

RO-ARMYCATERING S.A.

NR. C 209/03.05.2023

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

2022

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	3
3.1. Date de înființare	4
3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație	4
3.3. Activitatea de bază.....	5
3.4. Activitatea juridică - litigii.....	7
3.5. Activitatea de investiții	9
3.6. Activitatea structurilor din cadrul RO-ARMYCATERING S.A.....	9
IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2022	10
4.1. Rezultate economico-financiare.....	10
4.2. Repartizarea profitului	15
4.3. Inventarierea patrimoniului.....	17
4.4. Veniturile și cheltuielile societății	18
V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA.....	19
VI. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI	20

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 2022, a fost întocmit având în vedere prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

II. DATE DE IDENTIFICARE

Denumirea emitentului: RO-ARMYCATERING S.A.

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

Tel/Fax: 021.318.50.08/021.318.50.32

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

Număr înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/9764/2011

Codul fiscal: 28980435

Obiect de activitate: 5610 Restaurante

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

- 4711 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4617 – Intermedieri în comerțul cu produse alimentare, băuturi și tutun
- 4719 – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare;
- 4799 – Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor;
- 5629 – Alte servicii de alimentație n.c.a.
- 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente
- 5630 - Baruri și alte activități de servire a băuturilor

RO-ARMYCATERING S.A.

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

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

III. ANALIZA ACTIVITĂȚII

3.1. Date de înființare

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

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

3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație

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

Consiliul de Administrație al RO-ARMYCATERING S.A., și-a desfășurat activitatea în anul 2022, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale actului constitutiv al societății.

Pe parcursul anului 2022 componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

- Doamna Vasilachi Mariana – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 2 din data de 28.01.2021. Perioada mandatului 28.01.2022-28.01.2025;
- Domnul Popa Constantin Eugen – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 3 din data de 28.01.2021. Perioada mandatului 28.01.2021-28.01.2025;
- Domnul Roșu Marius- membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 03.08.2022. Perioada mandatului 03.08.2022-03.08.2026;
- Domnul Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7 din 29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A.

RO-ARMYCATERING S.A.

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

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

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

3.3. Activitatea de bază

Principalele servicii prestate de societate în anul 2022 au fost cele în beneficiul autorităților contractante/unități militare, **valorile totale la serviciile prestate în decursul anului 2022 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)	6.257.774,24	01.01.2022-31.08.2022
2.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02401 Alba Iulia/b-dul Revoluției, nr. 25, Jud. Alba	2.368.004,64	01.01.2022-31.07.2022
3.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01932 Brașov, Str. Mihai Viteazu, nr. 160, Jud. Brașov	2.970.827,40	01.01.2022-31.08.2022

RO-ARMYCATERING S.A.

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

4.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02525 Breaza, str. Republicii, nr. 75, Jud. Prahova	1.854.464,08	01.01.2022- 30.04.2022
5.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02480 Câmpulung Moldovenesc, str. Izvorul Malului, nr. 6, jud. Suceava	2.549.537,57	01.01.2022- 30.06.2022
6.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01662 Craiova, str. Vasile Alecsandri, nr. 91, jud. Dolj	2.490.891,22	01.01.2022- 31.07.2022
	Total venituri din prestări servicii		18.491.499,15	

În cursul anului 2022, societatea a parcurs procesul de restrângere a activității din cauza lipsei obiectului principal de activitate - prestări servicii în incinta MapN.

Acest proces a condus la închiderea tuturor punctelor de lucru și implicit la concedierea unui număr de 178 salariați.

Activitatea de concediere a presupus acordarea tuturor drepturilor salariale aferente, respectiv concediile de odihnă cuvenite și neefectuate, plata orelor suplimentare precum și salariul compensator conform CCM încheiat la nivelul societății până la data de aplicabilitate a acestuia , respectiv 06.06.2022 .

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

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

Pe parcursul anului 2022 au fost radiate din Registrul comerțului un nr. de 6 puncte de lucru.

RO-ARMYCATERING S.A.

