in valuta sunt reevaluate lunar la cursul de schimb comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii in cauza.

Creantele immobilizate cu scadenta mai mare de un an, se prezinta in bilant, la immobilizari financiare, numai partea cu scadenta mai mare de 12 luni, diferenta urmand a fi reflectata la creante.

Activele immobilizate financiare < 1 an sunt alcatuite din valori ce reprezinta garantii de buna executie deschise catre Unitatile Miliare contractante.

Activele immobilizate financiare > 1 an reprezinta garantii de buna executie pentru spatiile inchiriate.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

j) Stocurile

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 "Pct. 276 - (1) În cadrul stocurilor se cuprind:

- a) mărfurile, și anume bunurile pe care entitatea le cumpără în vederea revânzării sau produsele predate spre vânzare magazinelor proprii;
- b) materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- c) materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, semințe și materiale de plantat, furaje și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- d) materialele de natura obiectelor de inventar;
- e) produsele, și anume:
 - semifabricatele, prin care se înțelege produsele al căror proces tehnologic a fost terminat într-o secție (fază de fabricație) și care trec în continuare în procesul tehnologic al altei secții (faze de fabricație) sau se livrează terților;
 - produsele finite, adică produsele care au parcurs în întregime fazele procesului de fabricație și nu mai au nevoie de prelucrări ulterioare în cadrul entității, putând fi depozitate în vederea livrării sau expediate direct clienților;
 - rebuturile, materialele recuperabile și deșeurile.

În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignatie la terți, cu durată de utilizare de sub un an. Acestea se înregistrează distinct în contabilitate, pe categorii de stocuri.

Bunurile de natura obiectelor de inventar, sunt înregistrate integral pe cheltuiala în momentul dării lor în consum.

Ca urmare a Procesului verbal de Inventariere al comisiei centrale nr. 1 din 31.01.2017 privind integritatea patrimoniului societății, 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. C1492/18.08.2017, comisia a propus declararea, respectiv casarea acestor bunuri, iar Directorul General împreună cu Consiliul de Administrație a aprobat, potrivit Deciziei nr. 9 din 27.11.2017, 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 hranire.

Valoarea bunurilor supuse casării au fost evidențiate în conturi extrabilantier :

Categorie bunuri	Valoare (lei)	Cont extrabilantier
Bunuri materiale din sticlă și portelan sparte/ciobite	32.529,95	8035/999



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Bunuri materiale de natura obiectelor de inventar (echipamente IT, echipament de lucru, e.t.c)	109.828,27	8035/999
TOTAL	142.358,22	

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 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.

k) Creante

Creantele sunt prezentate în bilanț la cost, mai puțin ajustările pentru pierderi de valoare legate de debitori incerti.

Creantele comerciale sunt prezentate în bilanț la valoarea de încasat, respectiv valoarea facturată.

Ajustarea pentru depreciere este constituită în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele stabilite.

Pentru creantele devenite incerte, societatea constituie ajustări, la finele exercitiului financiar, în proporție de 5% până la 100% din valoarea nominală a acestora.

l) Investiții pe termen scurt

Sunt cuprinse echivalentele de numerar, extrem de lichide și care sunt imediat convertibile în numerar, cu scadențe inițiale de trei luni sau mai puțin și care nu sunt supuse unui risc nesemnificativ de modificare a valorii. La investiții pe termen scurt sunt clasificate depozitele pe termen scurt.

m) Casa și conturi la bănci

Casa și conturile la bănci reprezintă activele societății curente ale societății. Conturile la bănci cuprind: disponibilitățile în lei și valută și dobânzile aferente disponibilităților în conturile curente.

Conturile la bănci în devize sunt prezentate în lei, conversia fiind realizată la cursul de schimb valabil la data bilanțului.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Operatiunile de vanzare-cumparare valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia valutara, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

In bilantul societatii disponibilul precum si pozitile asimilate acestuia sunt inregistrate la cost.

Plati in avans

Cheltuielile efectuate in exercitiul financiar curent care privesc exercitiile financiare viitoare sunt recunoscute ca si cheltuieli in avans. In acest cont trebuie se regasesc urmatoarele cheltuieli: chirii, abonamente, asigurari de bunuri si persoane si alte cheltuieli efectuate anticipat.

Sume in curs de clarificare

Operatiunile care nu pot fi inregistrate direct in conturile corespunzatoare, pentru ca sunt necesare clarificari ulterioare, se inregistreaza provizoriu la decontari din operatii in curs de clarificare. Sumele inregistrate in acest cont trebuie clarificate in cel mult 3 luni de la data constatarii.

n) Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si includ sume de plata facturate sau nu, pentru bunuri, lucrari si servicii.

O datorie este clasificata de societate ca datorie curenta sau pe termen scurt atunci cand:

- Se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului de exploatare al societatii
- Este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului.

Toate celelalte datorii sunt clasificate ca datorii pe termen lung.

o) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii.

p) Dividende

Dividendele repartizate actionarului, propuse sau declarate dupa data bilantului, efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Alte provizioane

În categoria altor provizioane se includ provizioane constituite pentru:

- alte beneficii pe care societatea urmează să le plătească angajaților sau persoanelor dependente de aceștia (prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat, potrivit prevederilor legale), care nu sunt legate de restructurare, pensii, impozite sau terminarea contractului de muncă;
- obligații asumate în comun cu o terță parte etc.

Provizioanele incluse la "Alte provizioane" trebuie descrise în notele explicative, dacă acestea sunt semnificative.

Provizioanele vor fi utilizate numai pentru scopul pentru care au fost initial recunoscute.

r) Pensii si alte beneficii ale angajatilor

Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor includ: salarii, contributii la asigurarile sociale, concedii medicale si de odihna. Societatea nu are contract colectiv de munca, dar s-a demarat initierea negocierii in ianuarie 2017. Acestea sunt recunoscute ca si cheltuiala pe masura ce serviciile sunt prestate.

s) Veniturile si cheltuielile

Veniturile se reflecta la bunurile vandute si la serviciile furnizate.

Veniturile constituie cresteri ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrari sau cresteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor si se concretizeaza in cresteri ale capitalurilor. Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand se poate evalua in mod credibil o crestere a beneficiilor economice viitoare, legate de cresterea valorii unui activ sau scaderea valorii unei datorii.

În categoria veniturilor se includ fluxurile brute de beneficii economice primite sau de primit de catre societate în nume propriu din activitati curente, cat si castigurile din orice alte surse.

