

RO-ARMYCATERING S.A.

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

2020

BUCURESTI, B-DUL TIMISOARA NR.5C

RO-ARMYCATERING S.A.

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

CUPRINS

I. BAZA RAPORTULUI	3
II. DATE DE IDENTIFICARE.....	3
III. ANALIZA ACTIVITĂȚII	4
3.1. Date de înființare	4
3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație	4
3.3. Activitatea de bază.....	9
3.4. Activitatea juridică - litigii.....	11
3.5. Activitatea de investiții	12
3.6. Activitatea structurilor din cadrul RO-ARMYCATERING S.A.....	12
IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2020.....	13
4.1. Rezultate economico-financiare	13
4.2. Repartizarea profitului	18
4.3. Inventarierea patrimoniului	19
4.4. Scoaterea din evidența contabilă a societății a veselei din sticlă și porțelan aflată în gestiunea punctelor de lucru.	20
4.5. Veniturile și cheltuielile societății	21
V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA.....	22
VII. PERSPECTIVE	24
VIII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI.....	24

RO-ARMYCATERING S.A.

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

I. BAZA RAPORTULUI

Raportul anual al administratorilor RO-ARMYCATERING S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, a fost întocmit având în vedere prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

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

- Udrea Felician;
- Enache Ion – Iulian;
- Stanciu Florin;
- Popa Eugen – Constantin;
- Vasilachi Mariana.

II. DATE DE IDENTIFICARE

Denumirea emitentului: RO-ARMYCATERING S.A.

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

Tel/Fax: 021.318.50.08/021.318.50.32

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

Număr înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/9764/2011

Codul fiscal: 28980435

Obiect de activitate: 5610 Restaurante

Activități secundare:

5621 –Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

5629 –Alte activități de alimentație n.c.a

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

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

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

7990 –Alte servicii de rezervare și asistență turistică

8230 –Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor

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

RO-ARMYCATERING S.A.

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

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).

III. ANALIZA ACTIVITĂȚII

3.1. Date de înființare

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

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

3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație

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

Consiliul de Administrație al RO-ARMYCATERING S.A., și-a desfășurat activitatea în anul 2020, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale actului constitutiv al societății.

Pe parcursul anului 2020 componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

1. În perioada 01.01.2020 – 19.06.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;

RO-ARMYCATERING S.A.

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

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

Prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 19.06.2020, domnul Voicu Ionel a fost numit administrator în Consiliul de administrație al societății RO-ARMYCATERING S.A.

2. În perioada 19.06.2020 – 03.07.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A;
- Domnul Popa Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 01.07.2019;
- Domnul Voicu Ionel – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 18.06.2020;
- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian – președinte C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 01.07.2019.

La data de 01.07.2020, domnului Ghizdăvescu Claudiu Marian i-a încetat mandatul de administrator.

RO-ARMYCATERING S.A.

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

Prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 7 din 03.07.2020, domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian a fost numit administrator în Consiliu de administrație al societății RO-ARMYCATERING S.A

3. În perioada 03.07.2020 – 17.07.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A;
- Domnul Popa Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 01.07.2019;
- Domnul Voicu Ionel – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 18.06.2020;
- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian – președinte C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 7 din 03.07.2020.

La data de 17.07.2020, domnului Popa Iulian i-a încetat mandatul de administrator al societății RO-ARMYCATERING S.A.

4. În perioada 17.07.2020 – 31.07.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A;
- Domnul Voicu Ionel – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 18.06.2020;

RO-ARMYCATERING S.A.

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

- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian – președinte C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 7 din 03.07.2020;

La data de 31.07.2020, domnului Ghizdăvescu Claudiu Marian i-a încetat mandatul de administrator al societății RO-ARMYCATERING S.A.

Prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 8 din 31.07.2020, domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian a fost numit administrator în Consiliu de administrație al societății RO-ARMYCATERING S.A.

5. În perioada 31.07.2020 – 30.09.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A;
- Domnul Voicu Ionel – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 18.06.2020;
- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian – președinte C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 8 din 31.07.2020.

La data de 30.09.2020, domnului Ghizdăvescu Claudiu Marian i-a încetat mandatul de administrator în Consiliu de administrație al societății RO-ARMYCATERING S.A.

6. În perioada 30.09.2020 – 07.10.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A;

RO-ARMYCATERING S.A.

