

RAPORT ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL MERCUR S.A.
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 AL A.S.F.
pentru exercițiul financiar 2023

- Denumirea entității: MERCUR S.A.
- Sediul social: Craiova, Calea Unirii nr. 14, cod poștal 200419, județul Dolj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J 16/91/1991.
- C.U.I.: 2297960.
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2023 : 18.150.650 lei.
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială : nominative și dematerializate.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

Emitentul MERCUR S.A. în anul 2023 și-a desfășurat activitatea economică de bază pe obiectul activității de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare – conform cod CAEN 6820. Prin actul constitutiv, societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare, cod CAEN 4719.

Activele deținute în localitatea Craiova în cadrul cărora s-a derulat activitatea de închiriere sunt:

- Mercur Center situat în Calea Unirii nr. 14, modernizat și reabilitat în perioada septembrie 2015-iunie 2016.
- Spații comerciale la parterul blocurilor P3, P4 și P5 situate în Calea București nr. 40-44.
- Depozite situate în str. Caracal nr. 105.
- Teren situat în Calea București nr. 121.

Entitatea mai deține depozite la subsolul blocului 2, 4 și 6 str. Madona Dudu, utilizate pentru activitatea generală, imobile ce nu au generat venituri pentru entitate.

Suprafața închiriabilă a Mercur Center, principalul activ, este de 13.276 m² din care 12.665 m² spații de vânzare și 611 m² depozite .

Gradul mediu de ocupare(închiriere) în anul 2023 a fost de 86,06% , pentru spațiile comerciale de vânzare aflate în Centrului Comercial. Pentru spațiile din Calea București și depozitele de pe strada Caracal , gradul de ocupare este de 100% .

La 31.12.2023 în Mercur Center funcționează cca. 52 locatari, care acoperă o gamă largă de produse și servicii. În această locație sunt prezente:

- mărci de fashion ca: H&M, Collin's, Rizzoli, Magic Shoes, TopSport, Gloria Fashion;
- ancoră de entertainment: Inspire Cinema, Stay Fit ;
- decorațiuni: Charisma, Pepco, KIK;
- supermarketul amplasat la demisolul centrului comercial a fost închiriat de Profi Rom Food S.R.L.;
- mărci de beauty (parfumerie, cosmetice și bijuterii) este reprezentat prin brandurile Splendór, Sevda Diamonds, Teilor, etc.
- zona de food care se desfășoară în etajul 3 și o cafenea Starbucks la parter;

La 31.12.2023 suprafața totală închiriată pentru Centrul Comercial este de 12.082 m², din care: 11.649 m² spații de vânzare și 433 m² depozite, rezultă un grad de ocupare a suprafeței

închiriable de 91,01 %. La acestea se adugă suprafața de 963,76 m², aferentă spațiului din Calea București , închiriat în totalitate și 860,25 m² aferent depozitelor din str. Caracal .

La finele anului entitatea MERCUR S.A. are încheiate contracte de închiriere pentru suprafața totală de 13.671 m², situate în imobilul Centrul Comercial Mercur, imobil calea București și depozit Caracal, cât și suprafața de 302 m² teren închiriat.

Permanent s-a urmărit îmbunătățirea mixului de chiriași, prin atragerea de noi firme cu renume pe plan intern și internațional care să conducă la creșterea atractivității Mercur Center, la creșterea numărului de clienți cumpărători și implicit a veniturilor realizate din închirierea spațiilor.

Veniturile rezultate din activitatea de închiriere sunt în sumă totală de 10.219.047 lei detaliate astfel:

- chirii facturate = 8.236.579 lei;
- costuri generale de funcționare a Mercur Center = 568.151 lei;
- taxa de marketing = 35.213 lei;
- refacturare utilități consumate în spațiile închiriate = 1.379.104 lei.

Pentru plata cu întârziere a obligațiilor contractuale de către unii locatari, s-au facturat și penalități de întârziere, conform contractelor de locațiune în sumă totală de 32.240 lei.

Gradul de încasare a creanțelor din activitatea de închiriere a fost de 98,70%.

Soldul creanțelor din închirieri este la 31.12.2023 de 161.575 lei, creanțe în termenul contractual de plată.

La data de 31.12.2023 există și un sold de 50.416 lei reprezentând creanțe incerte sau în litigiu pentru care sunt înregistrate ajustări pentru depreciere creanțe.

2. ELEMENTE DE EVALUARE PATRIMONIALĂ :

Activitatea desfășurată în anul 2023 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiari, conform situațiilor financiare individuale :

- Cifra de afaceri = 10.246.678 lei
- Venituri totale = 10.918.846 lei
- Cheltuieli totale = 8.477.122 lei
- Profit brut = 2.441.724 lei
- Active imobilizate = 92.893.808 lei
- Active circulante = 2.021.413 lei, din care: disponibil bănesc = 1.244.156 lei
- Capital social = 18.150.650 lei.

În anul 2023, MERCUR S.A. a înregistrat un număr mediu de personal de 32 -salariați.

La 31.12.2023 societatea mai avea 32 salariați cu contracte de muncă.

Relațiile de muncă s-au desfășurat în baza contractelor individuale de muncă, conform contractului colectiv de muncă și regulamentului intern.

La 31.12.2023, societatea avea datorii totale de 3.425.820 lei, din care 1.441.382 lei exigibile într-o perioadă mai mică de un an, obligații curente, aflate în termenul de scadență.

Disponibilul bănesc (cont curent + numerar) a fost de 1.244.156 lei.

Rezultă că la 31.12.2023, societatea nu este supusă riscului de lichiditate sau solvabilitate, în condițiile în care lichiditatea curentă este de 33,96 față de 18,75 lichiditate curentă la 31.12.2022.

În cursul anului 2021 societatea a procedat la derularea unui program de emiterea de obligațiuni corporative cu plasament privat, de către Mercur SA în valoare de 7.800.000 lei, (valoare sub $\frac{3}{4}$ din capitalul social) iar sumele rezultate din vânzarea acestora au fost folosite exclusiv la rambursarea integrală a creditului contractat cu Raiffeisen Bank.

Prin hotărârea AGA nr. 74/14.07.2021 a fost aprobată o emisiune de obligațiuni corporative, denumite în lei, în formă dematerializată, anume un număr de 780 obligațiuni,

având o valoare nominală de 10.000 lei, cu o valoare totală de 7.800.000 lei, de către MERCUR S.A. având următoarele caracteristici:

- sunt nominative, emise în formă dematerializată și evidențiate prin înscriere în cont în Registrul Deținătorilor de Obligațiuni ținut de societate;

- nu sunt convertibile, nu conferă dreptul de a subscrie sau de a dobândi alte valori mobiliare și nu aparțin unui instrument derivat;

- obligațiunile emise au fost subscribe de 3(trei) entități persoane juridice;

- nu s-au oferit public și nu se va cere admiterea la tranzacționare pe o piață reglementată;

- nu sunt subordonate sau cu valoare de schimb;

- sunt garantate, respectiv Mercur S.A. garantează plata integral a principalului și dobânzilor cu o ipotecă imobiliară asupra imobilului teren în suprafață totală de 6508 m.p. și construcție, înscrise în Cartea Funciară nr. 225781 (nr. CF vechi 39633 bis), având numărul cadastral 225781 (nr. vechi 18358 pentru teren), nr. cadastral pt. construcție 225781-C1 (nr.vechi 18358 – C1), situat în Craiova, Calea Unirii nr.14, Județul Dolj;

- perioadă de rambursare (scadență) de : 60 luni de la data emisiunii dar nu mai târziu de data de 15.10.2026;

- dobândă plătită semestrial de ROBOR 1M+1% /an din valoarea totală a emisiunii - pe toată perioada emisiunii;

- emitentul poate rambursa anticipat, total sau parțial, împrumutul obligatar în condițiile stabilite în cadrul documentului de emisiune;

- dobândă penalizatoare de 0,1% pe zi de întârziere.

În perioada septembrie 2021- decembrie 2022 emitentul a răscumpărat 550 obligațiuni corporative cu o valoare de 5.500.000 lei achitând și dobânda aferentă fiecărei date scadente .

În cursul anului 2023 societatea a răscumpărat 200 obligațiuni corporative, a căror valoare achitată creditorilor obligatari a fost de 2.000.000 lei, reprezentând 60,60% din totalul obligației avute la începutul anului de 3.300.000 lei, emitentul achitând în avans, în scopul reducerii cheltuielilor financiare cu dobânzile.

Pe data de 23.01.2024, societatea a anunțat răscumpărarea celor 130 obligațiuni corporative rămase, achitându-se astfel întreaga emisiune a celor 780 obligațiuni corporative emise.

Față de perioada de rambursare (scadență) prevăzută de 60 luni ,emitentul a reușit să procedeze la răscumpărarea integrală a celor 780 obligațiuni corporative într-o perioadă mai scurtă de doar 28 luni , reducând astfel considerabil cheltuielile financiare cu mai mult de jumătate .

Din punct de vedere al riscului valutar, entitatea este supusă riscului de depreciere curs monedă întrucât obligațiile chirieșilor sunt exprimate ca echivalentul în lei a unor valori/sume de euro în sensul că o creștere a cursului favorizează entitatea, dar poate avea ca efect solicitări de reducere de chirii, întârzieri sau neplata chiriei.

