

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

2017

BUCURESTI, B-DUL TIMISOARA, NR.5C

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,

Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

CUPRINS

CAPITOL

- I. BAZA RAPORTULUI***
- II. DATE DE IDENTIFICARE***
- III. ANALIZA ACTIVITATII***
 - 3.1. Date de înființare
 - 3.2. Conducerea societății
 - 3.3. Activitatea de bază
 - 3.4. Activitatea de investiții
 - 3.5. Activitatea juridică
 - 3.6. Activitatea structurilor din cadrul RO-ARMYCATERING S.A.
- IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2017***
 - 4.1. Rezultate economico-financiare
 - 4.2. Repartizarea profitului
 - 4.3. Inventarierea patrimoniului
 - 4.4. Veniturile și Cheltuielile societății
- V. RISCURI FINANCIARE LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA***
- VI. AUDITUL INTERN***
- VII. PERSPECTIVE***
- VIII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI***

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

I. BAZA RAPORTULUI

Raportul anual al administratorilor RO-ARMYCATERING S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, a fost întocmit având în vedere prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

II. DATE DE IDENTIFICARE

Denumirea emitentului: RO-ARMYCATERING S.A.

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

Tel/Fax: 021.318.50.08/021.318.50.32

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

Număr înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/9764/2011

Codul fiscal: 28980435

Obiect de activitate: 5610 Restaurante

Activitati secundare:

5621 –Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

5629 –Alte activități de alimentație n.c.a

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

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

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

7990 –Alte servicii de rezervare și asistență turistică

8230 –Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor

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

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

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

9511 –Repararea calculatoarelor și a echipamentelor periferice

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

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

III. ANALIZA ACTIVITĂȚII

3.1. Date de înființare

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

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

3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație

Societatea este administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație format din 5 (cinci) membri, 4 neexecutivi și 1 executiv.

Consiliul de Administrație al RO-ARMYCATERING S.A., și-a desfășurat activitatea în anul 2017, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale actului constitutiv al societății.

Important de precizat în acest context, este faptul că pe parcursul anului 2017, componența Consiliului de Administrație a fost modificată, după cum urmează:

1. În perioada 01.01.2017 -27.10.2017 componența Consiliului de Administrație, a fost următoarea:

- Doamna Axenia Ana-Maria - membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 16.07.2015.
- Domnul Popa Iulian- membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 16.07.2015.
- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian- președinte CA numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 4 din data de 03.07.2015.
- Doamna Denea Florentina- membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 8 din data de 25.09.2015.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

- Doamna Marin Lucia Nicoleta - membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 8 din data de 30.08.2016.

La data de **27.10.2017** doamna Marin Lucia Nicoleta a renunțat în mod expres la mandatul și funcția de administrator al Consiliului de Administrație al RO-ARMYCATERING S.A.

2. În perioada **27.10.2017– 01.11.2017**, componența Consiliului de Administrație, a fost următoarea:

- Doamna Axenia Ana-Maria - membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 16.07.2015.
- Domnul Popa Iulian- membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 16.07.2015.
- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian- președinte CA numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 4 din data de 03.07.2015.
- Doamna Drenea Florentina- membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 8 din data de 25.09.2015.

La data de **01.11.2017** doamna Axenia Ana-Maria a renunțat în mod expres la mandatul și funcția de administrator al Consiliului de Administrație al RO-ARMYCATERING S.A.

3. În perioada **01.11.2017– 31.12.2017**, componența Consiliului de Administrație, a fost următoarea:

- Domnul Popa Iulian- membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 16.07.2015.
- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian- președinte CA numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 4 din data de 03.07.2015.
- Doamna Drenea Florentina- membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 8 din data de 25.09.2015.
- Domnul Udrea Felician - membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

Prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A. nr. 9 din data de 05.12.2017, domnul Udrea Felician a fost numit administrator în Consiliul de Administrație.

3.3. Activitatea de bază

Principalele servicii prestate de societate în anul 2017 au fost cele în beneficiul autorităților contractante – unități militare, după cum urmează:

Nr. crt.	Obiect acord cadru	Denumirea/Adresa	Valoare fără TVA (lei)	Perioadă derulare acord cadru
1.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02648 București/b-dul George Coșbuc, nr. 81-83, sector 5	5.800.000.00 lei	01.01.2014 – 31.12.2017
2.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02401 Alba Iulia/b-dul Revoluției, nr. 25, Jud. Alba	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
3.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01838 Boboc, Loc. Boboc, com. Cochirleanca, jud. Buzău	22.796.489,08 lei	01.01.2017 – 31.12.2019
4.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01932 Brașov, Str. Mihai Viteazu, nr. 160, Jud. Brașov	<u>409.892,75</u> 14.295.711,25 lei	01.01.2017 – 31.12.2019
5.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02525 Breaza, str. Republicii, nr. 75, Jud. Prahova	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
6.	Prestarea serviciului de hrănire în regim	U.M. 01951 Buzău, str. General Grigore Baștan, nr. 3, Jud.	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

	de cantină	Buzău		
7.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02480 Câmpulung Moldovenesc, str. Izvorul Malului, nr. 6, jud. Suceava	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
8.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01853 Capu Midia, localitatea Corbu, jud. Constanța	2.498.980,20 lei	27.02.2017 – 31.12.2017
9.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01265 Caracal, str. Walter Mărăcineanu, nr. 25, jud Olt	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
10.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01495 Cincu, str. Principală, nr. 1, jud. Brașov	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
11.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01662 Craiova, str. Vasile Alecsandri, nr. 91, jud. Dolj	<u>344.531,66</u> 11.184.063,45 lei	01.01.2015 – 31.12.2017
12.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01041 Făgăraș, str. Tudor Vladimirescu, nr. 66, jud. Brașov	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
13.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01261 Pitești, str. Nicole Dobrin, nr. 2-4, jud. Argeș	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
14.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01225 Pitești, str. Trivale, nr. 16, jud. Argeș	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