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

3.4. Activitatea juridică - litigii

Nr. crt.	Instanța	Nr. dosar	Calitate	Parte adversă	Stadiu procesual	Termene	Soluția
1	Curtea de apel București	32510/3/2018	Pârât	Academia Tehnică Militară "Ferdinand I"	Recurs	13.09.2022	La fond : fost respins cererea reclamantei S-a declara recurs după respingerea apelului.
2.	Înalta Curte de Casație și Justiție	9808/2/2017	Reclamant	Curtea de Conturi a României	Recurs	09.04.2022	Respinge recursul formulat de reclamanta Curtea de Conturi a României ca nemotivat.
3.	Judecătoria Făgăraș	2680/226/2019	Pârât	Belu Diana Florica	Fond	13.06.2019 11.05.2022 19.10.2022 22.02.2023 11.10.2023	În faza de judecată
4.	Curtea de Apel Craiova	720/104/2021	Pârât	Neda Elena Marinela	Apel	30.05.2022 31.10.2022	A fost respinsă acțiunea la fond .S-a formulat apel de către reclamantă Apelul este în curs de soluționare
5.	Judecătoria Sector 1 București	27181/299/2020	Reclamant	C.N.G. PRO-BUSINESS MANAGEMENT S.R.L.	Fond	10.09.2022 11.03.2022	Soluționat pe fond A fost admisă acțiunea

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

							Nu S- comunicat hotărârea
6	Tribunalul Sibiu	4823/306/2021	Contestator	I.T.M Sibiu	Apel	20.10.2021 08.04.2022	In apel .La fond respins contestația formulată de societatea noastră
7.	Tribunalul Suceava	16/86/2022	Pârât	Ministerul Apărării Naționale pentru Unitatea Militară 02480 Câmpulung Moldovenesc	Fond	09.06.2022 06.10.2022 12.05.2023	Pe rol la fond. S- schimbat competența pe Tribunalul Suceava
8.	Tribunalul Municipiului București	5264/303/2021	Reclamant	Ministerul Apărării Naționale pentru Unitatea Militară 01178 Craiova	Apel	28.06.2022	Admite apelul. Schimbă în tot sentința civilă apelată în sensul că Respinge acțiunea ca neîntemeiată
9.	Tribunalul Suceava	3740/86/2021	Pârâtă	Drob Georgeta	Fond	31.05.2022 20.09.2022 15.11.2022	Admite acțiunea formulată de reclamantă și obligă Societatea la plată.
10.	Tribunalul Municipiului București	20979/3/2021	Pârâtă	Voicu Marius Ciprian	Fond	21.12.2021	Obligă pârâta la plata, pusă în aplicare în septembrie 2022

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

11.	Judecătoria Râmnicu Sărat	2085/287/2022	Pârâtă	S.C. RER SUD S.A.	Fond	30.09.2022 20.10.2022 07.12.2022 04.01.2023 26.01.2023	Admite, în parte, contestația, cu drept de apel
12.	Tribunalul Municipiului București	24151/3/2022	Reclamant	Pleşca Ioan	Fond	24.11.2022 12.01.2023 26.01.2023	S-a admis acțiunea la fond. Pârâtul nu a făcut apel.
13.	Tribunalul Sibiu	2652/85/2022	Pârât	Pleşca Ioan	Fond	19.12.2022 30.03.2023 04.05.2023	Pe rol la fond
14.	Tribunalul Municipiului București	20794/3/2021	Reclamant	Oltean Ștefan Andrei	Fond	25.10.2022 11.11.2022 13.01.2023 17.03.2023	S-a admis acțiunea în parte. Nu s-a făcut apel.
15.	Tribunalul Municipiului București	30400/3/2022	Reclamant	Oltean Ștefan Andrei	Fond	23.03.2023 23.04.2023	S-a admis acțiunea la fond. Nu s-a făcut apel.
16.	Tribunalul Municipiului București	23503/3/2022	Reclamant	Rusu Radu Iulian	Fond	25.01.2023 15.03.2023 10.05.2023	Pe rol la fond

3.5. Activitatea de investiții

În anul 2022 societatea nu a efectuat achiziții de imobilizări corporale și necorporale, preocuparea principală constând în retragerea de la punctele de lucru închise a tuturor bunurilor materiale aflate în folosința acestora și luarea măsurilor pentru conservarea activelor în vederea valorificării celor de care societatea se poate dispensa.

