

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC AL SOCIETATII GASTRONOM S.A. PENTRU SEMESTRUL I 2020

Raportul semestrial conform: Lege 24/2017, Regulament ASF nr.5/2018

Data raportului:14.08.2020

Denumirea emitentului : Gastronom S.A.

Sediul social : Buzău, str. Ion Băiesu, bl. 4-5, et. 1

Numărul de telefon/ fax: 0238/ 710196

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1154474

Număr de ordine în Registrul Comertului: J10/60/1991

Sistem organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valori mobiliare emise:

Bursa de Valori București- A.T.S., AeRO, simbol GAOY

Capital social subscris și vărsat: 766.320 lei, împartit în 306.528 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,50 lei

Cod LEI 25490020BGU8RWMTIZ94

1. Situația economico- financiară

Obiectul de activitate al societății Gastronom SA este "închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii și închiriate" – cod CAEN 6820.

Situațiile financiare individuale anexate au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Auditarea situațiilor financiare: situațiile financiare individuale aferente semestrului I 2020 nu sunt auditate.

Situația economico-financiară la finele semestrului I din anul 2020, comparativ cu cea înregistrată la finele semestrului I din anul 2019, se prezintă, în sinteză, astfel:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (elemente de bilanț):

IINDICATOR –lei-	30.06.2019	30.06.2020
ACTIVE		
I.IMOBILIZARI NECORPORALE	181	109
II.IMOBILIZARI CORPORALE	2.902.305	2.581.562
III.IMOBILIZARI FINANCIARE	-	-
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	2.902.486	2.581.671
ACTIVE CIRCULANTE		
I.STOCURI	-	-
II.CREANTE	117.989	115.399

III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-
IV.CASA SI CONTURI LA BANCII	2.722.081	1.370.737
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	2.840.070	1.486.136
CHELTUIELI IN AVANS	74.874	86.690
TOTAL ACTIVE	5.789.294	4.154.497
Datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	357.952	307.036
Datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	-	-
TOTAL DATORII	357.952	307.036
PROVIZIOANE		-
VENITURI IN AVANS,din care:	28.136	27.577
Subventii pentru investitii	-	-
1.CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT	766.320	766.320
2. REZERVE DIN REEVALUARE-SOLD CREDITOR	2.094.172	1.878.561
3. REZERVE, din care:	155.788	155.788
3.1. rezerve legale	153.264	153.264
4. REZULTATUL REPORTAT-Profit	1.886.226	690.056
5. REZULTATUL EXERCITIULUI- PROFIT NET	528.836	329.159
Repartizarea profitului	-	-
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	5.431.342	3.819.884
TOTAL PASIVE	5.789.294	4.154.497

Din datele prezentate, se observa ca in semestrul I din anul 2020, activele societatii au scazut cu 1.634.797 lei fata de finele semestrului I al anului 2019, astfel :

- activele imobilizate au scazut cu 320.815 lei, urmare a inregistrarii amortizarii.
- creantele au scazut cu 2.590 lei
- disponibilul din casa si conturi la banci a scazut cu 1.351.344 lei urmare distribuirii de dividende
- cheltuielile in avans au crescut cu 11.816 lei, urmare in principal a majorarii impozitului aferent cladirilor, conform raportului de reevaluare pentru impozitare intocmit la 31.12.2019

Se constata ca un aport insemnat la scaderea activelor o reprezinta diminuarea disponibilului din casa-banca.

Datoriile inregistrate de societate la finele semestrului I din acest an, se incadreaza in categoria datorii curente si insumeaza 307.036 lei, suma in scadere fata de finele semestrului I/2019 cu 50.916 lei (scadere sold garantii chiriasi si sold furnizori).

Societatea nu are contractate imprumuturi.

Fata de finele semestrului I al anului precedent, capitalurile proprii inregistrate de societate sunt mai mici cu 1.611.458 lei, urmare repartizarii ca dividende a sumei de 1.410.029 lei din rezultatul reportat si a unui profit net mai mic decat cel inregistrat in sem.1/2019.

b) Contul de profit si pierdere

INDICATOR (lei)	REALIZARI	
	30.06.2019	30.06.2020
VENITURI TOTALE, din care:	1.084.009	909.342
Venituri exploatare	1.042.934	875.210
- Cifra afaceri -venituri chirii	1.042.914	873.185
- alte venituri exploatare	20	2.025
Venituri financiare	41.075	34.132
CHELTUIELI TOTALE, din care	544.333	566.277
Cheltuieli exploatare :	544.333	566.277
1. materiale, energie, apa	4.869	3.731
2. amortizari	165.564	165.755
3. personal	272.710	283.961
4. prestatii externe	43.823	41.819
5. impozite, taxe si varsaminte asimilate	76.026	88.107
9. cheltuieli financiare	-	-
REZULTAT DIN EXPLOATARE -PROFIT	498.601	308.933
REZULTAT FINANCIAR	41.075	34.132
REZULTATUL CURENT- PROFIT BRUT	539.676	343.065
IMPOZIT VENIT MICOINTREPRINDERE	10.840	13.906
REZULTATUL NET- PROFIT NET	528.836	329.159

In rapoartele curente publicate in 03.04.2020 si 24.06.2020 privind impactul generat de COVID-19 asupra activitatii societatii si implicatiile asupra performantei financiare, avand in vedere ca aproximativ 1/3 din contractele de inchiriere sunt aferente unor activitati care au fost suspendate pe perioada starii de urgenta si alerta, societatea Gastronom SA a prezentat investitorilor situatia societatii, estimând o reducere semnificativa a veniturilor din chirii.

Avand in vedere situatia prezentata, se constata o scadere a indicatorilor realizati in perioada similara a anului trecut, astfel :

- veniturile totale cu 16,11 %, cu suma de 174.667 lei;
- veniturile din exploatare cu 16,08 %, cu suma de 167.724 lei
- veniturile din chirii cu 16,27 %, cu suma de 169.729 lei.

Veniturile financiare sunt compuse din dobanzile aferente plasamentelor bancare, scaderea cu 16,90 %, este justificata de diminuarea disponibilitatilor banesti ca urmare a distribuirii de dividende.

In ceea ce priveste capitolul de cheltuieli, se constata o crestere fata de semestrul 1 al anului 2019 cu 4 %, crestere datorata in principal majorarii impozitelor pentru cladiri.

Profitul brut obtinut la 30.06.2020 in suma de 343.065 lei, este mai mic cu 36,43 % fata de cel inregistrat la finele aceleiasi perioade din anul precedent, influentat atat de reducerea veniturilor din exploatare cat si a celor financiare.

Profitul din exploatare in suma de 308.933 lei este sub nivelul realizat in semestrul 1/2019 cu 38,04 %.

Profitul net la 30.06.2020, in suma de 329.159 lei, este realizat sub nivelul anului precedent cu 37,75%.

Adunarea Generala a Actionarilor in sedinta din 30.03.2020 a aprobat distribuirea de dividende in suma de totala de 2.544.182,40 lei, determinata astfel:

-1.132.401,51 lei, reprezentand 100% din profitul net 2019,
 -1.752,09 lei, reprezentand 59,61% din profitul nerepartizat in anii anteriori in suma de 2.939,30 lei,
 - 1.410.028,80 lei din rezultatul reportat, reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare)

Valoarea dividend brut/actiune : 8,30 lei

Pana la data de 30.06.2020, societatea Gastronom S.A. a distribuit dividende actionarilor, persoane fizice si juridice, in suma neta de 2.458.719,66 lei, reprezentand 97,58 % din total dividende de plata aferente anului 2019, in suma neta de 2.519.520,47 lei.

