

RAPORT ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL MERCUR S.A.
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 AL A.S.F.
pentru exercitiul financiar 2020

- 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 31.12.2020 : 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 2020 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.

Având în vedere efectele crizei epidemiologice manifestate pe plan internațional măsurile luate de guvern și alte autorități au fost de natură să restrângă unele drepturi și libertăți economice (închiderea centrelor comerciale/mall-uri, zona de fast food, zone de entertainment, locuri de joacă pentru copii). Ca și consecință societatea a suferit un impact major asupra veniturilor și respectiv rezultatelor obținute în anul 2020.

Mercur Center, principalul activ generator de venituri al companiei, a funcționat în 2020 doar trei luni la capacitate maximă, trei luni a fost închis total și șase luni la 60% din capacitate, datorită restricțiilor impuse de autorități ca efect al pandemiei Covid 19.

Dupa redeschiderea din 15.06.2020 traficul de vizitatori din Mercur Center a scazut dramatic, comparativ cu anul precedent (de la cca 11.400/zi media 2019 la cca 5.000/zi in 2020). Unele magazine s-au redeschis doar pentru o perioada scurta, apoi au solicitat incetarea relatiilor contractuale. Astfel, in cursul anului 2020 un numar de 15 chiriasi au renuntat la spatiile inchiriate in suprafata de 1.247 mp, afectand astfel veniturile obtinute din chirii. Scaderea vanzarilor inregistrate de societatile locatari a dus la cereri de reducere a chiriilor precum si la intarzieri la plata chiriilor si utilitatilor consumate in spatii.

La 31.12.2020 situatia suprafetelor inchiriate era urmatoarea :

Imobilul	Supr utila	Suprafata inchiriabila	Suprafata inchiriata
Mercur Center	22.159 mp	13.276 mp	10.838 mp
Spatii Calea Bucuresti	963,70 mp	832 mp	832 mp
Depozite str Caracal	2.717 mp	1.058 mp	561 mp
TOTAL	26.712	15.166	12.231 mp

La 31.12.2020 gradul de ocupare in Mercur Center (principalul active generator de venituri) era de 81,64%, fata de 89,84%, cat se inregistra in luna ianuarie 2020.

Veniturile rezultate din activitatea de inchiriere au fost în sumă totală de 6.395.295 lei detaliate astfel:

- venituri din chirii = 5.295.802 lei, cu 30,40% mai mici decat cele din anul 2019;
- venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor =385.595 lei, cu 65,9% sub valoarea inregistrata in anul 2019;
- venituri din taxa de marketing facturata locatarilor =54.231 lei, cu 69,4% sub valoarea inregistrata in 2019;
- utilitati consumate in spatiile inchiriate si refacturate chiriilor =659.667 lei, cu 34,50% mai mici decat cele din anul 2019;

Pentru plata cu întârziere a obligațiilor contractuale de către unii locatari, s-au facturat și penalități de întârziere, conform contractelor de locațiune in suma totala de 30.373 lei.

Gradul de încasare a creanțelor din activitatea de inchiriere a fost de 96,42 %.

Soldul creanțelor din inchirieri este la 31.12.2020 de 531.797,45 lei, structurate astfel :

- a) creanțe în termenul contractual de plată =296.872,60 lei;
- b) creante cu scadenta depasita sub 30 zile = 77.178,09 lei;
- c) creante a caror scadenta a fost depasita cu 30 zile = 38.338,68 lei;
- d) creante a caror scadenta a fost depasita cu 60 zile = 34.327,18 lei;
- e) creante a caror scadenta a fost depasita cu 90 zile =85.080,90 lei (inclusiv clienti incerti);

La data de 31.12.2020 exista inregistrate ajustări pentru depreciere creanțe in valoare de 83.853 lei .

*

2. ELEMENTE DE EVALUARE :

Activitatea desfășurată în anul 2020 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiari, conform situatiilor financiare individuale :

- Cifra de afaceri = 6.407.624 lei

- Venituri totale = 8.176.359 lei
- Cheltuieli totale = 7.900.102 lei
- Profit brut = 276.257 lei
- Active imobilizate = 53.014.688 lei
- Active circulante = 1.706.918 lei, din care
Disponibil bănesc = 1.059.078 lei
- Capital social = 18.150.650 lei .

*

În anul 2020, MERCUR S.A. a avut un număr mediu de personal de 54 de salariați.

La 31.12.2020 societatea avea 55 salariați.

Salarizarea personalului se face în baza contractelor individuale de muncă, actelor adiționale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare la nivelul societății. Începând cu 01.02.2020 acesta a fost renegociat cu reprezentanții salariaților din societate.

În perioada 23.03. – 14.06.2020 salariații Mercur S.A. au avut contractele de muncă suspendate în temeiul art. 52 alin. 1 lit. c din Codul Muncii și societatea a aplicat și beneficiat de prevederile art. XI alin. 1 din OUG 30/2020. Remuneratia lunară a directorului general a fost în această perioadă în cuantum de 75% din remuneratia prevăzută în contractul de mandat.

În aceeași perioadă membrii Consiliului de Administrație au renunțat benevol la plata indemnizației lunare.

Pentru perioada 15.06. – 31.08.2020 Mercur S.A. a solicitat decontarea a 41,5 % din salariul convenit fiecărui salariat cărui i-a încetat suspendarea Contractului Individual de Muncă, în baza art. I OUG 92/2020.

De asemenea în perioada 16.11 – 15.12.2020 Mercur SA a aplicat modelul kurzarbeit prevăzut de OUG 132/2020.

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 în mare măsură de volumul vânzărilor înregistrat de chiriași. Un alt element important îl reprezintă concurența pe piața craioveană de profil din punct de vedere al furnizorilor de spații comerciale oferite spre închiriere, existând o ofertă excedentară de spații, mai ales în zona centrală a orașului unde funcționează și Mercur Center..

Activitatea MERCUR S.A. din cadrul Mercur Center a fost suspendată prin Ordonanța Militară 2/2020 începând cu 23.03.2020. Reluarea activității s-a efectuat în baza HG 465/2020 de modificare a HG 394/2020, începând cu 15.06.2020.

