



S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

## S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011

Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,

IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6

Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:

roarmysecurity@gmail.com



Nr.            din

NECLASIFICAT

Exemplarul nr. \_\_

Dosar nr. \_\_\_\_

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. 2016



**S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.**  
Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011  
Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,  
IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6  
Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:  
roarmysecurity@gmail.com



## CUPRINS

### CAPITOL

- I. BAZA RAPORTULUI
- II. DATE DE IDENTIFICARE
- III. ANALIZA ACTIVITATII
  - 3.1. Date de înființare
  - 3.2. Conducerea societății
  - 3.3. Activitatea de bază
  - 3.4. Activitatea de investiții
  - 3.5. Activitatea juridică – litigii
- IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2016
  - 4.1. Rezultate economico-financiare
  - 4.2. Repartizarea profitului
  - 4.3. Inventarierea patrimoniului
  - 4.4. Veniturile și cheltuielile societății
- V. RISCURI FINANCIARE LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA
- VI. AUDITUL INTERN
- VII. PERSPECTIVE
- VIII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI



**S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.**  
Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011  
Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,  
IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6  
Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:  
roarmysecurity@gmail.com



## I. BAZA RAPORTULUI

Raportul anual al administratorilor S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, a fost întocmit având în vedere prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

## II. DATE DE IDENTIFICARE

Data raportului: 10.05.2017  
Denumirea emitentului: S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.  
Sediul social: Calea Plevnei, nr. 141A, sector 6, București  
Tel/Fax: 021.367.21.72/021.367.21.27  
Web/e-mail: www.roarmysecurity.ro; roarmysecurity@gmail.com  
Număr înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/11387/2011  
Codul fiscal: RO 29136150

## III. ANALIZA ACTIVITĂȚII

### 3.1. Date de înființare

Înființarea S.C. RO-ARMYSECURITY 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 creșterii nivelului de securitate a obiectivelor militare ale Ministerului Apărării Naționale și, ulterior, Hotărârea nr. 6 din data de 27.07.2011 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor Companiei Naționale Romtehnica S.A.

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

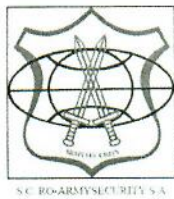
### 3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație

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

Consiliul de Administrație al S.C. RO-ARMYSECURITY S.A., și-a desfășurat activitatea în anul 2016, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale actului constitutiv al societății.

Componența Consiliului de Administrație:





## S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011  
Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,  
IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6  
Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:  
roarmysecurity@gmail.com



- Domnul Papae Viorel – președinte al Consiliului de Administrație numit ca administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor C.N. Romtehnica S.A nr. 6 din data de 27.07.2011;
  - Domnul Tudor Stoian - membru al Consiliului de Administrație numit ca administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor C.N. Romtehnica S.A nr. 6 din data de 27.07.2011;
  - Domnul Radi Eduard - membru al Consiliului de Administrație numit ca administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor C.N. Romtehnica S.A nr. 6 din data de 27.07.2011;
  - Domnul Cernat Bogdan - membru al Consiliului de Administrație numit ca administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor C.N. Romtehnica S.A nr. 6 din data de 27.07.2011;
- Domnul Cristea Marian – fost membru al Consiliului de Administrație, numit ca administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor C.N. Romtehnica S.A nr. 6 din data de 27.07.2011, și-a depus mandatul în luna noiembrie 2016 din această funcție.

### 3.3. Activitatea de bază

Domeniile principale de activitate sunt:

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

Activitățile principale sunt:

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

Situația încadrării cu personal și organigrama societății sunt prezentate în detaliu în anexa nr. 1.

La 31.12.2016 S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. asigura paza unui număr de 60,46 posturi de pază (din care unul pentru paza sediului societății din Calea Plevnei nr. 141 A, suportat financiar integral de către societate). Situația de detaliu se află în anexa nr. 2.

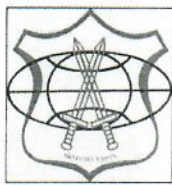
În prima decadă a lunii martie 2016 am înaintat notificările către beneficiarii serviciilor de pază ale S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. în vederea ajustării prețului orei de pază /post începând cu data de 01.05.2016, ca urmare a aplicării prevederilor HG nr. 1017/30.12.2015, de creștere a salariului minim brut pe țară garantat în plată la 1.250 lei. Acțiunea a reprezentat un succes, toate autoritățile contractante au semnat documentele contractuale de ajustare a prețului.

