

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI UNIC AL SOCIETATII GASTRONOM S.A. PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2024

Prezentare generală

Societatea GASTRONOM S.A. are sediul social în Buzău, str. Ion Băiesu, bl.4-5, etaj I, număr de telefon/fax: 0238/710196 și este înregistrată la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J10/60/1991, având cod unic de înregistrare RO 1154474.

Societatea Gastronom S.A. a fost înființată prin Decizia nr. 231/1990 a Prefecturii Buzău, prin reorganizarea I.C.S.A.P. Buzău, în temeiul Legii nr. 15/1990. Funcționează ca societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având ca obiect principal de activitate *“închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate”*, cod CAEN 6820.

Capitalul social este format din 306.528 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 2,50 lei și sunt înscrise și se tranzacționează începând cu data de 19.06.2015 în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, Secțiunea Instrumente Financiare listate pe A.T.S., Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni, având simbolul “GAOY”.

Societatea Gastronom SA, în calitate de emitent de instrumente financiare, a obținut codul LEI: 25490020BGU8RWMITZ94

Evidența acționarilor este ținută din anul 2007 de către Depozitarul Central (fost Regisco) conform contractului nr. 15669/10.04.2007.

Structura acționariatului la data de 12.12.2024 se prezintă astfel:

- DDN Global SRL 296.942 acțiuni, reprezentând 96,87 % din capitalul social
- alți acționari 9.651 acțiuni, reprezentând 3,13 % din capitalul social

Pe parcursul exercițiului financiar 2024 nu s-au realizat în cadrul societății nici un fel de fuziuni sau reorganizări și nici nu s-au făcut achiziții.

Din punct de vedere a întocmirii situației financiare, societatea aplică Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 și 107/2025.

Pe parcursul anului 2024 activitatea de audit intern a fost realizată de către societatea Pescu Business Consulting SRL.

Situațiile financiare anuale pregătite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile la nivel individual sunt certificate de către un auditor independent, persoana juridică, Societatea Contexpert S.R.L. în baza contractului nr. 335/13.04.2022.

Elementele de evaluare generală care reflectă activitatea societății pentru anul de referință sunt:

a) profitul net	1.671.767 lei
b) cifra de afaceri	2.715.491 lei
c) cheltuieli	1.142.292 lei
d) lichiditate(disponibilitate în cont)	7.850.897 lei

Societatea avea la 31.12.2024 un număr de 3 angajati cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată, cu nivel de pregătire studii medii.

La nivelul societății nu s-a constituit nicio formă de sindicalizare a salariaților, numărul acestora fiind prea mic față de prevederile referitoare la constituirea unor asemenea organizații.

Între directorul societății și angajați există raporturi de încredere, colaborare și bună înțelegere.

Conducerea societății.

Societatea Gastronom SA este societate comercială administrată în sistem unitar.

Conducerea executivă este asigurată de un director care-și exercită atribuțiile în baza contractului de mandat.

Consiliul de Administrație / Administrator unic

Societatea a fost administrată de dnul Tanase Florin în calitate de administrator unic ales de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 12.04.2022, pentru un mandat de 4 ani.

Administratorul unic stabilește direcția activităților societății și monitorizează realizarea acestor activități.

Conducerea executivă

Conducerea executivă coordonează toate activitățile societății, cu excepția activităților de competența Administratorului unic.

Conducerea executivă are următoarea componentă:

Rusu Maria-Alexandra - economist, având funcția de director

Pentru îndeplinirea obiectivelor propuse pentru anul 2024, administratorul unic a continuat aplicarea programului inițiat în anii anteriori constând într-o serie de măsuri, cum ar fi: flexibilitate în negocierea condițiilor contractuale, urmărirea permanentă a încasării veniturilor din chirii și utilități în vederea recuperării integrale a acestora, acționarea în instanță a debitorilor.

S-a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2024, execuția bugetului de venituri și cheltuieli lunar și trimestrial, a programului de investiții și reparații și indicatorilor de performanță și obiectivele stabilite de AGOA.

În ceea ce privește repartizarea profitului net, AGOA din 24.04.2024 a hotărât repartizarea profitului net în suma de 1.656.190,60 lei în rezultat reportat.

Situația realizării și a repartizării profitului în ultimii trei ani se prezintă astfel:

An	Profit net	Rezerve constituite	Dividende aprobate AGOA	Alte rezerve-surse proprii de finanțare	Rezultat reportat	Profit net nerepartizat
2021	1.015.124,54	-	-	1.015.124,54	-	-
2022	1.437.270,00	-	-	1.437.270,00	-	-
2023	1.656.190,60	-	-	-	1.656.190,60	-
2024	1.671.766,77	-	-	-	-	1.671.766,77

A.G.O.A. 2025 va hotărâți destinația profitului net în sumă de 1.671.766,77 lei realizat la 31.12.2024.

Propunerea Administratorului unic este ca profitul net in suma de 1.671.766,77 lei sa fie repartizat in rezultat reportat.

Situatia financiar-contabilă

Analiza situatiei economico-financiare pe perioada 2023-2024 este prezentată în situatiile economice si în raportul auditorului financiar.

