

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 2023**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 4
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 8
11. Managementul riscului	Pagina 8
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 Situatiiile financiare

Societatea a întocmit situațiile financiare conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 5394/15.12.2023.

Datele din bilantul contabil la 31 decembrie 2023 corespund cu registrele contabile întocmite 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 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii si performanta financiara conform exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023 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 2022 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023 (lei)</u></i>
Active imobilizate	1.353.416	1.193.358
Active circulante	3.266.252	3.360.738
Cheltuieli in avans	2.540	3.402
Total active	4.622.208	4.557.498
Datorii pe termen scurt	3.342.640	3.258.374
Provizioane	96.973	0
Datorii pe termen lung	92.327	165.287
Total capitaluri proprii	1.090.269	1.133.837
Total datorii si capitaluri proprii	4.622.208	4.557.498

Bilantul contabil la 31 decembrie 2023 are un total activ de 4.557.498 lei si a inregistrat o scadere de 1.39% fata de anul anterior, cand total activ a fost de 4.622.208 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 2022 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023 (lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Imobilizari corporale	1.345.501	1.183.557	
Investitii imobiliare	0	0	
Imobilizari necorporale	1.915	3.801	
Imobilizari financiare	6.000	6.000	
Total active imobilizate	1.353.416	1.193.358	11.82%

Activele imobilizate au fost amortizate conform catalogului de amortizare si astfel a scazut valoarea lor neta cu 11.82% fata de anul 2022.

3.2. Active circulante

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2022 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023 (lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Stocuri	31.300	38.255	
Creante comerciale	2.872.859	2.902.068	
Creante – entitati afiliate	0	0	
Alte creante	248.409	144.291	
Casa si conturi la banci	113.684	276.124	
Total active circulante	3.266.252	3.360.738	2.89%

Total active circulante

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 29.209 lei comparativ cu anul anterior.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au crescut cu 162.440 lei la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022, crescand valoare creantelor neincasate.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Avansuri incasate	198.000	0	
Datorii comerciale - terti	2.169.506	2.418.406	
Alte datorii	1.067.460	1.005.255	
Total datorii	3.434.966	3.423.661	284,37%

Datoriile au scazut in 2023 cu 11.305 lei.

3.4 Provizioane

Sunt stornate constituite provizioane pentru concedii de odihna, deoarece acestea au fost efectuate la 31.12.2023 in suma de 96.973 lei.

3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii sunt la 31.12.2023 in suma de 1.133.837 lei, au crescut fata de anul 2022 cu 43.568 lei. Profitul anului 2023 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 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Venituri din exploatare	9.902.202	11.031.860	
Cheltuieli din exploatare	8.677.000	10.990.412	
Rezultatul exploatarii	1.225.202	41.448	

Venituri financiare	41.702	17.394
Cheltuieli financiare	6.280	15.274
Rezultatul financiar	35.422	2.120
Impozit pe profit	105.739	0
Rezultatul net al exercitiului	1.107.712	43.568

4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Productia vanduta	9.902.182	11.031.854	
Alte venituri din exploatare	20	6	
Venituri din exploatare	9.902.202	11.031.860	

Societatea a realizat o cifra de afaceri 11.031.854 lei la 31 decembrie 2023, in crestere cu 11.41% fata de 2022 . 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 133.430 ron.

Trendul pentru anii viitori al cifrei de afaceri este de a crestere fata de nivelul anului 2023 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 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	3.789.257	4.707.446	
Alte cheltuieli externe	84.660	77.102	
Cheltuieli cu salariile	3.693.324	5.147.518	
Cheltuieli cu amortizarile	153.342	349.431	
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	755.872	706.378	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	74.911	91.922	
Alte cheltuieli	26.661	7.588	
Ajustari privind provizioanele	96.973	-96.973	
Cheltuieli din exploatare	8.677.000	10.990.412	26.66%

Materiale consumabile

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au crescut cu 24.23 % in anul 2023 comparativ cu anul 2022. Acest lucru se datoreaza cresterii numarului de portii de hrana livrate si cresterii costurilor de achizitie materii prime, materiale, ambalaje pentru producerea de hrana.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile 5.147.518 lei, reprezinta 46.84 % in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 39.373 % in 2023 fata de 2022, in principal datorita angajarii de personal in scopul desfasurarii activitatii de productie si servirii mesei calde in salile de mese.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 3.18 % in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au crescut in 2023 fata de 2022, prin achizitia de mijloace fixe si implicit cresterea amortizarii.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 6.42% in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au scazut cu 6.54 % in 2023 fata de 2022 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 0.84 % in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2023 cu 22.71% fata de anul 2022 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 scazut in 2023 comparativ cu 2022 cu 71.54 %.

4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit contabila de 43.568 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor si cheltuielilor realizate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023. Societatea isi propune dotarea cu utilaje si echipamente tehnologice pentru eficientizarea activitatii si obtinerea unui numar mai mare de clienti.

5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari

5.1 Indicatori financiari

	Indicatori	Exercitiul curent		Observatii
A.	Indicatori de lichiditate			
1	Indicatorul lichiditatii curente = Active curente (1) / Datorii curente (2)	3.360.738/3.258.374=1.03		Valoarea, care ofera garantia acoperirii datoriilor curente este in jurul valorii 2.
2	Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	3.322.483/3.258.374=1.02		
B.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	3.083.814 /11.031.854*365=102		Exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre intreprindere
2	Viteza de rotatie a creditelor - furnizori = Sold mediu furnizor / Achizitii de bunuri (fara servicii) sau CA x 365	3.310.469 /11.031.854*365=110		Numarul de zile de creditare de la furnizorii sai de bunuri materiale
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	11.031.854/1.193.358=9.24		Evaluaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate
4	Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active	11.031.854/4.554.096=2.42		
C.	Indicatori de profitabilitate			
1	Marja bruta din vanzari = Profitul brut din vanzari (7) / Cifra de afaceri x 100	41.448/11.031.854*100=0.38		O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina un pret optim de vanzare.

5.2 Indicatori non-financiari

Indicator	2022	2023
Numar contracte furnizori	32	32
Numar clienti	12	22
Numar mediu de angajati	79	86

6. Dezvoltarea 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

În ceea ce privește conflictul din Ucraina asupra societății au fost identificate ca posibile riscuri: presiuni inflationiste în economii prin creșterea pretului la energia electrică, combustibili, hrană, ceea ce duce la scumpiri și la pretul materiei prime utilizate.

Cu excepția celor menționate mai sus, nu există alte evenimente ulterioare semnificative datei bilanțului care să necesite ajustarea cifrelor sau o prezentare suplimentară în situațiile financiare aferente exercitiului încheiat la 31 Decembrie 2023.

S-a analizat posibilitatea continuității activității și sunt premise că în viitorul previzibil, activitatea societății să poată continua.

Consiliu de Administrație:

Președinte consiliu de administrație/ Administrator
Simion Andreea Violeta 

Administrator
Cobzaru Ciprian 

Administrator
Vas Elena Raluca 