

**RAPORT ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL MERCUR S.A.
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 AL A.S.F.
pentru exercițiul financiar 2019**

- 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.Î.: 2297960.
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2019 : 18.150.650 lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : nominative si dematerializate

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

Conform actului constitutiv, societatea MERCUR S.A. are ca obiect principal de activitate comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare, cod CAEN 4719. În anul 2019 activitatea de bază desfășurată a fost de închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare cod CAEN 6820.

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.

Suprafața închiriabilă a Mercur Center, principalul activ, este de 11.741 m.p. sală de vânzare.

Gradul mediu de ocupare în anul 2019 a fost de 96,67 %.

La 31.12.2019 în Mercur Center funcționează 63 magazine 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, Primigi, TopSport;
- ancoră de entertainment: Inspire Cinema;

- decorațiuni: Charisma, Pepco;
- 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 Kendra, Splendór, Sevda Diamonds, Teilor, etc.
- zona de food și locația destinată pentru spațiul de joacă care se desfășoară în etajul 3 și o cafenea Starbucks la parter;
- centru de beauty și fitness în etajul 5 pe o suprafață de cca 750 m.p.

La 31.12.2019 suprafața totală închiriată este de 10.950 m.p. sală de vânzare.

Rezultă ca gradul de ocupare a suprafeței închiriate este de 93,27 %.

Permanent s-a urmărit îmbunătățirea mixului de chiriași, prin atragerea de noi firme cu renume pe plan intern și internațional care să ducă 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 9.920.857 lei detaliate astfel:

- chirii facturate = 7.606.313 lei;
- costuri generale de funcționare a Mercur Center = 1.129.966 lei;
- taxa de marketing = 177.423 lei;
- refacturare utilități consumate în spațiile închiriate = 1.007.155 lei.

Pentru plata cu întârziere a obligațiilor contractuale de către unii locatari, s-au facturat și penalități de întârziere, conform contractelor de locațiune în suma totală de 94.667 lei.

Gradul de încasare a creanțelor din activitatea de închiriere a fost de 98,50 %.

Soldul creanțelor din închirieri este la 31.12.2019 de 475.895 lei, creanțe în termenul contractual de plată .

La data de 31.12.2019 există și un sold de 73.007 lei reprezentând creanțe incerte sau în litigiu pentru care sunt înregistrate ajustări pentru depreciere creanțe .

*

2. ELEMENTE DE EVALUARE :

Activitatea desfășurată în anul 2019 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiari, conform situațiilor financiare individuale :

- Cifra de afaceri = 9.928.300 lei
- Venituri totale = 10.052.420 lei
- Cheltuieli totale = 8.691.652 lei
- Profit brut = 1.360.768 lei
- Active imobilizate = 52.774.739 lei
- Active circulante = 1.900.825 lei, din care
Disponibil bănesc = 1.337.098 lei
- Capital social = 18.150.650 lei

*

În anul 2019, MERCUR S.A. a avut un număr mediu de personal de 54 de salariați.

La 31.12.2019 societatea avea 54 salariați.

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

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.

La 31.12.2019, societatea avea datorii totale de 11.710.505 lei, din care 3.602.291 lei exigibile într-o perioadă de 1 an, obligații curente, în termenul de scadență.

Disponibilul bănesc (cont curent + numerar) a fost de 1.337.098 lei.

Rezultă că la 31.12.2019, societatea este supusă riscului de lichiditate sau solvabilitate, în condițiile în care lichiditatea curentă este de 0,53.

Societatea are în derulare un credit contractat la Raiffeisen Bank S.A., cu scadența la 31.01.2021. În cursul anului 2019 s-a achitat 2.100.000 lei reprezentând principalul și 474.349 lei dobândă. Rata dobânzii este stabilită în raport de ROBOR 1M, iar creșterea acestui indicator a determinat costuri mari pentru societate.

În această situație, societatea este supusă riscului de dobândă.

Din punct de vedere al riscului valutar, entitatea este supusă riscului de depreciere curs monedă întrucât obligațiile chiriașilor 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, întâzieri sau neplata chiriei.

În anul 2019 cursul mediu de facturare a fost de 4,7348 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 31.12.2019 sunt înregistrate ajustări în valoare de 64.432 lei aferente unei valori totale brute a acțiunilor deținute de 1.114.841 lei.

4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

La 31.12.2019, imobilizările corporale ale MERCUR S.A. însumau o valoare brută de 61.462.695 lei, structurate astfel:

- a) Investiții imobiliare (clădiri și terenuri) inclusiv în curs de execuție = 59.868.785 lei
- b) Terenuri = 166.369 lei.
- c) Construcții = 397.601 lei.
- d) Instalații tehnice și mașini = 195.919 lei.
- e) Utilaj comercial și mobilier = 834.021 lei.

Societatea deține titluri de proprietate asupra tuturor terenurilor și clădirilor, cu excepția unor suprafețe de teren în diviziuni aflate sub spații comerciale/depozite situate în blocuri de locuințe.

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 2019, acțiunile MRDO s-au tranzacționat între 18,90 lei/acțiune (15.02.2019) și 18 lei/acțiune (16.12.2019), volumul tranzacționat fiind de 8581 acțiuni (0,1181 % din numărul total de acțiuni).

Structura acționariatului la data de 02.08.2019 furnizata de catre Depozitarul Central era :

• S.I.F. Oltenia S.A.	7.104.836 acțiuni	97,8595 %
• A.A.A.S. București	31.773 acțiuni	0,4376 %
• Alte persoane fizice și juridice	123.651 acțiuni	1,7031 %

In anul 2017 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2016, valoarea dividendului brut pe actiune fiind de 0,04 lei.