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

- Domnul Voicu Ionel – președinte C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 18.06.2020;
Prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din 07.10.2020, domnul Stanciu Florin a fost numit administrator în Consiliu de administrație al societății RO-ARMYCATERING S.A.

7. În perioada 07.10.2020 – 16.11.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A;
- Domnul Voicu Ionel – președinte C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 18.06.2020;
- Domnul Stanciu Florin – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A. nr. 9 din 07.10.2020.
Prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 10 din 16.11.2020, doamna Cojocaru Simona a fost numită membru în Consiliu de administrație al societății.

8. În perioada 16.11.2020 – 31.12.2020 componența Consiliului de administrație a fost următoarea

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A;
- Domnul Voicu Ionel – președinte C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din 18.06.2020;

RO-ARMYCATERING S.A.

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

- Domnul Stanciu Florin – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A. nr. 9 din 07.10.2020;
- Doamna Cojocaru Simona – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A. nr. 10 din 16.11.2020.

3.3. Activitatea de bază

Principalele servicii prestate de societate în anul 2020 au fost cele în beneficiul autorităților contractante/unități militare, valorile totale la serviciile prestate în decursul anului 2020 la fiecare unitate militară fiind evidențiate în situația următoare, după cum urmează:

Nr. crt.	Obiect acord cadru	U.M./Adresa	Valoare fără TVA (lei) a serviciilor prestate	Perioadă
1.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02648 București/B-dul George Coșbuc, nr. 81-83, sector 5 (Acordul cadru este încheiat și pentru U.M. 02545 București – Universitatea Națională de Apărare Carol I)	5.184.674,83 lei	01.01.2020-31.12.2020
2.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02401 Alba Iulia/b-dul Revoluției, nr. 25, Jud. Alba	2.097.946,57 lei	01.01.2020-31.12.2020
3.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01838 Boboc, Loc. Boboc, com. Cochirleanca, jud. Buzău	3.062.266,77 lei	01.02.2020-31.12.2020
4.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01932 Brașov, Str. Mihai Viteazu, nr. 160, Jud. Brașov	2.783.070,79 lei	01.01.2020-31.12.2020

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 3C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5

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

SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

5.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02525 Breaza, str. Republicii, nr. 75, Jud. Prahova	2.020.805,03 lei	01.01.2020- 31.12.2020
6.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01951 Buzău, str. General Grigore Baștan, nr. 3, Jud. Buzău	1.528.462,21 lei	01.01.2020- 31.12.2020
7.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02480 Câmpulung Moldovenesc, str. Izvorul Malului, nr. 6, jud. Suceava	2.163.471,79 lei	01.01.2020- 31.12.2020
8.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01853 Capu Midia, localitatea Corbu, jud. Constanța	392.455,11 lei	01.01.2020- 31.12.2020
9.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01256 Caracal, str. Walter Mărăcineanu, nr. 25, jud Olt	1.026.236,62 lei	01.01.2020- 31.12.2020
10.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01495 Cincu, str. Principală, nr. 1, jud. Brașov	2.788.610,23 lei	01.01.2020- 31.12.2020
11.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01662 Craiova, str. Vasile Alecsandri, nr. 91, jud. Dolj	2.127.432,44 lei	01.01.2020- 31.12.2020
12.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01041 Făgăraș, str. Tudor Vladimirescu, nr. 66, jud. Brașov	1.421.825,85 lei	01.01.2020- 31.12.2020
13.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01261 Pitești, str. Nicolae Dobrin, nr. 2-4, jud. Argeș	1.156.079,71 lei	01.01.2020- 31.12.2020
14.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01225 Pitești, str. Trivale, nr. 16, jud. Argeș	2.334.325,00 lei	01.01.2020- 31.12.2020
15.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01090 Predeal, str. Râșnoavei, nr. 1,	548.026,18 lei	01.01.2020- 31.12.2020

RO-ARMYCATERING S.A.

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

	de cantină	jud. Brașov		
16.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01784 Râmnicu Vâlcea, str. Tudor Vladimirescu, nr. 31, jud. Vâlcea	636.399,10 lei	01.01.2020-31.12.2020
17.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01512 Sibiu, str. Revoluției, nr. 3-5, jud. Sibiu	3.679.752,49 lei	01.01.2020-31.12.2020
18.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01606 Sibiu, str. Vasile Milea, nr. 3-5, jud. Sibiu	2.665.658,29 lei	01.01.2020-31.12.2020
19.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01473 Sibiu, str. Avrig, nr. 2-4, Sibiu	1.006.456,60 lei	01.01.2020-31.12.2020

OBSERVAȚII: U.M. 02494 Ploiești este unitatea contractantă delegată a Statului Major al Forțelor Terestre să încheie acordul-cadru pentru următorii beneficiari: 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.