Astfel vor fi venituri din :

a) vanzari de bunuri:

- in momentul predarii bunurilor catre cumparator, al livrării lor pe baza de factura sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta dreptul de proprietate asupra bunurilor respective catre clienti;
- transferul riscurilor si beneficiului a fost realizat;

b) prestari de servicii

- pe masura efectuării acestora, prin referire la stadiul de executie care este determinat pe baza studiilor asupra muncii prestate;

c) dobanda

- periodic, pe masura generării venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajament;

d) diferenta favorabila de curs valutar



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

incasa.

q) Provizioane

Un provizion este recunoscut de societate numai in momentul in care:

- Are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- Este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva;
- Poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu se recunoaste un provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare de venituri.

Toate provizioanele sunt revizuite la sfarsitul anului. Rationamentul privind sumele ce urmeaza a fi transferate asupra veniturilor din reluarea provizioanelor, in fiecare perioada, se face aplicand criteriile de recunoastere si evaluare a provizioanelor, prevazute de reglementarile contabile aplicabile.

Provizioanele pentru concedii de odihna neefectuate pana la sfarsitul anului contabil 31.12, se vor calcula la valoarea medie a variatei de personal din ultimii 5 ani ce se va actualiza anual.

Ajustarile privind activele circulante si clientii incerti, se pot constitui ca si provizion in procent de 30% din valoarea acestora.

Politica privind crearea provizioanelor de catre societate, fac parte integrala din Manualul de politici contabile si proceduri de aplicare si se vor aplica incepand din anul 2017.

Datoriile si activele contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare. Acestea sunt doar prezentate in situatiile financiare anuale individuale.

Provizioane pentru litigii

Provizioanele pentru litigii sunt recunoscute cand conducerea estimeaza ca vor fi necesare iesiri de numerar ca urmare a unor litigii cu rezultate nefavorabile.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros.

Un contract cu titlu oneros reprezintă un contract în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză. Obligația contractuală actuală prevăzută într-un astfel de contract trebuie recunoscută și evaluată ca provizion.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

- momentul decontării lichidării sau evaluării;
- e) venituri din investiții pe termen scurt
 - momentul închiderii creanței asimilate;
- f) alte venituri.

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 Pct. 446 - (1) - Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

Cheltuielile au fost recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când a avut loc o diminuare a beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei, sub forma de ieșiri sau scaderi ale valorii activelor sau creșterii unei datorii, modificare ce poate fi evaluată în mod credibil.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceleași tranzacții sau evenimente au fost recunoscute simultan în contul de profit și pierdere.

t) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, nete de TVA și rabaturile comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

u) Capital

Capitalul societății este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și este integral divizat în acțiuni în raport cu natura juridică și economico-financiară.

v) Impozitarea

Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza venitului net din situațiile financiare, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit.

Diferența dintre rezultatul contabil și fiscal sunt evidențiate potrivit regulilor fiscale valabile la data calculului, prin declarația anuală de impozit pe profit. Rata de impozitare în vigoare este de 16%.

Datoriile și activele pentru impozitul pe profit curent pentru perioada curentă sunt evaluate la valoarea care se așteaptă să fie rambursată sau plătită către autoritățile fiscale.

Pierderile fiscale se pot raporta pe o perioadă de cinci ani pentru pierderile fiscale realizate până la data de 31 decembrie 2008 și pe o perioadă de șapte ani pentru pierderile fiscale realizate după această dată.

La calculul impozitului pe profit, au fost luate în calcul veniturile și cheltuielile aferente punctelor de lucru nr. 22 Chiosc ATM, exercitiului NATO și cota parte (coeficient) în raport cu beneficiul pe care îl generează în totalul veniturilor societății din cheltuielile sediului central.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Totodata, avand in vedere codul CAEN al societatii, 5610, incepand cu 01 ianuarie 2017, societatea se aliniaza prevederilor Legii 70/2016 privind **impozitul specific** aferent unor activitati de restaurant.

Conform normelor de aplicare a legislatiei anterior mentionate, s-a determinat valoarea spatiilor utilizate de catre punctele de lucru in vederea desfasurarii activitatii, asezonata cu coeficientul aferent zonei de amplasare a acestora. Valoarea obtinuta astfel este in suma de 920.256 lei.

Societatea aplica atat impozit pe profit, cat si impozit specific.

w) Taxa pe valoarea adaugata

Veniturile, cheltuielile, activele si datoriile sunt recunoscute la valoarea neta de TVA, cu urmatoarele exceptii:

- In cazul in care TVA-ul aferent unei achizitii de bunuri sau servicii nu este recuperat de la autoritatea de impozitare, este recunoscut ca parte din costul de achizitie al bunului, ori ca parte a cheltuielilor, dupa caz;
- Creantele care sunt declarate cu valoarea TVA inclus;

Suma neta a TVA de recuperat sau de plata, de la/catre autoritatea de impozitare este inclusa ca parte a creantelor sau datoriilor in bilant.

Nota 4. Imobilizari corporale si necorporale

a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale la nivelul societatii cuprind in principal cheltuieli de dezvoltare, licente si programe informatice necesare desfasurarii activitatii.

Valoarea bruta a imobilizarilor necorporale este prezentata mai jos:

	Cheltuieli de dezvoltare/constituire	Alte imobilizari necorporale	Total imobilizari necorporale
Valoarea bruta			
Sold initial la 1 ianuarie 2017	-	85.589,27	85.589,27
Cresteri	-	18.671,96	18.671,96
Reduceri	-	-	-
Sold final la 31 decembrie 2017	-	<u>104.261,23</u>	<u>104.261,23</u>



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Amortizarea cumulata a imobilizarilor necorporale este prezentata mai jos:

	Cheltuieli de dezvoltare/constituire	Alte imobilizari necorporale	Total amortizare imobilizari necorporale
Sold initial la 1 ianuarie 2017		67.550,04	67.550,04
Cresteri		21.646,66	21.646,66
Reduceri		-	-
Sold final la 31 decembrie 2017		<u>89.196,70</u>	<u>89.196,70</u>

b) Imobilizari corporale

Structura imobilizarilor corporale ale societatii la 31.12.2017 este prezentata in tabelul de mai jos:

	Active imobilizate corporale (echipamente tehnologice)	Active imobilizate corporale (mij.de transport)	Total imobilizari corporale
Sold initial la 1 ianuarie 2017	983.696,50	1.565.766,55	2.549.473,05
Cresteri	292.423,91	-	292.423,91
Reduceri	-	-	-
Sold final la 31 Decembrie 2017	<u>1.276.120,41</u>	<u>1.565.776,55</u>	<u>2.841.896,96</u>