În această perioadă contractele de locațiune ale chiriilor Mercur Center care nu au putut desfășura activitate comercială a fost suspendată conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 5/20.03.2020 și 7/15.04.2020. În perioada în care au fost închise, magazinele au avut zero încasări respectiv zero venituri. Mai mult, cheltuielile făcute înainte de apariția situației de criză, pentru asigurarea stocurilor de marfă sezoniere, au făcut ca retailerii nealimentari să aibă resurse financiare disponibile extrem limitate pentru depășirea dificultăților curente aparute ca urmare a pandemiei Sarcov 19.

Comportamentul de cumparare al vizitatorilor a cunoscut in anul 2020 mutatii majore cum ar fi :

- ponderea numarului de cumparatori on-line a crescut la 40% in industria de retail;
- volumul vanzarilor on-line a crescut cu 30% in detrimentul formelor clasice de comert.

La reluarea activitatii s-a observat ca in urma inchiderii Mercur Center s-a pus presiune pe lichiditățile societatii și pe veniturile chiriașilor, iar măsurile care au urmat, cum ar fi cea privind amânarea plății chiriilor, reducerea chiriilor si chiar incetarea unor contracte de locatiune au adus modificări semnificative în veniturile din inchirieri ale Mercur SA.

Tot ca factor nefavorabil mentionam ca in anul 2020 judetul Dolj s-a clasat printre primele judete la rata somajului inregistrata, ceea ce se concretizeaza in scaderea puterii de cumparare.

La 31.12.2020, societatea avea datorii totale de 10.883.140 lei, exigibile într-o perioadă de 1 an, obligații curente, în termenul de scadență in urmatoarea structura:

- Datorii comerciale = 271.007 lei
- Datorii bugetare = 206.102 lei
- Datorii catre personal = 66.113 lei
- Datorii financiare = 8.911.476 lei
- Alte datorii = 1.428.442 lei

La aceeasi data disponibilul bănesc (cont curent + numerar) era de 1.059.078 lei.

Rezultă că la 31.12.2020, societatea este supusă riscului de lichiditate sau solvabilitate, in condițiile in care lichiditatea curentă este subunitara (0,16).

Societatea are in derulare un credit contractat la Raiffeisen Bank S.A., cu scadenta finala initiala la 31.01.2021. In perioada 14.05 - 31.12.2020 plata ratelor a fost suspendata la solicitarea Mercur SA in baza OUG 37/2020 si a fost convenit un nou grafic de rambursare astfel ca scadenta finala a devenit decembrie 2021.

În cursul anului 2020 s-au achitat 525.000 lei reprezentând principalul și 361.831 lei dobândă.

Rata dobânzii este variabila fiind stabilită în raport de IRCC (ROBOR) 1M, in această situație societatea fiind supusă riscului de dobândă.

Din punct de vedere al riscului valutar, entitatea este supusă riscului de depreciere curs monedă nationala 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, întârzieri sau neplata chiriei.

În anul 2020 cursul mediu de facturare a fost de 4,82 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 31.12.2020 au fost înregistrate ajustări suplimentare de 200.630 lei, cu influenta asupra rezultatului exercitiului financiar.

4. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE REDUCEREA IMPACTULUI NEGATIV AL CRIZEI COVID-19

Societatea a făcut demersuri menite să contribuie la reducerea impactului negativ al crizei COVID-19 asupra performanțelor sale financiare și pentru prezervarea integrității patrimoniului, și anume:

- a fost obținut certificatul albastru pentru situații de urgență emis de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, în vederea aplicării OUG 48/2020 privind unele măsuri financiar-fiscale;

- în perioada 23.03 - 14.06.2020 societatea a apelat la șomaj tehnic pentru cea mai mare parte a salariaților societății,;

- suspendarea sau reducerea unor contracte cu furnizorii curenti pe perioada stării de urgență și renegocierea condițiilor contractuale;

- acordarea de reduceri de chirie pe perioade de timp determinate și suspendarea contractelor cu locatarii a caror activități au fost închise de autoritățile locale pe perioada stării de urgență/alerta.

- au fost luate măsuri de siguranță și protecție împotriva COVID-19, atât a clienților cât și a personalului enumerând :

- adoptarea de măsuri de protecție a clienților Mercur Center prin măsurarea temperaturii acestora la intrarea în Centrul Comercial
- montarea de stickere în spațiile comune, lifturi, cu menționarea măsurilor obligatorii ce trebuie respectate;
- au fost achiziționate dozatoare pentru dezinfectanți, stickere cu însemne clare, dezinfectanți pe bază de alcool, mănuși, măști;
- distribuție gratuită de masti de protecție personalului societății;
- igienizare și dezinfectare a spațiilor comune mai des efectuată;
- verificarea respectării obligativității purtării mastii, atât de către client cât și de către angajați.

5. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

La 31.12.2020, imobilizările corporale ale MERCUR S.A. însumau o valoare brută de 61.955.683 lei, structurate astfel:

- a) Investiții imobiliare (clădiri și terenuri) inclusiv în curs de execuție = 60.363.843 lei
- b) Terenuri = 166.369 lei.
- c) Construcții = 397.601 lei.
- d) Instalații tehnice și mașini = 193.849 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 diviziune aflate sub spații comerciale/depozite situate în blocuri de locuințe.

6. 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 2020, acțiunile MRDO s-au tranzacționat între 18,90 lei/acțiune (10.02.2020) și 13,7 lei/acțiune (30.12.2020), volumul tranzacționat fiind de 8.031 acțiuni (0,1106 % din numărul total de acțiuni).

Structura acționariatului la data de 01.09.2020 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 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.

In anul 2020 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2019, valoarea dividendului brut pe actiune fiind de 0,124 lei.

În cursul anului 2020 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.

7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

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

In perioada analizata, respectiv 01.01.2020-31.12.2020, 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 2020, 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 : 14. Sub conducerea Presedintelui Consiliului de Administratie a avut loc evaluarea activitatii consiliului desfasurata in anul 2020. 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 30.06.2021 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 nete ale membrilor Consiliului de Administratie si ale Directorului General aferente anului financiar 2020 : 169.452 lei. Directorul General a beneficiat cota de participare la profit in valoare neta de 21.122 lei ,iar cota neta incasata de membrii Consiliului a fost de 4.259 lei.