15.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01090 Predeal, str. Râșnoavei, nr. 1, jud. Brașov	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
16.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01784 Râmnicu Vâlcea, str. Tudor Vladimirescu, nr. 31, jud. Vâlcea	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
17.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01512 Sibiu, str. Revoluției, nr. 3-5, jud. Sibiu	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
18.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01606 Sibiu, str. Vasile Milea, nr. 3-5, jud. Sibiu	2.356.566,50 lei	01.01.2017 – 31.12.2017
19.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01473 Sibiu, str. Avrig, nr. 2-4, Sibiu	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
20.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01961 Otopeni, jud. Ilfov	5.307.120,80 lei	01.01.2017 – 31.12.2017
21.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01016 Tg. Mures, Târgu Mureș, Bd. Cetății, nr. 43, jud. Mureș	2.013.180,65 lei	01.01.2017 – 31.12.2017
22.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02494 Ploiești, Ploiești, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr. 257, jud. Prahova (Acordul-cadru este încheiat pentru următoare unități din	<u>9.079.394,95</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016- 31.03.2020

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

		subordine: U.M. 02401 Alba-Iulia, U.M. 02525 Breaza, U.M. 01951 Buzău, U.M. 02480 Câmpulung Moldovenesc, U.M. 01265 Caracal, U.M. 01495 Cincu, U.M. 01041 Făgăraș, U.M. 01261 Pitești, U.M. 01225 Pitești, U.M. 01090 Predeal, U.M. 01784 Râmnicu Vâlcea, U.M. 01512 Sibiu, U.M. 01473 Sibiu U.M. 01016 Târgu- Mureș)		
--	--	---	--	--

Au fost întreprinse toate demersurile necesare în vederea asigurării hrănirii și suportului logistic pentru buna desfășurare a exercițiului NOBLE JUMP 2017.

Pe parcursul anului 2017 s-au desfășurat exerciții/aplicații de amploare în poligoanele militare Capu Midia și Cincu, la care au fost asigurate servicii de hrănire pentru militarii români, cât și pentru militarii din detașamentele țărilor membre NATO. Întreaga activitate de hrănire s-a desfășurat în cele mai bune condiții de preparare, transport, servire, calitate și diversitate a produselor asigurate. Astfel, în poligonul militar Capu Midia s-au desfășurat aproximativ 9 exerciții/aplicații mai importante, unde au fost asigurate servicii de hrănire pentru un efectiv mediu de aproximativ 600 militari, iar în poligonul militar Cincu au fost aproximativ 13 exerciții/aplicații unde hrănirea s-a asigurat pentru aproximativ 4000 de militari.

De asemenea, în anul 2017 s-au desfășurat pe teritoriul României exercițiile militare SABER-GUARDIAN, NOBLE-JUMP ȘI RESOLUTE CASTLE 17, la care am asigurat servicii de hrănire atât în locațiile din țară, respectiv CINCU ȘI Rm. VÂLCEA, cât și în municipiul București, pentru aproximativ 3000 de militari, pentru o perioadă de 30 de zile.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

Pe întreaga perioadă a desfășurării antrenamentelor pentru Ziua Națională a României, cât și în data de 01.12.2017 au fost asigurate servicii de hrănire pentru mai multe norme de hrană (6 norme principale și suplimentul de hrană 12 B), în 8 locații diferite pe raza municipiului București și în garnizoana OTOPENI, pentru aproximativ 1500 de persoane/ zi , respectiv 2500 la masa festivă din 1 Decembrie 2017.

Totodata, în cursul anului 2017 s-au încheiat 160 de contracte individuale de muncă și s-au înregistrat 163 de încetări ale contractelor individuale de muncă din care: 108 încetări cu acordul părților, 31 încetări de drept (la data expirării perioadei contractuale), 13 încetări prin pensionare limită de vârstă sau anticipată, 6 încetări prin demisie fără respectarea preavizului, 3 încetări în perioada de probă, o încetare prin demisie cu respectarea preavizului, o încetare de drept (deces angajat). În consecință, fluctuația de personal în anul 2017 a fost de 29%. La sfârșitul anului s-a aprobat noul Regulament Intern al S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

3.4. Activitatea de investiții

În anul 2017 societatea a înregistrat o creștere a valorii brute a imobilizărilor corporale și necorporale ca urmare a achizițiilor efectuate în cursul anului din surse proprii.

În decursul anului 2017 s-au achiziționat echipamente de resortul hrănirii necesare desfășurării activității în punctele de lucru (linii de autoservire, aparatură de gătit profesională), valoarea acestora ridicându-se la 292.423,91 lei.

Investițiile în concesiuni, brevete, licențe și mărci au fost în valoare totală de 18.671,96 lei.

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

Denumire autovehicul	Furnizor leasing	Nr. contract	Durată contract/ luni	Valoare Euro	Valoare lei	Sold la 31.12.2017 Eur	Sold la 31.12.2017 /lei 1Euro = 4.6597 lei
CITROEN JUMPER L3H2	UNICREDIT LEASING	30062525/03.11.2014	48	15.950,00	71.615,50	3.330,34	15.518,39
CITROEN JUMPER L3H2	UNICREDIT LEASING	30062527/03.11.2014	48	15.950,00	71.615,50	3.330,34	15.518,39
CITROEN JUMPER L4H2	UNICREDIT LEASING	30062530/22.08.2014	48	15.950,00	71.615,50	2.391,50	11.143,67
CITROEN JUMPER L4H2	UNICREDIT LEASING	30062532/22.08.2014	48	15.950,00	71.615,50	2.391,50	11.143,67