Amortizarea cumulata

	Active imobilizate corporale (echipamente tehnologice)	Active imobilizate corporale (mij.de transport)	Total amortizare imobilizari corporale
Sold initial la 1 Ianuarie 2017	190.022,70	723.587,28	913.609,98
Cresteri	173.926,43	327.034,39	500.960,82
Reduceri			
Sold final la 31 Decembrie 2017	<u>363.949,13</u>	<u>1.050.621,67</u>	<u>1.414.570,80</u>



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

De mentionat faptul ca, soldul din balanta de verificare de la 31.12.2017, este in valoare de **1.410.632,98** lei. Diferenta dintre evidenta contabila si valoarea calculata anterior, este data de:

6811=2813	-1.234,12
6811=2813	-901,21
6811=2813	-901,21
6811=2813	-901,21
Total	-3.937,75

Amortizarea contului 2813 (echip.tehnologice si mij. de transport) din balanta de verificare este diferita fata de amortizarea inregistrata in Registrul Imobilizarilor. In luna decembrie 2016, s-a facut achizitie pentru patru autovehicule. Procesul verbal de receptie al bunurilor, a fost emis in luna decembrie. In baza procesului verbal au fost inregistrate si in Registrul Imobilizarilor.

Incepand cu luna urmatoare (ianuarie) s-a calculat amortizarea in valoare de 3.937,75 lei. Datorita faptului ca pana la inchiderea lunii ianuarie 2017, aceste autoturisme nu au fost date in folosinta, cheltuiala privind amortizarea acestora a fost stornata din contabilitate.

In decursul anului financiar, nu s-au efectuat ajustari de valoare asupra soldurilor de imobilizari corporale.

c) Imobilizari financiare

Structura imobilizarilor financiare in cursul exercitiului financiar

Tip imobilizari	Sold Initial	Intrari	Iesiri	Sold Final
Active imobilizate financiare < 1 an	88.862,02	137.705,35	136.557,44	90.009,93
Active imobilizate financiare > 1 an ATM CHIOSC	8.991,38	937,48	143,49	9.785,37
Active imobilizate financiare > 1 an CNG	89.750,00	4.138,00	694,00	93.194,00
TOTAL				192.989,30

Activele imobilizate financiare < 1 an sunt alcatuite din valori ce reprezinta garantii de buna executie deschise catre Unitatile Miliare contractante.

Activele imobilizate financiare > 1 an reprezinta:

- garantia de buna executie pentru spatiul inchiriat in incinta UM Academiei Tehnice Militare - Bucuresti, in valoare de 1.980 euro deschisa la data de 04.04.2014 cu valabilitate 36 de luni. Valoarea de 937,48 lei respectiv 143,49 lei reprezinta diferentele de curs valutar calculate in cursul exercitiului financiar 2017; In anul 2017 garantia de buna executie s-a majorat cu 120 de euro. Astfel valoarea



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

garanției de buna executie este in suma de 2.100 euro evaluata la 31 decembrie 2017 la un curs valutar de 4,6597 lei.

- garantia de buna executie pentru spatiul inchiriat in B-dul Banu Manta nr.25, aferent punctului de lucru nou deschis in cursul anului 2016, in valoare de 20.000 euro cu valabilitate de 36 de luni incepand cu data de 01.05.2016. Valoarea de 4.138,00 lei respectiv 694,00 lei reprezinta diferentele de curs valutar calculate in cursul exercitiului financiar 2017. Valoarea garanției de buna executie a fost evaluata la 31 decembrie 2017 la un curs valutar de 4,6597 lei.

Nota 5. Stocuri

La data de 31 decembrie 2017, stocurile au urmatoarea componenta:

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Materii prime	316.871,76	417.320,09
Materiale auxiliare	67.629,12	90.999,99
Combustibil	7.488,07	6.958,16
Materiale consumabile	18.044,09	10.958,72
Materiale de natura obiectelor de inventar	98.222,01	27.977,80
Marfuri	5.531,33	41.038,46
Ambalaje	0	1.474,87
Avansuri pentru cumparari de bunuri (stocuri)	12.247,62	1.320,91
Total stocuri	<u>526.034</u>	<u>598.049</u>

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit).

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Nota 6. Creantele si datoriile societatii

a) Creante

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	96.661,50	66.569,05	66.569,05	0
Clienti	1.886.005,22	2.536.094,03	2.536.094,03	0
Creante imobilizate	187.603,40	192.988,30	90.009,93	102.979,37
Clienti incerti	44.720,00	491.795,00	0	491.795,00
Clienti facturi de intocmit	910,68	0	0	0
Ajustari de valoare creante-clienti	(44.720,00)	(178.842,57)	0	(178.842,57)
Debitori diversi	4.068,00	2.868,00	1.200,00	1.668,00
Alte creante	86.842,20	42.038,33	42.038,33	0
Total creante	<u>2.262.091,00</u>	<u>3.153.511,14</u>	<u>2.735.911,34</u>	<u>417.599,80</u>

Principalele servicii prestate de societate in anul 2017 au fost in beneficiul autoritatilor contractuale – unitatile militare, pentru prestarea serviciului de hranire in regim de cantina, activitate desfasurata in 22 de puncte de lucru.

O pondere majoritara de (99%) din totalul clientilor o reprezinta clientii interni (31 decembrie 2017) in valoare de 2.983.169,25 lei. Principalii clienti interni pentru care societatea realizeaza servicii de hranire in regim de cantina sunt unitatile militare beneficiare din: Bucuresti, Buzau, Boboc, Rm Valcea, C-lung Moldovenesc, Alba Iulia, Sibiu, Predeal, Breaza, Craiova, Caracal, Fagaras, Brasov, Pitesti, Otopeni, Cincu, Capu Midia, Tg Mures ale Ministerului Apararii Nationale.

Valoarea facturilor neincasate la 31.12.2017 in suma de 1.146.297 lei reprezinta: creante restante externe in valoare de 695.696,05 lei aferenta exercitiului NATO pentru serviciile prestate de societate catre U.S.Army Europe-G3, Polish Armed Forces, 2.354,69 lei echivalentul prestarii de serviciu catre Univerzita Obrany, 447.075,22 lei reprezinta factura de penalitati emisa catre Tehnoinstal SRL si 1.170,57 facturi restante de incasat de la clienti interni (Romanian Used Cooking).