8. SITUAȚIA LITIGIILOR LA 31.12.2020

La data de 31.12.2020, MERCUR S.A. era parte in 8 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, astfel :

1. dosar nr. 12632/3/2009 - la Tribunalul Bucuresti. MERCUR S.A. a fost inscrisa in tabelul preliminar al creantelor chirografare intocmit asupra averii debitoarei NETWORK PRESS CONCEPT S.A. (fosta RODIPET S.A.) cu suma de 1.450,68 lei reprezentand contravaloare servicii achitate, dar neprestate de debitoare. Termen pentru continuarea procedurii : 17.03.2021.

2. dosar nr. 23497/215/2020 - la Judecatoria Craiova avand ca obiect contestatia la executare promovata de catre Asociatia Crestin Ecumenica in dosarul de executare silita nr. 122/E/2020 al Biroului Executorului Judecatoresc LAPADAT NICOLAE format la cererea MERCUR S.A. pentru recuperarea unui debit in valoare de 65.042 lei. Termen : suspendat la data de 20.01.2021 in baza art. 242 Cod procedura civila (din vina contestatoarei Asociatia Crestin Ecumenica).

3. Dosarul nr. 9943/215/2019* aflat pe rolul Judecatoriei Craiova avand ca obiect contestatie la executare – rejudicare. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre MERCUR S.A. în contradictoriu cu intimații CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ și ASOCIAȚIA CREȘTIN ECUMENICĂ impotriva executarii silite demarate de catre executorul judecătoresc TERPOVICI LAURENȚIU BOGDAN în dosarul de executare silită nr. 186/E/2018 la cererea Consiliului Judetean Dolj pentru suma de 56.377 lei la care se adauga cheltuieli de executare silita de 6.247 lei. Termen: la data de 18.01.2021, dosarul a ramas in pronuntare, iar pronuntarea a fost amanata pentru data de 01.02.2021.

4. Dosarul nr. 8221/299/2017 – Tribunalul Bucuresti. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in contradictoriu cu un numar de 606 creditorii in dosare conform adresei de infiintare a popririi nr. 385/13.03.2017. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu procesual : apel; dosarul nu are fixat termen de judecata. Dosarul nu incumba obligatii financiare in sarcina MERCUR S.A.

5. Dosarul nr. 15711/299/2018 – Judecatoria Sectorului 1 Bucuresti. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in contradictoriu cu intimata WITHERS LLP in dosarul de executare silita nr. 241/2018. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu procesual : a fost promovat apel de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului, dar dosarul nu a fost trimis Tribunalului Bucuresti spre judecare. Dosarul nu incumba obligatii financiare in sarcina MERCUR S.A.

6. Dosar nr. 31881/215/2018 – Tribunalul Dolj - apel. Dosarul are ca obiect actiunea in pretentii promovata de catre MERCUR S.A. impotriva societatii CLAVIKY S.R.L. facute pentru recuperarea debitului inregistrat in contabilitatea MERCUR S.A. in 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. Actiunea MERCUR S.A. a fost admisa astfel cum a fost formulata de catre Judecatoria Craiova la data de 08.07.2020, iar societatea CLAVIKY S.R.L. a promovat apel. Termen de judecata: 10.02.2021.

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: 22.03.2021.

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 definitiv al creantelor intocmit asupra averii debitoarei cu suma de 7.741 lei. Termen: 11.03.2021.

9. SITUATIA CONTABILA

Suspendarea partiala a activității societății începând cu data 23 martie 2020, ca urmare a măsurilor impuse de către Guvern prin Ordonanțele de Urgență emise, a avut drept consecință o diminuare drastică a indicatorilor economico-financiari, in comparatie cu cei bugetati pentru anul 2020. Având în vedere evoluția situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, urmata de instituirea stării de urgență in data de 16.03.2020, continuată cu starea de alertă după data de 16.05.2020, societatea a decis în urma ridicării anumitor restricții, reluarea activității și rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli.

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli rectificat, se prezintă astfel:

- lei -

INDICATORI	BVC rectificat 2020	Realizari 2020	%
CIFRA DE AFACERI	7,178,300	6,407,624	89.26%
VENITURI TOTALE	8,296,300	8,176,359	98.55%
Venituri din exploatare, din care	8,283,300	8,160,777	98.52%
Venituri din inchirieri	7,175,000	6,395,295	89.13%
Venituri din prestari servicii	3,300	12,329	373.61%
Alte venituri din exploatare , din care	1,105,000	1,753,153	158.66%
- restituire sume ANAF	630,000	634,052	100.64%
- decontare chelt salariale ANOFM	487,000	522,960	107.38%
- preluare investitii de la fosti chiriasi		495,058	
Venituri financiare	13,000	15,582	119.78%
CHELTUIELI TOTALE	7,954,200	7,900,102	99.32%
Cheltuieli de exploatare	7,534,200	7,337,641	97.39%
Cheltuieli materiale , din care	1,147,500	973,367	84.83%
- energie electrica	865,000	721,368	83.40%
- gaze naturale	128,000	110,390	86.24%
Cheltuiala totala salariaala	2,460,000	2,406,528	97.83%
Cheltuieli servicii terti, din care	1,221,700	1,260,837	103.21%
- colaboratori	313,000	333,174	106.45%
- reclama, publ. , protocol	125,500	131,687	104.93%
- paza si ordine	371,000	383,665	103.41%
- intretinere active	145,000	126,346	87.14%
- salubritate	51,500	42,776	83.06%
- costuri aferente credite bancare	31,600	30,000	94.94%
Cheltuieli pt situatii urgenta	3,000	5,000	166.67%
Cheltuieli impozite si taxe locale	950,000	944,947	99.47%
Cheltuieli amortizare	1,276,000	1,277,696	100.13%
Ajustari active circulante	0	10,847	
Ajustari provizioane	-208,000	-216,523	104.10%
Alte cheltuieli de exploatare, din care	684,000	674,972	98.67%
- contributi de fit out	684,000	671,000	98.10%
Cheltuieli financiare	420,000	562,461	133.92%
- ajustari depreciere imob financiare	0	200,630	
- dobanda impumuturi curente	420,000	361,831	86.15%
PROFIT BRUT	342,100	276,257	80.75%

PROFIT NET	300,000	276,257	92.09%
-------------------	----------------	----------------	---------------

Mercur S.A. a încheiat exercițiului financiar al anului 2020 cu un profit net în valoare de 276.257 lei, fiind cu circa 8% sub valoarea bugetată, structurat astfel:

Profit exploatare = 823.146 lei, cu 9,88% mai mare decât nivelul planificat.