În cursul anului 2020 s-au încheiat 99 de contracte individuale de muncă și s-au înregistrat 139 de încetări ale contractelor individuale de muncă din care 135 cu acordul părților, 3 încetări prin pensionare limită de vârstă sau anticipat și 1 încetare prin decesul salariatului.

3.4. Activitatea juridică - litigii

Nr. crt.	Instanța	Nr. dosar	Calitate	Parte adversă	Stadiu procesual	Termene	Soluția
1	Tribunalul București	32510/3/2018	Pârât	Academia Tehnică Militară "Ferdinand I"	Fond	11.02.2019	În fază de judecată (suspendare)
2.	Înalta Curte de Casație și Justiție	9808/2/2017	Reclamant	Curtea de Conturi a României	Recurs	09.04.2021	Respinge recursul formulat de reclamanta Curtea de

RO-ARMYCATERING S.A.

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

							Confuri a României ca nemotivat.
3.	Judecătoria Făgăraș	2680/226/2019	Pârât	Belu Diana Florica	Fond	13.06.2019 13.11.2019 11.12.2019 12.02.2020 01.04.2020 03.06.2020 23.09.2020 04.11.2020 13.01.2021 10.03.2021 26.05.2021	În faza de judecată
4.	Judecătoria Sector 1 București	27181/299/2020	Reclamant	C.N.G. PRO- BUSINESS MANAGEMENT S.R.L.	Fond	10.09.2020 21.01.2021 04.03.2021 15.04.2021	În faza de judecată

3.5. Activitatea de investiții

În anul 2020 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 2020 societatea a achiziționat echipamente de resortul hrănirii necesare desfășurării activității în punctele de lucru, precum și echipamente de calcul – computere, valoarea acestora ridicându-se la 55.163,50 lei.

Informatii legate de leasingul financiar

La finele anului, contractele de leasing financiar aferente autoturismelor au fost finalizate.

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

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

RO-ARMYCATERING S.A.

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

IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2020

4.1. Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2019 și 31.12.2020 față de prevederile BVC pe anii 2019 și 2020 se prezintă astfel:

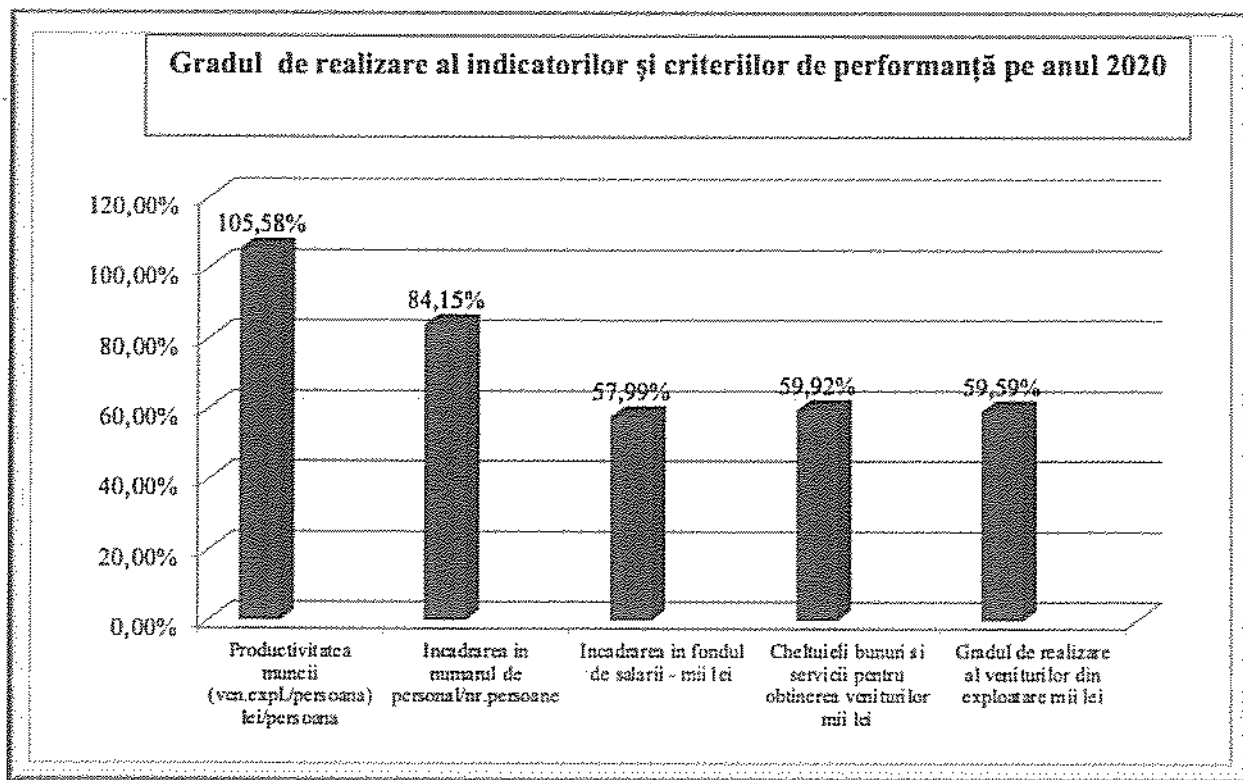
Situția comparativă pe anii 2019-2020				mii lei		procente	
Indicator	BVC Aprobata		BVC Realizat		%		
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
A.TOTAL VENITURI din care:	65.000,00	65,500.00	61.088,87	39.041,65	93,98%	59,61%	
Venituri din exploatare	64.920,00	65,400.00	60.997,51	38.971,83	93,96%	59,59%	
Venituri financiare	80,00	100.00	91,36	69,82	114,20	69,82%	
B.TOTAL CHELTUIELI din care:	63.920,00	64,343.60	59.935,14	38.209,96	93,77	59,38%	
Cheltuieli de exploatare	63.890,00	64,323.60	59.922,51	38.109,80	93,79	59,25%	
Cheltuieli financiare	30,00	20,00	12,63	100,16	42,10	500,80%	
C.PROFIT BRUT din care:	1.080,00	1.160,00	1.153,73	831,69	106,82	71,70%	
Profit/pierdere din exploatare	1.030,00	1080,00	1.075,00	765,45	104,37	70,88%	
Profit/pierdere financiara	50,00	80,00	78,73	66,24	157,46	82,80%	

RO-ARMYCATERING S.A.

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

RO-ARMYCATERING S.A. va pune la dispoziția C.N.ROMTEHNICA S.A. toate informațiile necesare în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate anuale. În cursul anului 2020, societatea s-a aliniat la politicile contabile ale C.N.ROMTEHNICA S.A.

Gradul de îndeplinire al indicatorilor din Bugetul de venituri și cheltuieli 2020 (BVC) este realizat, conform datelor din graficul de mai jos:



Situația creanțelor și a datoriilor

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

Elemente de patrimoniu	31.12.2019	31.12.2020	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizări necorporale	8.647,00	16.412,00	7.765,00	89,80%
Imobilizări corporale	1.037.313,00	745.421,00	-291.892,00	-28,14%

RO-ARMYCATERING S.A.

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

Imobilizări financiare	113.207,00	36.580,00	-76.627,00	-67,69%
1. Active imobilizate	1.159.167,00	798.413,00	-360.754,00	-31,12%
Stocuri	552.150,00	326.619,00	-225.531,00	-40,85%
Creanțe	3.272.740	1.475.464	-1.797.276,00	-54,92%
Investiții financiare termen scurt	335,00	0		
Disponibilități bănești	1.092.264,00	4.129.362,00	3.037.098,00	278,06%
2. Active circulante	4.917.489,00	5.931.445,00	1.013.956,00	20,62%
3. Cheltuieli în avans	30.210,00	12.797,00	-17.413,00	-57,64
I.Total activ	6.106.866,00	6.742.655,00	635.789,00	10,41%
Datorii sub un an	5.953.374,00	5.960.763,00	7.389,00	0,12%
Datorii peste un an	7.217,00	0		
4. Total datorii	5.960.591,00	5.960.763,00	172,00	-
5. Provizioane	1.051.835,00	1.064.201,00	12.366,00	1,18%
6. Activ net contabil	146.275,00	781.892,00	635.617,00	434,54%
II. Total pasiv	6.106.866,00	6.742.655,00	635.789,00	10,41%