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Incepand cu luna iunie 2016, societatea a inregistrat la ONRC, un nou sediu secundar din Bucuresti Sector 1, Bulevardul Banu Manta, nr. 25 avand ca obiect de activitate servicii de hranire in regim restaurant, avand Cod CAEN 5610.

Avand activitate de restaurant conform cod CAEN, societatea a prestat servicii de catering si restaurant incepand cu data de **20 iulie 2017** in locatia din B-dul Banu Manta. Conform reglementarilor contabile, in anul 2017, societatea a utilizat contul 345 "produse finite" in corespondenta cu veniturile aferente acestor stocuri cont 711 "venituri din variatia stocurilor" fara cont 348, elaborand o monografie contabila specifica acestor conturi, prin "Procedura de lucru privind evidenta contabilitatii de gestiune in cadrul restaurantului ROA". Aceasta procedura a fost avizata de catre Directia Economica si adusa la cunostinta personalului responsabil de aplicarea ei de la nivelul punctului de lucru in cauza.

Tinand cont de specificul activitatii, marfurile au fost inregistrate la pretul de vanzare cu amanuntul format din costul de achizitie, TVA neexigibila si adaos comercial.

Descarcarea de gestiune se efectueaza automat prin programul de contabilitate COZO SOFTWARE.

Ca urmare a celor relatate mai sus, societatea a efectuat lucrari de reparatii si de amenajare a spatiului din locatia Banu Manta, in baza contractului nr. C1834/12.07.2016, derulat cu firma Tehnoinstal SRL. In baza contractului in data de 13.07.2016, societatea a achitat conform clauzelor contractuale, un avans de 50% din pretul contractului, respectiv suma de 66.529,05 lei, valoare fara TVA.

Aceasta suma se regaseste in bilantul contabil, la creante in contul (4092) „Avansuri catre furnizorii de servicii”.

Ca urmare a Actului Additional Nr. C2069/12.08.2016 la contractul de executie lucrari C1834/12.07.2016, in data de 04 august 2017, societatea a emis factura de penalitati catre Tehnoinstal SRL, in suma de 447.075,22 lei, valoare obtinuta aplicand un procent de 0,1% din valoarea contractului fara TVA, asupra celor 363 de zile de intarziere din perioada 02.09.2016-04.08.2017, datorita neexecutarii la timp a lucrarilor.

Aceasta suma se regaseste in bilantul contabil, la creante, in contul (4118) „Clienti incerti”.

La 31 decembrie 2016 s-au inregistrat 44.720 lei ca si clienti incerti aferenti sumei ce nu a fost incasata de la Unitatea militara din Caracal.

In urma confirmarilor de sold efectuate la 31.12.2015 si 31.12.2016 cu UM Caracal, precum si ca urmare a corespondentei si intalnirilor avute in cursul anului 2016 intre conducerea unitatii militare si managementul Societatii, nu s-a putut agree efectuarea platii unei sume in valoare de 44.720 lei catre Societate.

Drept urmare, la sfarsitul anului 2017, soldul contului 4118 din balanta de verificare este in valoare de 491.795,22 lei.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

b) Datorii

DATORII	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate	
			Sub 1 an	peste 1 an
Furnizori	3.680.977,46	3.291.671,38	3.291.671,38	-
Furnizori de imobilizari	8.233,85	0	0	-
Furnizori facturi nesosite	11.668,55	15.100,37	15.100,37	-
Sume datorate entitatilor din grup	3.818,33	16.588,25	16.588,25	-
Datorii fata de personal	878.226,15	935.479,32	935.479,32	-
Impozite si taxe afereente salariilor	604.132,00	602.661,01	602.661,01	-
TVA de plata	69.079,54	132.606,00	132.606,00	-
Alte datorii fata de bugetul statului	7.587,11	7.327,02	7.327,02	-
Creditori diversi	79.923,36	41.005,36	41.005,36	
Alte datorii	643.851,65	821.912,29	643.921,02	177.991,27
Total datorii	<u>5.987.498,00</u>	<u>5.864.351</u>	<u>5.686.359,73</u>	<u>177.991,27</u>

Nota:

1. Datorii fata de personal (421,423,4281);
2. Impozite si taxe aferente salariilor (4311,4312,4313,4314,4371,4372,444);
3. Alte datorii fata de bugetul statului (Creditul contului 4428);
4. Alte datorii (167,419, 427,441,447)

Datoriile au fost inregistrate in contabilitate la valoarea nominala, pasive monetare, analitic tinandu-se pe categorii, distinct pe termen de plata, urmarindu-se plata la termen a acestora.

Principalii furnizori de achizitii ai societatii sunt: Diana SRL, Nisara SRL, Selgros Cash&Carry, Misavan Trading SRL, Maxigel SRL, Aaylex Distribution SRL, Atifco Fine Food SRL. Astfel se contureaza urmatoarele aspecte privitoare la datoriile acestora:

Furnizorii interni si sumele datorate societatii afiliate, C.N. ROMTEHNICA S.A., reprezinta in suma bruta valoarea de 3.308.259,63 lei (31 decembrie 2017). Societatea a inregistrat arierate scadente la 31 decembrie 2017, in suma de 117 lei.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Datoriile aferente personalului (salarii, asigurari si protectie sociala, impozite aferente salariilor) precum si alte datorii fata de bugetul statului din decembrie 2017 vor fi achitate integral in cursul lunii ianuarie 2018, iar datoriile pe termen lung (leasing financiar) se vor achita in patru ani.

c) Datorie contingenta

În urma procesului cu Curtea de Conturi a României, valoarea solicitată de către aceasta, fiind estimată și incertă, până la soluționarea cauzei în instanță nu va fi necesară ieșirea de resurse pentru stingerea acestei datorii, fapt pentru care societatea menționează în note despre acest aspect.

Nota 7. Casa si disponibilul in cont

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Conturi la banci in lei	2.429.939,40	2.061.167,47
Conturi la banci in valuta	366,65	3.480,66
Numerar in casa	5.491,59	2.424,16
Sume in curs de decontare	0	180,00
Total casa si conturi la banci	<u>2.435.797,64</u>	<u>2.067.252,29</u>

Alte titluri de plasament

La sfarsitul anului 2016 soldul final al contului „Alte titluri de plasament” a fost 390.186,37. La 31 decembrie 2017, soldul contului 5081 (overnight), prezinta sold in valoare de 38.415,55 lei.