În anul 2023 cursul mediu de facturare a fost de 4,9464 lei/euro.

Un alt risc la care este supusă entitatea îl reprezintă riscul de piață prin imobilizările financiare deținute. MERCUR S.A. evaluează anual acțiunile deținute la prețul de tranzacționare din ultima zi, înregistrând ajustări pentru depreciere. La 31.12.2023 sunt înregistrate ajustări în valoare de 2.496 lei aferente unei valori totale brute a acțiunilor deținute de 285.730 lei.

3. MANAGEMENTUL RISCULUI

MERCUR S.A. este supusă prin activitatea desfășurată riscului mediului economic și social din țară și în special din județul Dolj în sensul că realizarea veniturilor din închirieri depinde de volumul vânzărilor înregistrat de chiriași.

Un alt element important îl reprezintă concurența pe piața craioveană din punct de vedere al furnizorilor de spații comerciale oferite spre închiriere.În cursul anului, respectiv în data de

05 octombrie 2023 s-a deschis Promenada Mall pe o suprafață de circa 90.000 m² ,fiind deja cel de al doilea mall din municipiul Craiova, care desigur preia din numărul de vizitatori și cumpărători potențiali ai Centrului Comercial Mercur.

Activitatea societății în cursul anului 2023 a fost afectată de criza financiară generată la nivel național și european de o serie de factori economico-financiari și scăderea puterii de cumpărare a populației .Au avut consecințe asupra societății, în sensul că activitatea de închiriere în cadrul Mercur Center –principalul activ generator de venituri, a fost redusă peste prognozele și previziunile managementului ,prin prisma creșterii tarifelor la principalele utilități –energie electrică, gaze naturale și apă. De menționat este faptul că pe parcursul întregului an 2023 au fost nenumărate modificări ale tarifelor la utilitățile menționate, dar și în privința aplicării legislației pentru asigurarea compensării prețurilor de furnizare finale. S-a continuat renegocierea clauzele contractuale cu furnizorii de servicii și utilități (energie electrică, gaze naturale) în vederea diminuării impactului financiar asupra activității economice pentru întreg centrul comercial.

Eforturile susținute ale întregului colectiv prin asigurarea unor servicii de calitate pentru chiriașii spațiilor comerciale dar și pentru vizitatorii Centrului Comercial s-au regăsit în creșterea considerabilă a numărului de vizitatori având ca țintă revenirea și chiar depășirea numărului de vizitatori la nivelul înregistrat înainte de apariția pandemiei și deschiderea celui de al doilea mall din Craiova.

Numărul total de vizitatori înregistrat în anul 2023 a fost de 2.755.577 persoane, față de 3.162.588 persoane în 2022 sau 1.648.365 persoane în 2021 . Subliniem faptul că din luna mai și până la finele lunii octombrie etajele III, IV și V s-au aflat în proiectul de reamenajare pentru suprafața de 2.300 m² , în vederea deschiderii sălii de fitness închiriată operatorului STAY -FIT .În aceeași perioadă s-a procedat la relocarea locatarului BUNKER LASER TAG din etajul IV și reamenajarea spațiului din etajul V pentru activități de divertisment și distracții pentru copii și adolescenți .Scăderea numărului de vizitatori a fost cauzată și de lucrările pentru reamenajarea spațiilor din etajele superioare ,care s-a derulat pe o perioadă de circa 5 luni .

Datele prezentate sunt bazate pe înregistrările automate ale sistemului de monitorizare a traficului vizitatorilor amplasat în incinta centrului comercial pe zona principală de acces al vizitatorilor.

În cursul anului 2023 entitatea a continuat prin strategiile sale și măsurile propuse să crească gradul de ocupare al spațiilor disponibile pentru închiriere și îmbunătățirea mixului de chiriași. În esență ne-am focusat strategia pe atragerea unui număr mai mare de vizitatori, având o diversitate comercială mai mare în Centrul Comercial pe întreaga perioadă a anului.

Scopul esențial și definitoriu al activității economico-financiare a acestui an a constat în eficientizarea economică maximă ,prin reducerea tuturor cheltuielilor de exploatare în special a cheltuielilor cu utilitățile (energie electrică, gaze naturale, apă) a serviciilor prestate de terți, cât și a oricăror cheltuieli dependente de posibilitățile și participarea colecivului de angajați, conducerea executivă și superioară .Pe perioada întregului an s-au monitorizat permanent toate consumurile și costurile operaționale astfel s-au depus eforturi considerabile de întreg personalul pentru reducerea consumurilor și cheltuielilor din toate categoriile, încercând ca unele creșteri de tarife să fie compensate doar prin economiile realizate.

4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

La 31.12.2023, imobilizările corporale ale MERCUR S.A. însumau o valoare brută de 94.469.986 lei, structurate astfel:

- a). Investiții imobiliare (clădiri și terenuri) inclusiv în curs de execuție= 92.523.520 lei
- b). Terenuri (amenajare terenuri) = 119.578 lei.
- c). Construcții = 291.072 lei.
- d). Alte instalații utilaj comercial și mobilier = 1.535.816 lei.

Societatea deține titluri de proprietate asupra tuturor terenurilor și clădirilor, cu excepția unor suprafețe de teren în indiviziune aflate sub spații comerciale/depozite situate în blocuri de locuințe pe Calea București- spații pentru vânzare și str. Madona Dudu - subsoluri blocuri cu destinația de spații pentru depozitare.

5. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE MERCUR S.A.

Acțiunile MERCUR S.A. au fost listate începând cu anul 1997 pe Rasdaq piața XMBS categoria III R.

Prin Decizia 622/03.06.2015 a BVB, acțiunile MERCUR S.A. au fost admise la tranzacționare în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB, secțiunea instrumentelor financiare listate pe ATS.

În anul 2023, acțiunile MRDO s-au tranzacționat între 11 lei/acțiune (28.06.2023) și 10,10 lei/acțiune (06.09.2023), volumul tranzacționat fiind 295 de acțiuni (0,0040 % din numărul total de acțiuni).

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 furnizată de către Depozitarul Central era :

- | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|
| • INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A. | 7.104.836 acțiuni | 97,8593 % |
| • Statul roman prin A.A.A.S. | 31.773 acțiuni | 0,4376 % |
| • Alte persoane fizice și juridice | 123.651 acțiuni | 1,7031 % |

În anul 2021 nu s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2020.

În anul 2022 nu s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2021.

În anul 2023 nu s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2022.

În cursul anului 2023 societatea și-a îndeplinit obligațiile de raportare în piață conform Legii nr. 297/2004 privind piață de capital, Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

6. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

MERCUR S.A. este condusă de un Consiliul de Administrație format din 3 membri.

În perioada analizată, respectiv 01.01.2023-31.12.2023, Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

a) în perioada 01.01.2023-28.02.2023 (dată finalizare mandat):

- Vlăduțoiaia Valentina (economist): președinte ;
- Vasile Carmen Iulia (jurist) : membru;
- Stan Bogdan (jurist) : membru.

b) Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor MERCUR S.A. din data de 20.02.2023 a hotărât alegerea următorilor membri ai Consiliului de Administrație pentru un mandat de 2 ani, respectiv pentru perioada 01.03.2023-28.02.2025:

- Vlăduțoiaia Valentina (economist);
- Vasile Carmen Iulia (jurist);
- Stan Bogdan (jurist).

c) Doamna Vasile Carmen Iulia a demisionat din funcția de membru al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A. începând cu data de 01.03.2023.

d) În ședința din data de 02.03.2023, Consiliul de Administrație al societății :

–a numit în funcția de administrator provizoriu al societății MERCUR S.A., în temeiul art. 137² din Legea nr. 31/1990, începând cu data de 02.03.2023 până la întrunirea primei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor MERCUR S.A., pe domnul Matei Codrin;

– a ales în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație al societății pe doamna Vlăduțoiaia Valentina.

e) Adunarea Generala Ordinară a Acționarilor MERCUR S.A. din data de 19.04.2023 a hotărât alegerea domnului Matei Codrin în funcția de membru în Consiliul de Administrație al MERCUR S.A., pentru un mandat egal cu mandatul rămas de efectuat al administratorilor aleși de către A.G.O.A. din 20.02.2023, adică până la data de 28.02.2025.

În cursul anului 2023, ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat conform prevederilor statutare, legale și ale Regulamentului de intern al Consiliului de Administrație. Numărul ședințelor în cursul anului a fost: 18. Sub conducerea Președintelui Consiliului de Administrație a avut loc evaluarea activității consiliului desfășurată în anul 2023. Membrii Consiliului de Administrație nu sunt acționari MERCUR S.A.

Conducerea activității curente a societății este incredintată prin contract de mandat doamnei Director General Popescu Florentina. Doamna Director General nu este acționar al societății.

Niciuna din persoanele de mai sus nu a fost implicată în eventuale litigii și/sau proceduri administrative referitoare la activitatea desfășurată în cadrul entității.