Pierdere financiară = 546.889 lei, cu 34,37% mai mare decât nivelul prevăzut în buget.

Profitul din exploatare s-a realizat în principal pe seama altor venituri din exploatare, valoarea înregistrată fiind cu 58,66% peste nivelul bugetat. Veniturile din activitatea de bază sunt sub valoarea planificată urmând suspendarea contractelor de locațiune a firmelor cu activitate de entertainment și alimentație publică conform hotărârilor autorităților locale, cât și reducerilor acordate urmând vânzării scăzute înregistrate de chiriași. Cheltuielile aferente activității de bază nu au scăzut în aceeași măsură, datorită ponderii mari a costurilor fixe (34%), cât și a costurilor variabile relativ constante cum ar fi: energie, servicii pază, curățenie, mentenanță, etc., (cca 25%).

Pierdere financiară este superioară celei cuprinse în buget întrucât nu a fost estimată înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea de valoare a acțiunilor deținute la entități tranzacționate pe bursa de valori (200.630 lei).

*

Repartizarea profitului net obținut în anul 2020 va fi hotărâtă în Adunarea Generală a Acționarilor convocată pentru 01/02.03.2020.

Consiliul de Administrație al societății propune ca profitul net de 276.256,78 lei să fie repartizat astfel:

- conform prevederilor Legii 31/1990 privind societățile republicată, suma de 13.812,84 lei pentru rezerva legală corespunzător majorării capitalului social;
- diferența de 262.443,94 lei va fi capitalizată la alte rezerve – surse proprii de finanțare.

*

Evoluția indicatorilor contului de profit și pierdere în perioada 2018-2020 se prezintă astfel:

INDICATOR	2018	2019	2020
A. Venituri din vânzare marfă	-	-	-
B. Cheltuieli privind marfa vândută	-	-	-
1. Marja comercială (A-B)	-	-	-
C. Producția vândută	9.384.502	9.928.300	6.407.624
D. Cheltuieli materiale	1.233.140	1.389.846	978.368
E. Cheltuieli terți	1.654.904	1.601.454	1.260.837
2. Valoarea adăugată (1+C-D-E)	6.496.458	6.937.000	4.168.419
F. Cheltuieli salariale	2.405.456	2.608.976	2.406.528
G. Cheltuieli impozite și taxe	944.329	949.239	944.947
3. Excedentul brut din exploatare (2-F-G)	3.146.673	3.378.785	816.944
H. Amortizări	1.281.255	1.285.855	1.277.696
I. Ajustări de valoare a activelor circulante	14.406	-85.937	10.847
J. Constituire/anulare provizioane	-91.419	31.147	-216.524
K. Alte cheltuieli de exploatare	858.157	713.191	674.942

L. Alte venituri din exploatare	542.845	106.942	1.753.153
4. Rezultatul din exploatare	1.627.119	1.541.474	823.136
5. Rezultatul financiar	-601.554	-180.706	-546.879
6. Rezultatul brut	1.025.565	1.360.768	276.257

*

La 31.12.2020 activul net era de 43.631.471 lei reprezentând 6,01 lei/acțiune. În perioada 2017-2020 acesta a prezentat următoarele valori:

- 6,05 lei/acțiune în 2017;
- 6,07 lei/acțiune în 2018;
- 6,10 lei/acțiune în 2019;
- 6,01 lei/actiune in 2020.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
STOIAN NICOLAE

DIRECTOR GENERAL,
RADUT DUMITRU

CONTABIL-SEF,
CARUNTU ADELINA

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 **2020**

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 31.12.2020 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

43.631.471

Capital subscris

18.150.650

Profit/ pierdere

276.257

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA-VERONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor 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 S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	172.808	165.931
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	172.808	165.931
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	329.080	299.260
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.069	0
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	530.543	462.906
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	51.913.047	51.236.811
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
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	52.774.739	51.998.977
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 - 2963)	22	22	1.050.409	849.780
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.050.409	849.780
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	53.997.956	53.014.688
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	19.809	17.376
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	19.809	17.376
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	477.394	450.396
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	66.524	180.068
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	543.918	630.464
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	1.337.098	1.059.078
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.900.825	1.706.918
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	736.605	325.099
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	314.477	25.949
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	8.911.476
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	522.506	271.007
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 si entitatilor controlate in 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	979.785	1.700.657
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.602.291	10.883.140
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.715.459	-9.392.416
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	52.596.974	43.648.221
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	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	607.373	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	8.108.214	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	233.274	16.750
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	233.274	16.750
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 (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	750.598	541.293
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	750.598	541.293
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	750.598	541.293
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	781.622	795.435
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	22.740.526	22.966.558
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	23.522.148	23.761.993
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	1.194.342	276.257
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	68.038	13.813
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	44.255.486	43.631.471
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	44.255.486	43.631.471

*) 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 imobilizate, 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 și prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CARUNTU ADELINA-VERONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
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	9.928.300	6.407.624
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	9.928.300	6.407.624
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		
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	106.942	1.753.153
-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	10.035.242	8.160.777
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	115.154	104.692
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	14.532	3.786
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	1.260.160	869.890
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.608.973	2.406.528
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.482.354	2.292.069
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	126.619	114.459
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.285.855	1.277.696
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.285.855	1.277.696
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-85.937	10.847

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	22.735	22.982
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	108.672	12.135
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	3.263.884	2.880.726
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.601.454	1.260.837
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	949.239	944.947
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	85	71
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	713.106	674.871
— 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	31.147	-216.524
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	233.274	16.750
- Venituri (ct.7812)	39	41	202.127	233.274
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	8.493.768	7.337.641
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.541.474	823.136
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	13.050	15.572
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	11	3
- 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	4.117	7
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	17.178	15.582
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	-279.745	200.630
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		200.630
- Venituri (ct.786)	53	55	279.745	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	474.349	361.831
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	3.280	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	197.884	562.461
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	180.706	546.879

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	10.052.420	8.176.359
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	8.691.652	7.900.102
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.360.768	276.257
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	166.426	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate 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	1.194.342	276.257
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA-VERONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	276.257	
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.	31.12.2019	31.12.2020	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	54	54	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	54	55	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	135.316	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.114.842	1.114.842
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.114.842	1.114.842
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.114.842	1.114.842
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	477.394	473.378
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	73.007	60.871
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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)	73	61	66.522	180.066
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	12.757	15.668
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	53.765	141.499
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		22.899
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2	351.050
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	2	351.050
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	17	2.863
- în lei (ct. 5311)	99	85	17	2.863
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.337.081	1.056.215
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.337.081	1.056.215
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	11.710.504	10.883.140
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	9.436.476	8.911.476
- în lei	114	100	9.436.476	8.911.476
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	607.373	523.662
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	686.871	271.007
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	52.295	66.113
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)	127	111	267.858	206.102
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	114.533	107.599
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	148.832	93.597
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	4.493	4.906
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	659.631	904.780		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	81.651	87.096		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	577.980	817.684		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni cotate 4)	150	131	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	231.622	228.196		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	329.339	333.174		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	18.150.650	X	18.150.650	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	17.762.090	97,86	17.772.340	97,92
- deținut de persoane fizice	170	151	294.270	1,62	298.877	1,65
- deținut de alte entități	171	152	14.857	0,08		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA-VERONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 chirii 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 chirii 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. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

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	245.491		3.425	X	242.066
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	245.491		3.425	X	242.066
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	166.369			X	166.369
Constructii	07	397.601				397.601
Instalatii tehnice si masini	08	195.919		2.070	2.070	193.849
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	834.021				834.021
Investitii imobiliare	10	59.868.785	495.058			60.363.843
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					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	61.462.695	495.058	2.070	2.070	61.955.683
III.Imobilizari financiare	17	1.114.841			X	1.114.841
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	62.823.027	495.058	5.495	2.070	63.312.590

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	72.683	6.877	3.425	76.135
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	72.683	6.877	3.425	76.135
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	134.072	16.851		150.923
Constructii	24	100.818	12.969		113.787
Instalatii tehnice si masini	25	193.850	2.069	2.070	193.849
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	303.478	67.637		371.115
Investitii imobiliare	27	7.955.738	1.171.294		9.127.032
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	8.687.956	1.270.820	2.070	9.956.706
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	8.760.639	1.277.697	5.495	10.032.841

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	64.432	200.629		265.061
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	64.432	200.629		265.061

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA-VERONICA

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 OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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 anuale 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – 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 reîntocmesc 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

Mercur SA Craiova

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 31.12.2020 : 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 2020: 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 2020 sunt :

- a. OMF 1802 /2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat prin Ordinul 10/2019 și Ordinul 3781/2019
- b. Legea contabilității 82/1991

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

“Entitățile care la data bilantului depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de marime prevăzute la pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precum și entitățile de interes public întocmesc situații 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.

A. Principii generale

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

- *Principiul continuității activității:* Pe baza informațiilor disponibile în prezent publicului, a indicatorilor cheie de performanță actuali ai Societății și având în vedere acțiunile inițiate de către conducere, nu anticipăm un impact negativ direct imediat și semnificativ al epidemiei Covid - 19 asupra Societății, asupra operațiunilor, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale acesteia. Cu toate acestea, nu putem exclude posibilitatea ca perioadele de carantină prelungită, o intensificare a severității acestor măsuri sau un impact negativ secundar al acestor măsuri asupra mediului economic în care operăm să aibă un efect negativ asupra Societății și asupra poziției financiare și a rezultatelor operaționale ale acesteia, pe termen mediu și pe termen mai lung. Continuăm să monitorizăm îndeaproape situațiile și vom răspunde pentru a atenua impactul unor astfel de evenimente și circumstanțe pe măsură ce apar.

- *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 31.12.2020.

- *Principiul contabilității de angajamente:* tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2020 au fost înregistrate în 2020, ținând cont și de principiul conform căruia veniturile și cheltuielile care rezultă din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan.

- *Principiul intangibilității*

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

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

- *Principiul evaluării la cost de achiziție.*

B. Politici contabile

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 contabila afecteaza exercitiul financiar precedent.

Daca modificarile politicilor contabile afecteaza numai exercitiul financiar curent, aceste influente se inregistreaza in contabilitate pe seama cheltuielilor si a veniturilor perioadei.

Atunci cand efectul modificarilor de politica contabila este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea de politica contabila, se efectueaza pentru perioadele viitoare cu incepere 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.

C. Elemente specifice exercițiului financiar 2020

- a) La 31.12.2020 s-au evaluat ajustările pentru depreciere valoare aferente imobilizărilor financiare și creanțelor și s-a procedat la majorarea acestora (creanțe și imobilizări financiare).

b) Constituirea unui provizion pentru drepturile de concediu de odihnă ale anului 2020 și neefectuat până la 31.12.2020 (pentru salariați cu un număr de zile CO neefectuate mai mare de 5 zile) în valoare de 16.750 lei.

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

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

e) Majorarea rezervei legale pe seama a 5% din profitul brut contabil (13.813 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	245.491		3.425	242.066
Total imobilizări necorporale	245.491		3.425	242.066
Terenuri	166.369			166.369
Construcții	397.601			397.601
Instalații tehnice și mașini	195.919		2.070	193.849
Alte instalații, utilaje și mobilier	834.021			834.021
Investitii imobiliare	59.868.785	495.058		60.363.843
Investitii imobiliare în curs	-			
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-			
Total imobilizări corporale	61.462.695	495.058	2.070	61.955.683
Imobilizări financiare	1.114.841			1.114.841
Active imobilizate TOTAL	62.823.027	495.058	5.495	63.312.590

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 imobilizări	72.683	6.877	3.425	76.135
Total imobilizări necorporale	72.683	6.877	3.425	76.135
Terenuri	134.072	16.851		150.923
Construcții	100.818	12.969		113.787
Instalații tehnice și mașini	193.850	2.069	2.070	193.849
Alte instalații, utilaje și mobilier	303.478	67.637		371.115
Investitii imobiliare	7.955.738	1.171.294		9.127.032
Investitii imobiliare in curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Total imobilizări corporale	8.687.956	1.270.820	2.070	9.956.706
Imobilizări financiare	64.432	200.629		265.061
Active imobilizate TOTAL	8.752.388	1.471.449	2.070	10.297.902

La 31.12.2020 **imobilizările necorporale** constau în licențe programe informatice (47.973 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 imobilizări corporale în valoare de 495.000 lei reprezentând majorarea valorii clădirii Mercur Center cu valoarea investițiilor efectuate de către locatari, transferate proprietarului cu titlu gratuit, la încetarea contractelor de locațiune.

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2020 imobilizări corporale.

Reevaluarea activelor imobilizate se efectuează la valoarea justă, de câte ori sunt informații că piața a suferit modificări. Ultima reevaluare înregistrată în evidența contabilă a fost cea de la 31.12.2012. Reevaluarile din anii 2015 și 2018 au fost efectuate în scop fiscal.

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

Imobilizările financiare - titlurile pe termen lung , valoare brută = 1.114.841,76 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
SIF 1	291.999	829.859,96
SIF 2	27.776	40.927,64
SNP	475.00	244.054,16

La 31.12.2020 imobilizările financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 849.780,30 lei, cu 23,77% sub valoarea de achiziție.

Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2020 societatea are în stoc materiale și obiecte de inventar în valoare de 17.376 lei - preturi de achiziție. Societatea nu are înregistrate ajustări pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilantier există înregistrate stocuri de:

- obiecte de inventar în folosință = 197.044 lei;
- bunuri rezultate din demolări/dezafectări/casări propuse pentru valorificare către terți sau ca deseuri = 64.148 lei;
- bunuri preluate de la o terță societate în urma unei hotărâri judecătorești definitive ce urmează a fi predate către un tert sau valorificate = 56.377 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat în perioada 02.12-31.12.2020 conform deciziei de inventariere anuală a patrimoniului nr. 297/02.12.2020.

Nota 5 : CREANTE

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2019	SOLD LA 31.12.2020	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	1.668.007	1.065.365	1.004.494	60.871
- Clienți	475.894	471.878	471.878	
- Clienți în litigiu	73.007	60.871		60.871
- Creanțe asupra personalului				
- Creanțe comerciale mobilizate	1.500	1.500	1500	
- Creanțe cu bugetul statului	66.522	180.066	180.066	
- Alte creanțe	2	2	2	
- Cheltuieli în avans	1.051.082	351.048	351.048	

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 și clienților în litigiu există înregistrate ajustări pentru depreciere în valoare totală de 83.853 lei, astfel:

- a. 50.416 lei aferent creanței asupra Leonardo SRL- societate aflată în procedura de insolvență din anul 2009;
- b. 5.397 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;
- d. 22.983 lei aferent creanței mai vechi de 90 zile asupra Grilsormar SRL.

Creanțele cu bugetul statului constau în :

- a. valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat=15.668 lei;
- b. TVA neexigibilă=116.088 lei.
- c. creanțe asupra AJOFM reprezentând contravaloare masuri de sprijin aferente lunii decembrie 2020 = 22.899 lei;
- d. impozit pe profit platit = 25.410 lei.

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de :

- a. comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale = 61.653 lei;
- b. costuri aferente contractării creditelor bancare = 1.884 lei;
- c. contribuția proprietarului la amenajarea unor spații închiriate către terți ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul concept= 282.744 lei.

In cursul anului 2020 societatea nu a derulat tranzacții cu partile afiliate.

In cursul anului 2020 societatea nu a efectuat distribuiri intermediare de dividende.

Nota 6 : DISPONIBIL BANESC

La 01.01.2020 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 1.337.098 lei, iar la 31.12.2020 acesta era de 1.059.078 lei.

Disponibilul banesc consta in:

- a. disponibil bancar = 1.056.215 lei
- b. numerar in casierie = 2.863 lei
- c. alte valori = 0 lei

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

<i>Banca</i>	<i>31 decembrie 2019</i>	<i>31 decembrie 2020</i>
TREZORERIE	11	11
BCR	244.530	47.933
BRD	56.555	101.073
TRANSILVANIA	95.622	34.079
RAIFFEISEN BANK	930.973	862.760
GARANTII BCR	9.390	10.359
Total	1.337.081	1.056.215

Pe parcursul exercițiului financiar 2020 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 31.12.2019	SOLD LA 31.12.2020	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	1 – 5 ani
Total, din care:	12.461.102	11.424.433	11.424.433	
- Furnizori	686.871	271.007	271.007	
- Clienți creditori				
- Datorii către personal	52.295	66.113	66.113	
- Datorii către bugete	267.858	206.102	206.102	
- Dividende neridicate	81.651	87.096	87.096	
- Creditori	577.980	817.684	817.684	
- Garantii primite	607.373	523.662	523.662	
-Credite bancare	9.436.476	8.911.476	8.911.476	
-Imprumuturi curente				
-Dobanda de platit				

-Venituri in avans	750.598	541.293	541.293	
--------------------	---------	---------	---------	--

Datoriile în sold la 31.12.2020 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități;
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2021;
- datorii către personal cu scadența 11.01.2021;
- creditori cu scadență lunară în perioada februarie-iulie 2021;
- garantii în numerar depuse de locatarii Mercur Center;

Creditele bancare reprezintă soldul la 31.12.2020 al împrumutului contractat în februarie 2016 la Raiffeisen Bank, cu scadență inițială la 31.01.2021. În perioada 14.05 - 31.12.2020 plata ratelor a fost suspendată la solicitarea Mercur SA în baza OUG 37/2020, iar după rescadentarea ratelor data finală de plată este decembrie 2021. Împrumutul este garantat cu ipotecă imobiliară asupra Mercur Center și terenului aferent (6.586 mp.).

Soldul împrumutului bancar de 8.911.476 lei nu este uniform repartizat pe cele 12 luni ale anului 2021, rata scadență în aprilie fiind de 7.336.476 lei. Având în vedere contextul economic actual, Mercur SA nu are capacitatea să respecte graficul de rambursare convenit pentru 2021, cu referire directă la rata lunii aprilie.

O primă posibilitate de onorare a angajamentelor de plată constă în achitarea primelor trei rate lunare aferente 2021 și valorificarea terenului de circa 11.000 mp situat în Craiova, Calea București nr 121, în cursul primului trimestru al anului 2021 și lichidarea tuturor obligațiilor către banca. Menționăm că acest activ este înregistrat contabil în categoria investițiilor imobiliare.

O a doua posibilitate constă în inițierea demersurilor pentru reesalonarea sumei rămase de rambursat pe o nouă perioadă, de maxim 5 ani, cu rate egale lunare suportabile de către Mercur SA. Menționăm că această soluție va determina costuri financiare anuale de circa 320.000 lei.

În cursul lunii ianuarie 2021 societatea a procedat la inițierea demersurilor pentru reesalonarea sumei rămase de rambursat și concomitent la inițierea demersurilor administrative premergătoare unei eventuale valorificări prin vânzare a activului susmenționat.

În cursul exercițiului financiar 2020 dobânda aferentă creditelor a fost de 361.831 lei.

Veniturile în avans reprezintă obligații contractuale aferente lunilor ianuarie și februarie 2021, încasate în decembrie 2020.

Nota 8 : PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2020
Alte provizioane	233.274	16.750	233.274	16.750
Provizioane pentru litigii				

La 01.01.2020 societatea avea constituite provizioane aferente:

- zilelor de concediu neefectuate in cursul anului 2019 = 33.274 lei
- recompensarii salariatilor si conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2019 = 200.000 lei

In momentul achitarii drepturilor susmentionate provizioanele au fost anulate.

La 31.12.2020 s-au inregistrat provizioane reprezentand:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate in cursul anului 2020 = 16.750 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 31.12.2020 este:

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

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

b) La 31.12.2020 societatea are constituite rezerve legale in suma de 795.435 lei . In cursul anului s-a calculat rezerva legala in valoare de 13.813 lei reprezentand 5% din profitul contabil la care se adauga cheltuiala cu impozitul pe profit conform prevederilor art. 183 din Legea societatilor nr. 31/1990, cu modificarile ulterioare si ale art 26 alin 1 din Codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015, cu modificarile ulterioare. Valoarea de 13.813 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2020.

c) La 31.12.2020 societatea prezinta in contul “Alte rezerve” o valoare totala de 22.966.558 lei structurata in:

- facilitati fiscale de care entitatea a beneficiat conform prevederilor in vigoare in anii 2012-2013 aferente profitului reinvestit = 583.383 lei;
- repartizari din profitul net ca si surse proprii de finantare = 22.374.211 lei;
- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

d) Rezerva din reevaluarea cladirilor si constructiilor efectuata la 31.12.2009 si 31.12.2012 = 1.200.770 lei. Corespondent acestei rezerve se prezinta soldul de 255.614 lei - rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (valoarea reevaluarilor aferente scoaterii din functiune a parti din cladirile reevaluate si cedarii unor cladiri).

Nota 10 : INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE

a) Numărul mediu al salariaților în anul 2020, raportat la anul precedent a fost:

Categorie	2019	2020
Indirect productivi	36	36
TESA	18	18

Total	54	54
-------	----	----

b) In anul 2019 Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componența:

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

c) Conducerea executiva este asigurata de Radut Dumitru – Director General

d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2020 au fost:

	2019	2020
Drepturi salariale brute	2.169.919	2.001.732
Cota de participare la profitul anului anterior	153.315	154.976
Cheltuieli tichete de masă	159.120	135.361
Indemnizații CA, remunerație mandat (inclusiv cota participare la profit)	329.339	333.174
Contributia asiguratorie pentru munca	59.877	49.066
Contributia fond persoane cu handicap	54.248	57.893
Alte cheltuieli salariale	12.494	7.500

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 01.02.2020 acesta a fost renegociat cu reprezentantii salariatilor din societate.

În perioada 23.03. – 14.06.2020 salariații Mercur S.A. au avut contractele de muncă suspendate în temeiul art. 52 alin. 1 lit. c din Codul Muncii și societatea a aplicat și beneficiat de prevederile art. XI alin. 1 din OUG 30/2020. Remuneratia lunara a directorului general a fost in aceasta perioada in cuantum de 75% din remuneratia prevazuta in contractul de mandat.

In aceeasi perioada membrii Consiliului de Administratie au renuntat benevol la plata indemnizatiei lunare.

Pentru perioada 15.06. – 31.08.2020 Mercur S.A. a solicitat decontarea a 41,5 % din salariul convenit fiecărui salariat căruia i-a încetat suspendarea Contractului Individual de Muncă, in baza art. I OUG 92/2020.

In perioada 16.11 – 15.12.2020 Mercur SA a aplicat modelul kurzarbeit prevazut de OUG 132/2020.

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	2019	2020
1.	Cifra de afaceri netă	9.928.300	6.407.624
2.	Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri	8.548.555	7.539.437
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	1.379.745	-1.131.813
4.	Alte venituri din exploatare	106.942	1.753.153
5.	Alte cheltuieli de exploatare	-54.787	-201.806
6.	Rezultatul din exploatare	1.541.474	823.146

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

- venituri din chirii = 5.295.802 lei;
- venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor =385.595 lei;
- venituri din taxa de marketing facturata locatarilor =54.231 lei;
- utilitati consumate in spatiile inchiriate si refacturate chiriasilor =659.667 lei;

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

- a) Cheltuieli materiale = 973.367 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 869.890 lei;
- b) Cheltuiala salariala totala = 2.406.528 lei;
- c) Cheltuieli cu servicii terti = 1.260.837 lei, din care pondere semnificativa au:
 - serviciile de paza si ordine = 383.665 lei
 - renumerarea conducerii societatii = 333.174 lei;
 - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 150.296 lei;
- d) Amortizarea activelor = 1.277.696 lei.

Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de

- restituire sume ANAF, urmare castigarii unui litigiu in instanta = 634.052 lei;
- decontarea de catre AJOFM a masurilor de sprijin guvernamental la care a aplicat societatea = 522.960 lei;
- contravaloarea investitiilor preluate cu titlu gratuit de la chiriasii ale caror contracte de locatiune au incetat = 495.058 lei.

Alte cheltuieli de exploatare sunt reprezentate de inregistrarile aferente ajustarilor de valoare privind activele circulante (10.847 lei) si aferente ajustarilor privind provizioanele (-216.524 lei).