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,

Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

CITROEN JUMPER L4H2	UNICREDIT LEASING	30062537/ 22.08.2014	48	15.950,00	71.615,50	2.391,50	11.143,67
CITROEN JUMPER L2H2	UNICREDIT LEASING	30062538/ 03.11.2014	48	15.444,00	69.343,56	3.224,78	15.026,51
CITROEN JUMPER L1H1	UNICREDIT LEASING	30062540/ 03.11.2014	48	14.883,00	66.824,67	3.107,56	14.480,30
DACIA DOKKER VAN AMBIANCE 1,5 75 CP	UNICREDIT LEASING	30093086/ 29.12.2015	48	9.384,18	43.073,39	4.456,94	20.768,00
DACIA DOKKER VAN AMBIANCE 1,5 75 CP	UNICREDIT LEASING	30093087/ 29.12.2015	48	9.384,18	43.073,39	4.456,94	20.768,00
DACIA DUSTER LAUREATE 1,5 109 E6 4X4	UNICREDIT LEASING	30093088/ 29.12.2015	48	13.502,90	61.978,31	6.412,95	29.882,42
RENAULT FLUNCE AUTENTIQUE 1.5 dCi 95 CP	UNICREDIT LEASING	30093089/ 29.12.2015	48	10.160,00	46.634,40	5.013,01	23.359,12
RENAULT FLUNCE AUTENTIQUE 1.5 dCi 95 CP	UNICREDIT LEASING	30093090/ 29.12.2015	48	10.160,00	46.634,40	4.825,23	22.484,12
SKODA RAPID 1,6 TDI SMART	UNICREDIT LEASING	30118965/ 22.12.2016	48	13.458,00	61.637,64	9.077,29	42.297,45
DACIA DUSTER 1,5 DCI LAUREATE 4X4 109 E6	UNICREDIT LEASING	30118971/ 22.12.2016	48	12.934,00	59.237,72	8.723,81	40.650,34
DACIA DOKKER 1,5 DCI AMBIANCE 75CP	UNICREDIT LEASING	30118972/ 22.12.2016	48	9.445,00	43.258,10	6.370,50	29.684,62
DACIA DOKKER VAN	UNICREDIT LEASING	30118974/ 22.12.2016	48	9.445,00	43.258,10	6.370,50	29.684,62

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

1,5 DCI AMBIANCE 75CP							
DACIA DOKKER VAN 1,5 DCI AMBIANCE 75CP	UNICREDIT LEASING	30118975/ 22.12.2016	48	9.445,00	43.258,10	6.370,50	29.684,62

Având în vedere perspectivele stabilite în anul precedent, cât și obiectivul dezvoltării componentei private, societatea a înființat un nou punct de lucru, ce a fost înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București în luna iunie 2016, cu obiect principal de activitate -Restaurant. Acesta a început efectiv activitatea in iulie 2017.

În vederea desfășurării activității la noul punct de lucru, a fost înregistrată până la data de 31.12.2017 suma totală în valoare de 1.075.351,93 lei (fara TVA) aceasta reprezentând cheltuieli aferente chiriei, taxe de înregistrare, avansuri, garanții, stocuri și costuri salariale, cheltuieli aferente serviciilor prestate de terți. La sfarsitul anului, la nivelul punctului de lucru sunt incadrate opt persoane, acestea avand functiile de: 1 administrator, 1 sef de sala, 1 bucatar sef, 1 bucatar, 3 ospatari si 1 ajutor bucatar.

Sume înregistrate în contabilitate aferente acestui punct de lucru in anul 2017:

Detaliu sume înregistrate	Valoare fara TVA (lei)
Garantie conform contract chirie nr. C1193/25.04.2016	93.194,00
Contravaloare chirie spatiu	246.366,25
Contravaloare chirie pubele	416,25
Cheltuieli cu reparatii, lucrari, monitorizare paza, utilitati, impozite si taxe (628,605,635)	79.590,16
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale (6811)	2.855,54
Cheltuieli materii prime realizare catalog produse promovare (6588)	7.776,77
Mijloace fixe (2131)	13.062,90
Obiecte de inventar, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb (303,3021,3028,3022,3024)	122.683,41

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

Materii prime (301)	78.965,89
Marfuri, ambalaje (371,381)	61.629,71
Avans pentru bunuri si servicii (4092)	66.629,05
Salarii angajati (641)	230.881,00
Valoarea tichetelor de masa (5328)	18.688,00
Taxe angajator (645)	52.613,00
TOTAL	1.075.351,93

Veniturile înregistrate în contabilitate aferente acestui punct de lucru in anul 2017:

Detaliu sume înregistrate	Valoare fara TVA (lei)
Venituri din vanzare produse finite (7015)	126.465,60
Venituri din vanzare marfuri (707)	21.267,28
TOTAL	147.732,88

3.5. Activitatea juridică – litigii

Nr. crt.	Instanța	Nr. dosar	Calitate	Parte adversa	Stadiu procesual	Termene	Soluția
1.	Tribunalul București Secția a- VI- a Civilă	21986/3/2016 Obiect poprire asiguratorie	Pârât	PROTA PROD CONSTRUCT SRL	Fond	21.06.2016	Respinge cererea
2.	Curtea de Apel București	21986/3/2016 Obiect poprire asiguratorie	Intimat Pârât	PROTA PROD CONSTRUCT SRL	Apel	28.09.2016	Respins apel
3.	Tribunalul București	18736/3/2016 Obiect procedura insolvenței	Debitor	PROTA PROD CONSTRUCT SRL	Fond	23.06.2016 01.07.2016	Respinge cererea

