

**EVENTCULINAR VOL SA**

Sediu social: Oras Voluntari str. Bucegi nr 59, Jud Ilfov

CUI: RO41639118

Nr. inreg Registrul Comertului: J23/4033/13.09.2019

**Raportul Administratorilor in legatura cu anul financiar 2022****Cuprins:**

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Informatii despre societate                                  | Pagina 2  |
| 2. Situatiile financiare                                        | Pagina 2  |
| 3. Modificari semnificative de pozitie financiara               | Pagina 3  |
| 4. Contul de profit si pierdere                                 | Pagina 5  |
| 5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari | Pagina 7  |
| 6. Dezvoltatea previzibila a Societatii                         | Pagina 8  |
| 7. Activitati de cercetare dezvoltare                           | Pagina 8  |
| 8. Achizitii actiuni proprii                                    | Pagina 8  |
| 9. Detalii sucursale                                            | Pagina 8  |
| 10. Instrumente financiare                                      | Pagina 9  |
| 11. Managementul riscului                                       | Pagina 9  |
| 12. Evenimente ulterioare datei bilantului                      | Pagina 10 |

## 1 Informatii despre societate

Societatea Eventculinar Vol SA are sediul in Loc. Voluntari, Oraș Voluntari, Str. Bucegi, Nr. 59, Judet Ilfov, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J23/4033/13.09.2019 cod unic de inregistrare 41639118 avand ca activitate principala cod CAEN 5621 – Activitati de alimentatie pentru evenimente urmatoarea situatie:

Valoarea capitalului subscris este de 90.000 lei reprezentând 90.000 actiuni nominative, capitalul social varsat este in suma de 90.000 lei.

Societatea are urmatoarele puncte de lucru:

1. Cantina din Bulevardul Dunarii nr 71 (incinta cresa Prichindel nr 2) Oras Voluntari, Judet Ilfov
2. Cantina Scolara Pipera str Dumitru Vlasceanu nr 2 bis Oras Voluntari, Judet Ilfov
3. Cantina Bulevardul Voluntari nr 100 ( incinta Gradinita nr 2) Oras Voluntari, Judet Ilfov
4. Cantina si sala de mese Bulevardul Dunarii nr 55 (incinta curtii Scolii Gimnaziale nr 2) Oras Voluntari, Judet Ilfov
5. Cantina din Str Neajlov nr 56 (incinta cresa Prichindel nr 1) Oras Voluntari, Judet Ilfov nefunctionala.
6. Sala de mese in suprafata de 277,16 mp in strada Anton Pann nr 7 Oras Voluntari, Judet Ilfov.
7. Sala de mese in suprafata de 81,48 mp in Bulevardul Nicolae Balcescu nr 50 Oras Voluntari, Judet Ilfov

Actionarii sunt persoane juridice:

- **GREEN CITY VOLUNTARI SA** care are un aport la capital de 1.800 lei , reprezentand un numar de actiuni de 1.800 actiuni, cota de participare la beneficii si pierderi este de 2%.
- **Oras Voluntari prin Consiliul Local Voluntari** care are un aport la capital de 88.200 lei , reprezentand un numar de actiuni de 88.200 actiuni, cota de participare la beneficii si pierderi este de 98 %,.

Toate actiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1 leu/actiune .

## 2 Situatiile financiare

Societatea a întocmit situațiile financiare conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 4268/15.12.2022.

Datele din bilantul contabil la 31 decembrie 2022 corespund cu registrele contabile intocmite in mod cronologic si corect. Societatea a respectat principiile contabilitatii prevazute de Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare.

Contul de profit si pierdere aferent anului 2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii si performanta financiara conform exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generala, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil si contul de profit si pierdere al anului 2022 nerezultand diferente.

### 3 Modificari semnificative de pozitie financiara

| <i>Descriere</i>                           | <i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i> | <i><u>31 decembrie 2022 (lei)</u></i> |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Active imobilizate                         | 20.285                                | 1.353.416                             |
| Active circulante                          | 1.137.723                             | 3.266.253                             |
| Cheltuieli in avans                        | 0                                     | 2.540                                 |
| <b>Total active</b>                        | <b>1.158.008</b>                      | <b>4.622.209</b>                      |
| Datorii pe termen scurt                    | 1.175.451                             | 3.342.640                             |
| Provizioane                                | 0                                     | 96.973                                |
| Datorii pe termen lung                     | 0                                     | 92.327                                |
| Total capitaluri proprii                   | -17.443                               | 1.090.269                             |
| <b>Total datorii si capitaluri proprii</b> | <b>1.158.008</b>                      | <b>4.622.209</b>                      |

Bilantul contabil la 31 decembrie 2022 are un total activ de 4.622.209 lei si a inregistrat o crestere de 399.15% fata de anul anterior, cand total activ a fost de 1.158.008 lei. In luna septembrie 2022 in societatea a inceput prepararea si livrarea de masa calda ( felul I si II) catre elevii din scolile aflate pe raza orasului Voluntari din invatamantul de stat clasele 1-8.

#### 3.1 Active imobilizate

| <i>Descriere</i>                | <i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i> | <i><u>31 decembrie 2022 (lei)</u></i> | <i><u>Variatie relativa</u></i> |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| Imobilizari corporale           | 19.193                                | 1.345.501                             |                                 |
| Investitii imobiliare           | 0                                     | 0                                     |                                 |
| Imobilizari necorporale         | 1.192                                 | 1.915                                 |                                 |
| Imobilizari financiare          | 0                                     | 6.000                                 |                                 |
| <b>Total active imobilizate</b> | <b>20.285</b>                         | <b>1.353.416</b>                      | <b>66,72%</b>                   |

Activele imobilizate au fost majorate in 2022, prin achizitionarea liniei de masa calda si a liniei de sandwichuri la Cantina Pipera, echipamente si obiecte de inventar pentru cantina din str Nicolae Balcescu, echipamente si obiecte de inventar pentru cantina Scolii nr 1 din str. Anton Pann.

#### 3.2. Active circulante

| <i>Descriere</i>   | <i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i> | <i><u>31 decembrie 2022 (lei)</u></i> | <i><u>Variatie relativa</u></i> |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| Stocuri            | 24.259                                | 31.300                                |                                 |
| Creante comerciale | 988.950                               | 3.038.076                             |                                 |

|                                |                  |                  |                |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Creante – entitati afiliate    | 0                | 0                |                |
| Alte creante                   | 33.026           | 83.193           |                |
| Casa si conturi la banci       | 91.488           | 113.684          |                |
| <b>Total active circulante</b> | <b>1.137.723</b> | <b>3.266.253</b> | <b>287.09%</b> |

#### Total active circulante

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 2.128.530 lei comparativ cu anul anterior, ca urmare a introducerii masei calde in scoli incepand cu luna septembrie 2022.

#### Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au crescut cu 22.196 lei la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021, crescand valoare creantelor neincasate.

### 3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

| <i>Descriere</i>           | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>Variatie relativa</u> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                            | <u>(lei)</u>             | <u>(lei)</u>             |                          |
| Avansuri incasate          | 198.000                  | 198.000                  |                          |
| Datorii comerciale - terti | 325.997                  | 2.169.506                |                          |
| Alte datorii               | 651.454                  | 975.134                  |                          |
| <b>Total datorii</b>       | <b>1.175.451</b>         | <b>3.342.640</b>         | <b>284,37%</b>           |

Datoriile au crescut in 2022 cu 2.167.189 lei, in principal datorita achizitiei de mijloace fixe si obiecte de inventar.

### 3.4 Provizioane

Sunt constituite provizioane pentru concedii de odihna neefectuate la 31.12.2022 in suma de 96.973 lei.

### 3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii sunt la 31.12.2022 in suma de 1.090.269 lei, au crescut fata de anul 2021 cu 1.107.712 lei, cand erau negative in suma de 17.443 lei. Cresterea profitului anului 2022 este rezultatul prepararii si livrarii a hranei pentru prescolari si scolari in conditii de eficienta cu respectarea calitatii meselor livrate ( mic dejun, gustari, masa calda).

## 4. Contul de profit si pierdere

| <i>Descriere</i>                      | <i><u>31 decembrie 2021</u></i><br><i><u>(lei)</u></i> | <i><u>31 decembrie 2022</u></i><br><i><u>(lei)</u></i> | <i><u>Variatie relativa</u></i> |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Venituri din exploatare               | 2.474.187                                              | 9.902.202                                              |                                 |
| Cheltuieli din exploatare             | 2.452.699                                              | 8.677.000                                              |                                 |
| <b>Rezultatul exploatarei</b>         | <b>21.488</b>                                          | <b>1.225.202</b>                                       |                                 |
| Venituri financiare                   | 5.647                                                  | 41.702                                                 |                                 |
| Cheltuieli financiare                 | 0                                                      | 6.280                                                  |                                 |
| <b>Rezultatul financiar</b>           | <b>5.647</b>                                           | <b>35.422</b>                                          |                                 |
| Impozit pe venit micro                | 24.742                                                 | 47.173                                                 |                                 |
| Impozit pe profit                     |                                                        | 105.739                                                |                                 |
| <b>Rezultatul net al exercitiului</b> | <b>2.393</b>                                           | <b>1.107.712</b>                                       |                                 |