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

Structurile din cadrul RO-ARMYCATERING S.A. și-au desfășurat activitatea în baza Regulamentului Intern, precum și Regulamentului de Organizare și Funcționare în vederea sprijinirii activității principale a societății, respectiv 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 31.12.2022

4.1. Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2021 și 31.12.2022 față de prevederile BVC pe anii 2021 și 2022 se prezintă astfel:

Situația comparativă pe anii 2021-2022					mii lei		Procente	
Indicator	BVC Aprobant		BVC Realizat		%			
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
A.TOTAL VENITURI din care:	55.000,00	25.135,00	44.105,89	18.657,71	80,19%	74,23%		
Venituri din exploatare	54.920,00	25.090,00	44.049,71	18.545,14	81,10%	73,91%		
Venituri financiare	80,00	45,00	56,18	112,57	70,23%	250,16%		
B.TOTAL CHELTUIELI din care:	54.150,00	24.334,00	43.100,15	16.324,30	79,66%	79,66%		
Cheltuieli de exploatare	54.146,16	24.334,00	43.099,96	16.324,30	79,67%	79,67%		
Cheltuieli financiare	3,84	0	0,166	0,00	4,32%	0		
C.PROFIT BRUT din care:	850,00	801,00	1.005,74	2.333,41	118,32%	291,31%		
Profit/pierdere din exploatare	820,00	756,00	949,72	2.220,84	115,82%	293,76%		
Profit/pierdere financiara	80,00	45,00	56,02	112,57	70,05%	250,15%		

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 2022, societatea s-a aliniat la politicile contabile ale C.N.ROMTEHNICA S.A.

Gradul de realizare al indicatorilor de performanță pe anul 2022

a) Indicatori de rentabilitate:

Rentabilitatea cifrei de afaceri

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

Rentabilitatea cifrei de afaceri 2022 = Profit Brut/Cifra de afaceri = $2.333.410/18.491.805=0,126$ ceea ce arată că la fiecare 1.000 lei obținuți din prestarea serviciilor 126 lei se vor regăsi în profitul net al societății și vor fi disponibili pentru remunerarea acționarilor.

Rentabilitatea capitalului propriu

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

Rentabilitatea capitalului propriu 2022 = Profit Net/Capital propriu = $2301770/2852052=0.81$, indica profitul ce rezultă din investiția făcută, rentabilitatea fiind una foarte buna dar nu foarte relevanta în contextul în care se află societatea la momentul analizei.

b) Indicatori economici:

Rata de finanțare din resurse proprii

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

Rata de finanțare din resurse proprii 2022 = Capitaluri proprii/Activ imobilizat net = $2852052/257.731=11.07$, rata fiind supraunitară înseamna ca societatea reușește să-și acopere nevoile permanente din surse proprii de finanțare.

Rentabilitatea financiară

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

Rentabilitatea financiară 2022 = Profit brut/capital propriu = $2.333.410/2852052=0.82$

Rentabilitatea financiară are un nivel destul de ridicat peste rata dobânzii la depozite.

Rata rentabilității veniturilor

Rata rentabilității veniturilor 2021 = Rezultatul exercițiului/Total venituri = $675.904/44.105.891=0,02$

Rata rentabilității veniturilor 2022 = Rezultatul exercițiului/Total venituri = $2.301.770/18.657.708=0,12$, se poate observa o creștere a rentabilității veniturilor față 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

anul 2021, de la 2% la 12%, aceasta având relevanță în condiția în care costul prestării serviciilor se menține la nivelul anului precedent.

Situația creanțelor și a datoriilor

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

Elemente de patrimoniu	31.12.2021	31.12.2022	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizări necorporale	2.738,00	297,00	-2.441,00	-89.15%
Imobilizări corporale	481.461,00	257.731,00	-223.730,00	-46.47%
Imobilizări financiare	20.411,00	0	-20.411,00	-100%
1. Active imobilizate	504.610,00	258.028,00	-246.582,00	-48.87%
Stocuri	157.648,00	8.245,00	-149.403,00	-94,77%
Creanțe	2.104.364,00	409.212,00	-1.695.152,00	-80,55%
Investiții financiare termen scurt	0	0	0	0
Disponibilități bănești	3.869.262	4.016.133	146.871,00	3.65%
2. Active circulante	6.131.284,00	4.433.600,00	-1.697.684,00	-27,69%
3. Cheltuieli în avans	0	8.248,00	8.248,00	100%
I.Total activ	6.635.894,00	4.699.876,00	-1.936.018,00	-29,17%
Datorii sub un an	2.918.766,00	146.459,00	-2.772.307,00	-94,98%
Datorii peste un an	0	0	0	0
4. Total datorii	2.918.766,00	146.459,00	-2.772.307,00	-0.95%
5. Provizioane	3.323.533,00	1.701.365,00	-1.622.168,00	-48.81%
6. Activ net contabil	3.717.128,00	4.553.417,00	836.289,00	22,49%
II. Total pasiv	6.635.894,00	4.699.876,00	4.699.876,00	-29,17%

Cu privire la metoda folosită pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2022, 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 2022	Reduceri	Cresteri	Sold la 31 decembrie 2022
1	Provizion pentru concedii de odihnă neefectuate până la 31.12.2022	522.542	522.542	36.555	36.555
2	Provizion pentru litigii-obligații contractuale Belu Diana	60.550			60.550
3	Provizion pentru litigii comerciale reprezentand onorariu avocat in dosarul 27181/299/2020 lei;	3.300			3.300
4	Provizion pentru litigii comerciale reprezentând obiectul dosarului 32510/3/2018, reclamant Academia Tehnica Militară;	1.451.684			1.451.684
5	Provizion pentru litigii din acordarea drepturilor salariale prin modificarea unilaterală a contractului de muncă în baza dosarului 20979/3/2021	16.962	16.962		0
6	Provizion pentru litigii din acordarea drepturilor salariale Dosar 3740/86/2021 cu reclamant Drob Georgeta(drepturi bănești ore suplimentare)			9.917	9.917

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

7	Provizion pentru acoperirea fraudei constatate pe perioada întocmirii situațiilor financiare la 31.12.2021	117.630		21.726,50	139.358.50
8	Provizioane pentru constituirea salariilor compensatorii si CAM - ului aferent acestora, ca urmare a aplicării Contractului colectiv de muncă	1.150.865	1.150.865	0	0
	Total provizioane	3.323.533	1.690.369	68198.50	1.701.364.50
1	Ajustări -pierdere de valoare a altor creanțe imobilizate	96.584,55			96.584,55
2	Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01178 Craiova	199.272,14			199.272,14
3	Ajustări pentru deprecierea creanțelor cu privire la sumele nerecuperate de la CASMB la 31.12.2021, în sumă de 155.743 lei;	155.743	155.743	192.718	192.718
4	Ajustări pentru deprecierea creanțelor cu privire la furnizori debitori în suma de 66.529,05 lei	66.529			66.529
5	Ajustări pentru depreciere creanțe-Garantie de buna executie UM 02480 Campulung Moldovenesc			15.481,37	15.481,37
6	Ajustări pentru deprecierea creanțelor -debit Oltean			28.113,85	28.113,85
7	Ajustări pentru deprecierea			11.658,96	11.658,96

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

	creantelor -debit Plesca				
8	Ajustări pentru deprecierea creantelor -debit Roja si Seghedin			7.118	7.118
	Total ajustari	518.128.69	155.743	255.090	617.475.69

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 a creat provizion pentru concediile de odihnă neefectuate în anii anteriori, ținând cont de variația de personal din ultimii 2 ani, respectiv: anii 2020-2022 în sumă de 36.555lei. Astfel, valoarea provizionului creat în anul 2021 în sumă de 522.542 lei, a fost revizuit în anul 2022.

În urma celor menționate anterior, au fost înregistrate în contabilitatea societății la 31 decembrie 2022, provizioane pentru concedii neefectuate, în suma de 36.555lei.

