

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU ANUL 2022**

1. INTRODUCERE

1.1. Cadrul legislativ de întocmire a raportului

Raportul anual al Consiliului de Administrație al S.C. RO-ARMYSECURITY S.A pentru anul financiar încheiat la 31.12.2022 este întocmit în conformitate cu prevederile:

- cap. 7 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802 din 29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 56 din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare.

1.2. Date generale privind societatea

1.2.1. Date privind înființarea societății

S.C. RO-ARMYSECURITY S.A este o persoană juridică română, filială a C.N. ROMTEHNICA S.A. și a fost înființată în anul 2011 în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 *privind societățile comerciale*, cu modificările și completările ulterioare, având la bază HG nr. S-410/2011 *privind reglementarea unor măsuri în vederea asigurării de servicii necesare Ministerului Apărării Naționale*, în scopul “... creșterii nivelului de securitate a obiectivelor militare” prin prestarea de servicii specializate de pază și protecție.

1.2.2. Date generale privind societatea

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/11387/2011.

Codul unic de identificare al societății - CUI RO29136150.

Sediul social al societății: Calea Plevnei, nr. 141A, sector 6, București, cod poștal 060011.

Societatea desfășoară activități corespunzătoare domeniilor:

- principal - 801 - *Activități de protecție și gardă*;
- secundar - 855 - *Alte forme de învățământ*;

Societatea desfășoară activități:

- principale - 8010 - *Activități de protecție și gardă*;
- secundare - 8559 - *Alte forme de învățământ n.c.a.*

Societatea este organizată în societate pe acțiuni cu administrare în sistem unitar, cu capital integral de stat, acționarul unic fiind statul român, prin C.N. ROMTEHNICA S.A.

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2021 era de 550.000 lei – aport în numerar C.N. ROMTEHNICA S.A, reprezentând 55.000 acțiuni, în valoare de 10 lei fiecare. Acțiunile sunt nominative, în formă dematerializată.

2. CONDUCEREA ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

2.1. Informații privind conducerea societății și activitatea Adunării Generale a Acționarilor

Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al societății, care decide asupra activității acesteia și conține politica ei economică și comercială.

Adunarea Generală a Acționarilor este constituită din 3 reprezentanți din cadrul C.N. ROMTEHNICA S.A, desemnați prin Hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor C.N. ROMTEHNICA S.A. (două posturi vacante).

2.2. Informații privind administrarea societății și activitatea Consiliului de Administrație

Consiliul de administrație asigură administrarea în sistem unitar a societății. Consiliul este compus din 5 membri (din care 4 membri neexecutivi și 1 membru executiv), persoane fizice care au cetățenie română, domiciliul stabil în România, desemnați prin Hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor, din cadrul Ministerului Apărării Naționale – 4 reprezentanți și din Ministerul Finanțelor – 1 reprezentant. La data prezentării acestui raport din Consiliu fac parte 5 membri.

Administrarea societății în anul 2021 a fost asigurată potrivit Planului de administrare, care definește strategia de dezvoltare a S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. pe perioada mandatului administratorilor, precum și indicatorii și criteriile de performanță propuse a fi realizate.

În anul 2022, Consiliul de Administrație al S.C. RO-ARMYSECURITY S.A a desfășurat următoarele activități:

- a întocmit și propus Adunării Generale ordinare a Acționarilor proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății pentru anul 2022;
- a întocmit și propus Adunării Generale ordinare a Acționarilor Situația financiară (bilanțul contabil) pentru anul 2021, Rapoartele administratorilor societății și auditorului financiar pentru anul 2021 și a propus valoarea dividendului aferent anului 2021;
- a analizat și propus Adunării Generale ordinare a Acționarilor repartizarea profitului aferent anului 2021 potrivit legii și intereselor societății.

2.3. Conducerea operativă a societății

Conducerea operativă a S.C. RO-ARMYSECURITY S.A a fost asigurată de directorul general, numit de Consiliul de Administrație și s-a desfășurat și în anul 2022 potrivit Planului de management care definește strategia de dezvoltare a S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. pe perioada mandatului directorului general, precum și indicatorii și criteriile de performanță propuse a fi realizate.

3. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ÎN ANUL 2022

3.1. Analiza indicatorilor economico-financiar

Așa cum a fost precizat anterior, activitatea principală a societății este furnizarea serviciilor de pază (8010 - *Activități de protecție și gardă*), pentru obiective din cadrul Ministerului Apărării Naționale.

Astfel, în anul 2022, societatea a asigurat paza unui număr de 46 obiective militare și civile, reprezentând o medie anuală de 116,88 posturi de pază, situate în teritoriu pe raza a 19 județe și municipiul București.