S-a optat pentru mentinerea in „Investitii pe termen scurt” din Bilant, deoarece este optionala alegerea, si pentru a respecta principiul permanentei metodelor, conform pct. 302 aferent Ordinului Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate: „depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni pot fi incluse în numerar și echivalente de numerar doar în măsura în care acestea sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional”.

Nota 8. Provizioane si ajustari pentru riscuri si cheltuieli

Nr. Crt.	Tip provizion/ajustare pentru depreciere	Sold la 01 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
1	Provizioane pentru litigii salariale	162.622	0	113.582	49.040
2	Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	0	227.909	0	227.909



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

3	Provizioane pentru componenta variabila a contractului de mandat al Directorului General aferenta anului 2016 neacordata in anul 2017 conform BVC aprobat	0	31.677	0	31.677
4	Provizioane pentru litigii comerciale	532.098	0	0	532.098
5	Provizioane pentru alte obligatii contractuale - materiale primite in custodie de la unitati militare in vederea desfasurarii activitatii Societatii deteriorate de-a lungul perioadei de utilizare	19.057	0	19.057	0
6	Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	44.720	134.123	0	178.843
	TOTAL	758.497	393.709	132.639	1.019.567

La data de 31 decembrie 2016, au fost constituite urmatoarele tipuri de provizioane:

Provizioane pentru litigii salariale – fosti salariati concediati in cursul anului 2016, ce au dat in judecata Societatea si solicita reintegrarea.

Statutul acestor procese la 31 decembrie 2017 este urmatorul:

Nume si prenume	Petrica Romanescu Ioana Miralena	Baltos Gheorghe	Vrabie Diana
Statusul procesului	- apel-litigiu castigat in fond SC RO-ARMYCATERING SA; - suma este compusa din salariul x nr.de luni de la data concedierii+data solutiei in apel+ celelalte drepturi de care ar fi beneficiat (49.040 lei); - data desfacerii Contractului Individual de Munca: 21.09.2016	-contestatie la decizia de concediere; -stadiu procesual: instanta a respins apelul subscrisei si a mentinut hotararea instantei de fond din data de: 09.05.2017. -hotararea din fond a fost executata (73.017 lei); -hotararea din apel a fost comunicata pana la data prezentei; -finalizat in 2017.	-obiect-contestatie la decizia de concediere -respinge apelul D-nei Vrabie Diana si mentine decizia instantei de fond -hotararea din apel a fost comunicata pana la data prezentei (40.565 lei); -finalizat in 2018.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

În cazul fostului angajat Baltoș Gheorghe, societatea a fost obligată să reintegreze reclamantul pe funcția avută anterior concedierii și să achitate reclamantului o despăgubire egală cu salariile indexate, majorate și reactualizate și cu celelalte drepturi de care ar fi beneficiat reclamantul de la data concedierii până la data reintegrării efective, așa cum reiese conform Deciziei civile nr. 5967/05.12.2017. Cheltuiala aferentă a fost achitată în anul 2017, fapt pentru care provizionul creat în anul 2016, va fi anulat la 31.12.2017.

În privința fostei angajate Vrabie Diana, Tribunalul București a respins acțiunea formulată de aceasta, ca neîntemeiată prin Decizia nr. 494/05.02.2018. În urma câștigării procesului, provizionul creat în anul 2016 se va anula la 31.12.2017.

În urma celor menționate mai sus, societatea anulează la 31 decembrie 2017, contravaloarea provizioanelor privind litigiile salariale aferente celor doi foști angajați: Baltoș Gheorghe și Vrabie Diana, în sumă de 113.582 lei, fiind constituite la 31 decembrie 2016.

Se va păstra în continuare provizionul creat pentru fosta angajată Petrica Romanescu Ioana Miralena, până la o hotărâre definitivă.

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 5 ani, respectiv: anii 2013 - 20%, 2014 - 15%, 2015 - 24%, 2016 - 24%, 2017 - 29%. Suma totală 112% / 5ani rezultă un procent de 22,4% ce se aplică asupra valorii totale a concediilor neefectuate aferente anilor anteriori, în sumă de 1.017.452 lei. Astfel, valoarea provizionului creat este în sumă de 227.909 lei. Din punct de vedere al tratamentului fiscal, provizionul mai sus menționat este nedeductibil fiscal.

Provizioane pentru componenta variabilă a contractului de mandat al Directorului General

Ca urmare a Deciziei C.A. nr. 1 din data de 08.02.2018 valoarea componentei variabile a contractului de mandat aferent Directorului General pentru anul 2016 și neachitată în anul 2017, a fost stabilită în luna februarie 2018, în valoare de trei salarii brute, respectiv o cheltuială aferentă anului 2017 în sumă de 31.677 lei. Această variabilă a fost cuprinsă în BVC 2017, fapt ce a condus la crearea unui provizion până la acordarea acesteia, respectiv în anul 2018, urmând ca la achitarea variabilei să se efectueze anularea provizionului.

Provizioane comerciale – litigiul cu societatea comerciala Prota Prod SRL care solicita contravaloarea unor prestatii se regasesc in detaliul primit de la Serviciul Juridic privind statusul litigiilor in desfasurare la 31.12.2017. Din punct de vedere al tratamentului fiscal, provizioanele mai sus mentionate sunt nedeductibile fiscale.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Stadiul acestui apel a ramas in pronuntare, iar obiectul actiunii: pretentii, pentru suma de 458.262,78 lei reprezentând contravaloarea lucrarilor executate la care se adauga penalități de întârziere în procent de 0,06 %/zi întârziere de la data introducerii cererii (18.05.2016) si pana la data plății debitului. Instanta a ramas in pronuntare urmand să emita decizia care poate fi atacata cu recurs.

Provizioane pentru alte obligatii contractuale - materiale primite în custodie de la unitati militare. In urma inventarierii patrimoniului societatii la finalul anului 2016 s-a constatat ca este necesara inregistrarea unui provizion pentru obiectele de inventar primite in comodat de la unitatile militare pentru care societatea presteaza servicii de hranire si care s-au deteriorat sau care nu mai pot fi folosite. Conform obligatiilor contractuale asumate, societatea trebuie sa le inlocuiasca cu unele identice la pretul pietei, sau trebuie sa achite contravaloarea unora noi.

In cursul anului 2017 au fost inlocuite de catre societate, obiectele de inventar constatate deteriorate ca urmare a inventarierii patrimoniului societatii la finalul anului 2016, din bunurile proprii, bunuri care permanent au fost completate.