In anul 2018 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2017, valoarea dividendului brut pe actiune fiind de 0,1377 lei.

In anul 2019 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2018, valoarea dividendului brut pe actiune fiind de 0,11 lei.

În cursul anului 2019 societatea și-a îndeplinit obligațiile de raportare în piață conform Legii nr. 297/2004 privind piata de capital, Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si 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.

In perioada analizata, respectiv 01.01.2019-31.12.2019, Consiliul de Administratie al MERCUR S.A. a avut urmatoarea componenta :

- presedinte : STOIAN NICOLAE (economist);
- membri : RADU ANINA (avocat) si SICHIGEA ELENA (economist).

In cursul anului 2019, sedintele Consiliului de Administratie s-au desfasurat conform prevederilor statutare, legale si ale Regulamentului de intern al Consiliului de Administratie. Numarul sedintelor in cursul anului a fost : 10. Sub conducerea Presedintelui Consiliului de Administratie a avut loc evaluarea activitatii consiliului desfasurata in anul 2019. Membrii Consiliului de Administratie nu sunt actionari MERCUR S.A.

Conducerea curentă a activității societății este încredințată prin contract de mandat valabil pana la data de 01.07.2021 domnului Director General Răduț Dumitru. Domnul Director General este actionar MERCUR S.A., avand un numar de 253 actiuni.

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 ale membrilor Consiliului de Administratie si ale Directorului General aferente anului financiar 2019 : 329.339 lei. Directorului General a beneficiat de cota de participare la profitul anului 2019 la nivelul unei indemnizatii brute lunare.

7. SITUAȚIA LITIGIILOR LA 31.12.2019

La data de 31.12.2019, MERCUR S.A. era parte în 9 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, astfel :

1. Dosar 12632/3/2009 - la Tribunalul Bucuresti. MERCUR S.A. a fost înscrisă în tabelul preliminar al 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 : 22.01.2020.

2. Dosarul 288/311/2014 – la Tribunalul Olt având ca obiect pretenții. La data de 04.11.2019, Tribunalul Olt a respins ca nefondat apelul formulat de către Asociația Creștin Ecumenică și a obligat-o să plătească MERCUR S.A. suma de 2.000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Decizia Tribunalului Olt poate fi atacată cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare.

3. Dosarul nr. 9943/215/2019 aflat pe rolul Judecatoriei Craiova având ca obiect contestație la executare. La data de 23.12.2019, Judecătoria Craiova a admis contestația la executare formulată de către MERCUR S.A. în contradictoriu cu intimății CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ și ASOCIAȚIA CREȘTIN ECUMENICĂ și a anulat executarea silită începută de executorul judecătoresc TERPOVICI LAURENȚIU BOGDAN în dosarul de executare silită nr. 186/E/2018 împotriva debitoarei SC MERCUR SA în baza titlului executoriu reprezentat de decizia civilă nr. 2106/25.10.2017 pronunțată de Tribunalul Dolj-Secția I Civilă în dosarul nr. 14458/215/2014*. De asemenea, instanța a admis cererea contestatoarei privind obligarea intimatului CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ la plata cheltuielilor de judecată și a obligat intimatul la plata sumei de 1.500 lei (onorariu avocat). S-a luat act că intimata ASOCIAȚIA CREȘTIN ECUMENICĂ, prin reprezentant convențional, nu solicită cheltuieli de judecată. Sentința Judecatoriei Craiova poate fi atacată cu apel în termen de 10 zile de la comunicare.

4. Dosarul nr. 8221/299/2017 – Tribunalul Bucuresti. 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 tert poprit. Stadiu procesual : apel; dosarul nu are fixat termen de judecată. Dosarul nu incumba obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

5. Dosarul nr. 15711/299/2018 – Judecătoria Sectorului 1 Bucuresti. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în contradictoriu cu intimata WITHERS LLP în dosarul de executare silită nr. 241/2018. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu procesual : fond. La data de 03.05.2019, Judecătoria Sectorului 1 Bucuresti a soluționat dosarul astfel : a respins ca neintemeiată excepția lipsei calității procesuale pasive; a respins ca neintemeiată contestația la executare; a respins ca fiind lipsită de obiect cererea de întoarcere a executării silite; a luat act că intimata creditoare solicită pe cale separată onorariu de avocat. Sentința nu a fost comunicată până la data prezentului raport și poate fi atacată cu apel în termen de 10 zile de la comunicare. Dosarul nu incumba obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

6. Dosar nr. 31881/215/2018 – Judecătoria Craiova. Dosarul are ca obiect acțiunea în pretenții promovată de către MERCUR S.A. împotriva societății CLAVIKY S.R.L. făcute pentru recuperarea debitului înregistrat în contabilitatea MERCUR S.A. în sarcina

societatii CLAVIKY S.R.L. in valoare de 5.056,98 lei reprezentand obligatii contractuale constand in regularizarea costurilor de exploatare aferente anului 2017, a penalitatilor in cuantum de 0,2 % pentru fiecare zi de intarziere calculate de la data de 03.04.2018 pana la data de 03.12.2018 in cuantum de 2.285,76 lei, precum si in continuare pana la data achitarii efective, precum si a cheltuielilor de judecata in cuantum de 473 lei facute cu procesul. Stadiu procesual : fond, termen de judecata: 12.02.2020.

7. Dosar nr. 1985/63/2019 – Tribunalul Dolj avand ca obiect procedura insolventei debitoarea JEANS FACTORY S.R.L. MERCUR S.A. a fost inscrisa in tabelul definitiv al creantelor chirografare intocmit asupra averii debitoarei cu suma de lei 18.297,81 lei. Termen:13.04.2020.