### 4.1 Venituri din exploatare

| <i>Descriere</i>               | <i><u>31 decembrie 2021</u></i><br><i><u>(lei)</u></i> | <i><u>31 decembrie 2022</u></i><br><i><u>(lei)</u></i> | <i><u>Variatie relativa</u></i> |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Productia vanduta              | 2.474.187                                              | 9.902.182                                              |                                 |
| Alte venituri din exploatare   | 0                                                      | 20                                                     |                                 |
| <b>Venituri din exploatare</b> | <b>2.474.187</b>                                       | <b>9.902.202</b>                                       |                                 |

Societatea a realizat o cifra de afaceri 9.902.182 lei la 31 decembrie 2022, in crestere cu 400,21% fata de 2021 . Aceasta a preparat si livrat hrana catre crese, gradinite, scoli, after school-uri si liceu din orasul Voluntari, precum si hrana pranz catre persoane juridice .

In totalul cifrei de afaceri, au mai fost obtinute venituri si din servicii de leasing personal 129.842 ron.

Trendul pentru anii viitori al cifrei de afaceri este de a crestere fata de nivelul anului 2022 prin cresterea numarului de clienti si implicit a numarului de portii hrana livrate.

### 4.2 Cheltuieli din exploatare

| <i>Descriere</i>                                         | <i><u>31 decembrie 2021</u></i><br><i><u>(lei)</u></i> | <i><u>31 decembrie 2022</u></i><br><i><u>(lei)</u></i> | <i><u>Variatie relativa</u></i> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 730.911                                                | 3.789.257                                              |                                 |
| Alte cheltuieli externe energia si apa                   | 16.654                                                 | 84.660                                                 |                                 |
| Cheltuieli cu salariile                                  | 1.277.560                                              | 3.693.324                                              |                                 |

|                                                           |                  |                  |                |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Cheltuieli cu amortizarile                                | 1.080            | 153.342          |                |
| Cheltuieli cu servicii prestate de terti                  | 403.889          | 755.872          |                |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 17.494           | 74.911           |                |
| Alte cheltuieli                                           | 5.111            | 26.661           |                |
| Ajustari privind provizioanele                            | 0                | 96.973           |                |
| <b>Cheltuieli din exploatare</b>                          | <b>2.452.699</b> | <b>8.677.000</b> | <b>353,77%</b> |

#### Materiale consumabile

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au crescut cu 418.42 % in anul 2022 comparativ cu anul 2021. Acest lucru se datoreaza inceperii activitatii de achizitie materii prime, materiale, ambalaje pentru producerea de hrana.

#### Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile 3.343.659 lei, reprezinta 38,53 % in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 170,53 % in 2022 fata de 2021, in principal datorita angajarii de personal in scopul desfasurarii activitatii de productie.

#### Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 1.77 % in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au crescut in 2022 fata de 2021, prin achizitia de mijloace fixe si implicit cresterea amortizarii.

#### Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 8,71% in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 87,15 % in 2022 fata de 2021 in principal datorita cresterii cheltuielilor cu inchirierea utilajelor necesare realizarii sistemului rutier.

#### Alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate

Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate reprezinta 0.86 % in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2022 cu 328,21% fata de anul 2021 in principal datorita cresterii impozitelor locale si contributiei la fondul de handicap.

#### Alte cheltuieli

Cheltuielile cu amenzi si penalitati datorate catre bugetul de stat si furnizori au crescut in 2022 comparativ cu 2021 cu 421,64% in principal datorita majorarilor si penalitatilor datorate Bugetului de stat, aferente contributiilor salariale platite cu intarziere.

## 4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a înregistrat un profit contabil de 1.107.71,94 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor și cheltuielilor realizate în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Societatea își propune dotarea cu utilaje și echipamente tehnologice pentru eficientizarea activității și obținerea unui număr mai mare de clienți.