În ceea ce privește relațiile contractuale în care societatea este autoritate contractantă, în cursul anului 2016, nu s-au înregistrat discontinuități nici în furnizarea de servicii, nici în furnizarea de produse, plățile contravalorii serviciilor și produselor fiind efectuată în totalitate și la timp. Menționăm că echipamentul de serviciu al agenților de securitate a fost achiziționat în proporție de peste 90% din fondul aferent aplicării Legii nr. 448/2006, ca urmare a derulării fructuoase a acordurilor de parteneriat și contractelor de furnizare produse încheiate cu unități protejate. Situația contractelor cu operatorii economici este prezentată în anexa nr. 3.

Evoluția contractelor de prestări servicii pază încheiate și derulate de S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. prin care s-a asigurat paza cu un număr de posturi de pază este următoarea:

Structuri/nr. posturi de pază echivalente	2012	2013	2014	2015	2016
M.Ap.N.	47	45	42,07	45,64	47,37
Alte structuri	2	2	2,39	4,99	7,58
Total	49	47	44,46	50,63	54,95
Creștere/scădere față de anul precedent	-	-4,1%	-5,5%	13,8%	8,53%





S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

## S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

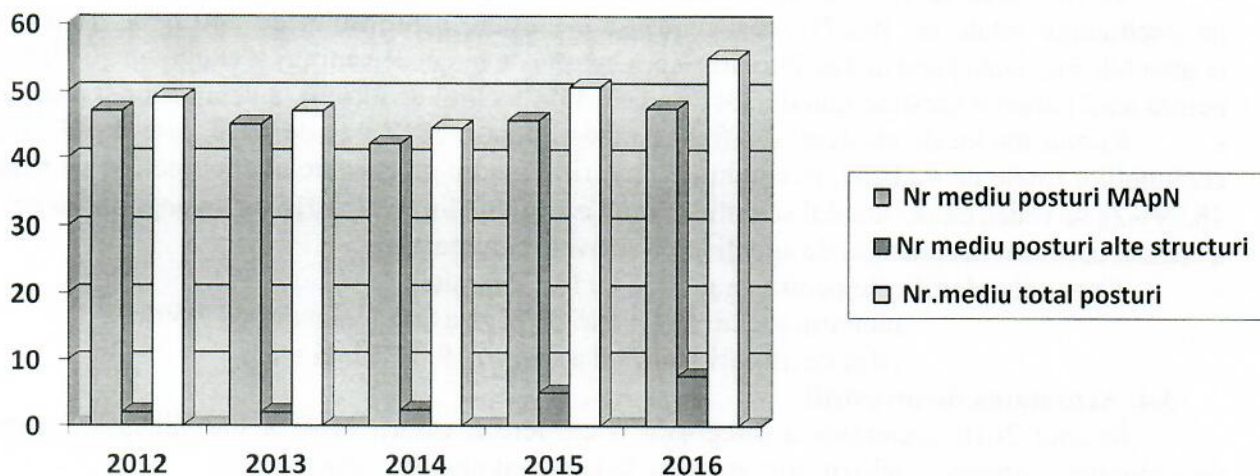
Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011

Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,

IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6

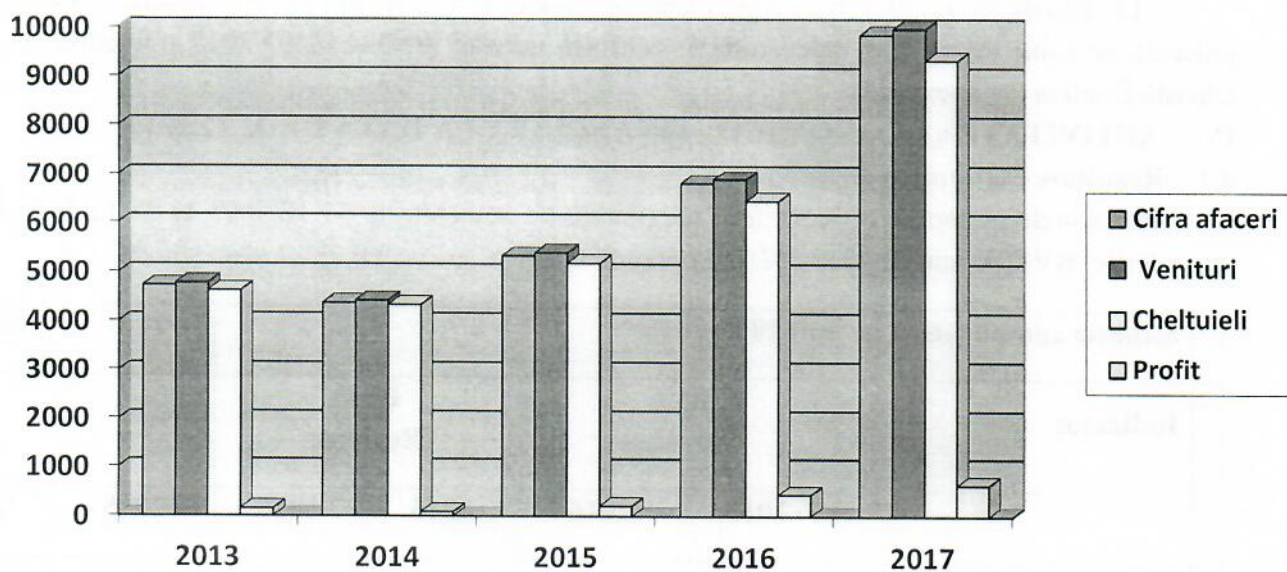
Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:

roarmysecurity@gmail.com



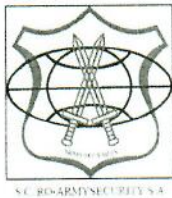
- Evoluția principalilor indicatori financiari pe o perioadă de 5 ani este următoarea:  
- mii lei-

Indicatori	2013	2014	2015	2016	2017 planificat
Cifra de afaceri	4.729,97	4.372,98	5.332,64	6.796,66	9850
Venituri totale	4.780,37	4.421,88	5.394,67	6.882,95	9969
Cheltuieli totale	4.623,82	4.334,49	5.184,13	6.439,53	9326
Cheltuieli de personal	4165,99	3.806,47	4752,99	6050,60	9001
Profit brut	184,63	103,05	248,77	443,43	643
Profit net	156,55	87,39	210,54	372,36	540



- Se constată o evoluție ascendentă a principalilor indicatori financiari 2013-2017, cu excepția anului 2014.





## S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011  
Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,  
IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6  
Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:  
roarmysecurity@gmail.com



- În 2016 față de 2013, cifra de afaceri a cunoscut o creștere de 43,6%, veniturile totale de 44%, iar cheltuielile totale de 39,27%, realizându-se o creștere a profitului de 240,17%. Ținând cont de contractele încheiate până la data întocmirii proiectului de buget de venituri și cheltuieli 2017, se prevede pentru anul curent o creștere față de 2016 cu cca 45% a cifrei de afaceri, a veniturilor și profitului.
- Ritmul mediu de creștere al cifrei de afaceri pentru 2017 față de 2013, este de 44,31%, cel al cheltuielilor totale de 42,02%, în condițiile unui ritm mediu de creștere al cheltuielilor de personal de 46,99% (a se vedea că personalul sediului central a crescut din tr. IV 2016 cu un angajat, iar cel de pază a crescut conform necesarului de agenți la obiectivele contractate).
- Creșterile planificate pentru anul 2016 au fost depășite:
  - numărul mediu de posturi de pază a fost mai mare cu 7,5%,
  - cifra de afaceri realizată a fost cu 19,04% mai mare.

### 3.4. Activitatea de investiții

În anul 2016 societatea a înregistrat o creștere a valorii brute a imobilizărilor corporale și necorporale ca urmare a achizițiilor efectuate în cursul anului din surse proprii.

Valoarea investițiilor aprobate și efectuate în cursul anului 2016 pentru mijloace de transport a fost de 43.326 lei și a constat în achiziționarea unui autovehicul Dacia Logan MCV Laureate.

S-au achiziționat deasemenea un calculator auto Lovato-inst. GPL în valoare de 533,33 lei și un Lovato reductor în valoare de 345.82 lei, pentru autovehiculul de pază și intervenție.

Investițiile în concesiuni, brevete, licențe și mărci au fost în valoare totală de 515 lei-program Microsoft Windows.

Cheltuielile cu investițiile – sunt constituite din achiziția de tehnică de calcul, echipamente și aparatură de birou, achiziția de soft-uri necesare pentru activitatea de pază și intervenție obiective, cât și pentru desfășurarea activității de școlarizare și pregătirea de specialitate obligatorie conform H.G. 301/2012 a agenților de securitate. Pe cât posibil societatea a făcut achizițiile de tehnică de calcul și soft-uri de la unități protejate, în limita plafonului lunar al taxei pe care societatea o are de plătit.