In urma celor mentionate mai sus, societatea anuleaza la 31 decembrie 2017, contravaloarea provizionului inregistrat in conturile societatii la 31 decembrie 2016, in suma de 19.057 lei.

Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti.

In urma confirmarilor de sold efectuate la 31.12.2015 si 31.12.2016 cu UM Caracal, precum si ca urmare a corespondentei si intalnirilor avute in cursul anului 2016 între conducerea unitatii militare si managementul societatii nu s-a putut agree efectuarea platii unei sume in valoare de 44.720 lei catre societate. In conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare, cat si cu prevederile Legii nr.227/2015 (Codul fiscal) cu modificarile ulterioare s-a constituit un provizion pentru creante neincasate cu o vechime mai mare de 270 zile. Un procent de 30% din valoarea acestui provizion este deductibil fiscal. Aceasta situatie nu a fost solutionata pana la 31 decembrie 2017.

În ceea ce privește contractul de execuție lucrări C1834/ 12.07.2016, neexecutat la timp de către societatea Tehnoinstal SRL si care a avut drept consecință întârzierea punerii în funcțiune a punctului de lucru, societatea a emis o factură de penalități de întârziere în sumă de 447.075,22 lei. Pentru aceasta, va fi înregistrat în evidența contabilă la 31 decembrie 2017 un provizion aferent creanței neincasate, în cuantum de 30% din valoare acestuia, respectiv suma de 134.122,57 lei.

Ajustările privind activele circulante și clienții incerți vor constitui provizion în procent de 30% din valoarea acestora.

Politica privind crearea provizioanelor de către societate fac parte integrală din Manualul de politici contabile și proceduri de aplicare și se vor aplica începând din anul 2017.

Provizioanele mentionate mai sus au fost supuse si aprobate de catre Consiliul de Administratie astfel: se vor anula provizioanele create pentru anul 2016 în valoare de 132.639 lei și se vor aproba provizioanele și ajustările pentru riscuri și cheltuieli pentru situațiile financiare individuale anuale ale anului 2017, în suma



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

totală de 393.709 lei, iar valoarea totală a provizioanelor devenind 1.019.567 lei;. din Legea 31/1991 (legea societăților comerciale) și din Manualul de politici și proceduri contabile.

Nota 9. Capital și rezerve

Capitalul S.C. RO-ARMYCATERING S.A. este divizat în 55.000 acțiuni, în valoare de 10,00 lei fiecare, reprezentând 100% beneficii și pierderi pentru C.N. ROMTEHNICA S.A.

La înființare capitalul social subscris și vărsat de către acționarul unic al societății, a fost de 150.000 lei. În anul 2012, datorită extinderii rapide a activității, capitalul social al societății a fost suplimentat de către C.N. ROMTEHNICA S.A. cu suma de 400.000 lei, ceea ce însumează 550.000 lei, capital social, care a fost păstrat în integralitatea sa până în prezent.

Rezerva legala

Rezerva legala se constituie conform legislației în vigoare și este deductibilă în limita unei cote de 5% aplicată asupra profitului contabil, înainte de determinarea impozitului pe profit, din care se scad veniturile neimpozabile și se adaugă cheltuielile aferente acestor venituri neimpozabile, până ce aceasta va atinge a cincea parte din capitalul social subscris și vărsat sau din patrimoniu, după caz, potrivit legilor de organizare și funcționare. Societatea a constituit la 31 decembrie 2017 rezerva legala în valoare de 3.910 lei.

Alte rezerve

Alte rezerve cuprind rezervele constituite din profitul net în scopul acoperirii pierderilor contabile, rezerve din facilități fiscale și rezerve pentru surse proprii de finanțare utilizabile în viitor potrivit hotărârii A.G.A., cu respectarea prevederilor legale.

Nota 10. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și conducere al Societății.

Salariați	An 2016	An 2017
Nr. mediu de salariați	546	575
Salarii, indemnizații și colaboratori	11.619.471	13.230.272
Tichete de masă	1.118.588	1.528.954
Tichete cadou	157.050	115.500
Cheltuieli cu asigurările sociale	2.658.509	3.061.255



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Membrii CA/AGA	An 2016	An 2017
Nr. membrii CA	5	3
Nr. membrii AGA	3	4
Valoare indemnizatie membrii CA	251.363	164.763
Valoare indemnizatie membrii AGA	49.560	0

Indemnizatia lunara a Directorului General, precum si cea a consiliului de administratie s-au acordat conform prevederilor legale in vigoare.

Societatea nu a acordat nici un fel de imprumuturi membrilor organelor de administratie si conducere in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

Nota 11. Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

a) Indicatori de rentabilitate:

Rentabilitatea cifrei de afaceri

Rentabilitatea cifrei de afaceri 2016 = Profit Brut/Cifra de afaceri = 0

Rentabilitatea cifrei de afaceri 2017 = Profit Brut/Cifra de afaceri = 0,02

Rentabilitatea capitalului propriu

Rentabilitatea capitalului propriu 2016 = Profit Net/Capital propriu = 0,20

Rentabilitatea capitalului propriu 2017 = Profit Net/Capital propriu = 0.02

b) Indicatori economici:

Rata de finantare din resurse proprii

Rata de finantare din resurse proprii 2016 = Capitaluri proprii/Activ imobilizat net = 0,42

Rata de finantare din resurse proprii 2017 = Capitaluri proprii/Activ imobilizat net = 0.45

Rentabilitatea financiara

Rentabilitatea financiara 2016 = Profit brut/capital propriu = 0,44

Rentabilitatea financiara 2017 = Profit brut/capital propriu = 1,45

Rata rentabilitatii veniturilor

Rata rentabilitatii veniturilor 2016 = Rezultatul exercitiului/Total venituri = 0

Rata rentabilitatii veniturilor 2017 = Rezultatul exercitiului/Total venituri = 0



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Nota 12. Informatii privind structura veniturilor

La 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017, societatea este organizata pe urmatoarele activitati:
Prestari servicii hranire extern, prestari servicii hranire intern, produse finite, vanzari marfuri:

Exercitiul financiar 31 decembrie 2016 Exercitiul financiar 31 decembrie 2017

Tipuri de venit	Valoare 31.12.2016	Pondere din total 31.12.2016	Valoare 31.12.2017	Pondere din total 31.12.2017
Venituri din prestari servicii hranire extern NATO	372.728,27	0,73%	1.975.340,92	3,60%
Venituri din prestari servicii hranire intern	49.930.799,77	98,15%	49.995.381,17	91,14%
Venituri din activitati diverse NATO	0	0	1.446.334,58	2,63%
Venituri din vanzare produse finite	36.069,15	0,07%	126.465,64	0,23%
Venituri din vanzare marfuri	463.768,57	0,91%	775.218,80	1,40%
Alte venituri	68.425,24	0,14%	552.259,39	1,00%
Total	<u>50.871.791</u>	<u>100,00%</u>	<u>54.871.002</u>	<u>100,00%</u>

Nota 13. Informatii suplimentare

a) Informatii privind relatiile societatii cu societatea mama

Societatea a efectuat tranzactii cu societatea mama, C.N. ROMTEHNICA S.A. reprezentand in principal:

- Chirie spatiu catre C.N.ROMTEHNICA S.A. conform contract R-8164/29.12.2011 Act aditional nr. 10/22.12.2016.
- Utilitati (energie electrica, apa potabila, salubritate, servicii telefonice, energie termica, intretinere ascensor), conform contract.



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

- Dividendele vor fi repartizate de catre S.C.RO-ARMYCATERING S.A. dupa aprobarea repartizarii profitului net de catre Adunarea Generala a Actionarilor, din profitul net realizat in 2017, acesta fiind in valoare de 14.119,00 lei.

Solduri cu societatea mama

Solduri cu societatea mama	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Creante	0	0
Datorii	3.818,33	16.588,25
Total solduri cu societatea mama	<u>3.818,33</u>	<u>16.588,25</u>

Tranzactii cu societatea mama

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri	1.299,77	1.032,11
Cheltuieli	88.752,20	129.155,39

b) Onorariile platite auditorilor

Onorariul de audit este in conformitate cu prevederile contractuale incheiate intre cele doua parti. Valoarea serviciilor prestate de catre auditorul extern in cursul anului 2017 este in valoare de 24.864,83 lei fara TVA.

c) Conturi extrabilantiere la 31 decembrie 2017

Cont	Denumire cont	Valoare
8011	Giruri si garantii acordate	99.127,65
8033	Valori materiale primite in pastrare sau custodie	2.036.548,73
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	1.931.847,28
8036	Redevente, locatii de gestiune, chirii si alte datorii asimilate	729.739,49
8051	Dobanzi de platit	20.392,87
TOTAL		<u>4.817.656,02</u>



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

In conturile extrabilantiere privind chiriile si alte datorii asimilate, cat si dobanzile de platit sunt inregistrate preponderent contravaloarea valorilor materiale primite in pastrare sau custodie si valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar.

d) Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. In acest sens inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor de intarziere aferente.

Pentru neachitarea la termenul de scadenta de catre debitor a obligatiilor fiscale principale, se datoreaza dupa acest termen dobanzi si penalitati de intarziere.

Incepand cu data de 1 ianuarie 2017, nivelul dobanzii se mentine la nivelul de 0,02% pentru fiecare zi de intarziere, ca si in anul precedent. Dobanzile se calculeaza pentru fiecare zi de intarziere, incepand cu ziua imediat urmatoare termenului de scadenta si pana la data stingerii sumei datorate inclusiv.

Incepand cu data de 1 ianuarie 2017, nivelul penalitatii de intarziere este in valoare de 0,01% pentru fiecare zi de intarziere, cuantum ce a fost valabil si in anul 2016. Penalitatile de intarziere se calculeaza pentru fiecare zi de intarziere, incepand cu ziua imediat urmatoare termenului de scadenta si pana la data stingerii sumei datorate.

Nivelul dobanzilor si penalitatilor

2016

- dobanda de intarziere = 0,02% pe zi = 7,3% pe an
- penalitatea de intarziere = 0,01% pe zi = 3,65% pe an
- penalitatea de nedeclarare = 0,08% pe zi = 29,2% pe an
- Nivelul total = 40,15% pe an

2017

- dobanda de intarziere = 0,02% pe zi = 7,3% pe an
- penalitatea de intarziere = 0,01% pe zi = 3,65% pe an
- penalitatea de nedeclarare = 0,08% pe zi = 29,2% pe an
- Nivelul total = 40,15% pe an

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) societatilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte tari si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si de regula care prezinta



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

interes pentru aceste agentii. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste agentii. Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare anuale individuale sunt adecvate.

Alte informatii

Societatea a deschis in cursul anului 2017 un nou punct de lucru, a intocmit si aprobat noul Regulament de Ordine Interioara si a aplicat prevederile Legii 70/2016, privind calculul, declararea si plata impozitului specific unor activitati. Astfel, societatea a devenit obiectul impozitarii mixte, fiind platitoare atat de impozit pe profit, cat si de impozit specific.

La data depunerii situatiilor financiare, exista posibilitatea aparitiei unei obligatii potentiale in conditiile articolului 359 alin. 1 Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale

e) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie</u> <u>2016 (lei)</u>	Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie</u> <u>2017 (lei)</u>
Profitul brut	1.127.552,44	998.459
Elemente similare veniturilor	50.871.791,17	54.871.002
Deduceri	50.719.588,69	53.872.543
Venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile	975.349,96	0
Rezerva legala	16.499	3.910
Profit impozabil	1.111.053,87	994.549
Pierdere fiscala reportata	0	0
Profit impozabil dupa reportare	1.111.053,87	994.549
Impozit pe profit calculat	177.768,62	64.083,63
Impozit pe profit curent	177.769	<u>64.084</u>
Impozit pe profit din anul precedent de recuperat	1.787,00	64.084
Impozit pe profit achitat in cursul exercitiului financiar	319.826,00	0
Impozit pe profit de recuperat la sfarsitul perioadei	<u>142.057</u>	<u>77.973</u>



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Avand in vedere faptul ca, in cursul exercitiului financiar 2017, societatea a inregistrat un impozit pe profit in valoare de 64.084 lei, acesta a fost compensat cu suma de recuperat din anul precedent in cuantum de 142.057 lei. Astfel, la sfarsitul exercitiului financiar 2017, societatea prezinta un impozit pe profit de recuperat in valoare de 77.973 lei.

f) Cheltuieli cu materiile prime, materialele consumabile, materiale auxiliare, marfuri si reduceri comerciale primite