Conform bilanțului contabil la 31.12.2020 societatea are un activ compus din:

-	Active imobilizate:	
	Imobilizări necorporale	16.412 lei
	Imobilizări corporale	745.421 lei
	Imobilizări financiare	36.580 lei
	Total active imobilizate	798.413 lei
-	Active circulante	
	Stocuri	326.619 lei
	Creanțe	1.475.464 lei
	Casa și conturi la bănci	4.129.362 lei
	Total active circulante	5.931.445 lei
	Cheltuieli în avans	12.797 lei
-	Datorii (furnizori)	5.960.763 lei
-	Total active minus datorii curente	781.892 lei

Cu privire la metoda folosită pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2020, societatea a folosit amortizarea liniară.

RO-ARMYCATERING S.A.

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

Provizioane și ajustări pentru riscuri și cheltuieli

Nr. Crt.	Tip provizion/ajustare pentru depreciere	Sold la 01 ianuarie 2019	Reduceri	Cresteri	Sold la 31 decembrie 2020
1	Provizion pentru concedii de odihnă neefectuate perioada 2018-2019	987.690	987.690	1.003.651	1.003.651
2	Provizion pentru concediu de odihnă neefectuat Director General perioada 2019	3.595	3.595	0,00	0,00
3	Provizion pentru litigii-obligații contractuale Belu Diana	60.550	0,00	0,00	60.550
4	Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01256 Caracal	44.720	0,00	0,00	44.720
5	Ajustări -pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	0,00	0,00	96.584,55	96.584,55
6	Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01178 Craiova	199.272,14	0,00	0,00	199.272,14
	TOTAL	<u>1.295.827,14</u>	<u>991.285,00</u>	<u>1.100.235,55</u>	<u>1.404.777,69</u>

Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate.

În conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014:"Art. 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 justifică suma respectivă".

Societatea a creat provizion pentru concediile de odihnă neefectuate în anii anteriori, ținând cont de variația de personal din ultimii 2 ani, respectiv: anii 2019-2020 în sumă de 1.033.651 lei. Astfel, valoarea provizionului creat în anul 2019 în sumă de 987.690 lei, a fost revizuit în anul 2020. Referitor la concediul de odihnă neefectuat în anul 2019, aferent

RO-ARMYCATERING S.A.

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

Directorului General, s-a creat un provizion în valoare de 3.595 lei care a fost stins în anul 2020.

În urma celor menționate anterior, au fost înregistrate în contabilitatea societății la 31 decembrie 2020 provizioane pentru concedii neefectuate în suma de 1.003.651 lei.

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

Provizioane comerciale – litigiul cu pârâta Belu Diana Florica care solicită contravaloarea unor prestații ce se regăsesc în detaliul primit de la Biroul Juridic privind statusul litigiilor în desfășurare la 31.12.2020, după cum urmează:

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

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

Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți.

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

Ca urmare a raportului ministrului apărării naționale nr. RL2383/2018, societatea RO-ARMYCATERING S.A., a hrănit contingentul polonez în perioada 02.06-09.08.2017 în garnizoana Craiova. Valoarea serviciilor prestate de către societate către client, au fost încasate parțial până la data de 31 decembrie 2018. În urma celor menționate anterior, societatea a constituit un provizion la 31 decembrie 2018, în sumă de 199.272,14 lei, iar această valoare a rămas neschimbată la data de 31 decembrie 2020.

Începând cu data de 01 martie 2020 s-a dispus închiderea punctului de lucru 21 Restaurant Banu Manta. Odată cu ajungerea la termen a contractului de închiriere a spațiului

RO-ARMYCATERING S.A.

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

pentru funcționarea restaurantului, reprezentantul C.N.G. PRO-BUSINESS MANAGEMENT S.R.L. a refuzat restituirea garanției constituită în cuantum de 20.000 euro de către RO-ARMYCATERING S.A. la momentul încheierii contractului, acesta efectuând un transfer de 798,00 lei, sumă ce a reprezentat restul de garanție rămasă după diminuarea acesteia cu presupusa valoare a bunurilor constatate lipsă, nefuncționale sau demontate.

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

Pentru această valoare conducerea executivă a societății a dispus spre aprobarea Consiliului de administrație constituirea unui provizion pentru deprecierea immobilizărilor financiare (cont 6863), respectiv ajustări din pierderea de valoare a altor creanțe immobilizate (cont 2968).