Pentru agenții de pază s-au achiziționat echipamente în valoare de 67.064,77 lei.

### 3.5. Activitatea juridică – litigii

La data de 31.12.2016 S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. nu era parte în dosare aflate în curs de judecată pe rolul instanțelor judecătorești, conform adresei nr. 334/02.05.2017 transmisă de avocat Gavrilă Daniela (se anexează).

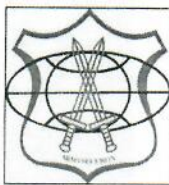
## IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2016

### 4.1 Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2015 și 31.12.2016 față de prevederile BVC pe anii 2015 și 2016 se prezintă astfel:

Situația comparativă pe anii 2015-2016					mii lei	
Indicator	BVC Aprobate		BVC Realizat		%	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
<b>A.TOTAL VENITURI din care:</b>	<b>5273</b>	<b>6572</b>	<b>5395</b>	<b>6883</b>	<b>102,31%</b>	<b>104,73%</b>





S.C. RO-ARMY SECURITY S.A.

**S.C. RO-ARMY SECURITY S.A.**

Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011

Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,

IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6

Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:

roarmysecurity@gmail.com

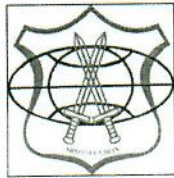


<b>venituri din exploatare</b>	<b>5269</b>	<b>6571</b>	<b>5394</b>	<b>6870</b>	<b>102,37%</b>	<b>104,55%</b>
<b>venituri financiare</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>1300%</b>
<b>venituri extraordinare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.TOTAL CHELTUIELI din care:</b>	<b>5135</b>	<b>6264</b>	<b>5146</b>	<b>6440</b>	<b>100,21%</b>	<b>102,80%</b>
<b>cheltuieli de exploatare</b>	<b>5135</b>	<b>6264</b>	<b>5146</b>	<b>6440</b>	<b>100,21%</b>	<b>102,80%</b>
<b>cheltuieli financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>cheltuieli extraordinare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>C.PROFIT BRUT din care:</b>	<b>138</b>	<b>308</b>	<b>249</b>	<b>443</b>	<b>180,43%</b>	<b>143,83%</b>
<b>profit/pierdere din exploatare</b>	<b>134</b>	<b>307</b>	<b>249</b>	<b>430</b>	<b>185,82%</b>	<b>140,06%</b>
<b>profit/pierdere financiara</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>1300%</b>
<b>profit/pierdere extraordinara</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Situația creanțelor și datoriilor**

Valorile înregistrate în conturile de creanțe și datorii au drept cauză termenele de plată prevăzute în contractele de prestări servicii cu autoritățile contractante din cadrul Ministerului Apărării Naționale, care ajung și la 30 de zile.

Elemente de patrimoniu	31.12.2015	31.12.2016	Valoare
Imobilizari necorporale	2891	1.800	-1.091
Imobilizari corporale	45.010	63.012	18.002
Imobilizari financiare	0	0	0
<b>1. Active imobilizate</b>	<b>47.901</b>	<b>64.812</b>	<b>16.911</b>
Stocuri	28.503	75.801	47.298



S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

**S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.**

Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011

Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,

IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6

Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:

roarmysecurity@gmail.com



Creante	290.521	583.744	293.223
Investiții financiare termen scurt	0	0	0
Disponibilități bănești	1.081.932	1.328.061	246.129
<b>2. Active circulante</b>	<b>1.400.956</b>	<b>1.987.606</b>	<b>586.650</b>
<b>3. Cheltuieli în avans</b>	<b>10.192</b>	<b>13.165</b>	<b>2.973</b>
<b>I.Total activ</b>	<b>1.459.049</b>	<b>2.065.583</b>	<b>606.534</b>
Datorii sub un an	612.512	945.732	333.220
Datorii peste un an	0	0	0
<b>4. total datorii</b>	<b>612.512</b>	<b>945.732</b>	<b>333.220</b>
<b>5. Activ net contabil</b>	<b>846.537</b>	<b>1.119.851</b>	<b>273.314</b>
<b>II. Total pasiv</b>	<b>1.459.049</b>	<b>2.065.583</b>	<b>606.534</b>