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

4.	Tribunalul București	18753/3/2016 Obiect pretenții	Pârât	PROTA PROD CONSTRUCT SRL	Fond	10.10.2016 07.11.2016 21.11.2016	Admite în parte cererea
5.	Curtea de Apel București	18753/3/2016 (1015/2017) Obiect pretenții	Apelant Pârât	PROTA PROD CONSTRUCT SRL	Apel	01.11.2017 15.11.2017 17.01.2018 21.02.2018 07.03.2018 21.03.2018	Admitere apel
6.	Tribunalul București	36329/3/2016 Obiect Contestație decizie de concediere	Pârât	PETRICĂ ROMANESCU IOANA	Fond	20.01.2017 03.03.2017 14.04.2017 09.06.2017 23.06.2017	Respinge acțiunea ca nefondată
7.	Curtea de Apel București	36329/3/2016 (4904/2017) Obiect Contestație decizie de concediere	Intimat	PETRICĂ ROMANESCU IOANA	Apel	17.04.2018	
8.	Tribunalul București	36330/3/2016 Obiect Contestație decizie de concediere	Pârât	VRABIE DIANA	Fond	04.01.2017 15.02.2017 15.03.2017 12.04.2017 26.04.2017	Respinge acțiunea ca nefondată
9.	Curtea de Apel București	36330/3/2016 (2839/2017) Obiect Contestație decizie de concediere	Intimat	VRABIE DIANA	Apel	08.12.2017 05.02.2018	Respinge apelul, ca nefondat. Definitivă.
10.	Tribunalul București	36328/3/2016 Obiect Contestație decizie de concediere	Pârât	BALTOȘ GHEORGHE	Fond	17.01.2017 28.02.2017 11.04.2017 25.04.2017 09.05.2017	Admite cererea in parte.
11.	Curtea de Apel București	36328/3/2016 (2978/2017) Obiect Contestație decizie de concediere	Apelant Pârât	BALTOȘ GHEORGHE	Apel	07.11.2017 21.11.2017 05.12.2017	Respinge apelul, ca nefondat. Definitivă.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

12.	Curtea de Apel București	9808/2/2017 Litigii Curtea de Conturi (Legea Nr.94/1992)	Reclamant	Curtea de Conturi a României	Fond	21.03.2018 25.04.2018	
13.	Curtea de Apel București	9809/2/2017 Suspendare executare act administrativ	Reclamant	Curtea de Conturi a României	Fond	15.01.2018 29.01.2018	Respinge excepția inadmisibilității

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

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

IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARA LA DATA DE 31.12.2017

4.1 Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2016 si 31.12.2017 față de prevederile BVC pe anii 2016 si 2017 se prezintă astfel:

Situația comparativă pe anii 2016-2017				mii lei	procente	
Indicator	BVC Aprobant		BVC Realizat		%	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
A.TOTAL VENITURI din care:						
	48.495,00	60.000,00	50.871,79	54.871,00	104,90%	91,45%
Venituri din exploatare	48.440,00	59.905,00	50.806,81	54.771,76	104,89%	91,43%
Venituri financiare	55,00	95,00	64,98	99,24	118,14%	104,46%
B.TOTAL CHELTUIELI din care:						
	48.415,00	59.094,49	50.541,82	53.872,54	104,39%	91,16%
Cheltuieli de exploatare	48.292,09	58.999,49	50.476,08	53.792,20	104,52%	91,17%

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

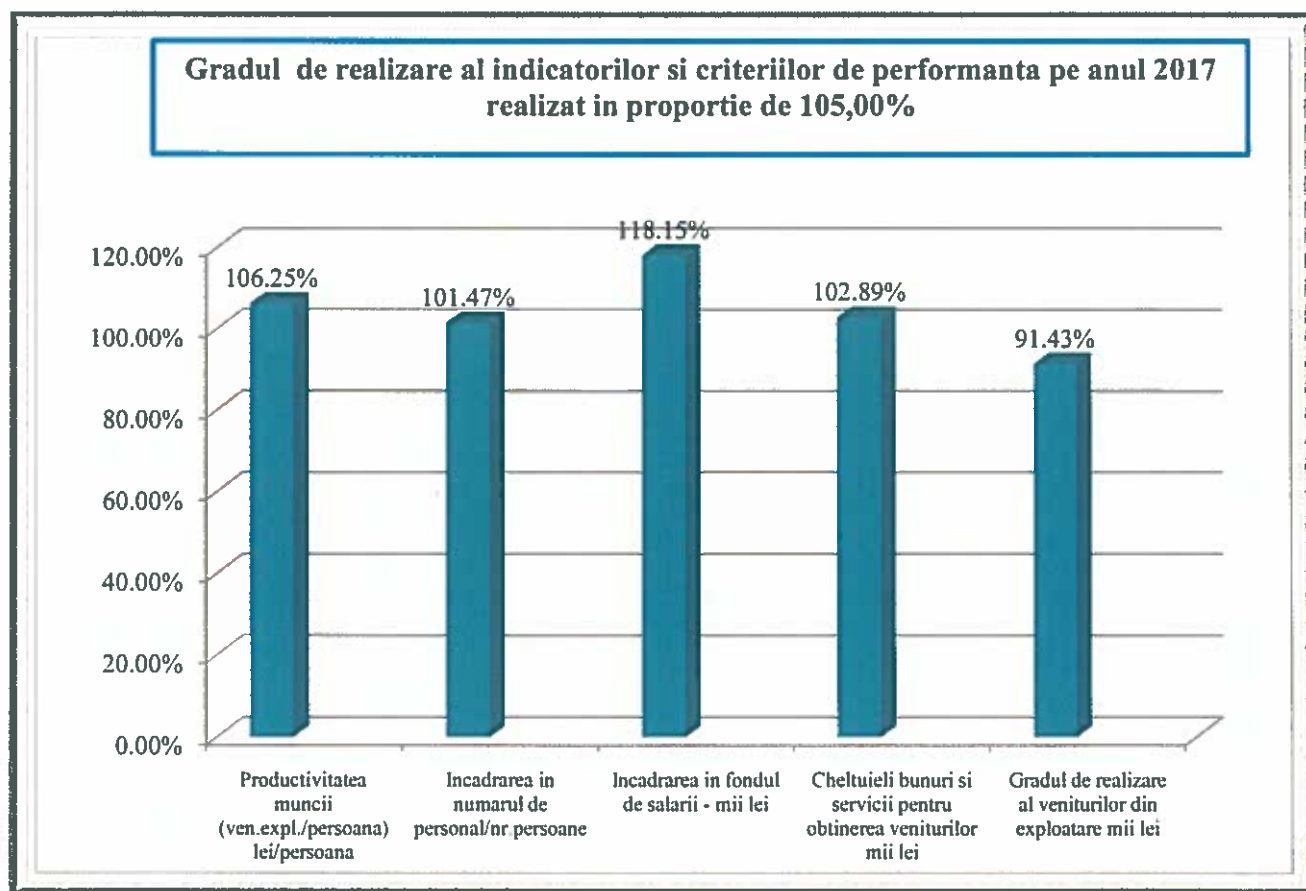
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