Veniturile totale nete ale membrilor Consiliului de Administrație și ale Directorului General aferente anului financiar 2023: 242.935 lei.

7 . SITUAȚIA LITIGIILOR LA DATA DE 31.12.2023

La data de 31.12.2023, MERCUR S.A. era parte în 8 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, astfel :

1. dosar nr. 12632/3/2009 - la Tribunalul București. MERCUR S.A. a fost înscrisă în tabelul creanțelor chirografare întocmit asupra averii debitoarei NETWORK PRESS CONCEPT S.A. (fosta RODIPET S.A.) cu suma de 1.450,68 lei reprezentând contravaloare servicii achitate, dar neprestate de debitoare. Termen pentru continuarea procedurii : 13.03.2024. Există provizion constituit pentru aceasta sumă.

2. dosar nr. 9943/215/2019 aflat pe rolul Tribunalului Dolj având ca obiect contestație la executare – apel. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către MERCUR S.A. în împotriva executării silite demarate de către executorul judecătoresc TERPOVICI LAURENȚIU BOGDAN în dosarul de executare silită nr. 186/E/2018, la cererea Consiliului Județean Dolj, pentru suma de 56.377 lei la care se adaugă cheltuieli de executare silită de 6.247 lei. La data de 01.02.2021, Judecătoria Craiova a admis contestația formulată de către MERCUR S.A. și a anulat executarea silită începută împotriva societății; a admis de asemenea și cererea de obligare a Consiliului Județean la plata cheltuielilor de judecată în valoare de 500 de lei reprezentând onorariu avocațial. Sentința Judecătoria Craiova a fost atacată cu apel de către Consiliul Județean Dolj. Termen : 23.04.2024.

3. dosar nr. 8221/299/2017 – Tribunalul București. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în contradictoriu cu un număr de 606 creditori în dosare conform adresei de înființare a popririi nr. 385/13.03.2017. MERCUR S.A. are calitatea de terț poprit. Stadiu procesual : apel; dosarul

nu are fixat termen de judecata. Dosarul nu incumba obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

4. dosar nr. 1871/114/2019 – Tribunalul Buzău – având ca obiect procedura insolvenței societății STINGAL S.A. MERCUR S.A. a fost înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor întocmit asupra averii debitoarei cu suma de 7.741 lei. Termen: 27.05.2024. Există provizion constituit pentru aceasta sumă.

5. dosar nr. 39294/299/2020 – Tribunalul București. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în contradictoriu cu intimata ELMO S.R.L. în dosarul de executare silită nr. 1228/2020. Stadiul procesual : apel. MERCUR S.A. are calitatea de terț poprit. Dosarul nu incumba obligații financiare în sarcina MERCUR S.A. La data de 17.01.2024, Tribunalul București a pronunțat o soluție definitivă în favoarea contestatoarei - Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului.

6.dosar nr. 296/63/2023 – Tribunalul Dolj. Dosarul are ca obiect acțiunea în pretenții formulată de reclamanta RAREȘ&ROBERT BUSINESS CENTER S.R.L. în contradictoriu cu pârâtele MERCUR S.A. și STAY FIT IRIDE S.A., întemeiată pe o pretinsă răspundere delictuala, suma în dispută de 200.100 lei reprezentând, conform acțiunii, prejudiciu creat prin încălcarea art. 1170 și 1183 Cod civil și art. 2 din „Legea nr. 11/1996” (astfel cum a fost indicată în cerere). Stadiu procesual: fond. Termen de judecata : 12.03.2024.

7.dosar nr. 2151/63/2023 aflat pe rolul Tribunalului Dolj. Dosarul are ca obiect acțiunea în pretenții formulată de reclamanta RAREȘ&ROBERT BUSINESS CENTER S.R.L. în contradictoriu cu parata MERCUR S.A., suma pretinsă reprezentând îmbunătățiri și cheltuieli avansate de reclamanta asupra spațiului situat în Mercur Center. Suma în disputa : 61.751 euro actualizată cu indicele de inflație. Stadiu procesual: fond. La data de 30.01.2024, Tribunalul Dolj a pronunțat următoarea soluție: „Anulează ca netimbrat capătul de cerere privind instituirea unui drept de retenție. Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune, invocată de pârâtă, în ceea ce privește capătul de cerere privind obligarea pârâtei la plata sumei de 61.751 euro, reprezentând îmbunătățiri și cheltuieli avansate. Respinge ca prescrisă cererea de obligare a pârâtei la plata sumei de 61.751 euro, reprezentând îmbunătățiri și cheltuieli avansate. Ia act că pârâta solicită cheltuieli de judecată pe cale separată.” Decizia Tribunalului Dolj poate fi atacată cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare.

8. dosar nr. 17364/215/2023 – Judecătoria Craiova. Dosarul are ca obiect acțiunea în pretenții formulată de către reclamanta MERCUR S.A. împotriva paratei RAREȘ&ROBERT BUSINESS CENTER S.R.L., suma solicitată cu titlu de prejudiciu reprezentând contravaloarea lipsei de folosință pe perioada 01.01.2023-23.05.2023. Suma în disputa : 128.341 lei prejudiciu + penalități de întârziere calculate în cuantumul dobânzii legale calculate la nivelul ratei dobânzii de referință a BNR + 8 puncte procentuale, percepute de la data scadentei și până la achitarea efectivă. Stadiu procesual : fond. Termen de judecata: 12.11.2024. Există provizion constituit pentru suma de 128.341 lei.

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 se prezintă astfel:

INDICATOR	Anul 2023		
	BVC	Realizat	Realizat/ BVC
CIFRA DE AFACERI	11.129.375	10.246.678	92,07%
VENITURI TOTALE	11.501.375	10.918.846	94,94%
Venituri din exploatare	11.191.375	10.556.046	94,32%
- Venituri din inchirieri	8.960.000	8.839.944	98,66%
- Venituri spatii (din refact)	2.151.375	1.379.104	64,10%
- Venituri prest.serv.	18.000	27.631	153,51%
- Alte venit.exploatare	62.000	309.367	498,98%
Venituri financiare	85.000	103.259	121,48%
Venit. din dividende	20.000	45.478	227,39%
Venit. din vanzare actiuni	0	0	
Alte venit.financiare (dobanzi)	65.000	57.781	88,89%
Venit din proviz.	225.000	230.675	102,52%
Venit proviz.fd.part. profit		0	
Venit din ajust val.a imob.	0	28.866	
CHELTUIELI TOTALE	9.118.323	8.477.122	92,97%
Cheltuieli de exploatare	8.968.323	8.291.789	92,46%
Cheltuieli utilități	2.868.500	1.639.568	57,16%
energie electrica	2.600.000	1.403.925	54,00%
apa	78.500	67.983	86,60%
gaze natur.+termoficare	190.000	167.660	88,24%
Cheltuieli materiale	188.500	130.579	69,27%
cu combustibilul	9.000	11.309	125,66%
materiale curatenie	75.000	51.422	68,56%
alte mater. (p. schimb, ob.inv. etc)	104.500	67.848	64,93%
Cheltuiala totala salariala	1.945.823	2.023.971	104,02%
Salarii brute	1.560.000	1.559.864	99,99%
Cotă participare profit, prime sărbători legale, bonuri masă, asigurări sociale	502.943	464.107	92,98%
Cheltuieli servicii terti	1.470.500	1.801.096	122,48%
Reparatii si intretinere active	163.000	121.467	74,52%
Asigurari	30.000	25.886	86,29%
Colaboratori (CA,Mandat+asig.soc.)	370.000	430.936	116,47%
Comision intermed.inchirieri	8.000	105.451	1318,14%
Reclama, publ. , protocol	30.000	42.060	140,20%

Telefon, taxe postale, abonamente	28.000	31.964	114,16%
Comision bancar	6.000	5.296	88,27%
- audit financiar	21.000	18.108	86,23%
- audit intern	16.000	16.000	100,00%
- dezinsectii, deratizari	4.800	4.876	101,58%
- verif.metrologice (CNCIR)	11.000	9.540	86,73%
- paza si ordine	448.000	463.905	103,55%
- serv.raport evaluare	17.000	0	0,00%
- salubritate	97.200	98.861	101,71%
- serv.consult. admin.costuri	165.000	329.345	199,60%
- serv. medicale, sit.urgenta	5.500	1.545	28,09%
- altele servicii si lucrari	50.000	95.856	191,71%
Cheltuieli amortizare	1.320.000	1.320.655	100,05%
Alte cheltuieli de exploatare, din care	1.175.000	1.375.920	117,10%
Chelt.impoz.taxe locale	900.000	914.749	101,64%
Ajustări provizioane	0	137.533	
Ajustări provizioane CO	225.000	240.510	106,89%
Alte chelt. exploatare	50.000	83.128	166,26%
Cheltuieli financiare	150.000	185.333	123,56%
- af. vanzarilor de imob.fin	0	0	
- ajust.depreciere imob fin.	0	2.496	
- dob.imprumut. Obligatiuni	150.000	182.837	121,89%
PROFIT BRUT	2.383.052	2.441.724	102,46%
Profit din exploatare	2.007.869	2.494.932	124,26%
Pierdere financiara	-65.000	-53.208	81,86%
Impozit profit	381.288	314.633	82,52%
PROFIT NET	2.001.764	2.127.091	106,26%

Mercur S.A. încheie exercițiului financiar cu un profit net în valoare de 2.127.091 lei, inclusiv influența constituirii unui provizion pentru cota de participare la profitul anului 2023 a salariaților și conducerii societății în valoare de 163.600 lei.

