

EVENTCULINAR VOL SA

Sediu social: Oras Voluntari str. Gheorghe M. Georgescu nr 51, Jud Ilfov

CUI: RO41639118

Nr. inreg Registrul Comertului: J2019004033231

Raportul Administratorilor in legatura cu anul financiar 2024

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 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, Oraş Voluntari, Str. Gheorghe M Georgescu nr 51, Judet Ilfov, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J2019004033231cod unic de inregistrare 41639118 avand ca activitate principala cod CAEN 5621 – Activitati de alimentatie pentru evenimente.

La 31 12 2024 situatia este următoarea::

Valoarea capitalului subscris este de 90.000 lei reprezentând 90.000 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 1 leu.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
8. Oraş Voluntari, Bulevardul VOLUNTARI, Nr. 72, Piata Agroalimentara "Gheata", 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 acelaşi drept de vot şi au o valoare nominală de 1 leu/actiune .

2 Situatiile financiare

Societatea a întocmit situațiile financiare conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 107/2025.

Datele din bilanțul contabil la 31 decembrie 2024 corespund cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și corect. Societatea a respectat principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2024 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2024 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății și performanța financiară conform exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generală, iar rezultatele au fost cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al anului 2024 nerezultând diferențe.

3 Modificări semnificative de poziție financiară

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024 (lei)</u></i>
Active imobilizate	1.193.358	863.730
Active circulante	3.360.738	4.946.860
Cheltuieli în avans	3.402	1.155
Total active	4.557.498	5.811.745
Datorii pe termen scurt	3.258.374	4.482.073
Provizioane	0	0
Datorii pe termen lung	165.287	135.983
Total capitaluri proprii	1.133.837	1.193.689
Total datorii și capitaluri proprii	4.557.498	5.811.745

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2024 are un total activ de 5.811.745 lei și a înregistrat o creștere de 27.52 % față de anul anterior, când total activ a fost de 4.557.498 lei. În luna septembrie 2022 în societatea a început prepararea și livrarea de masă caldă (felul I și II) către elevii din școlile aflate pe raza orașului Voluntari din învățământul de stat clasele 1-8.

3.1 Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024 (lei)</u></i>	<i><u>Variație relativă</u></i>
Imobilizări corporale	1.183.557	856.666	
Investiții imobiliare	0	0	
Imobilizări necorporale	3.801	1.064	
Imobilizări financiare	6.000	6.000	
Total active imobilizate	1.193.358	863.730	-27.62%

Activele imobilizate au fost amortizate conform catalogului de amortizare și astfel a scăzut valoarea lor netă cu 27.62% față de anul 2023.

3.2. Active circulante

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Stocuri	38.255	181.093	
Creante comerciale	2.902.068	4.373.664	
Creante – entitati afiliate	0	0	
Alte creante	144.291	325.187	
Casa si conturi la banci	276.124	66.916	
Total active circulante	3.360.738	4.946.860	47.19%

Total active circulante

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 47.19 % lei comparativ cu anul anterior.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au scazut cu 209.208 lei la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023, crescand valoare creantelor neincasate.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Avansuri incasate	0	491	
Datorii comerciale - terti	2.418.406	3.142.287	
Alte datorii	1.005.255	1.475.278	
Total datorii	3.423.661	4.618.056	34.89%

Datoriile au crescut in 2024 cu 1.194.395 lei.

3.4 Provizioane

Nu sunt constituite provizioane .

3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii sunt la 31.12.2024 in suma de 1.193.689 lei, au crescut fata de anul 2023 cu 59.852 lei. Profitul anului 2024 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 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Venituri din exploatare	11.031.860	14.350.086	
Cheltuieli din exploatare	10.990.412	14.253.057	
Rezultatul exploatarii	41.448	97.029	
Venituri financiare	17.394	1.932	
Cheltuieli financiare	15.274	25.499	
Rezultatul financiar	2.120	-23.509	
Impozit pe profit	0	0	
Rezultatul net al exercitiului/profit	43.568	73.520	

4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Productia vanduta	11.031.854	14.313.854	
Alte venituri din exploatare	6	36.232	
Venituri din exploatare	11.031.860	14.350.086	

Societatea a realizat o cifra de afaceri 14.350.086 lei la 31 decembrie 2024, in crestere cu 30 % fata de 2023 . 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 din servicii de leasing personal 142.797 ron, si venituri din vanzarea marfurilor la piata Agroalimentara Gheata in suma de 896.782 lei.

Trendul pentru anii viitori al cifrei de afaceri este de a crestere fata de nivelul anului 2024 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 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	4.707.446	6.224.858	
Alte cheltuieli cu energia	77.102	103.495	

si apa			
Cheltuieli cu salariile	5.147.518	6.304.772	
Cheltuieli cu amortizarile	349.431	376.163	
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	706.378	1.026.225	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	91.922	181.950	
Alte cheltuieli	7.588	35.594	
Ajustari privind provizionele	- 96.973	0	
Cheltuieli din exploatare	10.990.412	14.253.057	29.69%

Materiale consumabile

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au crescut cu 32.23 % in anul 2024 comparativ cu anul 2023. 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 6.304.772 lei, reprezinta 44.23 % in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 22.48 % in 2024 fata de 2023, 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 2.64 % in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au crescut in 2024 fata de 2023, prin achizitia de mijloace fixe si implicit cresterea amortizarii.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 7.20 % in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 45.28 % in 2024 fata de 2023.

Alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate

Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate reprezinta 1.27 % in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2024 cu 97.94 % fata de anul 2023.

Alte cheltuieli

Cheltuielile cu amenzi si penalitati datorate catre bugetul de stat si furnizori in 2024 reprezinta 0.25 % din total cheltuieli.

4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit contabil de 59.852 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor si cheltuielilor realizate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024. 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)	$4.946.860 / 4.482.073 = 1.10$		Valoarea, care ofera garantia acoperirii datoriilor curente este in jurul valorii 2.
2	Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	$4.765.757 / 4.482.073 = 1.06$		
B.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	$3.595.866 / 14.313.854 * 365 = 92$		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	$2.780.345 / 14.313.854 * 365 = 71$		Numarul de zile de creditare de la furnizorii sai de bunuri materiale
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	$14.313.854 / 863.730 = 16.6$		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	$14.313.854 / 5.811.765 = 2.46$		Se adauga suma de 1.155-cheltuieli in avans, din COD 10
C.	Indicatori de profitabilitate			
1	Marja bruta din vanzari = Profitul brut din vanzari (7) / Cifra de afaceri x 100	$97.029 / 14.313.854 * 100 = 0.68$		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.

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
8. Oraş Voluntari, Bulevardul VOLUNTARI, Nr. 72, Piata Agroalimentara "Gheata", 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 prețului la energia electrică, combustibili, hrană, ceea ce duce la scumpiri și la prețului 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 2024.

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 Adrian Mihai

Administrator
Cobzaru Căprian

Administrator
Vas Elena Raluca