Cheltuieli financiare	122,91	95,00	65,74	80,34	53,49%	84,57%
C.PROFIT BRUT din care:	80,00	905,51	330,00	998,46	412,50%	110,26%
Profit/pierdere din exploatare	147,91	905,51	330,73	979,56	223,60%	108,18%
Profit/pierdere financiara	-67,91	0	-0,76	18,90	1,12%	-

S.C. RO-ARMYCATERING S.A. va pune la dispoziția C.N ROMTEHNICA S.A. toate informațiile necesare în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate anuale. In cursul anului 2017, societatea s-a aliniat la politicile contabile ale C.N ROMTEHNICA.

Gradul de îndeplinire a indicatorilor din Bugetul de venituri și cheltuieli 2017 (BVC) este realizat în proporție de 105,00%, astfel cum rezultă din graficul de mai jos:



S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

Situația creanțelor și datoriilor

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

Elemente de patrimoniu	31.12.2016	31.12.2017	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizari necorporale	18.040	15.065	-2.975	-16,49%
Imobilizari corporale	1.635.863	1.431.264	-204.599	-12,51%
Imobilizari financiare	88.862	90.010	1.148	1,29%
1. Active imobilizate	1.742.765	1.536.339	-206.426	-11,84%
Stocuri	526.034	598.049	72.015	13,69%
Creante	2.262.091	3.063.501	801.410	35,43%
Investiții financiare termen scurt	390.186	38.416	-351.770	-90,15%
Disponibilități bănești	2.435.798	2.067.252	-368.546	-15,13%
2. Active circulante	5.614.109	5.767.218	153.109	2,72%
3. Cheltuieli în avans	88.516	91.901	3.385	1,04%
I.Total activ	7.445.390	7.395.458	-49.932	-0,67%
Datorii sub un an	5.614.014	5.686.360	72.346	1,29%
Datorii peste un an	373.484	177.991	-255.493	-52,34%
4. Total datorii	5.987.498	5.864.351	-123.147	-2,06%
5. Provizioane	713.777	840.724	126.947	17,78%
6. Activ net contabil	744.115	1.531.107	786.992	105,76%

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,

Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

II. Total pasiv	7.445.390	7.395.458	-49.932	-0,67%
-----------------	-----------	-----------	---------	--------

Conform bilanțului contabil la 31.12.2017 societatea are un activ compus din:

- Active imobilizate:	
Imobilizări necorporale	15.065 lei
Imobilizări corporale	1.431.264 lei
Imobilizări financiare	90.010 lei
Total active imobilizate	1.5.36.339 lei
- Active circulante	
Stocuri	598.049 lei
Creanțe	3.063.501 lei
Casa și conturi la bănci	2.067.252 lei
Investiții pe termen scurt	38.416 lei
Total active circulante	5.767.218 lei
- Cheltuieli în avans	91.901 lei
- Datorii (furnizori)	5.686.360 lei
- Total active minus datorii curente	1.709.098 lei

Cu privire la metoda folosită pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2017, societatea a folosit amortizarea liniară.

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
3	Provizioane pentru componenta variabila a	0	31.677	0	31.677

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

	contractului de mandat al Directorului General aferea anului 2016 neacordata in anul 2017 conform BVC aprobat				
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	<u>758.497</u>	<u>393.709</u>	<u>132.639</u>	<u>1.019.567</u>

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

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.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,

Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

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 aferenta 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 mentionat 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 fiscal.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

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 in 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 in 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 intre conducerea unitatii militare si managementul societatii nu s-a putut agreea 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 consecința 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 neîncasate, 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.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