Profit exploatare = 2.494.932 lei, depășire cu 24,26% a nivelului prevăzut prin buget.

Pierdere financiară = 53.208 lei, scadere cu 18,14% din prevederea bugetară.

Profitul din exploatare s-a realizat prin creșterea gradului de ocupare al suprafețelor închiriate, cât și prin reducerea cheltuielilor de exploatare.

După cum este cunoscut tarifele la utilitățile consumate dar și la majoritatea materialelor utilizate în activitatea curentă, au înregistrat creșteri spre finalul anului și chiar dublări față de nivelele luate în calcul la fundamentarea bugetului anului 2023, totuși aceste creșteri au fost recuperate prin reducerea cantitativă a consumurilor efective, care s-au concretizat în profitul net înregistrat de peste 106,26 % față de prevederile bugetului, respectiv obținând un profit net de 2.127.091 lei față de prevederea bugetată .

Pierdere financiară este superioara celei cuprinse în buget cu toate că societatea a răscumpărat un număr de 200 obligațiuni corporative ,din totalul de 330 rămase de răscumpărat la începutul anului 2023 ,generând o reducere considerabilă a cheltuielilor cu dobânzile.

Evoluția indicatorilor contului de profit și pierdere în perioada 2021-2023 se prezintă astfel:

INDICATOR	2021	2022	2023
A. Venituri din vânzare marfă		-	
B. Cheltuieli privind marfa vândută		-	
1. Marja comercială (A-B)		-	
C. Producția vândută	7.959.663	9.785.401	10.246.679
D. Cheltuieli materiale și utilități	1.546.249	2.232.379	1.770.147
E. Cheltuieli terți	1.369.226	1.354.174	1.801.096
2. Valoarea adăugată (1+C-D-E)	5.044.188	6.198.848	6.675.436
F. Cheltuieli salariale	2.171.902	1.961.747	2.023.971
G. Cheltuieli impozite și taxe	964.356	900.196	914.749
3. Excedentul brut din exploatare (2-F-G)	1.907.930	3.336.905	3.736.716
H. Amortizări	1.285.297	1.304.695	1.320.655
I. Ajustări de valoare a activelor circulante	-28.039	-21.837	2.496
J. Constituire/anulare provizioane	65.021	81.771	230.675
K. Alte cheltuieli de exploatare	287.853	1.003	83.128
L. Alte venituri din exploatare	101.913	127.789	309.367
4. Rezultatul din exploatare	399.711	2.007.869	2.494.932
5. Rezultatul financiar	-68.863	-69.964	-53.208
6. Rezultatul brut	330.848	1.861.002	2.441.724

Totodată sunt prezentați și indicatorii de performanță ai anului 2023 comparativ cu anul 2022.

Indicatori financiari		Anul		Comparativ An 2023/2022
		2022	2023	
Lichidate globale		21,12	33,96	1,61
Lichidate imediata		75,93	117,06	1,54
Solvabilitate generala		21,12	33,96	1,61
Marja EBITDA	%	21,97%	32,60%	148,36%
Marja EBITDA (rata profitului operational)	%	8,64%	19,71%	228,14%
Rata profitului brut	%	18,40%	23,83%	129,50%
Rata profitului net	%	19,95%	20,76%	104,06%
Perioada de recuperare a creantelor	zile	26	30	1,14
Perioada de rambursare a datoriilor	zile	23	15	0,68
Productivitatea muncii	lei/sal	296.527	320.209	1,08
Costurii medii salariale	lei/sal	3.633	5.271	1,45
Numar mediu personal	pers.	33	32	0,97
ROA/return on assets	%	1,62%	1,49%	0,92%
Net Debt/EBITDA	*	0,32	0,37	1,18
ROE/Return on Equity	%	1,75%	2,33%	132,73%
Activ net contabil	%	91.069.580	92.120.145	101,15%

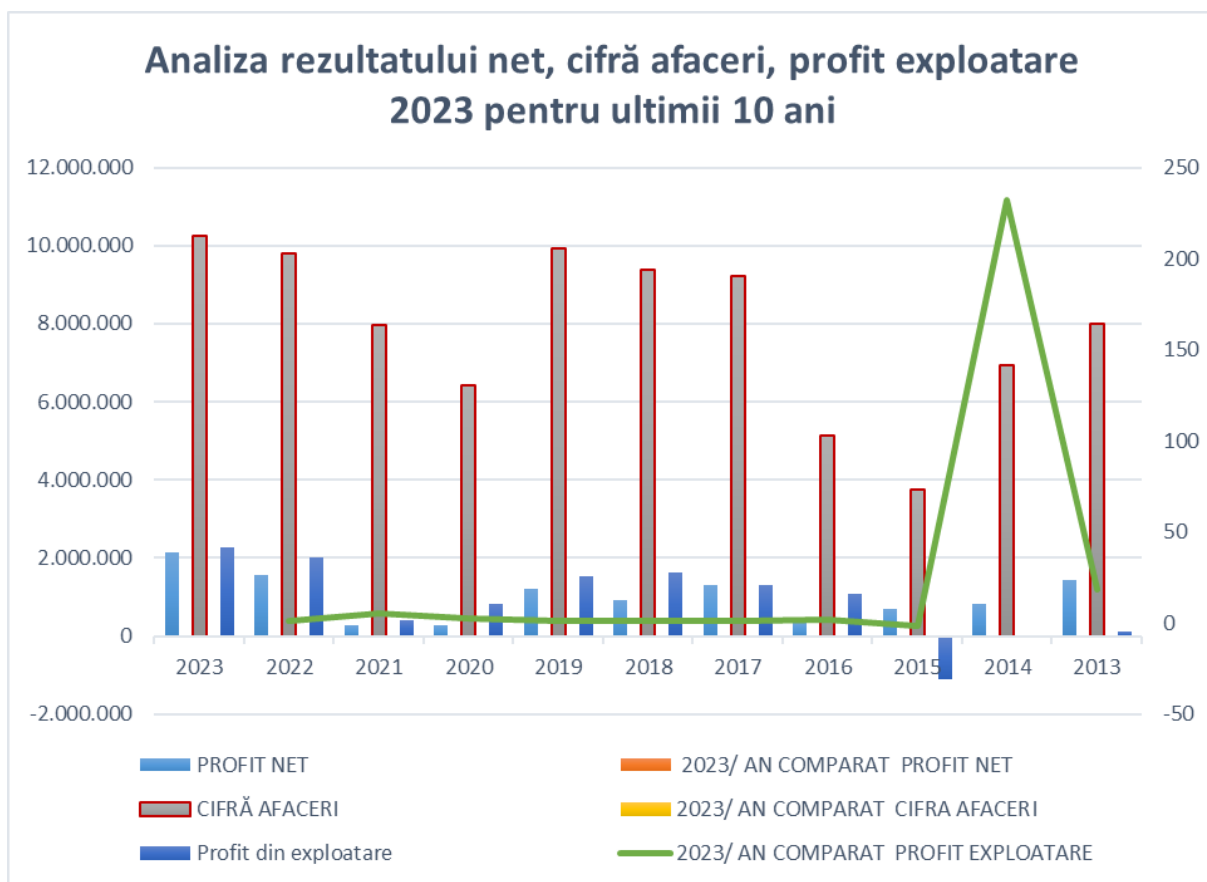
Prezentăm mai jos evoluția principalilor indicatori ai activității economice în perioada 2023-2012 .Am redat analiza pe ani pentru indicatorii;

- Profit net;
- Cifra de afaceri;
- Profitul din exploatare.

In analiza comparativă am redat datele înregistrate pentru fiecare an analizat, comparând cu anul de referință - 2023 .

Datele sunt prezentate tabel dar și sub formă grafică.

Analiza rezultatului net, cifră afaceri, profit exploatare 2023 pentru ultimii 10 ani						
ANUL	PROFIT NET	2023/ AN COMPARAT PROFIT NET	CIFRĂ AFACERI	2023/ AN COMPARAT CIFRA AFACERI	Profit din exploatare	2023/ AN COMPARAT PROFIT EXPLOATARE
2023	2.127.091		10.246.678		2.264.257	
2022	1.566.658	135,77%	9.785.402	104,71%	2.007.869	112,77%
2021	290.864	538,62%	7.959.663	122,94%	399.711	502,33%
2020	276.257	105,29%	6.407.624	152,71%	823.136	243,93%
2019	1.194.342	23,13%	9.928.300	98,56%	1.541.474	130,26%
2018	909.341	131,34%	9.384.502	104,27%	1.627.119	123,40%
2017	1.292.643	70,35%	9.214.386	106,20%	1.299.549	154,51%
2016	359.705	359,36%	5.146.410	190,14%	1.085.112	185,04%
2015	694.822	51,77%	3.748.428	261,05%	- 1.100.478	-182,45%
2014	818.904	84,85%	6.935.418	141,09%	8.647	23220,41%
2013	1.443.393	56,73%	7.982.316	122,59%	108.554	1849,65%



La 31.12.2023 emitentul înregistrează o valoare a activului net este de 92.120.145 lei cu o valoare unitară a acțiunii de 12,6883 lei, înregistrând o creștere de 3,25% față de anul 2022.