Impozitul aferent dividendelor distribuite a fost virat in termen la bugetul consolidat al statului.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor si activității financiare, nivelul numerarului la începutul si la sfârșitul perioadei.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 30.06.2020**

Nr. Crt	EXPLICAȚII	30.06.2019	30.06.2020
I.	<u>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</u>	532.701	250.453
1	-ÎNCASĂRI DE LA CLIENȚI (INCLUSIV AVANSURI) ALȚII DECÂT CEI DE LA PCT.A2-A4	-	-
2	-ÎNCASĂRI DIN REDEVENȚE, ONORARII, COMISIOANE, CHIRII ȘI ALTE VENITURI	1.393.965	1.174.231
3	-ÎNCASĂRI DIN VÂNZAREA PROPRIETĂȚILOR IMOBILIARE	-	-
4	-PLĂȚI PENTRU ACHIZIȚII DE INVESTIȚII IMOBILIARE	-	6.680
5	-PLĂȚI CĂTRE FURNIZORI DE BUNURI ȘI SERVICII (INCLUSIV AVANSURI) ALȚII DECÂT FURNIZORII DE INVESTIȚII IMOBILIARE	287.858	282.085
6	-PLĂȚI NETE CĂTRE ANGAJAȚI.DIRECTORI CU CONTRACT DE MANDAT,ADMINISTRATORI ETC. PRIVIND DREPTURILE SALARIALE ȘI ASIMILATE	152.515	159.110
7	-PLĂȚI PRIVIND IMPOZITUL PE VENIT	16.663	16.651

8	-RESTITUIRI DE LA BUGET	-	-
9	-PLĂȚI PRIVIND ALTE IMPOZITE, TAXE, CONTRIBUȚII ȘI ALTE VARSĂMINTE ASIMILATE	399.442	425.135
10	-ALTE PLĂȚI AFERENTE ACTIVITĂȚILOR DIN EXPLOATARE	3.420	33.526
11	-PLĂȚI DE DOBÂNZI ȘI COMISIOANE BANCARE	1.366	592
II.	<u>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</u>	41.075	34.132
1	-ÎNCASĂRI DIN VÂNZĂRI DE IMOBILIZĂRI CORPORALE	-	-
2	-ÎNCASĂRI DIN VÂNZAREA IMOBILIZĂRILOR NECORPORALE	-	-
3	-ÎNCASĂRI DIN VÂNZAREA DE INSTRUMENTE FINANCIARE	-	-
4	-ÎNCASĂRI DIN DIVIDENDE	-	-
5	-DOBÂNZI ÎNCASATE	41.075	34.132
6	-ALTE ÎNCASĂRI AFERENTE ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚIE (INCLUSIV DIFERENȚE DE CURS AFERENTE EVALUĂRII DISPONIBILITĂȚILOR ÎN VALUTĂ)	-	-
7	-PLĂȚI PENTRU ACHIZIȚII DE IMOBILIZĂRI CORPORALE ALTELE DECÂT INVESTIȚIILE IMOBILIARE	-	-
8	-PLĂȚI PENTRU ACHIZIȚIA DE IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-
9	-.PLĂȚI PENTRU ACHIZIȚIA DE INSTRUMENTE FINANCIARE (INCLUSIV PRIN PARTICIPĂRI LA MAJORĂRI DE CAPITAL SOCIAL)	-	-
10	-ALTE PLĂȚI AFERENTE ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚIE (INCLUSIV DIFERENȚE NEFAVORABILE DE CURS REZULTATĂ DIN EVALUAREA DISPONIBILUI ÎN VALUTĂ)	-	-
III.	<u>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</u>	-1.514.047	-2.460.214
1	-VENITURI ÎN NUMERAR DIN EMISIUNEA DE ACȚIUNI ȘI ALTE ALTE INSTRUMENTE DE CAPITALURI PROPRII	-	-
2	-VENITURI ÎN NUMERAR DIN EMISIUNEA DE OBLIGAȚUNI, CREDITE, IPOTECI ȘI ALTE ÎMPRUMUTURI	-	-

