

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU ANUL 2019**

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 31.12.2019 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 guvernanta 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 31.12.2019 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 concepe 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. (un post vacant).

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 Publice – 1 reprezentant. La data prezentării acestui raport din Consiliu fac parte doar 3 membri (2 posturi vacante).

Administrarea societății în anul 2019 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 2019, Consiliul de Administrație al S.C. RO-ARMYSECURITY S.A a desfășurat următoarele activități:

- a analizat și propus Adunării generale ordinare a societății auditorul financiar și durata contractului de audit financiar pentru anul 2019;
- a întocmit și propus Adunării Generale ordinare a Acționarilor proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății pentru anul 2019;
- a întocmit și propus Adunării Generale ordinare a Acționarilor Situația financiară (bilanțul contabil) pentru anul 2018, Rapoartele administratorilor societății și auditorului financiar pentru anul 2018 și a propus valoarea dividendului aferent anului 2018;
- a analizat și propus Adunării Generale ordinare a Acționarilor repartizarea profitului aferent anului 2018 potrivit legii și intereselor societății.

2.3. Conducerea operativă a societății

Conducerea operativă a S.C. RO-ARMYSECURITY S.A se asigură de directorul general, numit de Consiliul de Administrație.

Conducerea operativă a societății în anul 2019 a fost asigurată 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 2019

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 2019, societatea a asigurat paza unui număr de 47 obiective militare și civile, reprezentând o medie anuală de 117,83 posturi de pază, situate în teritoriu pe raza a 19 județe și municipiul București.

La 31.12.2019, societatea furniza servicii pentru asigurarea a 47 obiective militare și civile, reprezentând 121,41 posturi de pază față de 112,71 posturi de pază asigurate la 01.01.2019, situate în teritoriu pe raza a 19 județe și municipiul București.

Comparativ cu activitatea similară, desfășurată în anii precedenți, evoluția volumului de servicii de pază furnizate de societate se prezintă astfel:

Structuri	Nr. posturi de pază mediu anual							
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total, din care:	49,00	47,00	44,46	50,63	54,95	69,24	102,99	117,83
MApN	47,00	45,00	42,07	45,64	47,37	63,09	85,24	91,09
Alte structuri	2	2	2,39	4,99	7,58	6,15	17,752	26,74
Creștere (scădere) față de anul precedent (%)		-4	-5	14	9	26	48,75	14,41

În ceea ce privește activitățile secundare (8559 - *Alte forme de învățământ n.c.a.*), în anul 2019 societatea a asigurat pregătirea continuă a personalului de pază, 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-financiari înregistrați de societate în perioada 2014-2019 și planificați în bugetul pentru anul 2020 se prezintă astfel:

- mii lei -

Indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 planificat
Cifra de afaceri	4.372,98	5.332,64	6.796,66	9.815,88	16.547,22	20.816,55	23.337,00
Venituri totale	4.421,88	5.394,67	6.882,95	9.876,49	16.581,38	20.891,34	23.338,00
Cheltuieli totale	4.334,49	5.184,13	6.439,53	9.230,90	16.309,88	20.383,16	22.809,00
Cheltuieli de personal	3.806,47	4.752,99	6.051,03	8.691,89	15.028,55	18.873,49	22.027,00
Profit brut	103,05	248,77	443,43	645,59	271,49	508,18	529,00
Profit net	87,39	210,54	372,36	541,99	228,76	426,46	444,00

Optimizarea resurselor umane, materiale și financiare care au concurat la furnizarea serviciilor de pază în anul 2019, 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, în anul 2019, norma de încadrare a fost o medie de 4,5 agenți de securitate pe fiecare post de pază;

- asigurarea unui aparat administrativ 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 2019 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:

- asigurarea unui număr suficient de autovehicule, prin care să se acopere cerințele operative pentru toate obiectivele asigurate în anul 2019, corespunzător amplasamentului acestora (17 județe și municipiul București);

- asigurarea nevoilor de transport, corespunzător cerințelor de aprovizionare și asigurare cu materiale a obiectivelor păzite;

b₃) servicii:

- asigurarea serviciilor, din toate categoriile, care au concurat la furnizarea serviciilor de pază în anul 2017.

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 2019 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

În anul 2019 societatea a înregistrat o creștere a valorii brute a imobilizărilor corporale ca urmare a achizițiilor efectuate în cursul anului din surse proprii.

Valoarea investițiilor aprobate și efectuate în cursul anului 2019 a fost de 78.683,90 lei și a constat în achiziționarea a două autovehicule Dacia Logan și a unui turnichet tripod semiautomat.

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. 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 securitate s-au achiziționat echipamente în valoare de 235.615 lei.

3.3. Activitatea juridică - litigii

La data de 31.12.2019 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 2019

4.1. Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2018 și 31.12.2019 față de prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anii 2018 și 2019 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Situția comparativă pe anii 2018-2019							mii lei
	Indicator	BVC Aprobat		BVC Realizat		(%)		
		2018	2019	2018	2019	2018	2019	
I	A.TOTAL VENITURI, din care:	17.890	21.161	16.581	20.891	92,68%	98,72%	
1.1.	venituri din exploatare	17.887	21.160	16.581	20.890	92,70%	98,72%	
1.2.	venituri financiare	3	1	0	1	-	100%	
1.3.	venituri extraordinare	0	0	0	0	0	0	
II	B.TOTAL CHELTUIELI, din care:	17.211	20.789	16.310	20.383	94,76%	98,04%	
2.1.	cheltuieli de exploatare	17.211	20.789	16.310	20.383	94,76%	98,04%	
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:	679	372	271	508	39,91%	136,56%	
3.1.	profit/pierdere din exploatare	676	371	271	507	40,09%	136,66%	
3.2.	profit/pierdere financiara	3	1	-	1	-	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.

- lei -

Nr. crt.	Elemente de patrimoniu	Perioada analizată			Observații
		31.12.2018	31.12.2019	Diferențe valoare (±)	
	Imobilizări necorporale	7.931	4.911	-3.020	
	Imobilizări corporale	176.009	138.646	-37.363	
	Imobilizări financiare	173.448	123.192	-50.256	
1	Active imobilizate	357.388	266.749	-90.639	
	Stocuri	206.644	123.752	-82.892	
	Creanțe	1.746.054	2.280.836	+534.782	
	Investiții financiare termen scurt				
	Disponibilități bănești	1.638.136	1.873.702	+235.566	
2	Active circulante	3.590.834	4.278.290	+687.456	
3	Cheltuieli în avans	12.470	13.844	+1.374	
I	Total activ	3.960.692	4.558.883	+598.191	

Nr. crt.	Elemente de patrimoniu	Perioada analizată			Observații
		31.12.2018	31.12.2019	Diferențe valoare (±)	
	Datorii sub un an	2.252.289	2.567.582	+315.293	
	Datorii peste un an				
4	Total datorii	2.252.289	2.567.582	+315.293	
5	Activ net contabil	1.351.015	1.724.552	+373.537	
II	Total pasiv	3.603.304	4.292.134	+688.830	

Conform bilanțului contabil la 31.12.2019 societatea are un activ compus din:

1. Active imobilizate:

Imobilizări necorporale	4.911 lei
Imobilizări corporale	138.646 lei
Imobilizari financiare	123.192 lei
Total active imobilizate	266.749 lei

2. Active circulante

Stocuri	123.752 lei
Creanțe	2.280.836 lei
Casa și conturi la bănci	1.873.702 lei
Total active circulante	4.278.290 lei

Cheltuieli în avans **13.844 lei**

Datorii (furnizori) **2.567.582 lei**

Total active minus datorii curente **1.991.301 lei**

Cu privire la metoda folosită pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2019, 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 426.467,28 lei, din care pentru:

- rezerva legală - suma de 6.750,22 lei;

Se propune repartizarea profitului rămas după cum urmează:

- 50% (209.858,53 lei) dividende în favoarea acționarului unic C.N. ROMTEHNICA S.A.

- 50% (209.858,53 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 2019 a rămas în sold fiind transferat în rezultatul reportat în luna ianuarie 2020, 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 2019 cu un rezultat pozitiv, având un profit net în sumă de 426.467,28 lei.

În prezent societatea nu are plăți restante.

În momentul de față datoriile față de furnizori se încadrează în termenele contractuale.

La data de 31.12.2019 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 20.816.550 lei, cu 25,80 % 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 73.928 lei, iar totalul veniturilor din exploatare pe anul 2019 a fost de 20.890.478 lei.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare 867 lei.

Totalul cheltuielilor pe anul 2019 a fost în valoare de 20.383.165 lei, fiind format din:

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 764.569 lei, care au înregistrat o creștere cu 16,49 % față de anul 2018, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate.
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 522.634 lei.
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de 18.873.491 lei, înregistrând o creștere de 25,58 % față de cele realizate în anul 2018, cheltuielile cu tichetele de masă au fost în valoare de 867.949 lei, cheltuielile aferente remunerațiilor organelor statutare: Director General și C.A. în valoare de 281.124 lei.

- Alte cheltuieli de exploatare au fost în sumă de 128.763 lei, reprezentând cheltuieli cu amortizarea și cheltuieli cu activele cedate.

V. RISCURI FINANCIARE LA CARE A FOST EXPUSĂ SOCIETATEA ÎN ANUL 2019

În anul 2019 și în perspectiva lui 2020 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. AUDITUL INTERN

Activitatea de audit intern s-a desfășurat în baza Planului anual de audit public intern pentru anul 2019 aprobat cu nr. P-1271/28.11.2018, conform căruia s-au executat 2 misiuni de asigurare (evaluarea activității financiar-contabile, evaluarea sistemului de prevenire a corupției) și una de asigurare și performanță (evaluarea sistemului de control intern managerial), precum și activități de consiliere neformalizate, activități de planificare și raportare.

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. Activitatea de audit intern s-a desfășurat prin evaluarea sistematică și metodică a controlului intern și a riscurilor din cadrul proceselor/operațiunilor din societate, în scopul îmbunătățirii acestora, conform procedurilor cuprinse în normele metodologice aplicabile, care acoperă toate activitățile aferente planificării de audit, realizării misiunilor de audit intern și urmării implementării recomandărilor.

În cadrul misiunilor de audit intern derulate în cursul anului 2019 la nivelul societății nu au fost constatate iregularități.

VII. PERSPECTIVE

Pentru anul 2020, 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 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 în vigoare.

VIII. 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 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
TACHE JURUBESCU

Membru în Consiliul de Administrație
SIMONA STANA JURJ ȚEIGHIU

Membru în Consiliul de Administrație
MĂDĂLIN GRIGORE MARCEL RADU