În perioada 2017-2023 acesta a prezentat următoarele valori:

- 6,05 lei/acțiune în 2017;
- 6,07 lei/acțiune în 2018;
- 6,10 lei/acțiune în 2019;
- 6,01 lei/acțiune în 2020;
- 12,20 lei/acțiune în 2021;
- 12,29 lei/acțiune în 2022;
- 12,69 lei/acțiune în 2023.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

VLĂDUȚOAI VALENTINA

DIRECTOR GENERAL,
POPESCU FLORENTINA

CONTABIL-ȘEF,
BAZĂVERDE ANIȚA

Declarație privind Guvernanta Corporativa

Secțiuni	Prevederi de îndeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci explici
A.	RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE			
A1	Emitentul are un Regulament Intern al Consiliului de Administrație care include termeni de referință cu privire la Consiliu si la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratata, de asemenea, in Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societăți (excluzând filiale ale societății) si instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului informează Consiliul cu privire la orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5 % din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are in vedere orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual informează daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține si numărul de ședințe ale acestuia.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este aplicabila va conține cel puțin următoarele:			
A.5.1.	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informații noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat sa poată fi consultat.	DA		
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante si orice informație pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in îndeplinirea responsabilităților ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apăruta in cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.	SISTEMUL DE CONTROL INTERN			
B.1.	Consiliul adopta o politica astfel încât orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi înființate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.	RECOMPENSE ECHITABILE SI MOTIVARE			
C.1.	Societatea publica in raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau	DA		

	a oricărui compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D.	CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII			
D.1.	Pagina de web a emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		
D.1.1.	Principalele reglementări ale emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor C.A. și executiv	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	DA		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informații de natură extraordinară care se fac publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	Nu a fost cazul, dar în cazul în care vor exista astfel de situații, se vor îndeplini obligațiile prevăzute.
D.1.7.	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	DA		
D.2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de web a acestuia.	DA		
D.3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politică prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică cu privire la prognoze este publicată pe pagina de web a emitentului.		NU	Această prevedere urmează a se îndeplini în cursul anului 2024.
D.4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare includ informații atât în română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Această prevedere urmează a se îndeplini în cursul anului 2024.
D.6.	Societatea organizează cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de web a emitentului, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		NU	S-a considerat că raportările continue și periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informațiilor necesare investitorilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

VLĂDUȚOIAIA VALENTINA

Bifati numai
dacă
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 18.150.650

Entitatea MERCUR S.A.

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada CALEA UNIRII Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon 0351419919

Număr din registrul comerțului J16/91/1991 Cod unic de inregistrare 2 2 9 7 9 6 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

-
1. entitățile care au optat pentru un
- exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**
- , cf.art. 27 din
- Legea contabilității nr. 82/1991*
-
-
2. persoanele juridice aflate în
- lichidare**
- , potrivit legii
-
-
3. subunitățile deschise în România de
- societăți rezidente**
- în state aparținând Spațiului Economic European
-
-
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

91.373.537

Capital subscris

18.150.650

Profit/ pierdere

2.127.091

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Numele si prenumele

BAZAVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

COMBINED IDEAS S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1507

CIF/ CUI

4 3 4 9 7 1 8 4

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	152.577	147.839
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	93.234.405	92.465.317
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	254.281	280.652
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	93.641.263	92.893.808
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	18.800	18.442
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	714.175	758.815
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	714.175	758.815
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	600.000	1.100.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	79.720	144.156
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.412.695	2.021.413
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	11.230	35.058
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	7.359	91.992
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	1.148.093	810.638
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	-257.187	615.088
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	93.391.435	93.600.888
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	3.920.594	1.984.438
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	224.395	242.913
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	533.019	630.745

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	533.019	630.745
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	18.150.650	18.150.650
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	18.150.650	18.150.650
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	44.958.223	44.958.223
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	24.408.351	26.004.045
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	255.614	255.614
SOLD C (ct. 117)	43	41	255.614	255.614
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.566.658	2.127.091
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	93.050	122.086
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	89.246.446	91.373.537
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	89.246.446	91.373.537

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BAZEVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.785.401	10.246.678
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.785.401	10.246.678
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.785.401	10.246.678
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	127.789	309.367
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	9.913.190	10.556.045
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	113.788	124.594
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	12.390	5.985
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.106.021	1.639.569
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.899.793	1.403.925
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	149.038	167.660
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.969.969	2.092.900
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.883.411	1.985.183
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	86.558	107.717

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.304.695	1.320.655
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.304.695	1.320.655
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	8.683	128.850
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	8.683	137.533
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		8.683
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.247.151	2.730.042
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.341.303	1.726.308
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	4.303	5.540
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	4.303	5.540
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	900.196	914.749
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	346	317
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.003	83.128
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	142.624	18.518
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	224.395	240.510
- Venituri (ct.7812)	53	41	81.771	221.992
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	7.905.321	8.061.113
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.007.869	2.494.932
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	58.565	57.781
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	869.089	45.478
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	39.195	45.478
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	927.654	103.259
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-69.964	-26.370
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	21.837	2.496
- Venituri (ct.786)	67	55	91.801	28.866
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	314.625	182.837
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	829.860	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.074.521	156.467
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	146.867	53.208
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	10.840.844	10.659.304
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	8.979.842	8.217.580
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.861.002	2.441.724
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	294.344	314.633
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.566.658	2.127.091
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BAZEVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.127.091	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	33		32	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	33		32	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	205.680
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	285.730	285.730
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	285.730	285.730
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	285.730	285.730
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	712.675	884.055
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	59.100	50.416
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	861	6.766
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	861	6.766
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	35.544	127.050
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	18.589	127.050
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	1.783	4.026
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.829	5.213
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.829	5.213
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	673.891	1.238.943
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	673.891	1.238.943
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.601.708	3.425.820
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	78.166	27.096
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	78.166	27.096
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	3.920.594	1.984.438
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	614.378	438.288
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	49.015	47.688
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	312.279	293.288
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	67.279	66.344
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	245.000	226.944
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	627.276	635.022		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	93.352			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	905	4.277		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni cotate 4)	150	131	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	226.491	225.945		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	361.540	362.007		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	18.150.650	X	18.150.650	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	17.771.880	97,91	17.771.880	97,91
- deținut de persoane fizice	170	151	299.337	1,65	299.337	1,65
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnatura _____

Numele si prenumele

BAZEVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 577/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit Legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	240.360	1.868	2.414	X	239.814
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	240.360	1.868	2.414	X	239.814
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	119.578			X	119.578
2.Constructii	09	291.072				291.072
3.Instalatii tehnice si masini	10	193.848	514.517			708.365
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	827.451				827.451
5.Investitii imobiliare	12	92.493.077	30.443			92.523.520
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	93.925.026	544.960			94.469.986
III.Imobilizari financiare	19	285.730			X	285.730
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	94.451.116	546.828	2.414		94.995.530

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	87.783	6.606	2.414	91.975
TOTAL (rd.21 la 25)	26	87.783	6.606	2.414	91.975
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27		7.972		7.972
2.Constructii	28		13.053		13.053
3.Instalatii tehnice si masini	29	193.848	730		194.578
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	496.773	61.833		558.606
5.Investitii imobiliare	31		1.230.460		1.230.460
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	690.621	1.314.048		2.004.669
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	778.404	1.320.654	2.414	2.096.644

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	31.449	2.495	28.866	5.078
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	31.449	2.495	28.866	5.078

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnătura _____

Numele si prenumele

BAZAVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Nota 1 : INFORMATII GENERALE

- Denumirea entității: MERCUR S.A.
- Sediul social: Craiova, Calea Unirii nr. 14, cod poștal 200419, județul Dolj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J 16/91/1991.
- C.U.I.: 2297960.
- Puncte de lucru :
 - a. Mercur Center - Calea Unirii, nr 14, Craiova, Dolj
 - b. Strada Caracal nr.105, Craiova, Dolj
 - c. Strada Madona Dudu bl.2-4-6 subsol (nu este functional) Craiova, Dolj
 - d. Calea Bucuresti nr.40-42-44, bl.P3-P4-P5, parter, Craiova, Dolj
 - e. Calea Bucuresti nr.121, Craiova, Dolj
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2023 : 18.150.650 lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : nominative si dematerializate,
- Activitatea CAEN conform certificatului de inmatriculare : 4719 Comerț cu amănuntul in magazine nespecializate, cu vânzare predominanta de produse nealimentare,
- Activitatea CAEN desfasurata in exercitiul financiar 2023: 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate,
- Autoritatea de reglementare sub care operează (ANRE, ANCOM, AFS, etc.) - nu există.