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 (lei)
Cheltuieli cu materii prime	28.878.982	29.287.089
Cheltuieli cu materiale auxiliare	674.359	889.999
Cheltuieli privind combustibilul	145.029	155.728
Cheltuieli cu piese de schimb	44.658	55.824
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	226.461	194.898
Cheltuieli cu obiecte de inventar	992.740	396.687
Cheltuieli cu materiale nestocate	0	0
Cheltuieli cu energia si apa	187.013	285.621
Cheltuieli cu marfurile	370.010	606.100
Cheltuieli privind ambalajele	-1.884	0
Reduceri comerciale primite	93.994	68.602
TOTAL	31.611.362	31.940.548

g) Cheltuieli privind prestatiile externe

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 (lei)
Chelt. cu intretinerea si reparatiile	2.984	5.645
Chelt. cu redevente, locatiile de gestiune si chiriile	426.740	734.269
Chelt. cu prime de asigurare	74.385	62.858
Cheltuieli cu pregatirea personalului	2.600	4.355
Chelt. cu comisioane si onorariile	4.773	0
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	45.621	19.461
Chelt. cu transportul de bunuri si personal	75.955	161.343



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Chelt. cu deplasari, detasari si transferari	595.958	681.860
Chelt. postale si taxe de telecomunicatii	76.953	71.735
Chelt. cu serv.bancare si asimilate	4.491	7.450
Alte chelt. cu serviciile executate de terti	1.011.130	1.174.035
Chelt. cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	19.555	167.096
Despagubiri, amenzi si penalitati	3.754	1.101
Alte cheltuieli de exploatare	3.126	17.165
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	392.523	518.670
TOTAL	<u>2.740.548</u>	<u>3.627.043</u>

h) Cheltuieli cu personalul si colaboratori

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 (lei)
Salarii, indemnizatii, colaboratori si CA	11.619.471	13.395.035
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2.658.509	1.528.954
Cheltuieli cu tichete de masa	1.118.588	115.500
Cheltuieli cu tichete cadou	157.050	3.061.255
TOTAL	<u>15.553.618</u>	<u>18.100.744</u>

i) Cheltuieli de exploatare cu provizioanele si ajustari pentru deprecierea activelor circulante

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 (lei)
Cheltuieli de exploatare cu provizioanele	713.777	259.586
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	44.720	134.123
TOTAL	<u>758.497</u>	<u>393.709</u>

j) Rezultatul financiar Profit/Pierdere, net

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 (lei)
Venituri din dobanzi si alte	35.039	40.092



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

venituri financiare		
Cheltuieli privind dobanzile si alte cheltuieli financiare	27.810	29.242
Venituri din diferente de curs valutar	29.939	59.148
Cheltuieli din diferente de curs valutar	37.935	51.100
TOTAL	(767)	18.898

Nota 14. Managementul riscului financiar

Evaluarea riscurilor financiare este o preocupare permanenta a managementului fiecarei societati, cu atat mai mult cu cat conditiile economice, umane si de reglementare sunt in continua schimbare.

Activele financiare care expun cel mai mult societatea la riscurile de credit sunt in principal creante comerciale. S.C. RO-ARMYCATERING S.A. are stabilite politici pentru a se asigura ca vanzarile de marfuri si prestarea de servicii sa fie oferite clientilor cu un istoric de credit corespunzator. Desi colectarea creantelor poate fi influentata de factori economici, conducerea considera ca nu exista nici un risc semnificativ de pierdere adusa societatii in afara de provizioanele deja inregistrate.

Societatea nu are momentan adoptata o politica de risc de creditare avand in vedere ca, contractele de vanzare pentru serviciile prestate sunt incheiate cu clienti interni care nu ridica probleme de plata. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, urmarindu-se o expunere cat mai mica a societatii la riscul unor creante neincasate. Un exemplu in acest sens este UM CARACAL, in baza caruia s-a constituit un provizion pentru creante neincasate cu o vechime mai mare de 270 zile, dar si SC TEHNOINSTAL SRL, pentru care a fost emisa factura de penalitati de intarziere. Aceasta societate a prestat servicii neconforme cu prevederile contractului nr. C1834/12.07.2016, ceea ce a generat perceperea penalitatilor amintita anterior.

Totodata, in cazul unora dintre clientii externi pentru care s-au prestat servicii in cadrul aplicatiei NOBLE JUMP, contravaloarea facturilor emise de catre societate catre acestia nu a fost incasata pana in prezent.

Supus riscului financiar este si litigiul cu Curtea de Conturi a Romaniei, in cazul caruia procesul este inca pe rol si are ca obiect desfiintarea deciziei nr. 9/2017 prin care s-a dispus restituirea catre M.Ap.N. a sumei de 1.089.986,82 lei cu titlu de prejudiciu.

In ceea ce priveste riscul de lichiditate, acesta este asociat dificultatii intampinate de a obtine fondurile necesare pentru a-si indeplini angajamentele, din neincasarea la termen a creantelor sau de lipsa surselor de finantare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare



S.C. 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 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

apropiata de valoare sa justa. Analizand la 31 decembrie 2017, datoriile cu termen de plata pana la un an in valoare de 5.686.360 lei (96,96% din datoriile totale) prin prisma activelor curente 5.901.341 lei din care disponibilitatile banesti 2.067.252 lei si a lichiditatii curente (1,00 sub indicele normal 2), rezulta ca entitatea poate intampina greutati minore in onorarea angajamentelor de plata pe durata exercitiului financiar viitor.

In urma analizelor si estimarilor efectuate, managementul societatii considera ca pe parcursul anului 2018 se vor mentine unele riscuri precum:

- Riscul aferent mediului economic – de exploatare – economia romaneasca continua sa prezinte caracteristici specifice unei economii emergente si exista un grad semnificativ de incertitudine privind dezvoltarea mediului politic, economic si social viitor;
- Riscul de lichiditate – poate fi de neincasarea la termen a creantelor, de lipsa surselor de finantare;
- Riscurile contractuale – se refera la nerealizarea de catre partener a obligatiilor pe care si le-a asumat prin contracte, acest risc poate aparea fie cand unul din contracte nu mai prezinta interes pentru partener (risc de neexecutare) chiar si partiala, respectiv notificari in afara prevederilor contractuale privind reducerea numarului de posturi, fie cand partenerul nu mai este in masura sa-si respecte obligatiile contractuale (risc de insolvabilitate);
- Riscuri de calamitati naturale. Aceste riscuri sunt acoperite in general prin asigurari.

Nota 15. Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere. Acestea includ toate evenimentele ce au loc pana la data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere, chiar daca acele evenimente au loc dupa declararea publica a profitului.

DIRECTOR GENERAL

Claudiu Marian GHIZDAYESCU

CONTABIL SEF

Ciprian Marius VOICU