3	-PLĂȚILE ÎN NUMERAR CĂTRE ACȚIONARI PENTRU A ACHIZIȚIONA SAU A RĂSCUMPĂRA ACȚIUNILE PROPRII	-	-
4	-RAMBURSAREA ÎN NUMERAR A UNOR SUME ÎMPRUMUTATE	-	-
5	-PLĂȚILE ÎN NUMERAR ALE LOCATARULUI PENTRU REDUCEREA OBIGAȚILOR LEGATE DE O OPERAȚIUNE DE LEASING FINANCIAR	-	-
6	-DIVIDENDE BRUTE PLĂTITE ACȚIONARILOR	1.514.047	2.460.214
7	-ALTE ÎNCASĂRI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-	-
8	ALTE PLAȚI AFERENTE ACTIVITĂȚILOR DE FINANȚARE	-	-
IV	TOTAL FLUX NET DE TREZORERIE (I+II+III)	-940.271	-2.175.630
V	DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA ÎNCEPUTUL ANULUI	3.662.352	3.546.367
VI	DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (V+IV sau V-IV)	2.722.081	1.370.737

La finele semestrului I din anul 2020 societatea a înregistrat un flux de numerar negativ în suma de 2.175.630 lei, mai mare decât cel înregistrat în anul precedent, urmare distribuirii de dividende în suma de 2.460.214 lei, față de 1.514.047 lei în anul 2019.

La data de 30.06.2020 societatea avea disponibilități bănești în valoare de 1.370.737 lei.

Deoarece societatea Gastronom SA are ca obiect principal de activitate "închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate", veniturile primului semestru din anul 2020 au fost realizate prin închirierea spațiilor comerciale proprietatea societății, la data de 30.06.2020 aflându-se în derulare un număr de 57 contracte de închiriere.

Intrucât pe parcursul derulării contractelor de închiriere s-au înregistrat și întârzieri la încasarea facturilor de chirii și utilități, s-au întreprins măsuri de recuperare a debitelor restante, prin notificarea restanțierilor (ex. Ada Liberty Café SRL).

În semestrul I al anului 2020, Societatea Gastronom S.A. a reținut, înregistrat și virat la bugetul local și bugetul consolidat al statului datorii, după cum urmează:

CAS	70.524 lei
CASS	28.207 lei
Contribuție asiguratorie	6.347 lei
Impozit venit salarii	18.621 lei
Impozit venit micro.	16.651 lei
T.V.A.	104.009 lei
Impozit clădiri, teren	172.765 lei
Impozit venit dividende	24.662 lei

Societatea Gastronom S.A. nu înregistrează plăți restante la data de 30.06.2020.

2. Analiza activității emitentului

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă anului trecut.

Nu sunt identificate elemente sau factori de incertitudine care să afecteze lichiditatea societății.

2.2 Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu este cazul.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate semnificativ veniturile de fiecare element identificat. Comparativ cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Având în vedere obiectul de activitate al societății, precum și faptul că 1/3 din contractele de închiriere sunt aferente unor activități care au fost suspendate pe perioada stării de urgență și de alertă, societatea GASTRONOM SA a estimat o reducere semnificativă a veniturilor din chirii ca impact generat de COVID -19 asupra activității societății.

Realizările societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut și impactul pandemiei de COVID-19 sunt prezentate la pct. 1 lit b) Contul de profit și pierdere.

În ceea ce privește realizările societății comparativ cu BVC prognozat la 6 luni se prezintă astfel:

INDICATOR	BVC IANUARIE-IUNIE 2020	REALIZARI IANUARIE-IUNIE 2020	GRAD REALIZARE
Cifra de afaceri	1.042.980 lei	873.185 lei	83,72%
Venituri din exploatare	1.042.980 lei	875.210 lei	83,91%
Cheltuieli de exploatare	668.026 lei	566.277 lei	84,77%
Profit brut	394.454 lei	343.065 lei	86,97%

- Indicatorii cifra de afaceri/venituri din exploatare au fost realizați la nivelul prezentat ca urmare a diminuării veniturilor din chirii, prin acordarea facilităților (suspendare, reducere chirie) chirieșilor care desfasoară în spațiile închiriate activități ce au fost suspendate prin acte normative pe perioada stării de urgență respectiv de alertă.