La 31.12.2022, societatea furniza servicii pentru asigurarea a 43 obiective militare și civile, reprezentând 116,64 posturi de pază situate în teritoriu pe raza a 18 județe și municipiul București, față de 114,24 posturi de pază asigurate la 01.01.2022.

Creșterea relativ mică a volumului de activități de pază în anul 2022 față de anul 2021 se datorează în principal încetării efectelor pandemiei de coronavirus și creșterii solicitărilor de servicii de pază din partea autorităților contractante din Ministerul Apărării Naționale.

În tabelul de mai jos este prezentată evoluția societății în ce privește volumul de servicii de pază furnizate către beneficiari pe perioada mandatului Consiliului de Administrație, 2018-2022:

Structuri	Nr. posturi de pază mediu anual				
	2018	2019	2020	2021	2022
Total, din care:	102,99	117,83	118,73	116,43	116,88
MApN	85,24	91,09	92,72	94,04	95,72
Alte structuri	17,752	26,74	26,01	22,39	21,16
Creștere (scădere) față de anul precedent (%)	48,75	14,41	1,1	-1,94	3,3

În ceea ce privește activitățile secundare (8559 - *Alte forme de învățământ n.c.a.*), în anul 2022 societatea a asigurat pregătirea continuă a tuturor angajaților din domeniul operativ reprezentând personalul de pază până la șeful de tură inclusiv, în conformitate cu prevederile art. 44 alin. (4) din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 333/2003, aprobate prin HG nr. 301/2012.

Corespunzător activităților principale și secundare desfășurate, principalii indicatori economico-financiarți înregistrați de societate în perioada 2018-2022 se prezintă astfel:

- mii lei -

Indicatori	2018	2019	2020	2021	2022
Cifra de afaceri	16.547	20.817	22.453	22.674	25.231
Venituri totale	16.581	20.891	22.454	22.896	25.548
Cheltuieli totale	16.310	20.383	21.921	22.387	25.108
Cheltuieli de personal	15.029	18.874	20.519	20.881	23.479
Profit brut	271	508	533	508	440
Profit net	229	426	448	426	369

Optimizarea resurselor umane, materiale și financiare care au concurat la furnizarea serviciilor de pază în anul 2022, precum și a costurilor acestora, a constituit o prioritate pentru membrii Consiliului de Administrație.

În acest sens, o atenție sporită a fost acordată asigurării cu:

a) **resurse umane**, respectiv:

- asigurarea efectivului de personal necesar pentru încadrarea posturilor de pază, urmărindu-se permanent să fie respectate întocmai, prevederile Legii nr. 53/2003 – Codul Muncii privind norma de muncă, munca suplimentară, munca de noapte, repausul zilnic, săptămânal și în zilele de sărbători legale.

Astfel, și în anul 2022 s-a asigurat o normă de încadrare medie de 4,33 agenți de securitate și șefi tură pe fiecare post de pază;

- asigurarea unui aparat administrativ și de conducere suplul, dar care să acopere întregul spectru de cerințe privind funcționarea în condițiile legii a societății.

b) *resurse materiale și servicii*, respectiv:

b₁) *echipament și mijloace pentru dotarea posturilor*:

- asigurarea echipamentului de serviciu, de intervenție și protecție necesar echipării personalului de pază și mijloacele din dotarea posturilor de pază. În anul 2021 a fost asigurat echipament pentru înlocuirea celui cu durata de folosință epuizată, cu nevoi de reparații și pentru echiparea personalului de pază nou încadrat.

- asigurarea mijloacelor pentru dotarea posturilor de pază noi și pentru înlocuirea celor cu durata de folosință epuizată sau cu nevoi de reparații;

b₂) *autovehicule de intervenție și transport*:

- în anul 2022 nu s-au mai achiziționat alte autovehicule în plus față de existentul din 2021, cu care s-au acoperit atât cerințele operative pentru toate obiectivele asigurate în anul 2022, corespunzător amplasamentului acestora (19 județe și municipiul București), cât și cele de aprovizionare și asigurare cu materiale;

- nevoile de transport, respectiv transportul la și de la serviciu a unei părți a personalului asigurându-se printr-un contract cu un prestator specializat;

b₃) *servicii*:

- asigurarea serviciilor, din toate categoriile, care au concurat la furnizarea serviciilor de pază în anul 2022.

c) *resurse financiare*, respectiv:

- asigurarea, integrală și la termen, a drepturilor salariale ale personalului societății;

- asigurarea și optimizarea fluxului de numerar (cash-flow), corespunzător veniturilor și cheltuielilor planificate prin **Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2022** și care să permită funcționarea în condiții bune a societății;

- gestionarea permanentă a termenelor privind emiterea facturilor de plată a serviciilor de pază prestate către beneficiari și de încasare a acestora, precum și a celor de plată a facturilor emise de către furnizorii de bunuri și servicii necesare funcționării societății.