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

Provizioanele sus-menționate, au fost supuse și aprobate de către Consiliul de Administrație astfel: se vor anula provizioanele create în anii anteriori în valoare de 991.285 lei și se vor aproba provizioanele și ajustările pentru riscuri și cheltuieli pentru situațiile financiare individuale anuale ale anului 2020, în suma totală de 1.100.235,55 lei, iar valoarea totală a provizioanelor devenind 1.404.777,69 lei.

4.2. Repartizarea profitului

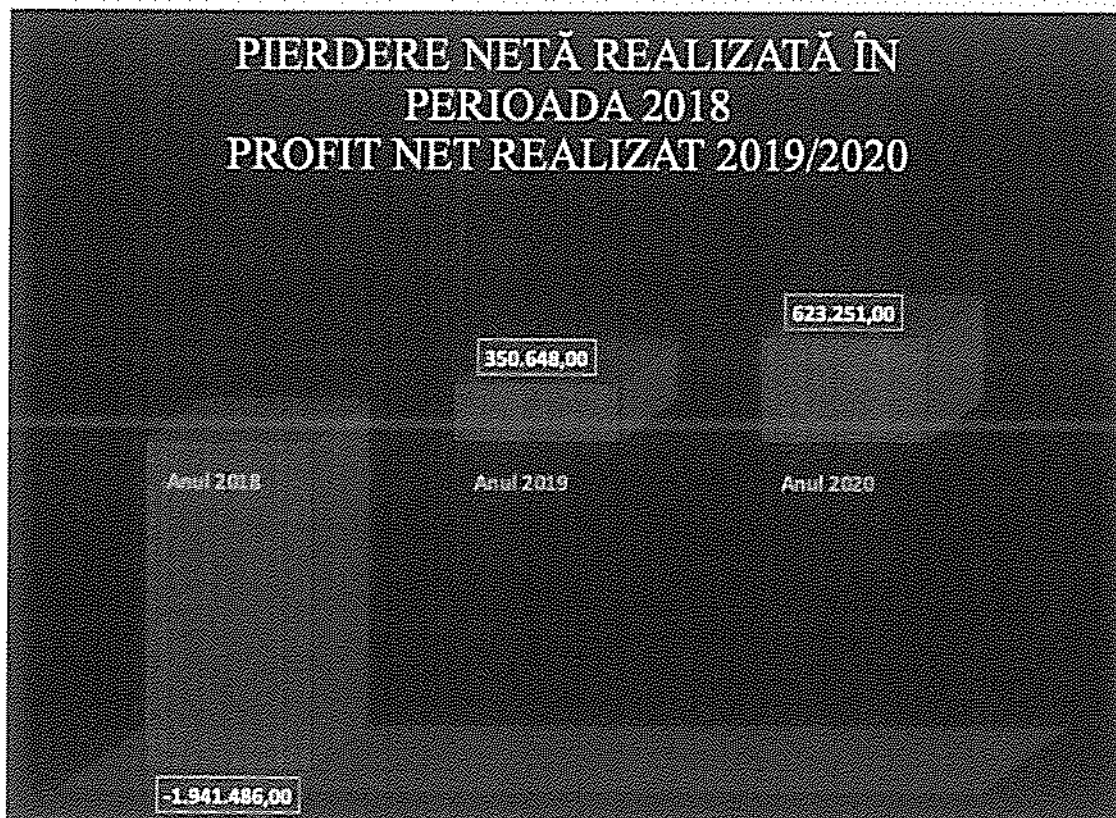
Pentru anul 2020 societatea a înregistrat profit brut la final de an în valoare de 831.687 lei față de preconizatul din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2020, respectiv 1.160.000 lei, rezultând o valoare reală procentuală de 71,70.



RO-ARMYCATERING S.A.

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

Din valoarea realizată a profitului net, în sumă de 623.251,17 lei, se constituie rezerve legale în valoare de 41.584,35 lei, potrivit reglementarilor art. 183, alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990 cu modificările ulterioare, constituirea rezervei legale se efectuează la data de 31 decembrie a exercițiului financiar, prin preluarea din profitul societății a cel puțin 5% până ce aceasta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social. **Diferența rămasă din profitul net în valoare de 581.666,82 lei, va acoperi parțial pierderea din anul 2018 conform art. 471 lit. o) din OMFP 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.**



4.3. Inventarierea patrimoniului

În baza deciziei directorului general nr. 2533 din 29.09.2020, în vederea predării-primirii gestiunii către noua conducere executivă, numită astfel cum a fost menționat la pct. 3.2. s-a procedat la inventarierea patrimoniului societății în conformitate cu art. 2, alin. (1) lit. e) din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor

RO-ARMYCATERING S.A.