## 5. Indicatori cheie de performanță financiari și non-financiari

### 5.1 Indicatori financiari

|           | Indicatori                                                                                                          | Exercitiul curent             |  | Observatii                                                                                                                                                             |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Indicatori de lichiditate</b>                                                                                    |                               |  |                                                                                                                                                                        |
| 1         | Indicatorul lichidității curente = Active curente (1) / Datorii curente (2)                                         | 3.266.253/3.342.640=0.98      |  | Valoarea, care oferă garanția acoperirii datoriilor curente este în jurul valorii 2.                                                                                   |
| 2         | Indicatorul lichidității imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)                                    | 3.234.953/3.342.640=0.97      |  |                                                                                                                                                                        |
| <b>B.</b> | <b>Indicatori de gestiune</b>                                                                                       |                               |  |                                                                                                                                                                        |
| 1         | Viteza de rotație a debitelor - clienți = Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365                               | 1.930.783 / 9.902.182*365=71  |  | Exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere                                                                        |
| 2         | Viteza de rotație a creditelor - furnizori = Sold mediu furnizor / Achiziții de bunuri (fără servicii) sau CA x 365 | 1.247.752 / 9.902.182*365=46  |  | Numărul de zile de creditare de la furnizorii săi de bunuri materiale                                                                                                  |
| 3         | Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate                                   | 9.902.182/1.353.416=7.32      |  | Evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate            |
| 4         | Viteza de rotație a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active                                              | 9.902.182/4.619.669=2.14      |  |                                                                                                                                                                        |
| <b>C.</b> | <b>Indicatori de profitabilitate</b>                                                                                |                               |  |                                                                                                                                                                        |
| 1         | Marja brută din vânzări = Profitul brut din vânzări (7) / Cifra de afaceri x 100                                    | 1.225.202/9.902.182*100=12.37 |  | O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină un preț optim de vânzare. |

## 5.2 Indicatori non-financiari

| Indicator                 | 2021 | 2022 |
|---------------------------|------|------|
| Numar contracte furnizori | 32   | 32   |
| Numar clienti             | 12   | 12   |
| Numar mediu de angajati   | 28   | 28   |

## 6. Dezvoltatea previzibila a Societatii

Pentru urmatoorii 3 ani societatea isi propune sa isi doteze unitatile de productie si servire cu echipamente tehnologice necesare desfasurarii activitatii si cresterea numarului de clienti.

## 7. Activitati de cercetare dezvoltare

Nu este cazul.

## 8. Achizitii actiuni proprii

Nu este cazul.

## 9. Detalii puncte de lucru.

1. Cantina din Bulevardul Dunarii nr 71 (incinta cresa Prichindel nr 2) Oras Voluntari, Judet Ilfov
2. Cantina Scolara Pipera str Dumitru Vlasceanu nr 2 bis Oras Voluntari, Judet Ilfov
3. Cantina Bulevardul Voluntari nr 100 ( incinta Gradinita nr 2) Oras Voluntari, Judet Ilfov
4. Cantina si sala de mese Bulevardul Dunarii nr 55 (incinta curtii Scolii Gimnaziale nr 2) Oras Voluntari, Judet Ilfov
5. Cantina din Str Neajlov nr 56 (incinta cresa Prichindel nr 1) Oras Voluntari, Judet Ilfov nefunctionala.
6. Sala de mese in suprafata de 277,16 mp in strada Anton Pann nr 7 Oras Voluntari, Judet Ilfov.
7. Sala de mese in suprafata de 81,48 mp in Bulevardul Nicolae Balcescu nr 50 Oras Voluntari, Judet Ilfov

## **10. Instrumente financiare**

Nu este cazul.

## **11. Managementul riscului**

### **11.1 Risc financiar – factori generali**

Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata (pret), riscului ratei dobanzii (financiar), riscului de credit, riscului lichiditatii, riscului valutar si implicit al fluxului de numerar care decurg din activele/datoriile pe care le detine.

### **11.2 Risc de piata (pret)**

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare (active si datorii in special circulante, dar si imobilizate) sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta in incertitudinea fata de preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii .

### **11.3 Riscul ratei dobanzii**

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii deoarece nu are imprumuturi. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

### **11.4 Risc de credit**

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

## 11.5 Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanta poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit.

## 11.6 Risc de flux de numerar

Riscul de fluxuri de numerar decurge din toate riscurile de mai sus, inclusiv din altele (de exemplu riscul dependentei de clienti semnificativi).

## 12. Evenimente ulterioare datei bilantului

In ceea ce priveste conflictul din Ucraina asupra societatii au fost identificate ca posibile riscuri: presiuni inflationiste in economii prin cresterea pretului la energia electrica, combustibili, hrana, cea ce duce la scumpiri si la pretului materiei prime utilizate.

Cu exceptia celor mentionate mai sus, nu exista alte evenimente ulterioare semnificative datei bilantului care sa necesite ajustarea cifrelor sau o prezentare suplimentara in situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la 31 Decembrie 2022.

S-a analizat posibilitatea continuitatii activitatii si sunt premise ca in viitorul previzibil, activitatea societatii sa poata continua.

### Consiliu de Administratie:

Constantin Anisoara

Gherghe Robert Cristian

Frunza Lucian