Situatiile financiare anuale sunt prezentate în Anexa nr. 1.

Contabilitatea societății a fost si este organizată si condusă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările ulterioare.

Activitatea societății, asa cum am arătat, constă în închirierea bunurilor imobiliare proprii. În cursul anului trecut s-a derulat un numar de 56 contracte de inchiriere, cu un grad de inchiriere de 93,37 % din suprafata inchiriabila.

Clientii societatii sunt persoane juridice si fizice.

Din punct de vedere al furnizorilor, nu exista o dependenta fata de un anumit furnizor, principalii furnizori fiind cei de utilitati (Engie, PPC, Compania de Apa Buzau).

În vederea realizării lucrărilor specifice pentru încheierea unui exercitiu financiar, s-a procedat la inventarierea bunurilor societății.

În baza deciziei nr. 2 din 28.11.2024 s-a procedat la inventarierea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar din patrimoniu; conform procesului verbal incheiat la data de 31.12.2024, nu s-au constatat diferente fata de evidenta contabila.

Programul de investitii 2024 in suma de 3.850.000 lei cuprinde suma de 350.000 lei amenajari, modernizari si reparatii capitale la activele societatii si suma de 3.500.000 lei achizitii active imobilizate.

În cursul anului 2024 au fost efectuate o serie de lucrări de intretinere si reparatii curente la spatiile proprietatea societatii in suma de 21.994,59 lei, lucrari de investitii in suma de 50.705,76 lei, constand in inlocuire centrala termica si hidroizolatii.

Analizând rezultatele obtinute la 31.12.2024 comparativ cu B.V.C. pentru anul 2024 (anexa nr.2) se constată o realizare a veniturilor totale de 110,55 %. In cadrul acestui capitol s-au realizat venituri din exploatare 103,10 % si venituri financiare 233,96 %.Depasirea nivelului planificat al veniturilor financiare s-a datorat plasamentelor bancare constituite in conditii avantajoase.

În ceea ce priveste capitolul de cheltuieli, se înregistrează o realizare de 82,81%; economii semnificative se inregistreaza la capitolul la cheltuieli privind utilitatile si cheltuieli cu intretinerea spatiilor .

Societatea Gastronom S.A. a realizat la data de 31.12.2024:

- profit brut în sumă de 1.964.184 lei, inregistrand o depasire cu 37,30 % față de nivelul planificat

-profit exploatare de 1.589.849 lei, depasire cu 25,13 %

-profit financiar de 374.335 lei, realizat 233,96 %;

-profit net de 1.671.767 lei, depășind nivelul propus cu 39,12 %.

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

- veniturile totale cu 5,49%, cu suma de 161.546 lei;

- veniturile din exploatare cu 3,94 %, cu suma de 103.625 lei

- veniturile din chirii cu 5,05 %, cu suma de 130.628 lei.

Veniturile financiare sunt constituite din dobanzile aferente plasamentelor bancare, cresterea cu 18,30 % este datorata maririi soldului disponibilitatilor banesti si plasamentelor bancare constituite in conditii avantajoase.

In ceea ce priveste capitolul de cheltuieli, se constata o scadere cu 4,13 %.(in principal la capitolul de utilitati si cheltuieli cu personalul).

Profitul brut obtinut la 31.12.2024 in suma de 1.964.184 lei, este mai mare cu 12,02 % fata de cel inregistrat la finele anului precedent.

Profitul din exploatare in suma de 1.589.849 lei este peste nivelul realizat in anul precedent cu 10,64 %.

La finele anului 2024 societatea avea disponibilități în sumă de 7.850.897 lei existente în conturile de depozit, conturile curente si casieria unității.

Societatea Gastronom a retinut, înregistrat si virat în 2024 datorii față de bugetul local si bugetul consolidat al statului după cum urmează:

Contributii asigurari sociale	117.932
Contributii asigurari sociale de sănătate	50.375
Contributie asiguratorie de munca	10.613
Impozit salarii	32.855
Impozit clădiri,taxă teren,firmă,conces.teren Unirii,bl.O2	174.138
Impozit pe profit	292.417
T.V.A.	368.858

Societatea nu are contractate imprumuturi.

Referitor la Indicatorii si Obiectivele de performanta pentru anul 2024, tabloul realizarii acestora se prezinta astfel:

INDICATOR	VALOARE	REALIZARI 2024	GRAD REALIZARE
Profit brut	minim 1.430.600 lei	1.964.184 lei	137,30%
Profit din exploatare	minim 1.270.600 lei	1.589.849 lei	125,13%
Marja EBITDA	minim 61,00%	70,30%	115,24%

OBIECTIVE

- gradul de ocupare a spatiilor inchiriable pe parcursul anului 2024 a fost de 93,37%, fata de 90% obiectivul propus

-Gestionarea eficienta a activelor patrimoniale a condus la obtinerea rezultatelor prezentate

- Implementarea strategiei de afaceri-dobandirea proprietatii asupra terenurilor aferente activelor- societatea a efectuat toate demersurile necesare, documentatia aflandu-se in analiza la Primaria Buzau.

ADMINISTRATOR UNIC
Tanase Florin