Conform bilanțului contabil la 31.12.2016 societatea are un activ compus din:

- **Active imobilizate:**
  - Imobilizări necorporale 1.800 lei
  - Imobilizări corporale 63.012 lei
  - Total active imobilizate 64.812 lei**
- **Active circulante**
  - Stocuri 75.801 lei
  - Creanțe 583.744 lei
  - Casa și conturi la bănci 1.328.061 lei
  - Total active circulante 1.987.606 lei**
- **Cheltuieli în avans 13.165 lei**
- **Datorii (furnizori) 945.732 lei**
- **Total active minus datorii curente 1.119.851 lei**

Cu privire la metoda folosită pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2016, societatea a folosit 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 372.362 lei, din care pentru:

-rezerva legală - suma de 22.171 lei;

Se propune repartizarea profitului rămas după cum urmează:

- 50% (175.095,5 lei) dividende în favoarea acționarului unic C.N. ROMTEHNICA S.A.





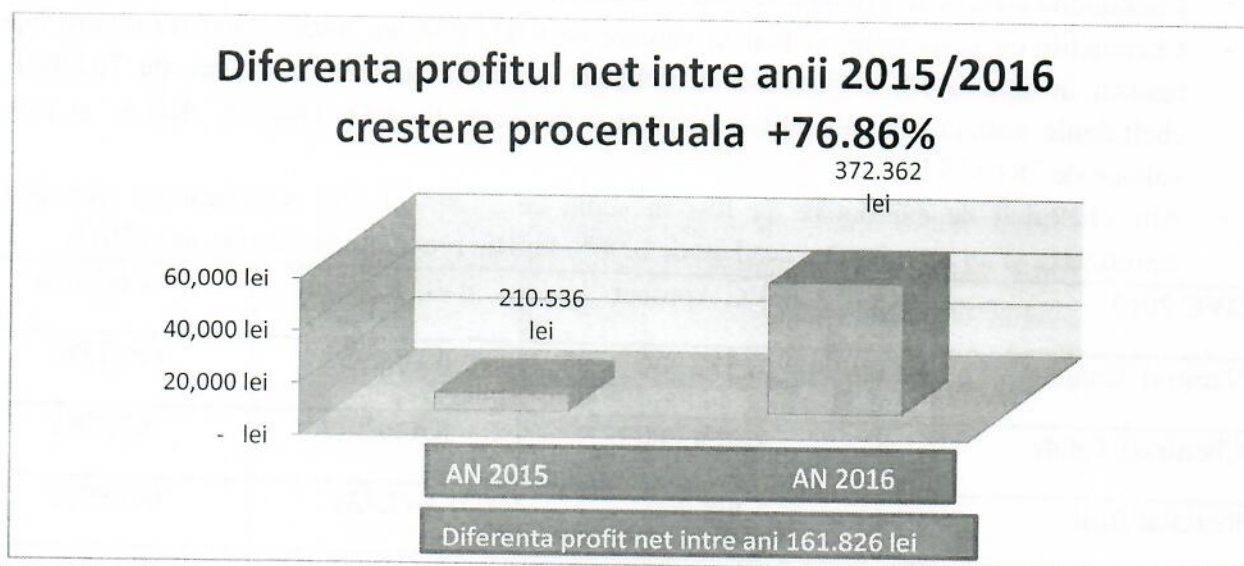
- 50% (175.095,5 lei) alte rezerve.

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

Dividendele cuvenite acționarului unic s-au calculat în procent de 50% din valoarea profitului net conform *OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societăților comerciale cu capital majoritar sau integral de stat, cu modificările și completările ulterioare.*

Diferența de 50% revine societății pentru surse proprii de finanțare.

Profitul exercițiului 2016 a rămas în sold fiind transferat în rezultatul reportat în luna ianuarie 2017, 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 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*





## S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011  
Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,  
IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6  
Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:  
roarmysecurity@gmail.com



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 2016 cu un rezultat pozitiv, având un profit net în sumă de 372.362 lei. În prezent societatea nu are plăți restante. În momentul de față datoriile față de furnizori se încadrează în termenele contractuale.

La data de 31.12.2016 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 6.796.662 lei, cu 27,45% mai mult față de anul trecut, societatea încadrându-se în trendul ascendent de la înființare până în prezent în ceea ce privește acest indicator.

Alte venituri din exploatare au fost în valoare de 73.195 lei.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare 13.096 lei.