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr. Crt.	Denumire indicator	2019	2020
1.	Venituri din exploatare	10.035.242	8.160.177
2.	Cheltuieli de exploatare	8.493.768	7.337.641
3.	Rezultatul brut de exploatare	1.541.474	823.136
4.	Venituri financiare	17.178	15.582
5.	Cheltuieli financiare	197.884	562.461
6.	Rezultatul financiar	-180.706	-546.879

7.	Total venituri	10.052.420	8.176.359
8.	Total cheltuieli	8.691.652	7.900.102
9.	Rezultatul brut	1.360.768	276.257
10.	Impozit pe profit	166.426	0
11.	Rezultat net	1.194.342	276.257

Veniturile si cheltuielile totale au fost in anul 2019 inferioare celor din anul anterior, datorita efectelor crizei epidemiologice mondiale si masurile luate pe plan national pentru restrangerea acestora.

Veniturile din activitatea de baza a societatii au fost major impactate de masurile instituite de autoritati (inchidere centre comerciale, restaurant, zona de fast food, zone de entertainment, locuri de joaca pentru copii), dar cheltuielile aferente (in marea majoritate de natura fixa) nu au urmat acelasi trend.

Cheltuielile financiare din 2019 sunt influentate de inregistrarea ajustarii deprecierii de valoare a imobiliarilor financiare urmare faptului ca preturile de tranzactionare au scazut (200.630 lei). Cheltuiala cu dobanda platita pentru creditul bancar contractat in ianuarie 2016 a fost de 361.831 lei.

Rezultatul brut obtinut in 2019 are urmatoarea structura:

- rezultat din exploatare = 823.136 lei
- rezultat financiar = - 546.879 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declaratiei fiscale:

<i>Calculație impozit pe profit</i>		2019	2020
Venituri totale	1	10.642.963	8.421.769
Cheltuieli totale	2	9.448.621	8.145.512
Rezultat net	3=1-2	1.194.342	276.257
Venituri neimpozabile	4	603.594	895.033
Deduceri	5	1.281.261	1.222.322
Cheltuieli nedeductibile	6	1.743.174	1.529.110
Rezultat impozabil	7 = 3-4-5+6	1.052.661	-311.988
Impozit profit calculat	8=7*16%	168.426	0
Deducere sume sponsorizare	9	2.000	0
Impozit pe profit calculat	10=8-9	166.426	0

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

2018 = 0,53

2019 = 0,53

2020 = 0,16

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

2018 = 6,53

2019 = 0,52

2020 = 0,16

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

2018 = 0,26

2019 = 0,21

2020 = 0,24

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

2018 = 3,00

2019 = 3,52

2020 = 1,76

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

2018 = 22,14 zile

2019 = 22,78 zile

2020 = 21,90 zile

f) Viteza de rotație a activelor imobilizate=Cifra de afaceri/Active imobilizate

2018 = 0,17 ori

2019 = 0,18 ori

2020 = 0,12 ori

g) Viteza de rotație a activelor=Cifra de afaceri/Active totale

2018 = 0,16 ori

2019 = 0,17 ori

2020 = 0,12 ori

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

2018 = 8,82%

2019 = 13,74%

2020 = 3,50%

i) Solvabilitatea=Total datorii/Capital propriu

2018 = 32,44%

2019 = 26,46%

2020 = 24,94%

j) Rezultatul net pe acțiune=Profit net/Număr acțiuni

2018 = 0,125 lei/acțiune

2019 = 0,165 lei/acțiune

2020 = 0,038 lei/actiune

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

2018 = 6,08 lei/acțiune

2019 = 6,09 lei/acțiune

2020 = 6,01 lei/actiune.

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 31.12.2020 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 2020 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

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 2020 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 2020 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	43.631.471 lei
Profit net	276.257 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2020, 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 aspecte

Atragem atenția asupra notei 7 la situațiile financiare în care se menționează faptul că societatea are contractat un credit la Raiffeisen Bank, a cărui scadență la rambursarea ratelor în următoarele 12 luni este de 8.911.476 lei, din care o sarcină de rambursare în valoare de 7.336.476 lei în luna aprilie 2021. Nota menționează căi de îndeplinire a acestui angajament, care sunt avute în vedere de către conducere. Având în vedere efectele crizei economice asupra afacerii, determinate de pandemia cu COVID-19 și care pare să se prelungească și în perioada anului 2021, există o incertitudine cu privire la onorarea acestui angajament de rambursare semnificativ, rezolvarea acestei situații depinzând de măsurile pe care conducerea le va lua în acest sens în perioada următoare. Opinia noastră nu este modificată ca urmare a aspectului menționat.

Aspecte legate de incertitudini legate de efectele crizei datorate pandemiei cu virusul COVID-19

Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorată pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății și a mediului în care aceasta operează, respectiv sectorul imobiliar, și măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie să le adopte pentru a întâmpina aceste efecte. Situația actuală indică faptul că efectele acestei crize se pot prelungească și nu este posibilă estimarea unui impact viitor. Raportul anual al Consiliului de Administrație cuprinde detalii cu privire la aceste aspecte în cadrul capitolului 4. Opinia noastră nu este modificată ca urmare a aspectului menționat.

Societatea deține proprietăți imobiliare, terenuri și construcții, a căror valoare contabilă nu a fost reevaluată și aceasta înregistrată în situațiile financiare. Având în vedere evoluția economică datorată crizei determinate de pandemia cu virusul COVID-19 aceste valori pot să varieze în mod neașteptat. În lipsa unor rapoarte de reevaluare, noi nu am avut posibilitatea de a testa dacă valorile contabile ar fi trebuit depreciate sau nu la data situațiilor financiare.

Alte informații - Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementări 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 consideră 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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest

demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost întocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate in cursul auditului situațiilor financiare, in opinia noastră:

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

In plus, in baza cunoștințelor si înțelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabila pentru întocmirea si prezentarea fidela a situațiilor financiare in conformitate cu reglementările menționate mai sus si 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.

In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacității societății de a-si continua activitatea, prezentând, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității si utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului in care conducerea fie intenționează sa lichideze societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nici alta alternative realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara 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, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar iarăși avem 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

reflecta tranzacțiile și evenimentele de baza 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 ca am respectat cerințele etice relevante privind independența și ca 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 legile 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 2020. 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.

Nr. 1131

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

17 februarie 2021
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: JPA AUDIT & CONSULTANȚA S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 319

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: FLORIN TOMA

Registrul Public Electronic: AF1747

Florin Toma Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

