

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC AL SOCIETATII GASTRONOM S.A. PENTRU
SEMESTRUL I 2024**

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

Data raportului:09.08.2024

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 tranzactionare pe care se tranzactionează valori mobiliare emise:
Bursa de Valori Bucuresti- A.T.S., AeRO, simbol GAOY

Capital social subscris si vărsat: 766.320 lei, impartit in 306.528 actiuni nominative cu
valoare nominala de 2,50 lei

Cod LEI 25490020BGU8RWMTIZ94

1. Situatia economico- financiara

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

Situatiile financiare individuale anexate au fost întocmite in conformitate cu OMFP
1802/2014.

Conform OMFP 3100/04.07.2024 societatea Gastronom SA nu are obligativitatea
întocmirii raportarii semestriale la 30.06.2024.

Auditarea situatiilor financiare: situatiile financiare individuale aferente semestrului I
2024 nu sunt auditate.

Situatia economico-financiara la finele semestrului I din anul 2024, comparativ cu cea
înregistrata la finele semestrului I din anul 2023, se prezinta, in sinteza, astfel:

a) Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii (elemente de bilant):

IINDICATOR –lei-	30.06.2023	30.06.2024
ACTIVE		
I.IMOBILIZARI NECORPORALE	298	250
II.IMOBILIZARI CORPORALE	1.656.084	1.402.551
III.IMOBILIZARI FINANCIARE	-	-
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1.656.382	1.402.801
ACTIVE CIRCULANTE		
I.STOCURI	-	-
II.CREANTE	137.263	133.422
III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-

IV.CASA SI CONTURI LA BANCII	5.131.126	7.049.755
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	5.268.389	7.183.177
CHELTUIELI IN AVANS	88.879	89.133
TOTAL ACTIVE	7.013.650	8.675.111
Datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	290.143	305.420
Datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	-	-
TOTAL DATORII	290.143	305.420
PROVIZIOANE	-	-
VENITURI IN AVANS,din care:	24.185	26.215
Subventii pentru investitii	-	-
1.CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT	766.320	766.320
2. REZERVE DIN REEVALUARE-SOLD CREDITOR	1.248.584	1.058.210
3. REZERVE, din care:	2.608.182	2.608.182
3.1. rezerve legale	153.264	153.264
4. REZULTATUL REPORTAT-Profit	1.318.899	3.165.464
5. REZULTATUL EXERCITIULUI- PROFIT NET	757.337	745.300
Repartizarea profitului	-	-
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	6.699.322	8.343.476
TOTAL PASIVE	7.013.650	8.675.111

Din datele prezentate, se observa ca in semestrul I din anul 2024, activele societatii au crescut cu 1.661.461 lei fata de finele semestrului I al anului 2023, astfel :

- activele imobilizate au scazut cu 253.581 lei, urmare a inregistrarii amortizarii.
- creantele au scazut cu 3.841 lei
- disponibilul din casa si conturi la banci a crescut cu 1.918.629 lei

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

Datoriile inregistrate de societate la finele semestrului I din acest an, se incadreaza in categoria datorii curente si insumeaza 305.420 lei; majorarea fata de semestrul 1/2023 cu 15.277 lei, provenind din trecerea societatii de la plata impozitului pe venit la plata impozitului pe profit.

Societatea nu are contractate imprumuturi.

Fata de finele semestrului I al anului precedent, capitalurile proprii inregistrate de societate sunt mai mari cu 1.644.154 lei.

b) Contul de profit si pierdere

INDICATOR (lei)	REALIZARI	
	30.06.2023	30.06.2024
VENITURI TOTALE, din care:	1.392.635	1.485.175
Venituri exploatare	1.268.260	1.364.440

- Cifra afaceri -venituri chirii	1.265.714	1.364.440
- alte venituri exploatare	2.546	0
Venituri financiare	124.375	120.735
CHELTUIELI TOTALE, din care	621.372	582.113
Cheltuieli exploatare :	621.372	582.113
1. materiale, energie, apa	10.039	6.862
2. amortizari	163.344	155.243
3. personal	323.524	272.920
4. prestatii externe	36.489	58.600
5. impozite, taxe si varsaminte asimilate	87.976	88.488
9. cheltuieli financiare	-	0
REZULTAT DIN EXPLOATARE -PROFIT	646.888	782.327
REZULTAT FINANCIAR	124.375	120.735
REZULTATUL CURENT- PROFIT BRUT	771.263	903.062
IMPOZIT VENIT MICOINTREPRINDERE	13.296	-
IMPOZIT VENIT PE PROFIT	-	157.762
REZULTATUL NET- PROFIT NET	757.337	745.300

Avand in vedere situatia prezentata, se constata o realizare in crestere a indicatorilor fata de perioada similara a anului trecut, astfel :

- veniturile totale cu 6,64 %, cu suma de 95.540 lei;
- veniturile din exploatare cu 7.58 %, cu suma de 96.180 lei
- veniturile din chirii cu 7,80 %, cu suma de 98.726 lei.

Veniturile financiare sunt compuse din dobanzile aferente plasamentelor bancare, scaderea cu 2,93 % este justificata de diminuarea dobanzilor oferite de institutiile bancare.

In ceea ce priveste capitolul de cheltuieli, se constata o scadere fata de semestrul 1 al anului 2023 cu 6,32 %, datorata in principal diminuarii cheltuielilor cu personalul si cheltuielilor cu amortizarea.

Profitul brut obtinut la 30.06.2024 in suma de 903.062 lei, este mai mare cu 17,09 % fata de cel inregistrat la finele aceleiasi perioade din anul precedent, datorita cresterii veniturilor din exploatare cat si scaderii cheltuielilor din exploatare.

Profitul din exploatare in suma de 782.327 lei este peste nivelul realizat in semestrul 1/2023 cu 20,94 %.