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

Provizioane comerciale – litigiul cu pârâta Belu Diana Florica care solicită contravaloarea unor prestații ce se regăsesc în detaliul primit de la Serviciul Juridic privind statusul litigiilor în desfășurare la 31.12.2022, după cum urmează:

Despăgubiri civile conform dosar nr. 2680/226/2021, reprezentând pierderile suferite pentru un număr de 6 camere*80 lei/camera = 480 lei/zi, în perioada 15.03.2021-03.06.2021 în valoare de 37.920 lei și despăgubiri civile privind distrugerea obiectelor prin folosirea necorespunzătoare a camerelor închiriate conform contractului nr. C-461/12.02.2016, în cuantum de 22.630 lei.

Valoarea provizionului pentru litigiul cu pârâta Belu Diana Florica în valoare de 60.550,00 lei rămîne neschimbat la 31 decembrie 2022.

Litigiul cu pârâta CNG-Pro business management SRL, conform dosarului 27181/299/2022 în care societatea este obligată la plata a 3300 lei onorariu avocat.

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

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

Litigiul cu Voicu Marius Ciprian, conform dosarului 20979/3/2022 contestație pe modificare unilaterală a contractului individual de muncă, cu pretenții diferențe drepturi bănești în sumă de 16.962 lei a fost stins, societatea anulând provizionul odată cu achitarea sumelor impuse de instanță.

Litigiul cu Drob Georgeta conform dosarului 3740/86/2021 pe drepturi bănești- ore suplimentare în suma de 9.917 lei stins în luna martie 2023.

Provizion pentru acoperirea fraudei constatate în sumă de 139.358.50 lei , care a fost actualizată în anul 2022 cu suma de 21.726,50 lei fraudă rezultată din operațiuni artificiale pe contul casa.

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

Provizionul pentru constituirea salariilor compensatorii și CAM -ului aferent acestora, ca urmare a aplicării Contractului colectiv de muncă în sumă de 1.150.865 lei a fost anulat ca urmare a încetării valabilității Contractului colectiv de muncă cu data de 06.06.2022.

Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01178 Craiova

Ca urmare a raportului Ministrului Apărării Naționale nr. RL2383/2018, societatea RO-ARMYCATERING S.A., a hrănit contingentul polonez pentru perioada 02.06-09.08.2017 în garnizoana Craiova. Valoarea serviciilor prestate de către societate către client, au fost încasate parțial până la 31 decembrie 2018. În urma celor menționate anterior, societatea a constituit un provizion în sumă de 199.272,14 lei. Această valoare rămâne neschimbată la 31 decembrie 2022.

Ajustari -pierderea de valoare a altor creante imobilizate

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

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

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

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

Provizioanele menționate mai sus, au fost supuse și aprobate de către Consiliul de Administrație astfel: se vor anula provizioanele create în anii anteriori în valoare de 1.690.369 lei, precum și ajustările pentru deprecierea creanțelor în sumă de 155.743 lei și se vor aproba provizioanele și ajustările pentru riscuri și cheltuieli pentru situațiile financiare individuale anuale ale anului 2022 în sumă totală de 2.318.840.19 lei.

RO-ARMYCATERING S.A.

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

4.2. Repartizarea profitului

Pentru anul 2022 societatea a înregistrat profit brut la final de an în valoare de 2.333.410 lei față de preconizatul din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2022, respectiv 801.000 lei, rezultând o valoare reală procentuală de 291.31%..

Din valoarea realizată a profitului net, în sumă de 2.301.770 lei, se va acoperi pierderea din anul 2018, în suma de 390.954,42 lei, 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 și se va repartiza pe dividende 50% din profitul rezultat, și anume suma de **955.407,87 lei**.

4.3. Inventarierea patrimoniului

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

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

- Proces-verbal de inventariere nr.C13/11.01.2023 al comisiei centrale de inventariere;
- Proces-verbal de inventariere nr. C13/11.01.2023 al comisiei nr.1 de inventariere a bunurilor materiale respectiv mijloace fixe, obiecte de inventar și materiale aflate în gestiunea societății;
- Proces-verbal de inventariere nr. C13/11.01.2023 al comisiei nr.2 de inventariere a soldurilor conturilor de activ și pasiv.

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

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

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

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

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

RO-ARMYCATERING S.A.

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

4.4. Veniturile și cheltuielile societății

RO-ARMYCATERING S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2022 cu un rezultat pozitiv, având un profit net în sumă de 2.301.770 lei și nu a înregistrat plăți restante. La încheierea exercițiului financiar, datoriile față de furnizori s-au încadrat în termenele contractuale, societatea înregistrându-se la 31.12.2022 doar cu datoriile curente aferente lunii decembrie 2022.

La data de 31.12.2022 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 18.491.805 lei, cu 58% mai puțin față de anul 2021, ca urmare a pierderii clienților tradiționali, a închiderii punctelor de lucru și implicit a închiderii temporare a activității. Prestarea serviciului de hrănire către unitățile militare a generat venituri în sumă de 18.491.805 lei.

Alte venituri din exploatare au fost în suma de 53.336 lei (venituri realizate din plusuri de inventar, din înregistrarea debitelor ca urmare a lipsurilor constatate cu ocazia închiderii punctelor de lucru dar și din vanzarea de bunuri), față de realizatul de 5.585 lei realizat în anul 2021.

Totalul veniturilor din exploatare pe anul 2022 s-a ridicat la suma de 18.545.141 lei, semnificativ mai puțin față de anul precedent, o scădere de 57.89%.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare de 112.567 lei, cu 50,09% mai mult față de anul 2021 și datorită încasării clienților și implicit creșterea disponibilităților bănești dar și datorită unei creșteri importante a dobânzilor bancare.

Totalul cheltuielilor pe anul 2022 a fost în valoare de 16.324.298 lei, fiind format din:

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de **11.854.262 lei**, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate;
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de **5.305.706 lei**, înregistrând o scădere ca urmare a disponibilizării personalului societății ca urmare a închiderii temporare a activității;
- Valoarea tichetelor de masă este stabilită la o valoare nominală de 30 lei,
- Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 224.840 lei;
- Alte cheltuieli din exploatare în sumă de 724.616 lei, înregistrând o scădere față de anul precedent;
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 159.827 lei, înregistrând de asemenea o scădere față de anul precedent;

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

- Ajustări privind provizioanele aferente anului 2022: au fost anulate provizioanele în valoare de **1.690.369 lei**, și totodată s-au constituit provizioane în sumă de **68.198.50 lei**;
- În anul 2022 nu au fost înregistrate cheltuieli financiare.

V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA

În anul 2022 și în perspectiva lui 2023 societatea a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri:

a) Riscul de piață:

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

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

Neavând credite financiare acordate, societatea poate fi expusă doar riscului de credit comercial. La data de 31.12.2022, societatea s-a înregistrat cu creanțe comerciale în valoare de 70.384 lei, mult diminuate față de începutul anului, 260.977 lei, ca urmare a măsurilor luate de încasare a acestora.

c) **Riscul de lichiditate** (numit și riscul de finanțare) - este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente 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 31.12.2022 datoriile cu termen de plată până la un an în valoare de 146.459 lei prin prisma activelor circulante în sumă de 4.433.600 lei din care disponibilitățile bănești 4.016.133 lei și a lichidității curente favorabile (30.27 peste indicele normal 2), rezultă că entitatea își poate onora angajamentele de plată pe durata exercițiului financiar viitor.

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

DC

Unde: RLC -rata lichidității curente;

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

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

e) Riscul legislativ - Un risc major la care a fost supusă societatea este cel legislativ, acesta fiind legat de modificările legislative ce își mențin în continuare gradul crescut de impredictibilitate. Exemple în acest sens pot fi politicile statului cu privire la fiscalitate dar și modificarea succesivă a salariului minim brut care pot avea un impact economic major asupra societății.

VI. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președintele Consiliului de Administrație

Mariana VASILACHI

Membri:

Constantin Eugen POPA

Marius Adrian ROSU

Ion-Iulian ENACHE

Călin-Traian NASTEA