Nota 2 : PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercițiului financiar 2023 sunt:

a. OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat prin Ordinul 10/2019 si Ordinul 3781/2019

b. Legea contabilității 82/1991

Entitatea respecta punctul 2.2. din Ordinul 5394/2023 în forma de prezentare a bilanțului :

"Entitățile care la data bilanțului nu se încadrează în categoria microentităților și care nu depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (3) din reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. **1802/2014**, cu modificările și completările ulterioare, și anume:

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50,
întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile;

2. cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile;

3. note explicative la situațiile financiare anuale.

Opțional, ele pot întocmi situația modificărilor capitalului propriu și/sau situația fluxurilor de trezorerie.

Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 7, respectiv 8 din anexa nr. 4 la ordin."

A. Principii generale

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost recunoscute și evaluate în conformitate cu următoarele principii:

- *Principiul continuității activității*: la data întocmirii și data aprobării situațiilor financiare anuale nu există informații/date potrivit cărora societatea nu va continua activitatea în perioada următoare.

- *Principiul permanenței metodelor*: nu au existat modificări de politici contabile sau metode de evaluare.

- *Principiul prudenței*: s-au evaluat toate evenimentele care pot genera venituri și cheltuieli sau creanțe și datorii, iar ajustările pentru depreciere au fost reevaluate la 31.12.2023.

- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2023 au fost înregistrate în 2023, ținând cont și de principiul conform căruia veniturile și cheltuielile care rezultă din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan.

- *Principiul intangibilității*

- *Principiul necompensării între elementele de activ și de datorii, între venituri și cheltuieli*

- *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*: evenimentele și tranzacțiile au fost înregistrate conform documentelor justificative care reflectă modul în care acestea s-au produs/derulat, respectându-se fondul economic al operațiunilor.

- *Principiul evaluării la cost de achiziție*.

B. Politici contabile

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Prin politici contabile aprobate, Consiliul de Administratie gestionează și controlează în același timp modul de derulare a operațiunilor economice, stabilește baza de determinare a informațiilor necesare acționarilor pentru fundamentarea deciziilor.

Conducerea entității a stabilit politicile contabile pentru recunoașterea, evaluarea și prezentarea în situațiile financiare anuale a elementelor de bilanț și cont de profit și pierdere, și regulile de conducere a contabilității de către entitate. Aceste politici au fost elaborate având în vedere specificul activității și strategia adoptată de entitate.

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile entității.

Modificările politicilor contabile sunt contabilizate cu ajutorul contului 1173 "Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile" dacă modificarea de politică contabilă afectează exercițiul financiar precedent.

Dacă modificările politicilor contabile afectează numai exercițiul financiar curent, aceste influențe se înregistrează în contabilitate pe seama cheltuielilor și a veniturilor perioadei.

Atunci când efectul modificărilor de politică contabilă este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea de politica contabilă, se efectuează pentru perioadele viitoare cu începere din exercițiul curent.

Entitatea aplică următoarele politici:

- Activele imobilizate = active mobile sau imobile utilizate în desfășurarea activităților pe perioade mai mari de un an. Acestea sunt clasificate în:

- Imobilizări necorporale: licențe, drepturi concesiune;
- Imobilizări corporale;
 - Terenuri (amenajări de teren)
 - Construcții
 - Instalații tehnice și mașini
 - Utilaj comercial și mobilier
 - Investiții imobiliare (clădiri și terenuri)

▪ Imobilizări financiare: acțiuni deținute la emitenții listați pe piața de capital pe o perioadă mai mare de 1 an.

- Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale = amortizarea liniară pe durata normală de amortizare conform raportului de evaluare.

- Evaluarea imobilizărilor corporale pe baza principiului costului istoric.

- Evaluarea la valoarea justă a imobilizărilor financiare.

- Contabilizarea stocurilor prin utilizarea inventarului permanent.

- Evaluarea stocurilor în bilanț la valoarea realizabilă netă.

- Încadrarea depozitelor bancare pe termen de 1-3 luni în investiții pe termen scurt.

- Evaluarea în bilanț a creanțelor la valoarea probabilă de încasat.

- Provizioanele = datoriile cu exigibilitate sau valoare incertă recunoscute când entitatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior și este probabilă o ieșire de resurse de o valoare estimabilă.

- Capitalurile proprii = drepturile acționarilor societății asupra activului net.

C. Elemente specifice exercițiului financiar 2023

a) La 31.12.2023 s-au evaluat ajustările pentru depreciere valoare aferente imobilizărilor financiare și creanțelor și s-a procedat la majorarea acestora (creanțe și imobilizări financiare).

b) Constituirea unui provizion pentru drepturile de concediu de odihnă ale anului 2023 neefectuat până la 31.12.2023 și pentru cota de participare la profitul anului 2023.

c) Suportarea liniară pe costuri, pe durata inițială a contractelor de locațiune, a contribuției proprietarului la amenajarea spațiilor încheiate către firmele ancoră ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul Mercur Center.

d) Contabilizarea extrabilanțieră a garanțiilor primite de la unii locatari, sub forma altor valori (scrisori de garanție, instrumente de plată).

e) Majorarea rezervei legale pe seama a 5% din profitul brut contabil (122.086 lei).

Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold initial	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	240.360	1.868	2.414	239.814
Total imobilizări necorporale	240.360	1.868	2.414	239.814
Terenuri	119.578			119.578
Construcții	291.072			291.072
Instalații tehnice și mașini	193.848	514.517		708.365
Alte instalații, utilaje și mobilier	827.451			827.451
Investiții imobiliare	92.493.077	30.443		92.523.520
Investiții imobiliare în curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Total imobilizări corporale	93.925.026	544.960	0	94.469.986
Imobilizări financiare	285.730			285.730
Active imobilizate TOTAL	94.451.116	546.828	2.414	94.995.530

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Sold initial	Amortizare	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	87.783	6.606	2.414	91.975
Total imobilizări necorporale	87.783	6.606	2.414	91.975
Amenajari Terenuri		7.972		7.972
Construcții		13.053		13.053
Instalații tehnice și mașini	193.848	730		194.578
Alte instalații, utilaje și mobilier	496.773	61.833		558.606
Investitii imobiliare		1.230.460		1.230.460
Investitii imobiliare in curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Total imobilizări corporale	690.621	1.314.048	0	2.004.669
Ajustari imobilizări financiare	31.449	2.495	28.866	5.078
Active imobilizate TOTAL	809.853	1.323.149	31.280	2.101.722

La 31.12.2023 **imobilizările necorporale** constau în licențe programe informatice (45.721 lei valoare brută) și în costul racordului postului de transformare la rețeaua de energie electrică, care nu este proprietatea Mercur S.A. (194.093 lei). Licențele se amortizează liniar pe 3 ani, iar dreptul de utilizare a racordului la rețeaua energetică pe o durată de 30 ani.

La 31 decembrie 2023 s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor pentru stabilirea valorii impozabile.

Evaluatorul este EXPERTUL EVALUATOR EC. NĂNUȚ GHEORGHE (legitimația ANEVAR nr.14504) pentru întocmirea Raportului de evaluare.

Terenurile = amenajări ale terenurilor, amortizabile liniar pe o durată de 16 ani.

Construcțiile sunt reprezentate de:

- clădire post transformare
- linie industrială depozit
- amenajare stație hidrofor
- împrejmuire teren

Instalațiile tehnice, utilajele și mobilierul cuprind în principal autoturisme, echipament comercial, calculatoare, imprimante, xerox și mobilierul comercial din zona food din etajul III al Mercur Center.

Investițiile imobiliare constau în clădirile aflate în patrimoniul societății, destinate închirierii către terți și terenurile aferente.

În cursul anului s-a achiziționat o centrală electrică fotovoltaică în valoare de 510.763,25 lei, a cărei amortizare liniară va fi pe o perioadă de 10 ani.

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2023 imobilizări corporale.

În cursul anului 2023, Mercur SA a răscumpărat obligațiuni în valoare de 2.000.000 lei.

Imobilizările financiare- titlurile pe termen lung, valoare brută = 285.730,40 lei constau în acțiuni deținute la emitenți listați pe piața reglementată achiziționate în perioada 2004 – 2006, clasificate ca imobilizări financiare (active imobilizate).

Denumire emitent	Nr. acțiuni	Valoare achiziție
Evergent SIF 2	24.957	36.773,84
SNP	524.024	248.956,56
Total		285.730,40

La 31.12.2023 imobilizările financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 332.747,18 lei, cu 14,13% peste valoarea de achiziție.

Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2023 societatea are în stoc materiale și obiecte de inventar în valoare de 18.442 lei - preturi de achiziție. Societatea nu are înregistrate ajustări pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilanțier există înregistrate stocuri de:

- obiecte de inventar în folosință = 200.526 lei;
- bunuri rezultate din demolări/dezafectări/casări propuse pentru valorificare către terți sau ca deșeuri = 34.167 lei;
- bunuri preluate de la o terță societate în urma unei hotărâri judecătorești definitive ce urmează a fi predate către un terț sau valorificate = 56.377 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat în perioada 02.12-31.12.2023 conform deciziei de inventariere anuală a patrimoniului nr. 18/04.12.2023.