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

privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

În baza art. 2 alin. (2) al aceluiași ordin, respectiv „În cazul în care, în situațiile enumerate mai sus, sunt inventariate toate elementele de natura activelor dintr-o gestiune, aceasta poate ține loc de inventariere anuală, cu aprobarea administratorului, a ordonatorului de credite sau a persoanei care are obligația gestionării entității, cu respectarea prevederilor pct. 4 alin. (4)”, nu s-a mai efectuat o inventariere a tuturor elementelor de natura activelor din gestiune la data de 31 decembrie 2020, motivată de lipsa personalului prin introducerea acestuia în șomaj tehnic, precum și volumul mare de activitate al personalului prezent.

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. Scoaterea din evidența contabilă a societății a veselei din sticlă și porțelan aflată în gestiunea punctelor de lucru.

Ca urmare a Procesului verbal de Inventariere al comisiei centrale nr. C-210 din 31.01.2020 privind integritatea patrimoniului societății pentru anul 2019, s-a procedat la scăderea din evidența financiar-contabilă a valorii veselei din sticlă și porțelan.

În consecință, comisia a solicitat cercetarea administrativă pentru a se stabili condițiile în care s-a produs deteriorarea (spargerea) acestora. În urma Procesului-verbal de Cercetare administrativă înregistrat cu nr. C-1438/29.07.2020, comisia nu a putut stabili o răspundere materială a personalului deoarece nu s-a constatat încălcarea de către salariați a uneia sau mai multor obligații de serviciu care ar fi putut duce la producerea unui prejudiciu material societății RO-ARMYCATERING S.A. Astfel, Consiliul de administrație a aprobat scoaterea din evidența contabilă a societății a bunurilor (veselei) constatate sparte și deteriorate, bunuri ce nu mai pot fi utilizate în procesul de hrănire.

Valoarea veselei din sticlă și porțelan au fost evidențiate în conturi extra-bilanțiere:

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. 140/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

Categorie bunuri	Valoare (lei)	Cont extra-bilanțier
Bunuri materiale din sticlă și porțelan sparte/ciobite	24.817,18	8035/999
TOTAL	24.817,18	

4.5. Veniturile și cheltuielile societății

RO-ARMYCATERING S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2020 cu un rezultat pozitiv, având un profit în sumă de 623.251 lei și nu a înregistrat plăți restante. La încheierea exercițiului financiar, datoriile față de furnizori s-au încadrat în termenele contractuale.

La data de 31.12.2020 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 38.962.626 lei, cu 36,09% mai puțin față de anul trecut, societatea înregistrând un trend vădit descendent în ceea ce privește acest indicator, cauzat de apariția și răspândirea virusului SARS-CoV-2 ce a determinat o serie de restricții ce au afectat în mod direct activitatea societății. Prestarea serviciului de hrănire către unitățile militare a generat venituri în sumă de 38.851.161 lei, iar veniturile din vânzarea mărfurilor au fost în valoare de 111.465 lei, provenind din vânzările punctului de lucru ATM Chioșc, Restaurant Banu Manta.

Alte venituri din exploatare au fost în valoare de 9.197 lei, iar totalul veniturilor din exploatare pe anul 2020 s-a ridicat la suma de 38.971.823 lei, reprezentând o scădere de 36,11% față de anul precedent.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare de 69.824 lei, societatea înregistrând la finalul anului un total venituri în sumă de 39.041.647 lei.

Totalul cheltuielilor pe anul 2020 a fost în valoare de 38.209.960 lei, fiind format din:

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 23.352.624 lei, care au înregistrat o scădere față de realizatul din anul 2019, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate;
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de 14.066.563 lei, înregistrând o scădere cu 34,82% față de anul precedent, cauza principală a scăderii fiind faptul că, o mare parte a personalului a fost introdus în șomaj tehnic. Angajații societății au beneficiat de șomaj tehnic în baza O.U.G. 30/2020 din 18 martie 2020 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2;

RO-ARMYCATERING S.A.