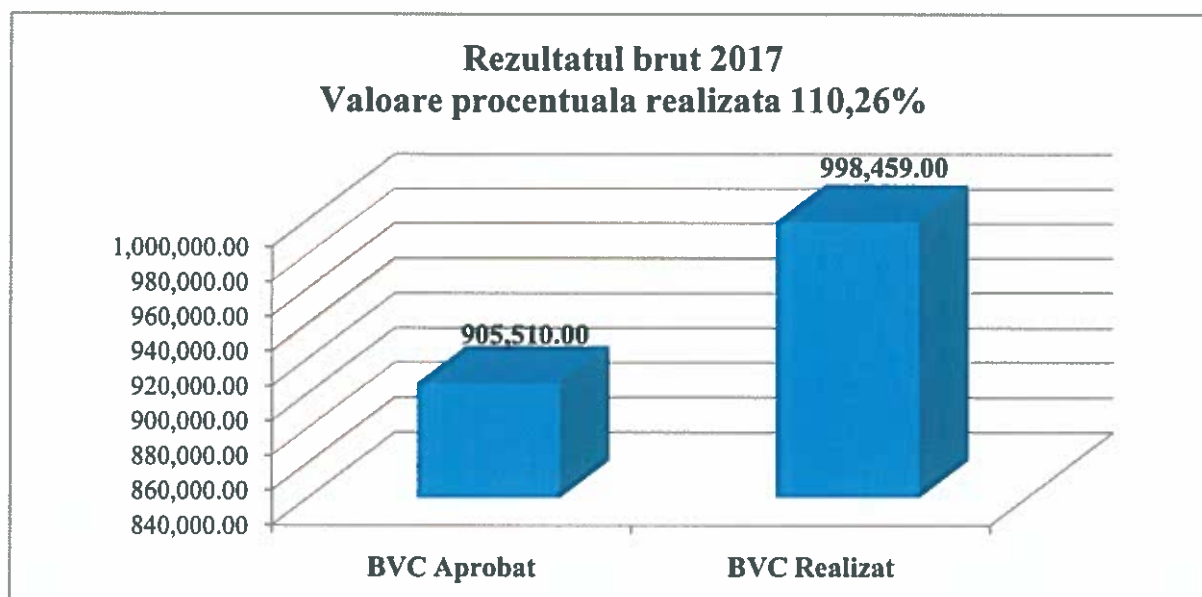
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

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

4.2 Repartizarea profitului

Pentru anul 2017 societatea a realizat un rezultat brut la final de an de 998.459 lei față de preconizatul în Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2017, respectiv 905.510,00 lei, rezultând o valoare reală procentuală realizată de 110,26.



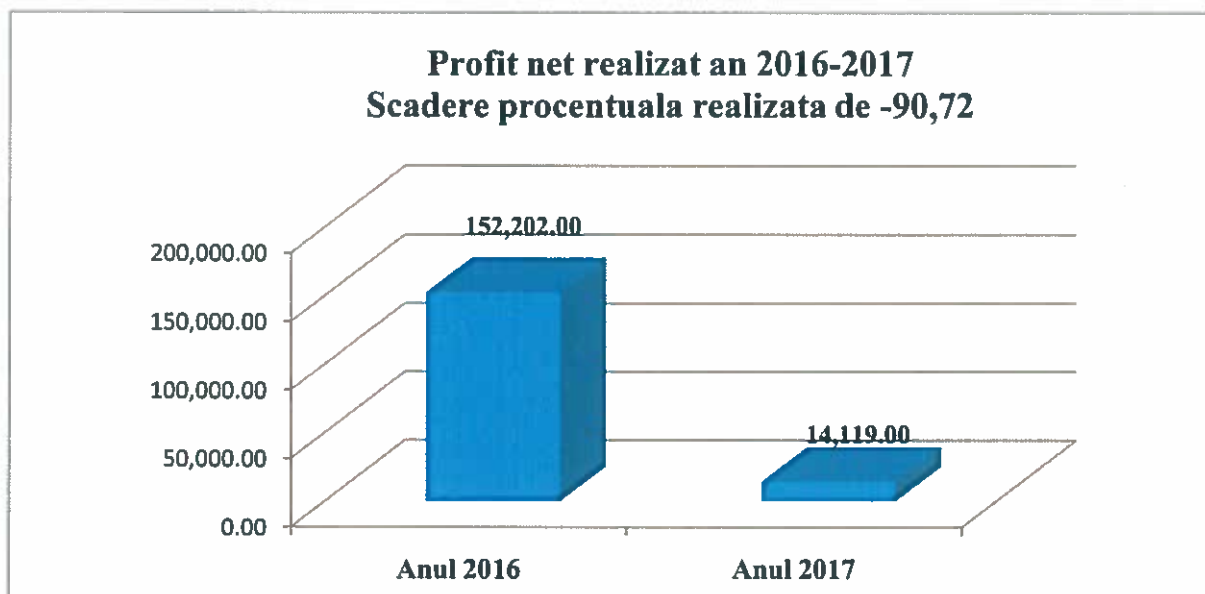
În condițiile în care raportăm profitul net realizat în anul 2017 (14.119 lei) la profitul net din anul 2016 (152.202 lei) se observă o scădere procentuală de -90,72.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005



Repartizarea profitului net contabil al societății se înregistrează în evidențele contabile după aprobarea acestuia de către AGA.

Profitul net repartizat este de 14.119 lei, din care rezervă legală în sumă de 3.910 lei;

Se propune repartizarea profitului rămas în suma de 10.209 lei în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor ce urmează a aproba situațiile financiare individuale anuale.

Rezerva legală s-a calculat din profitul contabil conform prevederilor *Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare*.

Dividendele cuvenite acționarului unic se alocă conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din valoarea profitului net conform *OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societăților comerciale cu capital majoritar sau integral de stat*.

Diferența rămasă după alocarea dividendelor conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor revine societății pentru surse proprii de finanțare.

Profitul exercițiului 2017 a rămas în sold fiind transferat în rezultatul reportat în luna ianuarie 2018, respectând prevederile *O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale*, propunerea administratorilor fiind să se procedeze în conformitate cu *O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societăților comerciale cu capital majoritar sau integral de stat, cu modificările și completările ulterioare*, prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

4.3 Inventarierea patrimoniului

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

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

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

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

4.4 Declasarea și casarea bunurilor de natura obiectelor de inventar

Ca urmare a Procesului verbal de Inventariere al comisiei centrale nr. 1 din 31.01.2017 privind integritatea patrimoniului societății, pentru anul 2016, 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 declasarea, 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
Bunuri materiale de natura obiectelor de inventar	109.828,27	8035/999

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,

Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

(echipamente IT, echipament de lucru, e.t.c)		
TOTAL	142.358,22	

4.5 Veniturile și cheltuielile societății

S.C. RO-ARMYCATERING S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2017 cu un rezultat pozitiv, având un profit net în sumă de 14.119 lei. În prezent societatea nu are plăți restante. În momentul de față datoriile față de furnizori se încadrează în termenele contractuale.