8. Dosar nr. 1871/114/2019 – Tribunalul Buzau – avand ca obiect procedura insolventei debitoarei STINGAL S.A. MERCUR S.A. a fost inscrisa in tabelul preliminar al creantelor intocmit asupra averii debitoarei cu suma de 7.741 lei. Termen: 12.03.2020.

9. Dosar nr. 456/299/2017* - Judecatoria Sectorului 1 Bucuresti. Dosarul are ca obiect cererea de intoarcere a executarii – disjungere formulata de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in contradictoriu cu intimata I.C.S.I.M. S.A. in dosarul de executare silita nr. 745/2016. MERCUR S.A. a fost citata in calitate de tert poprit. Stadiu procesual : fond. La data de 11.10.2019, Judecatoria Sectorului 1 Bucuresti a admis in parte exceptia autoritatii de lucru judecată, invocată de intimata; a respins cererea de întoarcere a executării silite vizând urmărirea silită a acțiunilor emise de BIOFARM S.A, pentru autoritate de lucru judecat; a admis exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a terților popriți CONSTRUCȚII BIHOR S.A. ORADEA, CONSTRUCȚII FERROVIARE S.A. GALAȚI, AGRANA ROMANIA S..R.L. BUCURESTI, SEMROM OLTENIA S.A. CRAIOVA, TCE SEF PETROFOREST S.A, REGAL S.A. GALAȚI, MERCUR S.A. CRAIOVA, FABRICA DE SCULE RASNOV, CIOPLEA S.A.; a respins cererea de întoarcere a executării formulată în contradictoriu cu terții CONSTRUCȚII BIHOR S.A. ORADEA, CONSTRUCȚII FERROVIARE S.A. GALAȚI, AGRANA ROMANIA S..R.L. BUCURESTI, SEMROM OLTENIA S.A. CRAIOVA, TCE SEF PETROFOREST S.A, REGAL S.A. GALAȚI, MERCUR S.A. CRAIOVA, FABRICA DE SCULE RASNOV, CIOPLEA S.A., ca fiind introdusă împotriva unor persoane lipsite de calitate procesuală pasivă; a respins in rest cererea, ca neîntemeiată. Sentinta poate fi atacata cu apel în termen de 10 de zile de la comunicare.

*

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 se prezintă astfel:

- lei -

INDICATORI	BVC 2019	Realizat 2019	%
CIFRA DE AFACERI	10,005,000	9,928,300	99.23%
VENITURI TOTALE	10,110,000	10,052,420	99.43%
Venituri din exploatare	10,100,000	10,035,242	99.36%
Venituri din inchirieri	10,000,000	9,920,857	99.21%
Venituri din prestari servicii	5,000	7,443	148.86%

Venituri din productia de imobilizari			
Alte venituri din exploatare , din care	95,000	106,942	112.57%
Venituri financiare	10,000	17,178	171.78%
CHELTUIELI TOTALE	8,913,000	8,691,652	97.52%
Cheltuieli de exploatare	8,513,000	8,493,768	99.77%
Cheltuieli materiale	1,357,000	1,385,345	102.09%
Cheltuiala totala salaruala	2,610,500	2,608,973	99.94%
Cheltuieli servicii terti	1,708,000	1.601.454	93.76%
Cheltuieli pt situatii urgenta	20,000	4,500	22.50%
Cheltuieli impozite si taxe locale	970,000	949,239	97.86%
Cheltuieli amortizare	1,300,000	1,285,855	98.91%
Ajustari active circulante		-85,937	
Ajustari provizioane	-172,500	31,147	-18.06%
Alte cheltuieli de exploatare, din care	720,000	713.191	99.05%
Cheltuieli financiare	400,000	197,884	49.47%
PROFIT BRUT	1,197,000	1,360,768	113.68%
Profit din exploatare, din care	1,587,000	1,541,474	97.13%
Profit financiar	-390,000	-180,706	46.33%
Impozit profit	167,000	166,426	99.66%
PROFIT NET	1,030,000	1,194,342	115.96%

Mercur S.A. încheie exercițiului financiar cu un profit net în valoare de 1.194.342 lei, inclusiv influența constituirii unui provizion pentru cota de participare la profitul anului 2019 a salariatilor si conducerii societatii (200.000 lei), fiind cu 15,96% peste valoarea bugetată structurat astfel:

Profit exploatare = 1.541.474 lei, cu 2,87% mai mic decât nivelul planificat.

Pierdere financiară = 180.706 lei, cu 56,67% mai mica decât nivelul prevăzut în buget.

Profitul din exploatare nu s-a realizat datorita cheltuielilor de exploatare al caror procent de economie este inferior procentului de nerealizare a veniturilor din exploatare. Aceasta este o consecinta a faptului ca cheltuielile societatii sunt de natura cheltuielilor fixe, care nu depind de volumul realizat al veniturilor precum si faptului ca au fost necesare cheltuieli neprevazute in buget (onorarii avocatiale si onorarii executori judecatoresti , cursuri perfectionare pentru anumite categorii de salariați, etc).

Pierdere financiara este inferioara celei cuprinse in buget intrucat nu a fost estimata anularea ajustarilor pentru deprecierea de valoare a actiunilor detinute la entitati tranzactionate pe bursa de valori (279.445 lei).