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

- Valoarea tichetelor de masă este stabilită la o valoare nominală de 15 lei, în condițiile unui maxim legal de 20 lei, în conformitate cu legislația incidentă în domeniu;
- Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 365.466 lei;
- Alte cheltuieli din exploatare în sumă de 7.147 lei, înregistrând o scădere de 79,09% față de anul precedent;
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 345.592 lei, înregistrând o scădere de 38,12 % față de anul precedent, ca urmare a măsurilor fiscale adoptate de către Guvern în contextul unui an marcat de pandemia de COVID-19. Această scădere a fost determinată, în principal de scutirea de plată a impozitului specific, conform O.U.G. nr 181/2020 *privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene*, prelungită prin O.U.G. nr. 226/2020 *privind unele măsuri fiscal-bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene* și prin O.U.G. nr. 19/2021 *privind unele măsuri fiscale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul fiscal*;
- Ajustări privind provizioanele aferente anului 2020; au fost anulate provizioanele în valoare de 991.285 lei, și totodată s-au constituit provizioane în sumă de 1.003.651 lei;
- Cheltuielile financiare sunt formate din cheltuielile de diferențe nefavorabile de curs valutar aferente contractelor de leasing, cheltuieli cu dobânzile, cheltuieli cu comisioane bancare, precum și ajustări de valoare privind imobilizările financiare deținute ca active circulante, în suma de 100.166 lei, înregistrând o creștere de 693,21% față de anul precedent.

V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA

În anul 2020 și în perspectiva lui 2021 societatea a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri:

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

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

RO-ARMYCATERING S.A.

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

Cu toate că, în cursul exercițiului financiar 2020, cheltuielile cu diferențele de curs valutar în valoare de 2.371,65 lei au fost inferioare veniturilor din diferențe de curs valutar în valoare de 2.800,24 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 2020, influența în contul de profit și pierdere a fost pozitivă, înregistrându-se cheltuieli din dobânzi în sumă de 1.206,85 lei, mai mici decât veniturile din dobânzi în cuantum de 3.169,71 lei;

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

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

Neavând credite financiare acordate, societatea poate fi expusă doar riscului de credit comercial. La data de 31.12.2020, având creanțe comerciale în valoare de 2.452.158 lei, mai mari doar cu 0,49% față de începutul anului, posibilitatea de apariție a acestui risc se menține.

c) Riscul de lichiditate (numit și riscul de finanțare) - este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente datoriilor entității. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizând la 31.12.2020 datoriile cu termen de plată până la un an în valoare de 5.960.763 lei (99,51% din datoriile totale) prin prisma activelor circulante în sumă de 5.931.445 lei din care disponibilitățile bănești 4.129.362 lei și a lichidității curente nefavorabile (0,49 sub indicele normal 2), rezultă că entitatea poate întâmpina greutăți în onorarea angajamentelor de plată pe durata exercițiului financiar viitor.

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

DC

Unde: RLC -rata lichidității curente;

AC - active circulante;

DC - datorii curente.

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

RO-ARMYCATERING S.A.

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

Obligațiile fiscale restante către Bugetul de Stat în valoare de 3.527.337 lei reprezintă debite aferente perioadei martie-noiembrie 2020, iar din punct de vedere al dobânzilor în valoare de 83.919 lei și al penalităților fiscale în valoare de 7.811 lei, acest risc este existent.

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

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

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

VII. PERSPECTIVE

Ministerul Apărării Naționale a solicitat pentru anul 2021 până în luna august inclusiv sprijin din partea societății RO-ARMYCATERING S.A. în vederea asigurării hrănirii unităților militare beneficiare. De asemenea societatea RO-ARMYCATERING S.A. va oferi sprijin în vederea asigurării hrănirii și a suportului logistic necesar forțelor armate române și străine participante la exercițiile/aplicațiile ce se vor desfășura pe teritoriul României, la care se estimează un număr de aproximativ 3.000 participanți în cursul lunilor iunie-iulie 2021.

VIII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI

Pe baza celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare întocmite, în conformitate cu *OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare*, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind poziția financiară a societății. Confirmăm, de asemenea, că raportul

RO-ARMYCATERING S.A.

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

anual al administratorilor cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale financiare, împreună cu o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președintele Consiliului de Administrație

Mariana VASILACHI



Felician UDREA



Iulian Ion ENACHE



Florin STANCIU



Constantin Eugen POPA