Totalul cheltuielilor pe anul 2016 a fost în valoare de 6.439.527 lei, fiind format din:

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 208.129 lei, care au înregistrat o creștere cu 10,15 % față de procentul realizat în anul 2015, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate.
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 751,47 lei.
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de 6.051.038 lei, înregistrând o creștere față de realizat în anul 2015, cheltuielile cu tichetele de masă au fost în valoare de 78.594,1 lei, cheltuielile aferente remunerațiilor organelor statutare: Director General, A.G.A. și C.A. în valoare de 187.135 lei.
- Alte cheltuieli de exploatare au fost în sumă de 27.809,06 lei, reprezentand cheltuieli cu amortizarea și au înregistrat o scădere de 0,96% față de procentul realizat în anul 2015.

BVC 2016	BVC Aprobata	BVC Realizata	Procent (%)
Venituri Totale	6.572.000	6.882.953	104,73%
Cheltuieli Totale	6.264.000	6.439.527	102,80%
Rezultat Brut	308.000	443.426	143,97%

#### V. RISCURI FINANCIARE LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA

În anul 2016 și în perspectiva lui 2017 societatea a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri financiare:

##### a) Riscul aferent mediului economic

Economia românească continuă să prezinte caracteristici specifice unei economii emergente și există un grad semnificativ de incertitudine privind dezvoltarea mediului politic, economic și social în viitor. Printre caracteristicile economiei românești se numără și existența unei monede care nu este pe deplin convertibilă în afara granițelor, a unei plaje mari de variație a cursurilor de schimb a monedei naționale. Conducerea se preocupă să prevadă natura schimbărilor ce vor avea loc în mediul economic din România și care va fi efectul acestora asupra societății. Societatea nu are o politică formală de acoperire a riscului aferent mediului economic.





**b) Riscul de lichiditate**

Este generat de neîncasarea la termen a creanțelor, de lipsa surselor de finanțare.

**c) 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. AUDITUL INTERN**

Activitatea de audit intern funcționează din trimestrul IV 2016 cu un auditor intern, funcție de execuție, încadrarea și subordonarea fiind conforme cu organigrama societății. Subordonarea ierarhică a compartimentului de audit intern față de directorul general, asigură independența organizatorică necesară desfășurării cu obiectivitate a activității. Normele metodologice și Carta auditului intern au fost respectate în activitatea structurii de audit intern și au permis realizarea obiectivelor în condiții de legalitate, regularitate și eficacitate. Regulile, principiile și procedurile prevăzute în norme au fost respectate.

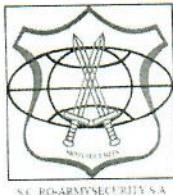
Având în vedere data la care a devenit funcțională activitatea de audit intern în societate, s-a elaborat un plan de audit intern pentru trimestrul IV 2016. Conform acestuia, s-a efectuat o misiune de consiliere formalizată. Misiunea a fost efectuată ca urmare a necesității și obligativității societății de a implementa un sistem de control intern managerial conform prevederilor legale. Obiectivul misiunii de audit intern de consiliere, l-a constituit conștientizarea necesității implementării unui proces de management al riscurilor, în vederea implementării standardului nr.8 din sistemului de control intern managerial și prezentarea unei metodologii aplicabile în cadrul societății, care să ajute structurile și conducerea să identifice evenimente nedorite și să măsoare, ierarhizeze și răspundă provocării riscurilor prin proiecte și inițiative proprii.

**VII. PERSPECTIVE**

Pentru anul 2017, conducerea actuală și-a propus creșterea profitului față de anii anteriori prin luarea de măsuri în vederea eficientizării activității.

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

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



## S.C. RO-ARMYSECURITY S.A.

Sediul social: Cl. Plevnei nr. 141 A, sector 6, București, cod poștal 060011

Reg.Com. Nr. J40/11387/2011; CIF: RO29136150,

IBAN RO06RNCB0077124033750001, BCR sector 6

Telefon fix: 021 3672172, Fax: 021 3672127, e-mail:

roarmysecurity@gmail.com



### VIII. DECLARAȚII SI SEMNATURI

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

**Viorel PAPAE**

Membru în Consiliul de Administrație

**Tudor STOIAN**

Membru în Consiliul de Administrație

**Eduard RADI**

Membru în Consiliul de Administrație

**Bogdan CERNAT**

---

---

---

---