*

Evoluția indicatorilor contului de profit și pierdere în perioada 2015-2018 se prezintă astfel:

INDICATOR	2017	2018	2019
A. Venituri din vânzare marfă	367	-	
B. Cheltuieli privind marfa vândută	251	-	
1. Marja comercială (A-B)	116	-	
C. Producția vândută	9.214.019	9.384.502	9.928.300
D. Cheltuieli materiale	1.157.035	1.233.140	1.389.846

E. Cheltuieli terți	1.754.071	1.654.904	1.601.454
2. Valoarea adăugată (1+C-D-E)	6.303.029	6.496.458	6.937.000
F. Cheltuieli salariale	2.208.522	2.405.456	2.608.976
G. Cheltuieli impozite și taxe	962.495	944.329	949.239
3. Excedentul brut din exploatare (2-F-G)	3.132.012	3.146.673	3.378.785
H. Amortizări	1.283.056	1.281.255	1.285.855
I. Ajustări de valoare a activelor circulante	1.597	14.406	-85.937
J. Constituire/anulare provizioane	166.160	-91.419	31.147
K. Alte cheltuieli de exploatare	741.527	858.157	713.191
L. Alte venituri din exploatare	359.877	542.845	106.942
4. Rezultatul din exploatare	1.299.549	1.627.119	1.541.474
5. Rezultatul financiar	113.725	-601.554	-180.706
6. Rezultatul brut	1.413.274	1.025.565	1.360.768

*

La 31.12.2018 activul net este de 44.255.486 lei reprezentând 6,10 lei/acțiune. În perioada 2015-2019 acesta a prezentat următoarele valori:

- 23,40 lei/acțiune în 2015;
- 23,56 lei/acțiune în 2016;
- 6,05 lei/acțiune în 2017;
- 6,07 lei/acțiune în 2018;
- 6,10 lei/acțiune în 2019.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
STOIAN NICOLAE

DIRECTOR GENERAL,
RADUT DUMITRU

CONTABIL-SEF,
CARUNTU ADELINA

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Sectioni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		

D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnzate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2020.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2020.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

NICOLAE STOIAN

ANINA RADU

ELENA SICHIGEA

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 **2019**

Suma de control 18.150.650

Entitatea MERCUR SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada CALEA UNIRII Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J16/91/1991

Cod unic de inregistrare 2 2 9 7 9 6 0

Forma de proprietate

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 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 44.255.486

Capital subscris 18.150.650

Profit/ pierdere 1.194.342

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

JPA Audit SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	180.860	172.808
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	180.860	172.808
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	358.899	329.080
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.828	2.069
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	598.455	530.543
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	52.970.150	51.913.047
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	113.265	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	54.045.597	52.774.739
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	773.944	1.050.409
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	773.944	1.050.409
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	55.000.401	53.997.956
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	16.401	19.809
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	16.401	19.809
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	620.143	477.394
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	74.954	66.524
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	695.097	543.918
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.532.792	1.337.098
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.244.290	1.900.825
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.215.090	736.605
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	598.255	314.477
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.100.000	2.100.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.162.510	522.506
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.002.078	979.785
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.264.588	3.602.291
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.571.110	-1.715.459
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	54.027.546	52.596.974
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	9.436.476	7.336.476
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		164.365
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	529.170	607.373
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	9.965.646	8.108.214
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	172.461	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	29.666	233.274
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	202.127	233.274
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	765.902	750.598
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	765.902	750.598
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	765.902	750.598
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	18.150.650	18.150.650

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	18.150.650	18.150.650
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.200.770	1.200.770
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	713.584	781.622
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	22.681.092	22.740.526
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	23.394.676	23.522.148
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	255.614	255.614
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	909.341	1.194.342
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	51.278	68.038
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	43.859.773	44.255.486
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	43.859.773	44.255.486

Suma de control F10 : 850731644 / 1688382007

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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 si prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.384.502	9.928.300
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	9.384.502	9.928.300
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	9.581	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	533.264	106.942
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	9.927.347	10.035.242
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	99.661	115.154
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	15.893	14.532
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	1.117.586	1.260.160
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.405.456	2.608.973
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.286.198	2.482.354
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	119.258	126.619
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.281.255	1.285.855
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.281.255	1.285.855
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	14.406	-85.937

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	71.493	22.735
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	57.087	108.672
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	3.457.390	3.263.884
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.654.904	1.601.454
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	944.329	949.239
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		85
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	858.157	713.106
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-91.419	31.147
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	202.127	233.274
- Venituri (ct.7812)	39	41	293.546	202.127
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	8.300.228	8.493.768
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.627.119	1.541.474
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	10.450	13.050
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	43	11
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	1.409.805	4.117
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	1.420.298	17.178
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	-14.717	-279.745
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	219.220	
- Venituri (ct.786)	53	55	233.937	279.745
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	511.583	474.349
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.524.986	3.280
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	2.021.852	197.884
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	601.554	180.706

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	11.347.645	10.052.420
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	10.322.080	8.691.652
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.025.565	1.360.768
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	116.224	166.426
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	909.341	1.194.342
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 165504488 / 1688382007

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	1.194.342	
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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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, contributi si taxe 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.	31.12.2018	31.12.2019	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	57	54	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	56	54	
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	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	159.120
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.118.122	1.114.842
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	1.118.122	1.114.842
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	1.118.122	1.114.842
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57		477.394
- 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)	65	58	777.586	
- 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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	158.944	73.007
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	768	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	74.186	66.522
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	8.033	12.757
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	66.153	53.765
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	1.817.782	2
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	1.817.782	2
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	684	17
- în lei (ct. 5311)	94	85	684	17
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	1.532.108	1.337.081
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	1.532.108	1.337.081
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	14.996.135	11.710.504
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)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	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)	108	99	11.536.476	9.436.476
- în lei	109	100	11.536.476	9.436.476

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	529.170	607.373
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	1.162.510	686.871
- 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)	118	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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	47.866	52.295
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	253.483	267.858
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	100.329	114.533
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	148.898	148.832
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	4.256	4.493
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	1.466.630	659.631
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	83.234	81.651
-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)	135	124	1.383.396	577.980