La data de 31.12.2017 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 54.318.742 lei, cu 6,92% mai mult față de anul trecut, societatea încadrându-se în trendul ascendent de la înființare până în prezent în ceea ce privește acest indicator. Prestarea serviciului de hrănire către unitățile militare a generat venituri în sumă de 53.543.523 lei, iar veniturile din vânzarea mărfurilor au fost în valoare de 775.219 lei, provenind din vânzările punctului de lucru ATM Chiosc, Restaurant Banu MANTA, precum și din vânzările aferente exercițiului NATO desfășurat în perioada mai - iunie.

Alte venituri din exploatare au fost în valoare de 453.019 lei, iar totalul veniturilor din exploatare pe anul 2017 s-a ridicat la suma de 54.771.761 lei reprezentând o creștere de 7,80% față de anul precedent.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare de 99.241 lei, societatea înregistrând la finalul anului trecut un **total venituri în sumă de 54.871.002.**

Totalul cheltuielilor pe anul 2017 a fost în valoare de 53.872.543 lei, fiind format din:

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 34.726.354 lei, care au înregistrat o creștere față de realizatul din anul 2016, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate;
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de 18.100.744 lei, înregistrând o creștere cu 16,41% față de anul precedent și reprezintă cheltuieli cu salariile, tichetele de masă, tichete cadou, contribuțiile la bugetul de stat și cheltuielile aferente remunerațiilor organelor statutare: Director General și C.A.
Valoarea tichetelor de masă este stabilită la o valoare nominală de 13 lei, în condițiile unui maxim legal de 15,09 lei, conform legislației în vigoare.
- Alte cheltuieli de exploatare au fost în sumă de 536.936 lei și au înregistrat o scădere de 53,63% față de valoarea realizată în anul 2016.
 - Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în suma de 518.670 lei.

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

- Alte cheltuieli din exploatare in suma de 18.266 lei, inregistrand o crestere de 265,49% fata de anul precedent.
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 167.096 lei, înregistrând o crestere cu 854,50 % față de anul precedent;
- Ajustari privind provizioanele aferente anului 2017: au fost anulate provizioanele aferente litigiilor salariale solutionate in cursul exercitiului financiar pentru fostii angajati Baltos Gheorghe si Vrabie Diana in valoare de 113.582 lei, precum si provizionul alocat bunurilor materiale detinute in custodie de la unitatile militare contractante in suma de 19.057 lei. Totodata au fost constituite provizioane pentru concedii de odihna neefectuate, variabila directorului general, in suma de 259.586 lei.
- Ajustari privind activele circulante au fost constituite in suma de 134.123 lei.
- Cheltuielile financiare, sunt formate din cheltuielile cu diferente nefavorabile de curs valutar aferente contractelor de leasing, cheltuieli cu dobanzile, cheltuieli cu comision bancare în suma de 80.343 lei înregistrând o crestere de 22,20% față de anul precedent.

V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA

În anul 2017 și în perspectiva lui 2018 societatea a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri:

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

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

Cu toate ca, in cursul exercitiului financiar 2017, cheltuielile cu diferențele de curs valutar de 51.100,10 lei au fost inferioare veniturilor din diferențe de curs valutar in valoare de 59.148,02 lei, nu putem elimina acest risc.

- **riscul ratei dobânzii la valoarea justă** - este riscul ca valoarea datoriilor să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Având leasing-uri purtătoare de dobândă, acest risc a fost prezent în exercițiul financiar. În 2017, influența în contul de profit și pierdere a fost negativă, înregistrându-se cheltuieli din dobânzi în sumă de 22.193 lei, mai mari decât veniturile din dobânzi în cuantum de 1.310 lei.

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

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

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

Neavând credite financiare acordate, societatea poate fi expusă doar riscului de credit comercial. La data de 31.12.2017, având creanțe comerciale – clienți de încasat în valoare de 2.983.169,25 lei, mai mari cu +58,17% respectiv cu + 1.097.164,03 lei, față de începutul anului, posibilitatea de apariție a acestui risc se menține.

c) Riscul de lichiditate - (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente datoriilor entității. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizând la 31.12.2017 datoriile cu termen de plată până la un an în valoare de 5.686.360 lei (96,96% din datoriile totale) prin prisma activelor circulante în suma de 5.901.341 lei din care disponibilitățile bănești 2.067.252 lei și a lichidității curente nefavorabile (1,00 sub indicele normal 2), rezultă că entitatea poate întâmpina greutăți minore în onorarea angajamentelor de plată pe durata exercițiului financiar viitor.

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

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

Referitor la datoriile comerciale, riscul poate apărea prin prisma clauzelor contractuale, dar riscul este redus întrucât entitatea are ca politică de bază respectarea și aplicarea corectă a angajamentelor. Conform formularui 30 "date informative", entitatea nu înregistrează obligații restante de nici o natură.

e) Riscul legislativ - Un risc major la care a fost supusa societatea, este cel legislativ, acesta fiind legat de modificările legislative ce își mențin în continuare gradul crescut de imprevizibilitate. Legea nr. 170/2016, privind impozitul specific unor activități, cu aplicabilitate de la 01 ianuarie 2017, a afectat în mod direct societatea și a avut un impact semnificativ în ceea ce privește impozitul datorat de către societate la sfârșitul anului 2017. Acesta a fost în suma de 920.256,00 lei.

VI. AUDITUL INTERN

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

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

Regulile, principiile și procedurile definite în cadrul normelor metodologice proprii CN ROMTEHNICA S.A. și ale filialelor sale actualizate conform HG 1086/2013, permit Compartimentului de audit intern din cadrul S.C. RO-ARMYCATERING S.A. să își realizeze obiectivele în condiții de legalitate, regularitate și eficacitate.

În anul 2017, activitatea de audit intern la nivelul RO-ARMYCATERING S.A.s-a desfășurat cu 2 auditori în perioada 01.01.2017 – 01.05.2017, și cu un singur auditor în perioada 02.05.2017 – 31.12.2017.

În cursul anului 2017 s-au identificat un număr de 22 de activități, din care 21 de activități procedurabile și 1 activitate neprocedurabilă. În conformitate cu prevederile HG nr. 1086/2013, pentru toate cele 21 de activități procedurabile s-a emis câte o procedură scrisă actualizată, astfel gradul de emitere a acestora este de 100%. Singura activitate neprocedurabilă este reprezentată de misiunea de consiliere informală, misune ce poate fi solicitată de diversele compartimente ale societății, având în vedere că aceasta nu este inclusă în Planul anual de audit intern. Misiunea de consiliere informală poate avea rol consultativ, de clarificare și formare pe teme foarte specifice, putând fi organizată și ad-hoc; documentele rezultate din aceste misiuni pot fi reprezentate de procese-verbale, note de consiliere, materiale suport pentru formare etc.

Conform HG 1086/2013, art 2.3.5.3, în decursul anului 2017, auditorii publici interni au efectuat cel puțin 15 zile de pregătire profesională.

Documentele de planificare și evaluare a activității de audit elaborate la sfârșitul anului 2016 pentru anul 2017, nu au suferit modificări-actualizări în anul 2017, respectivele documente fiind:

- Programul de Asigurare și Îmbunătățire a Calității (PAIC) activității de audit intern.
- Planul Multianual de Audit Public Intern, pe o perioadă de 3 ani, respectiv 2017-2020, astfel încât să acopere toată sfera auditabilă de la nivelul societății.
- Planul anual de audit pe 2017, care cuprinde activități de constituire a dosarului permanent al misiunilor de audit, misiuni de asigurare, consiliere formale și informale, precum și etapele de elaborare și pregătire a activităților de audit intern pentru anul 2017.

Misiunile de audit realizate în anul 2017 au fost de asigurare și de consiliere.

➤ Misiuni de asigurare

La nivelul SC RO-ARMYCATERING SA în anul 2017 a fost realizată o misiune de audit de asigurare, și anume *Auditul Sistemului Decizional*, care a cuprins elemente din toate domeniile de activitate auditabile la nivelul societății.

➤ Misiuni de consiliere

În anul 2017 compartimentul audit intern a efectuat misiuni de consiliere informală la cerere în mai multe domenii de activitate ale societății, cu următoarele obiective:

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32, Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro

SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

- *consultanță* având ca scop identificarea obstacolelor care împiedică desfășurarea normală a proceselor, stabilirea cauzelor, determinarea consecințelor, prezentând totodată soluții pentru eliminarea acestora;

- *facilitarea înțelegerii* destinată obținerii de informații suplimentare pentru cunoașterea în profunzime a funcționării unui sistem, standard sau prevedere normativă, necesare personalului care are ca responsabilitate implementarea acestora.

Pe parcursul anului 2017 s-au realizat mai multe misiuni de audit, conform cu cele enumerate mai sus.

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

Misiunile de audit de consiliere informale desfășurate de-a lungul anului 2017 au asigurat creșterea gradului de control deținut asupra activităților, constituind un îndrumar pentru îmbunătățirea calității operațiunilor și a datelor raportate de societate.

VII. PERSPECTIVE

Conducerii societății i-a fost solicitat sprijinul din partea Ministerului Apărării Naționale în vederea asigurării hrănirii și a suportului logistic necesar forțelor armate române și străine participante la exerciții/aplicații ce se vor desfășura pe teritoriul României, la care se estimează un număr de aproximativ 3.800 participanți în cursul anului 2018. Costul estimat pentru serviciile de hrănire este de aproximativ 736.112 lei, echivalentul a 157.964 euro, marja de profit fiind de 3%.

De asemenea, se vor asigura și alte servicii (zone de relaxare) în poligonul CINCU, în valoare de aproximativ 400.000 lei, echivalentul a 85.837 euro.

Pentru anul 2018, conducerea actuală și-a propus creșterea profitului față de anii anteriori prin luarea de măsuri în vederea eficientizării activității.

Principiile de lucru care stau la baza măsurilor, vizează în principal:

- Creșterea veniturilor;
- Analiza și urmărirea cheltuielilor în scopul diminuării acestora;
- Realizarea unui program de investiții cu încadrarea în prevederile BVC-ului aprobat;
- Urmărirea și controlul implementării tuturor standardelor controlului intern managerial;
- Demararea negocierii Contractului colectiv de muncă;

S.C. RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timisoara nr. 5C, sector 6, București, telefon 021/318.50.26/021.318.50.08, fax 021/318.50.32,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: 28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2008 SR EN ISO 14001:2004 SR EN ISO 22000:2005

- Urmărirea execuției bugetare în vederea corelării cheltuielilor cu veniturile, în conformitate cu prevederile legale în vigoare ce se va concretiza prin:
- Transmiterea unei Note de Fundamentare către Departamentul pentru Armamente în care se va solicita mărirea procentului de cheltuieli directe și indirecte și a celui de profit, în condițiile în care în Legea 227/2015 privind Codul Fiscal se prevede creșterea salariului minim brut dat în plată în cursul anului 2017, la valoarea de 1.950 lei, creșterea de 34,50% nemaiputând fi susținută de către societate în condiții de profitabilitate și cu respectarea prevederilor bugetare aferente anilor 2018 – 2019.

VIII. DECLARAȚII SI SEMNĂTURI

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președintele Consiliului de Administrație

Claudiu Marian GHIZDĂVESCU

Iulian POPA

Florentina DRENEA

Felician UDREA