Nota 5 : CREANTE

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2022	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	791.864	1.031.840	981.424	50.416
Clienți	710.031	842.082	842.082	-
Clienți în litigiu	59.100	50.416	-	50.416
Creanțe asupra personalului	-	-	-	-
Creanțe comerciale imobilizate	1.500	1.500	1.500	-
Creanțe cu bugetul statului	861	6.766	6.766	-
Alte creanțe	1.783	4.026	4.026	-
Cheltuieli în avans	18.589	127.050	127.050	-

Principalii clienți (locatari în spațiile comerciale închiriate) sunt: H&M Hennes&Mauritz S.R.L., Artima S.R.L., Eroglu România S.R.L., Pro Solutions S.R.L., Amrest Coffee S.R.L., Profi Rom Food S.R.L., B&B Collection S.R.L., Pepco Retail S.A.

Aferent soldului *clienților în litigiu* există înregistrate ajustări pentru depreciere în valoare totală de 50.416 lei, aferent creanței asupra Leonardo SRL- societate aflată în procedura de insolvență din anul 2009;

Creanțele comerciale imobilizate reprezintă garanția depusă la OMV Petrom pentru cardurile de combustibil în valoare de 1.500 lei;

Creanțele cu bugetul statului reprezintă valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat = 6.766 lei;

Alte creanțe reprezintă valoarea dobânzii ce urmează a fi încasată, suma de 4.026 lei;

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de :

- asigurari cladiri in valoare de 6.170 lei;
- audit tehnic-PSI efectuat de Heartland S.R.L. pentru perioada 01.01.2024-31.05.2024 în valoare de 24.990 lei;
- comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale pentru perioada 01.01.2024-30.04.2024 în valoare de 1.840 lei;
- Contributie Fit-aut BUNKER pentru perioada 01.01.2024-31.12.2030 în valoare de 91.992 lei;
- taxă utilizare muzica (UPFR si CREDIDAM) pentru perioada 01.01.2024 - 31.03.2024 în valoare de 2.058 lei;

În cursul anului 2023 societatea nu a efectuat distribuiri intermediare de dividende.

Nota 6: DISPONIBIL BANESC

La 31.12.2023 societatea deține un disponibil bănesc în valoare de 1.244.156 lei.

Disponibilul banesc consta in:

- a. disponibil bancar = 1.238.943 lei
- b. numerar in casierie = 5.213 lei
- c. alte valori = 0

Expunerea pe conturi curente si depozite plasate la banci se prezinta astfel:

<i>Banca</i>	<i>31.dec.22</i>	<i>31.dec.23</i>
BRD	26.706	298
TRANSILVANIA	5.948	79.916
TRANSILVANIA garantii salariatii	7.619	8.219
TRANSILVANIA depozit	600.000	1.100.000
RAIFFEISEN BANK	33.618	50.510
Total	673.891	1.238.943

Pe parcursul exercițiului financiar 2023 societatea si-a achitat in termen, la scadenta toate obligațiile de plata pe seama surselor proprii (încasări din activitatea de baza).

Nota 7: DATORII

DATORII	SOLD LA 31.12.2022	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	1 – 5 ani
Total, din care:	5.601.708	3.425.820	1.441.382	1.984.438
- Furnizori	614.378	438.288	438.288	
- Clienți creditori				
- Datorii către personal	49.015	47.688	47.688	
- Datorii către bugete	312.279	293.288	293.288	

- Dividende neridicate	93.352	0	0	
- Creditori	905	4.277	4.277	
- Garantii primite	620.594	684.438	-	684.438
-Împrumuturi-emisiune obligațiuni	3.300.000	1.300.000	-	1.300.000
-Dobanda de platit	78.166	27.096	27.096	
-Venituri in avans	533.019	630.745	630.745	

Datoriile în sold la 31.12.2023 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități;
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2024;
- datorii către personal cu scadența 11.01.2024;
- creditori cu scadență lunară în perioada ianuarie-iulie 2024;
- garanții depuse de locatarii Mercur Center;
- dobânda de plătit cu scadența 15.03.2024

În cursul anului 2023 au fost rascumparate un număr de 200 obligațiuni a căror valoare totală este de 2.000.000 lei.

Veniturile în avans reprezintă obligații contractuale aferente lunii ianuarie și februarie 2024, facturate în decembrie 2023.

Nota 8 : PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Alte provizioane	221.992	240.510	221.992	240.510
Provizioane pentru litigii	59.100	137.533	8.683	187.949

La 31.12.2023 s-au înregistrat provizioane reprezentând:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2023 = 76.910 lei;

- recompensării salariaților și conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2023 = 163.600 lei.

Provizioanele pentru litigii au următoarea componență:

- LEONARDO cu suma de 50.416,42 lei;
- NETWORK PRESS CONCEPT S.A.(Rodipet) cu suma de 1.450,68 lei;

- RARES & ROBERT BUSINESS CENTER cu suma de 128.341,00 lei;
- STINGAL S.A. cu suma de 7.741,00 lei.

Nota 9 : CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

a). Capitalul social este de 18.150.650 lei, echivalentul a 7.260.260 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei.

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 este:

• S.I.F. Oltenia S.A.	7.104.836 acțiuni	97,8593 %
• A.A.A.S. București	31.773 acțiuni	0,4376 %
• Alte persoane fizice și juridice	123.651 acțiuni	1,7031 %

În cursul anului 2023 nu au avut loc majorări/diminuări ale capitalului social.

b). La 31.12.2023 societatea are constituite rezerve legale în sumă de 1.027.113,65 lei. În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 122.086 lei reprezentând 5% din profitul contabil la care se adaugă cheltuiala cu impozitul pe profit conform prevederilor art. 183 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările ulterioare și ale art 26 alin 1 din Codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015, cu modificările ulterioare. Valoarea de 122.086 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2023.

c). La 31.12.2023 societatea prezinta în contul “Alte rezerve” o valoare totală de 24.976.932 lei structurată în:

- facilități fiscale de care entitatea a beneficiat conform prevederilor în vigoare în anii 2012-2013 aferente profitului reinvestit = 583.383 lei;

- repartizări din profitul net ca și surse proprii de finanțare = 24.384.584 lei;

- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

d). Rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu cu o valoare totala de 44.958.223 lei, este structurata astfel:

- 31.12.2006, 31.12.2009 si 31.12.2012 = 1.200.770 lei;

- 31.12.2021 si 31.12.2022 = 43.757.453 lei.

Correspondent acestei rezerve se prezintă soldul contului 1175, cu o valoare de 255.614 lei - rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (valoarea reevaluărilor aferente scoaterii din funcțiune a părții din clădirile reevaluate și cedării unor clădiri).

Nota 10 : INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE

a) Numărul mediu al salariaților în anul 2023, raportat la anul precedent a fost:

Categorie	2022	2023
Indirect productivi	22	21
TESA	11	11
Total	33	32

b) În cursul anului 2023, Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componență:

-președinte : Vladuțoiaia Valentina (economist);

-membri: Vasile Carmen (jurist) până la data de 28.02.2023 iar de la 02.03.2023 dl.Matei Codrin (economist) și Stan Bogdan (jurist).

c) In cursul anului 2023, funcția de Director General, a fost asigurată de doamna Popescu Florentina;

d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2023 au fost:

	2022	2023
Drepturi salariale brute	1.665.377	1.602.269
Cota de participare la profitul anului anterior	41.000	177.234
Cheltuieli tichete de masă	177.034	205.680
Indemnizații CA, remunerație mandat (inclusiv cota participare la profit)	361.540	362.007
Contributia asiguratorie pentru munca	46.927	48.838
Alte cheltuieli salariale	39.631	58.879

Salarizarea personalului se face în baza contractelor individuale de muncă, actelor adiționale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare la nivelul societății, negociat la data de 01.02.2023 cu reprezentanții salariaților din societate.

Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român. Nu există obligații de genul garanțiilor asumate de societate în numele conducerii executive sau membri ai Consiliului de Administrație.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare.

NOTA 11: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Denumire indicator	2022	2023
1.	Cifra de afaceri netă	9.785.401	10.246.678
2.	Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri	7.762.697	8.291.789
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	2.022.704	2.441.724
4.	Alte venituri din exploatare	218.858	309.367
5.	Alte cheltuieli de exploatare	142.624	83.128
6.	Rezultatul din exploatare	2.098.938	2.264.257

Cifra de afaceri este realizata din activitatea de baza a societatii: inchirierea activelor din patrimoniul societatii, structurata astfel:

- venituri din chirii = 8.839.944 lei;
 - venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 1.379.104 lei;
- Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri constau, in principal, in:
- a) Cheltuieli materiale = 1.770.147 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 1.639.568 lei;
 - b) Cheltuiala salariala totala = 2.092.900 lei;
 - c) Cheltuieli cu servicii terti = 1.801.096 lei, din care pondere semnificativa au:
 - serviciile de paza si ordine = 463.905 lei
 - renumerarea conducerii societatii = 430.936 lei;
 - servicii consultanta si administrare costuri = 329.345 lei;
 - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 121.467 lei;
 - d) Amortizarea activelor = 1.320.655 lei.

Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de :

- venituri din penalități întârziere pentru neplata chiriei la scadenta = 32.240 lei.

Alte venituri din exploatare obtinute din bonificatia platii impozitelor si taxelor pana la data de 31.03.2023 si alte servicii/reparatii oferite chirasilor = 277.126 lei.

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr. Crt.	Denumire indicator	2022	2023
1.	Venituri din exploatare	9.913.190	10.556.046
2.	Cheltuieli de exploatare	7.905.321	8.291.789
3.	Rezultatul brut de exploatare	2.007.869	2.264.257
4.	Venituri financiare	927.654	103.259
5.	Cheltuieli financiare	1.074.521	185.333
6.	Rezultatul financiar	-146.867	-82.074
7.	Total venituri	10.840.844	10.918.846
8.	Total cheltuieli	8.979.842	8.477.122

9.	Rezultatul brut	1.861.002	2.441.724
10.	Impozit pe profit	294.344	314.633
11.	Rezultat net	1.566.658	2.127.091

Veniturile și cheltuielile totale au fost în anul 2023 superioare celor din anul anterior. Cheltuiala cu dobânda plătită pentru obligațiunile emise a fost de 182.837 lei.

Rezultatul brut obținut în 2023 are următoarea structură:

- rezultat din exploatare = 2.264.257 lei
- rezultat financiar = -82.074 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale:

<i>Calculație impozit pe profit</i>		2022	2023
Venituri totale	1	11.014.416	10.918.846
Cheltuieli totale	2	9.365.691	8.745.769
Rezultat net	3=1-2	1.648.725	2.173.077
Venituri neimpozabile	4	305.817	427.106
Cheltuieli nedeductibile	5	641.928	843.495
Rezultat impozabil	6 = 3-4+5	1.984.836	2.589.466
Impozit profit calculat	7=6*16%	315.574	414.315
Deducere sume sponsorizare	8	1.000	76.000
Deduceri-bonificatie	9	20.230	23.682
Impozit pe profit calculat	10=7-8-9	294.344	314.633

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

$$2021 = 10,31$$

$$2022 = 18,75$$

$$2023 = 33,96$$

b) Lichiditatea imediată=(Active circulante - Stocuri)/Datorii curente

$$2021 = 1,58$$

$$2022 = 1,21$$

$$2023 = 2,47$$

c) Gradul de îndatorare=(Capital împrumutat/Capital propriu)

$$2021 = 0,09$$

$$2022 = 0,04$$

$$2023 = 0,02$$

d) Rata de acoperire a dobânzii= Profit brut +Cheltuieli cu dobânda/Cheltuieli cu dobânda

$$2021 = 2,33$$

$$2022 = 6,91$$

$$2023 = 14,35$$

- e) Viteza de rotație a creanțelor= $(\text{Sold mediu clienți}/\text{Cifra de afaceri}) \times 365$ (zile)
2021 = 17,17
2022 = 8,30
2023 = 7,55
- f) Viteza de rotație a activelor imobilizate= $\text{Cifra de afaceri}/\text{Active imobilizate}$
2021 = 0,08
2022 = 0,10
2023 = 0,11
- g) Viteza de rotație a activelor= $\text{Cifra de afaceri}/\text{Active totale}$
2021 = 0,08
2022 = 0,10
2023 = 0,11
- h) Rata rentabilității resurselor consumate= $(\text{Profit net}/\text{Total cheltuieli})$
2021 = 3,75%
2022 = 17,45%
2023 = 25,09%
- i) Solvabilitatea= $\text{Total datorii}/\text{Capital propriu}$
2021 = 10,80%
2022 = 6,28%
2023 = 3,75%
- j) Rezultatul net pe acțiune= $\text{Profit net}/\text{Număr acțiuni}$ (lei/actiune)
2021 = 0,04
2022 = 0,22
2023 = 0,29
- k) Activ net contabil pe acțiune= $(\text{Total active} - \text{Total datorii})/\text{Număr acțiuni}$ (lei/actiune)
2021 = 12,26
2022 = 12,32
2023 = 12,60

Președintele Consilului de Administrație,

VLĂDUȚOAI VALENTINA

Director General,
POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2023

Capitalurile proprii ale entității sunt reprezentate de :

Denumirea elementului	Sold la 1/1/2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 12/31/2022
		Total,		Total,		
		din care:	Prin transfer	Din care:	Prin transfer	
Capital subscris	18,150,650					18,150,650
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare	44,958,223					44,958,223
Rezerve legale	905,028	122,086				1,027,114
Alte rezerve	23,503,323	1,473,608				24,976,931
Acțiuni proprii	0					0
Rezultatul / Sold C	255,614					255,614
Reportat / Sold D	0					0
Profitul exercițiului	1,566,658	9,352,189		-8,791,756		2,127,091
Repartizarea profitului	-93,050	93,050		-122,086		-122,086
TOTAL:	89,246,446	11,040,933	0	-8,913,842	0	91,373,537

A. Capitalul social compus din 7.260.260 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei. În cursul anului 2023 societatea nu a emis și nu și-a răscumpărat propriile acțiuni.

B. Rezerve legale majorate cu 5% din profitul brut contabil ca efect al majorării capitalului social.

C. Rezerve din reevaluarea clădirilor constituite în anii 2006, 2009, 2012, 2021 și 2022.

D. Profitul net al exercițiului financiar 2023 este de 2.249.177 lei, din care s-au înregistrat 122.086 lei la rezerva legală, rămânând un profit de repartizat de 2.127.091 lei

Președintele Consiliului de Administrație,
VLĂDUȚOIAIA VALENTINA

Director General,
POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2023

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2022	2023
Incasări de la clienți	11,725,683	12,317,120
Plăți către furnizori și personal	-5,278,936	-6,183,196
Plăți către bugete	-2,987,525	-3,101,181
Restituiri de la bugetul statului	0	0
Impozit pe profit plătit	-92,595	-348,369
Alte incasari	0	0
TREZORERIE NETA DIN EXPLOATARE	3,366,627	2,684,374
Plăți pentru achiziții acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziții din imobilizări	0	0
Incasări din vânzarea de imobilizări financiare	827,538	0
Dobânzi încasate	58,564	57,781
Dividende încasate	39,195	56,188
TREZORERIE NETA DIN INVESTIȚII	925,297	113,969
Incasări din garanții locatari		
Incasări din obligațiuni	0	0
Restituiri împrumuturi/obligațiuni	-4,500,000	-2,000,000
Dobânzi plătite	-298,741	-233,907
Dividende plătite	-185	-
Majorare capital social	-	-
TREZORERIA NETA DIN FINANȚARE	-4,798,926	-2,233,907
Creșterea netă a trezoreriei	-507,002	564,436
Disponibil la începutul anului	1,186,722	679,720
Disponibil la sfârșitul anului	679,720	1,244,156

Președintele Consiliului de Administrație,
VLĂDUȚOAI VALENTINA

Director General,
POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

DECLARAȚIE

Subsemnatele, Vlăduțoiaia Valentina, Președinte al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A Craiova și Popescu Florentina, Director General al MERCUR S.A., CUI : 2297960, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023 conform O.M.F.P. nr. 1802/2014 și confirmăm că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

De asemenea, declară că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare anuale ale societății la data de 31.12.2023 care au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății MERCUR S.A. și că Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societatii, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președintele Consiliului de Administrație,

Vlăduțoiaia Valentina

Director General,

Popescu Florentina

Raportul auditorului independent asupra aud i tu lui Situațiilor Financiare

Către Acționarii *MERCUR S.A.*,

Calea Unirii, Nr. 14, Municipiul
Craiova, Jud. Dolj, România Cod
unic de înregistrare 2297960

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **MERCUR S.A.** („Societatea”) care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Total active:	95.042.271 lei
• Total capitaluri proprii:	91.373.537 lei
• Profit al exercițiului financiar:	2.127.091 lei
3. In opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023, precum și a performanței sale financiare, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al

situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”)* și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acei control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare agregate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

9. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm

Combined Ideas S.R.L.

București, Sector 1, Str. înfrățirii, Nr. 60

CUI: 434971X4: J40/17945/2020

Număr autorizație: ASPAAS 1507/28.01.2022

raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

10. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

11. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Q COMBINED IDEAS

Combined Ideas S.R.L.
București, Sector 1, Str. înfrățirii. Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945/2020
Număr autorizație: ASPAAS 1507/28.01.2022

12. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legea sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte informații

13. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
14. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Alte informații — Raportul administratorului

15. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

16. în legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor, numerotat de la pagina 1 la pagina 12, include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Mugurel Serban,

Auditor Financiar

Certificat/Autorizație CAFR
4507/26.06.2013

București 23 Februarie 2024

Pentru și în numele societății
COMBINED IDEAS SRL
înregistrată în Registrul Public
Electronic al Auditorilor Statutari
(RPE) cu nr. FA 18/3 7/21.

**Mugurel
Serban**

Autoritatea pentru
Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (
ASPAAS)

Firma de audit: **COMBINED IDEAS SRL**
Registrul Public Electronic: **FA 18/37/21**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar; **ȘERBAN MUGUREL**
Registrul Public Electronic: **AF4S07**