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni cotate 4)	144	131	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licente (din ct.205)	148	135		231.622		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	296.765	329.339		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	18.150.650	X	18.150.650	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	17.762.090	97,86	17.762.090	97,86
- deținut de persoane fizice	164	151	309.127	1,70	294.270	1,62
- deținut de alte entități	165	152			14.857	0,08
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2019		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 (FEGA) 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 entitățile 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' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	244.951	540		X	245.491
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	244.951	540		X	245.491
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	166.369			X	166.369
Constructii	07	397.601				397.601
Instalatii tehnice si masini	08	217.457		21.538	21.538	195.919
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	828.436	9.500	3.915		834.021
Investitii imobiliare	10	59.755.520	113.265			59.868.785
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	113.265		113.265		0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	61.478.648	122.765	138.718	21.538	61.462.695
III.Imobilizari financiare	17	1.118.121		3.280	X	1.114.841
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	62.841.720	123.305	141.998	21.538	62.823.027

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	64.091	8.592		72.683
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	64.091	8.592		72.683
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	117.222	16.850		134.072
Constructii	24	87.849	12.969		100.818
Instalatii tehnice si masini	25	212.629	2.759	21.538	193.850
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	229.981	74.317	820	303.478
Investitii imobiliare	27	6.785.370	1.170.368		7.955.738
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	7.433.051	1.277.263	22.358	8.687.956
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	7.497.142	1.285.855	22.358	8.760.639

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	344.177		279.745	64.432
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	344.177		279.745	64.432

Suma de control F40 : 429693212 / 1688382007

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Mercur SA Craiova

Note anexe la Situațiile Financiare Individuale întocmite la 31.12.2019

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.Î.: 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 31.12.2019 : 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 2019: 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 DE CONTABILE

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercitiului financiar 2019 sunt :

- a. OMF 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 cu modificările si completările ulterioare.

Entitatea respecta punctul 2.3. din Ordinul 3781/2019 in forma de prezentare a bilantului :

“Entitățile care la data bilantului depasesc limitele a cel puțin doua dintre urmatoarele trei criterii de marime prevazute la pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările si completările ulterioare, si anume:

- a) totalul activelor: 17.500.000 lei;
b) cifra de afaceri neta: 35.000.000 lei;
c) numarul mediu de salariatii in cursul exercitiului financiar: 50,
precum si entitatile de interes public intocmesc situatii financiare anuale care cuprind:
1. bilant (cod 10), in structura prevazuta la pct. 598 din reglementarile contabile;
 2. cont de profit si pierdere (cod 20), in structura prevazuta la pct. 600 din reglementarile contabile;
 3. situatia modificarilor capitalului propriu;
 4. situatia fluxurilor de trezorerie;
 5. notele explicative la situatiile financiare anuale.

Acestea vor fi insotite de formularul "Date informative" (cod 30) si formularul "Situatia activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse in structura prevazuta la pct. 7, respectiv 8, din anexa nr. 4 la ordin.

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 31.12.2019.
- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2019 au fost înregistrate în 2019, 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*.

Politici contabile

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

Prin politici contabile aprobate, CA gestioneaza si controleaza in acelasi timp modul de derulare a operatiunilor economice, stabileste baza de determinare a informatiilor necesare actionarilor pentru fundamentarea deciziilor.

Conducerea entității a stabilit politicile contabile pentru recunoasterea, evaluarea si prezentarea in situatiile financiare anuale a elementelor de bilant si cont de profit si pierdere, si regulile de conducere a contabilitatii de catre 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 politica contabilă afectează exercitiul financiar precedent.

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

Atunci când efectul modificărilor de politica contabilă este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea de politica contabilă, se efectuează pentru perioadele viitoare cu începere din exercitiul 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 aprobată de Consiliul de Administrație: durata medie din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

- 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 = datorii 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.

Elemente specifice exercițiului financiar 2019

La 31.12.2019 s-au evaluat ajustările pentru depreciere valoare aferente imobilizărilor financiare și creanțelor și s-a procedat la majorarea (creanțe și imobilizări financiare) sau anulare a acestora (imobilizări financiare).

Constituirea unui provizion pentru drepturile de concediu de odihnă ale anului 2019 și neefectuat până la 31.12.2019 și a unui provizion aferent cotei de participare la profitul anului 2019 (valoare totală 233.274 lei).

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.

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

Majorarea rezervei legale pe seama a 5% din profitul brut contabil (68.038 lei).

Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută **)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri *****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	244.951	540	-	245.491
Total imobilizări necorporale	244.951	540	-	245.491
Terenuri	166.369	-	-	166.369
Construcții	397.601	-	-	397.601
Instalații tehnice și mașini	217.457	-	21.538	195.919
Alte instalații, utilaje și mobilier	828.436	9.500	3.915	834.021
Investiții imobiliare	59.755.520	113.265	-	59.868.785
Investiții imobiliare în curs	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări corporale în curs	113.265	-	113.265	-
Total imobilizări corporale	61.478.648	122.765	138.718	61.462.695
Imobilizări financiare	1.118.121	-	3.280	1.114.841
Active imobilizate TOTAL	62.841.720	123.305	141.998	62.823.027

Denumirea elementului de imobilizare *)	Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	5	6	7	8=5+6-7

Alte immobilizări	64.091	8.592	-	72.683
Total immobilizări necorporale	64.091	8.592	-	72.683
Terenuri	117.222	16.850	-	134.072
Construcții	87.849	12.969	-	100.818
Instalații tehnice și mașini	212.629	2.759	21.538	193.850
Alte instalații, utilaje și mobilier	229.981	74.317	820	303.478
Investiții imobiliare	6.785.370	1.170.368		7.955.738
Investiții imobiliare în curs	-			
Avansuri și immobilizări corporale în curs	-			
Total immobilizări corporale	7.433.051	1.277.263	22.358	8.687.956
Immobilizări financiare	344.177		279.745	64.432
Active immobilizate TOTAL	7.841.319	1.285.855	302.103	8.825.071

La 31.12.2019 immobilizările necorporale constau în licențe programe informatice (51.398 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.

Terenurile = amenajări ale terenurilor, amortizabile liniar pe o durată de 10 ani.

Construcțiile sunt reprezentate de:

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

și au o valoare brută de 397.601 lei.

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 precum și terenul achiziționat în anul 2016 în Craiova, Calea București nr. 121 în scopul creșterii pe termen lung a valorii capitalului.

Clădirile sunt amortizate liniar pe durata de viață utilă reprezentată de valoarea medie a intervalelor cuprinse în Catalogul duratelor de funcționare din 2004 – conform hotărârii Consiliului de Administrație. Se menționează că pentru clădirea Mercur Center, reabilitată și modernizată în perioada septembrie 2015 – iunie 2016 Consiliul de Administrație a aprobat în septembrie 2016 o nouă durată de viață utilă (44 ani) în baza unui raport de expertiză și evaluare.

În cursul anului au avut loc intrări de immobilizări corporale în valoare de 122.765 lei reprezentând :

a. modernizare a spațiului din zona food (etaj III Mercur Center)=113.265 recepționată în trimestrul I 2019;

b. achiziție mobilier comercial în zona food=9.500 lei.

Entitatea nu a vandut in cursul anului 2019 imobilizari corporale.

Reevaluarea activelor imobilizate se efectueaza la valoarea justa, de cate ori sunt informatii ca piata a suferit modificari. Ultima reevaluare inregistrata in evidenta contabila a fost cea de la 31.12.2012. Reevalorile din anii 2015 si 2018 au fost efectuate in scop fiscal.

Împrumutul bancar contractat in anul 2016 pentru modernizarea principalului activ al societatii este garantat cu ipotecă imobiliară asupra Mercur Center și terenului aferent (6.586 mp.).

Imobilizările financiare - titlurile pe termen lung , valoare brută = 1.114.841 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	Valoare justă la 31.12.2019
SIF 1	291.999	829.859,96	797.157,27
SIF 2	27.776	40.927,64	40.927,64
SNP	475.00	244.054,16	212.325,00

In cursul anului s-au instrainat actiuni 2.225 pentru suma de 3.280 lei, astfel:

a. SIF1- 1 acțiune – valoare = 3

b. SIF2- 2.224 acțiuni-valoare = 3.277

La 31.12.2019 imobilizarile financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată.

Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2019 societatea are in stoc materiale si obiecte de inventar in valoare de 19.809 lei - preturi de achizitie. Societatea nu are inregistrate ajustari pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilantier exista inregistrate stocuri de:

- obiecte de inventar in folosinta = 199.494 lei;
- bunuri rezultate din demolari/dezafectari/casari propuse pentru valorificare catre terti sau ca deseuri = 66.286 lei;
- bunuri preluate de la o terta societate in urma unei hotarari judecatoresti definitive ce urmeaza a fi predate catre un tert sau valorificate = 56.377 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat in perioada 15.11.-20.12.2019 conform deciziei de inventariere anuala a patrimoniului nr.16/30.10.2019.

Nota 5 : CREANTE

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2018	SOLD LA 31.12.2019	TERMEN DE LICHIDITATE
---------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

			Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	2.671.822	1.668.007	1.280.523	387.484
- Clienți	722.113	475.894	475.894	
- Clienți în litigiu	55.473	73.007		73.007
- Creanțe asupra personalului	768			
- Creanțe comerciale imobilizate	1.500	1.500	1.500	
- Creanțe cu bugetul statului	74.186	66.522	66.522	
- Alte creanțe	4.437	2	2	
- Cheltuieli în avans	1.813.345	1.051.082	736.605	314.477

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 73.007 lei, astfel:

- a. 50.416 lei aferent creanței asupra Leonardo SRL- societate aflată în procedura de insolvență din anul 2009;
- b. 17.534 lei aferent creanței asupra Jeans Factory SRL- societate aflată în procedura de insolvență din anul 2019;
- c. 5.057 lei aferent unei creanțe în litigiu aflat în derulare.

Creanțele cu bugetul statului constau în :

- a. valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat=12.757 lei;
- b. TVA neexigibilă=53.765 lei.

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de :

- a. comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale = 67.067 lei,
- b. costuri aferente contractării creditelor bancare = 24.480 lei;
- c. contribuția proprietarului la amenajarea unor spații închiriate către terți ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul concept= 953.277 lei.

În cursul anului 2019 societatea nu a derulat tranzacții cu partile afiliate.

În cursul anului 2019 societatea nu a efectuat distribuiri intermediare de dividende.

Nota 6 : DISPONIBIL BANESC

La 01.01.2019 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 1.532.792 lei, iar la 31.12.2019 acesta era de 1.337.098 lei.

Disponibilul banesc consta în:

- a. disponibil bancar = 1.337.081 lei

b. numerar in casierie = 17 lei

c. alte valori = 0 lei

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

<i>Banca</i>	<i>31 decembrie 2018</i>	<i>31 decembrie 2019</i>
TREZORERIE	11	11
BCR	188.953	244.530
BRD	119.627	56.555
TRANSILVANIA	31.391	95.622
RAIFFEISEN BANK	1.054.278	930.973
GARANTII BCR	8.422	9.390
GARANTI BANK	103.913	-
CREDIT EUROPE	25.513	-
Total	1.532.108	1.337.081

Pe parcursul exercițiului financiar 2019 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 31.12.2018	SOLD LA 31.12.2019	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	1 – 5 ani
Total, din care:	14.996.135	12.461.102	3.602.291	8.108.214
- Furnizori	1.162.510	686.871	522.506	164.365
- Clienți creditori	-			
- Datorii către personal	47.866	52.295	52.295	-
- Datorii către bugete	253.483	267.858	267.858	-
- Dividende neridicate	83.234	81.651	81.651	-
- Creditori	617.474	577.980	577.980	-
- Garantii primite	529.170	607.373	-	607.373
-Credite bancare	11.536.476	9.436.476	2.100.000	7.336.476

-Imprumuturi curente	-			
-Dobanda de platit	-			
-Venituri in avans	765.902	750.598	750.598	-

Datoriile în sold la 31.12.2019 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități;
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2020;
- datorii către personal cu scadența 11.01.2020;
- creditorii cu scadență lunară în perioada februarie-iunie 2020.

Creditele bancare reprezintă soldul la 31.12.2019 al împrumutului contractat în februarie 2016 la Raiffeisen Bank, cu scadență 31.01.2021.

Împrumutul este garantat cu ipotecă imobiliară asupra Mercur Center și terenului aferent (6.586 mp.). Rata lunară este de 175.000 lei, iar ultima rată este de 7.336.476 lei.

În cursul exercițiului financiar 2019 dobânda aferentă creditelor a fost de 474.349 lei.

Nota 8 : PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2019
Alte provizioane	202.127	233.274	202.127	233.274
Provizioane pentru litigii				

La 01.01.2019 societatea avea constituite provizioane aferente:

- zilelor de concediu neefectuate in cursul anului 2018 = 29.666 lei
- recompensarii salariatilor si conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2018 = 172.461 lei

In momentul achitarii provizioanele au fost anulate.

La 31.12.2019 s-au inregistrat provizioane reprezentand:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate in cursul anului 2019 = 33.274 lei;
- propunerea catre A.G.A. privind recompensarea salariatilor si conducerii societatii pentru realizarea si depasirea profitului anului 2019, astfel:
 - salariatii: cate un salariu lunar de incadrare, corectat cu numarul zilelor efectiv lucrate = 156.610 lei;
 - directorul general = 36.110 lei;
 - membrii Consiliului de Administratie: cate o indemnizatie lunara = 7.280 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 31.12.2019 este:

- Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A. = 97,86 %;
- Statul român prin AVAS = 0,44%;
- Alte persoane juridice și fizice = 1,70 %.

In cursul anului 2019 nu au avut loc majorari/diminuări ale capitalului social.

b) La 31.12.2019 societatea are constituite rezerve legale în suma de 781.622 lei. În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 68.038 lei reprezentând 5% din profitul contabil la care se adaugă cheltuielile 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 68.038 lei se va repartiza la rezerva legală din profitul net al anului 2019.

c) La 31.12.2019 societatea prezintă în contul "Alte rezerve" o valoare totală de 22.740.526 lei structurată în:

- facilitati fiscale de care entitatea a beneficiat conform prevederilor în vigoare în anii 2012-2013 aferente profitului reinvestit = 583.383 lei;
- repartizari din profitul net ca și surse proprii de finanțare = 22.148.179 lei;
- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

d) Rezerva din reevaluarea clădirilor și construcțiilor efectuată la 31.12.2009 și 31.12.2012 = 1.200.770 lei. Corespondent acestei rezerve se prezintă soldul de 255.614 lei - rezultat raportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (valoarea reevaluarilor aferente scoaterii din funcțiune a părții din clădirile reevaluate și cedării unor clădiri).

Nota 10 : INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE

Numărul mediu al salariaților în anul 2019, raportat la anul precedent a fost:

Categorie	2018	2019
Indirect productivi	38	36
TESA	19	18
Total	57	54

În anul 2019 Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componentă:

- Președinte: Stoian Nicolae
- Membri: Radu Anina și Sichigea Elena

c) Conducerea executivă este asigurată de Radu Dumitru – Director General

d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2019 au fost:

	2018	2019
Drepturi salariale brute	1.993.925	2.169.919

Cota de participare la profitul anului anterior	147.049	153.315
Cheltuieli tichete de masă	145.224	159.120
Indemnizații CA, remunerație mandat	295.765	329.339
Contributia asiguratorie pentru munca	55.131	59.877
Contributia fond persoane cu handicap	51.680	54.248
Alte cheltuieli salariale	12.447	12.494

Salarizarea personalului se face in baza contractelor individuale de munca, actelor aditionale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare la nivelul societatii.

Incepand cu 01.02.2019 acesta a fost renegociat cu sindicatul „Dreptatea”, reprezentativ la nivel de 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	2018	2019
1.	Cifra de afaceri netă	9.384.502	9.928.300
2.	Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri	8.315.784	8.548.555
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	1.068.718	1.379.745
4.	Alte venituri din exploatare	542.845	106.942
5.	Alte cheltuieli de exploatare	-15.556	-54.787
6.	Rezultatul din exploatare	1.627.119	1.541.474

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

- venituri din chirii = 7.588.337 lei;
- venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor =1.129.966 lei;
- venituri din taxa de marketing facturata locatarilor =177.423 lei;
- utilitati consumate in spatiile inchiriate si refacturate chiriasilor =1.025.131 lei;

Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri constau, in principal, in:

- a. Cheltuieli materiale = 1.389.846 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 1.260.160 lei;
- b. Cheltuiala salariala totala = 2.608.973 lei;
- c. Cheltuieli cu servicii terti = 1.601.454 lei, din care pondere semnificativa au:
 - serviciile de paza si ordine = 455.462 lei

- renumerarea conducerii societatii = 329.339 lei;
 - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 179.787 lei;
- d. Costuri reprezentand contributia Mercur SA la amenajarea unor spatii inchiriate catre locatarii ancora = 704.008 lei.

Alte venituri din exploatare sunt reprezentate in procent de 88,52% de penalitati facturate catre locatarii care nu au respectat prevederile contractuale privind plata la scadenta a obligatiilor asumate.

Alte cheltuieli de exploatare sunt reprezentate de inregistrarile aferente ajustarilor de valoare privind activele circulante (-82.937 lei) si aferente ajustarilor privind provizioanele (31.147 lei).

Rezultatul brut obtinut in anul 2019 este cu 5,26% mai mic decat cel din anul anterior, in principal datorita cresterii cheltuielilor aferente cifrei de afaceri.

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr. Crt.	Denumire indicator	2018	2019
1.	Venituri din exploatare	9.927.347	10.035.242
2.	Cheltuieli de exploatare	8.300.228	8.493.768
3.	Rezultatul brut de exploatare	1.627.119	1.541.474
4.	Venituri financiare	1.420.298	17.178
5.	Cheltuieli financiare	2.021.852	197.884
6.	Rezultatul financiar	-601.554	-180.706
7.	Total venituri	11.347.645	10.052.420
8.	Total cheltuieli	10.322.080	8.691.652
9.	Rezultatul brut	1.025.565	1.360.768
10.	Impozit pe profit	116.224	166.426
11.	Rezultat net	909.341	1.194.342

Veniturile si cheltuielile totale au fost in anul 2019 inferioare celor din anul anterior, in principal datorita tranzactiei de vanzare actiuni BRD inregistrata in anul 2018.

Cheltuielile financiare din 2019 sunt influentate de reluarea pe venituri a ajustarii deprecierii de valoare a imobilizarilor financiare urmare faptului ca preturile de tranzactionare au crescut (279.745 lei). Cheltuiala cu dobanda platita pentru creditul bancar contractat in ianuarie 2016 a fost de 474.349 lei, cu 37.234 lei mai mica decat cea din anul 2018.

Rezultatul brut obtinut in 2019 are urmatoarea structura:

- rezultat din exploatare = 1.541.474 lei
- rezultat financiar = - 180.706 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declaratiei fiscale:

Calculație impozit pe profit	2018	2019

Venituri totale	1	11.932.215	10.642.963
Cheltuieli totale	2	11.022.874	9.448.621
Rezultat net	3=1-2	909.341	1.194.342
Venituri neimpozabile	4	595.020	603.594
Deduceri	5	1.259.901	1.281.261
Cheltuieli nedeductibile	6	1.703.228	1.743.174
Rezultat impozabil	7 = 3-4-5+6	757.648	1.052.661
Impozit profit calculat	8=7*16%	121.224	168.426
Deducere sume sponsorizare	9	5.000	2.000
Impozit pe profit calculat	10=8-9	116.224	166.426

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

2018 = 0,53

2019 = 0,53

2. Lichiditatea imediată=(Active curente - Stocuri)/Datorii curente

2018 = 6,53

2019 = 0,52

3. Gradul de îndatorare=(Capital împrumutat/Capital propriu)

2018 = 0,26

2019 = 0,21

4. Rata de acoperire a dobânzii = Profit brut+Cheltuieli cu dobânda/ Cheltuieli cu dobânda

2018 = 3,00

2019 = 3,52

5. Viteza de rotație a creanțelor= (Sold mediu clienți/Cifra de afaceri) x 365

2018 = 22,14 zile

2019 = 22,78 zile

5. Viteza de rotație a activelor imobilizate=Cifra de afaceri/Active imobilizate

2018 = 0,17 ori

2019 = 0,18 ori

7. Viteza de rotație a activelor=Cifra de afaceri/Active totale

2018 = 0,16 ori

2019 = 0,17 ori

8. Rata rentabilității resurselor consumate=(Profit net/Total cheltuieli)

2018 = 8,82%

2019 = 13,74%

9. Solvabilitatea=Total datorii/Capital propriu

2018 = 32,44%

2019 = 26,46%

10. Rezultatul net pe acțiune=Profit net/Număr acțiuni

2018 = 0,125 lei/acțiun

2019 = 0,165 lei/acțiune

11. Activ net contabil pe acțiune=(Total active - Total datorii)/Număr acțiuni

2018 = 6,08 lei/acțiune

2016 = 6,10 lei/acțiune

Presedintele Consiliului de Administratie,
Stoian Nicolae

Director General,
Radut Dumitru

Contabil Sef,
Caruntu Adelina

DECLARAȚIE

Subsemnatul Stoian Nicolae, președinte al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A Craiova, CUI : 2297960, declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății la data de 31.12.2019 care sunt întocmite conform O.M.F.P. nr. 1802/2014, 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 exercitiul financiar 2019 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președintele Consiliului de Administrație,

STOIAN NICOLAE

Mercur S.A.Str. Calea Unirii, nr. 14
Craiova**JPA România**

11-02-2020

Nr. INTRARE
IESIRE

1235

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT*Către acționarii Mercur S.A.***Raport cu privire la auditul situațiilor financiare Opinie**

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Mercur S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	44.255.486 lei
Profit net	1.194.342 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”* și Legea nr. 162/2017 („Legea*”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații - Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802 / 2014 Reglementari

contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în 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 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele

referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, 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 ISA 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 cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, false 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 de informații 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.

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 semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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.

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 că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 25 februarie 2019 să audităm situațiile financiare ale MERCUR S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020.

Confirmăm că de asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

11 Februarie 2020

În numele
JPA Audit și Consultanță S.R.L.
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747