3.2. Activitatea de investiții

Cheltuielile cu investițiile - sunt constituite atât din achiziția de tehnică de calcul, echipamente și aparatură de birou, achiziția de soft-uri necesare pentru activitatea de pază și intervenție la obiective, cât și pentru desfășurarea activității de școlarizare și pregătirea de specialitate a agenților de securitate, obligatorie conform H.G. 301/2012.

Pentru agenții de securitate din structura operativă s-au achiziționat echipamente (uniforme de serviciu și mijloace de autoapărare) în valoare de **433.300 lei**.

3.3. Activitatea juridică - litigii

La data de 31.12.2022 S.C. RO-ARMYSECURITY S.A nu era parte în dosare aflate în curs de judecată pe rolul instanțelor judecătorești.

4. ANALIZA ACTIVITĂȚII ECONOMICO-FINANCIARĂ ÎN ANUL 2021

4.1. Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2020 și 31.12.2021 față de prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anii 2020 și 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Situția comparativă pe anii 2020-2022							mii lei
	Indicator	BVC Aprobat		BVC Realizat		(%)		
		2021	2022	2021	2022	2021	2022	
I	A.TOTAL VENITURI, din care:	22.905	26.061	22.895	25.548	99,95%	98,03%	
1.1.	venituri din exploatare	22.904	26.060	22.894	25.547	99,95%	98,03%	
1.2.	venituri financiare	1	1	1	1	100%	100%	
1.3.	venituri extraordinare	0	0	0	0	0%	0%	
II	B.TOTAL CHELTUIELI, din care:	22.412	25.536	22.388	25.108	99,89%	98,32%	
2.1.	cheltuieli de exploatare	22.412	25.536	22.388	25.108	99,89%	98,32%	
2.2.	cheltuieli financiare	0	0	0	0	0%	0%	
2.3.	cheltuieli extraordinare	0	0	0	0	0%	0%	
III	C.PROFIT BRUT, din care:	493	525	508	440	103,04%	83,80%	
3.1.	profit/pierdere din exploatare	492	524	507	439	103,04%	83,78%	
3.2.	profit/pierdere financiara	1	1	1	1	100%	100%	
3.3.	profit/pierdere extraordinara	-	-	-	-	-	-	

Situția 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 30 de zile.

Nr. crt.	Elemente de patrimoniu	Perioada analizată			Observații
		31.12.2021	31.12.2022	Diferențe valoare (±)	
	Imobilizări necorporale	1.896	1.492	-404	
	Imobilizări corporale	54.937	27.096	-27.841	
	Imobilizări financiare	238.627	297.486	-58.859	
1	Active imobilizate	295.460	326.074	-30.614	
	Stocuri	204.134	228.844	+24.710	
	Creanțe	3.052.471	2.632.783	-419.688	
	Investiții financiare termen scurt				
	Disponibilități bănești	1.746.490	2.480.224	+733.734	
2	Active circulante	5.003.095	5.341.851	+338.756	
3	Cheltuieli în avans	25.127	33.637	+8.510	
I	Total activ	5.323.682	5.701.562	+377.800	
	Datorii sub un an	2.891.271	3.113.597	+222.326	
	Datorii peste un an				
4	Total datorii	2.891.271	3.113.597	+222.326	
5	Activ net contabil	2.432.411	2.587.965	+124.940	
II	Total pasiv	5.323.682	5.701.562	+377.800	

Conform bilanțului contabil la 31.12.2022 societatea are un activ compus din:

1. Active imobilizate:

Imobilizări necorporale	1.492 lei
Imobilizări corporale	27.096 lei
Imobilizări financiare	297.074 lei
Total active imobilizate	326.074 lei

2. Active circulante

Stocuri	228.844 lei
Creanțe	2.632.783 lei
Casa și conturi la bănci	2.480.224 lei
Total active circulante	5.341.851 lei

Cheltuieli în avans 33.637 lei

Datorii 3.113.597 lei

Total active minus datorii curente 2.587.965 lei

Pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2022, societatea a folosit ca metodă amortizarea liniară.

4.2. Repartizarea profitului

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

Profitul net repartizat este de **369.044,52 lei**. Propunem repartizarea profitului rămas după cum urmează:

- 50% (**184.522,26 lei**) dividende în favoarea acționarului unic C.N. ROMTEHNICA S.A.
- 50% (**184.522,26 lei**) alte rezerve.

Dividendele convenite acționarului unic s-au calculat în procent de 50% din valoarea profitului net. Diferența de 50% revine societății pentru surse proprii de finanțare.

Profitul exercițiului 2022 a rămas în sold fiind transferat în rezultatul reportat în luna ianuarie 2022, 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**.

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 C.3.0 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. Veniturile și cheltuielile societății

S.C. RO-ARMYSECURITY S.A a încheiat exercițiul financiar al anului 2022 cu un rezultat pozitiv, având un profit net în sumă de **369.044,52 lei**.

În prezent societatea nu are plăți restante.

La data prezentării acestui raport, datoriile față de furnizori se încadrează în termenele contractuale.

Totalul veniturilor pe anul 2022 a fost în valoare de **25.548.633 lei**.

La data de 31.12.2022 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de **25.231.656 lei**, cu **11,278%** mai mult față de anul trecut, societatea încadrându-se în trendul ascendent de la înființare până în prezent în ceea ce privește acest indicator.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare 963 lei.

Totalul cheltuielilor pe anul 2022 a fost în valoare de 25.108.130 lei, fiind format din:

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 898.049 lei.
- Cheltuielile cu taxe și impozite în sumă de 528.019 lei.
- Cheltuielile cu personalul în valoare de 23.479.435 lei, înregistrând o creștere de 12,44% față de cele realizate în anul 2021; cheltuielile cu tichetele de masă în valoare de 1.391.890 lei, cheltuielile aferente remunerațiilor organelor statutare: Director General și C.A. în valoare de 559.416 lei.
- Alte cheltuieli de exploatare în sumă de 1.030.352 lei.

Chiar dacă în anul 2022 s-au diminuat efectele generate de coronavirus COVID-19, societatea a continuat să impună măsuri igienico-sanitare în vederea prevenirii contaminării personalului sau de limitare a răspândirii acestuia prin distribuirea de materiale de protecție (viziere, măști, mănuși, dezinfectant).

În plus, respectând prevederile art. II din Ordonanța de urgență nr. 126 din 31 iulie 2020 pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 158/2205 privind concediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate și instituirea unor măsuri privind indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate, începând cu veniturile aferente lunii iulie 2020, societatea a continuat să ”suportă integral indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate aferente certificatelor de concediu medical pentru carantină sau izolare de care beneficiază personalul propriu, ca urmare a unei suspiciuni de infectare/infectare cu COVID-19”.

V. RISCURI FINANCIARE LA CARE A FOST EXPUSĂ SOCIETATEA ÎN ANUL 2022

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

a) **riscul de lichiditate**, generat de neîncasarea la termen a creanțelor, de lipsa surselor de finanțare.

b) **riscul aferent impozitării:**

Sistemul fiscal în România este supus unor diverse interpretări și schimbări permanente, care pot fi retroactive. În anumite situații, autoritățile fiscale pot adopta o poziție diferită față de poziția societății și pot calcula anumite dobânzi și penalități fiscale.

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferite, ale autorităților.

Declarațiile privind impozitele și taxele pot fi supuse controlului și revizuirii pe o perioadă de cinci ani, în general, după data depunerii lor. În conformitate cu reglementările legale în vigoare în România, perioadele controlate mai pot fi supuse în viitor unor verificări adiționale.

Conducerea societății consideră că a înregistrat valori corecte în conturile de taxe, impozite și alte datorii către stat, totuși există un risc ca autoritățile să aibă o poziție diferită de a societății.

VI. PERSPECTIVE

Pentru anul 2023, conducerea societății 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 mod special:

- Creșterea veniturilor;
- Analiza și urmărirea cheltuielilor în scopul diminuării acestora;
- Realizarea unui program de investiții cu încadrarea în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat;
- Urmărirea și controlul implementării tuturor standardelor controlului intern managerial;
- Urmărirea execuției bugetare în vederea corelării cheltuielilor cu veniturile, în conformitate cu prevederile legale in vigoare.

VII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI

Pe baza celor mai bune informații disponibile, noi, membrii Consiliului de Administrație confirmăm că situațiile financiare întocmite în conformitate cu *OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor 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 societății 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
LIVIU STĂNOIU

Membru în Consiliul de Administrație
SIMONA COJOCARU

Membru în Consiliul de Administrație
NICOLETA BOBIRCĂ

Membru în Consiliul de Administrație
ANCA MIHAELA COTÎRȚĂ

Membru în Consiliul de Administrație
LUCIAN-EDUARD SIMION