Profitul net la 30.06.2024, in suma de 745.300 lei, este realizat sub nivelul anului precedent cu 1,59% datorita trecerii societatii de la plata impozitului pe microintreprindere la plata impozitului pe profit.

Adunarea Generala a Actionarilor in sedinta din 25.04.2024 a aprobat repartizarea profitului net realizat la 31.12.2023 in suma de 1.656.190,60 lei in rezultat reportat.

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

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 30.06.2024**

Nr. Crt	EXPLICAȚII	30.06.2023	30.06.2024
I.	<u>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</u>	683.725	625.564
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	1.788.560	1.967.008
3	-ÎNCASĂRI DIN VÂNZAREA PROPRIETĂȚILOR IMOBILIARE	-	
4	-PLĂȚI PENTRU ACHIZIȚII DE INVESTIȚII IMOBILIARE	-	
5	-PLĂȚI CĂTRE FURNIZORI DE BUNURI ȘI SERVICII (INCLUSIV AVANSURI) ALȚII DECÂT FURNIZORII DE INVESTIȚII IMOBILIARE	450.103	528.089
6	-PLĂȚI NETE CĂTRE ANGAJAȚI, DIRECTORI CU CONTRACT DE MANDAT, ADMINISTRATORI ETC. PRIVIND DREPTURILE SALARIALE ȘI ASIMILATE	173.097	170.163
7	-PLĂȚI PRIVIND IMPOZITUL PE VENIT	10.465	153.613
8	-RESTITUIRI DE LA BUGET	-	2.027
9	-PLĂȚI PRIVIND ALTE IMPOZITE, TAXE, CONTRIBUȚII ȘI ALTE VARSĂMINTE ASIMILATE	464.783	484.235
10	-ALTE PLĂȚI AFERENTE ACTIVITĂȚILOR DIN EXPLOATARE	5.733	6.717
11	-PLĂȚI DE DOBÂNZI ȘI COMISIOANE BANCARE	654	655
II.	<u>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</u>	124.374	158.367
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	124.374	158.367
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>	-406	-161
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	406	161
7	-ALTE ÎNCASĂRI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-	-
8	ALTE PLAȚI AFERENTE ACTIVITĂȚILOR DE FINANȚARE	-	-
IV	TOTAL FLUX NET DE TREZORERIE (I+II+III)	807.693	783.770
V	DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA ÎNCEPUTUL ANULUI	4.323.433	6.265.985
VI	DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (V+IV sau V-IV)	5.131.126	7.049.755

La finele semestrului I din anul 2024 societatea a înregistrat un flux de numerar pozitiv în suma de 783.770 lei, urmare în principal a nedistribuirii de dividende din profitul anului 2023.

La data de 30.06.2024 societatea avea disponibilități banesti în valoare de 7.049.755 lei.

Deoarece societatea Gastronom SA are ca obiect principal de activitate "închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate", veniturile primului semestru din anul 2024 au fost realizate prin închirierea spațiilor comerciale proprietatea societății, la data de 30.06.2024 aflându-se în derulare un număr de 52 contracte de închiriere.

În semestrul I al anului 2024, Societatea Gastronom S.A. a reținut, înregistrat și virat la bugetul local și bugetul consolidat al statului datorii, după cum urmează:

CAS	67.700 lei
CASS	28.981 lei
Contributie asiguratorie	6.092 lei
Impozit venit salarii	19.034 lei
Impozit pe profit	157.672 lei
T.V.A.	184.787 lei
Impozit clădiri, teren	174.179 lei

Societatea Gastronom S.A. nu înregistrează plăți restante la data de 30.06.2024.

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. Comparatie cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Nu este cazul

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

INDICATOR	BVC IANUARIE-IUNIE 2024	REALIZARI IANUARIE-IUNIE 2024	GRAD REALIZARE
Cifra de afaceri	1.324.800 lei	1.364.440 lei	102,99 %
Venituri din exploatare	1.324.800 lei	1.364.440 lei	102,99 %
Cheltuieli de exploatare	689.568 lei	582.114 lei	84,42 %
Profit brut	752.132 lei	903.062 lei	120,07 %

- Se constata realizare a indicatorilor cifra de afaceri si venituri din exploatare de 102,99 %.
- Profitul brut este realizat 120,07 % ca rezultat al realizarii veniturilor totale in suma de 1.485.176 lei (103,02 % fata de BVC) si cheltuielilor totale in suma de 582.114 lei (84,42 % fata de BVC).
- La capitolul cheltuieli, se inregistreaza economii semnificative la capitolul intretinere si reparatii spatii si cheltuieli cu utilitatile.
- Societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul local si bugetul consolidat al statului

3. Schimbări care afectează capitalul si administrarea emitentului.

In semestrul I din anul 2024, capitalul social nu s-a modificat.

Directorul societății GASTRONOM S.A. la data de 30.06.2024 era doamna economist Popa Liliana, începând cu 01.07.2024 a fost numită în funcția de director general interimar doamna Rusu Maria-Alexandra pentru perioada de un an.

3.1. Descrierea cazurilor în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare în timpul perioadei respective.

Societatea Gastronom S.A. nu a fost în imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare, dispunand in permanenta de lichiditatile care i-au permis onorarea la timp a tuturor obligatiilor financiare.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile detinătorilor de valori emise de emitent.

In semestrul I din anul 2024 nu s-au produs modificari cu privire la drepturile detinatorilor de actiuni emise de societate.

4. Tranzactii semnificative.

In cazul emitentilor de actiuni, informatii privind tranzactiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care actionează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

La data de 12.04.2024 structura actionariatului conform structurii sintetice consolidate furnizata de Depozitarul Central, se prezinta astfel:

