

Bifați numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2021**

Suma de control **18.150.650**

Entitatea **MERCUR SA**

Adresa
Judet _____ Sector _____ Localitate **CRAIOVA**
Dolj _____
Strada **CALEA UNIRII** Nr. **14** Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon _____

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

Forma de proprietate
34-Societati pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)
4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

- Entități mijoci, mari și 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 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

| | |
|--------------------|-------------------|
| Capitaluri - total | 88.589.296 |
| Capital subscris | 18.150.650 |
| Profit/ pierdere | 290.864 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Numele și prenumele

TRUSCA PAULINA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

JPA AUDIT S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|---------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8) | | | | |
| 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. Concesluni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 165.931 | 159.212 |
| 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 | 165.931 | 159.212 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 299.260 | 397.868 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 0 | 0 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 462.906 | 393.208 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | 51.236.811 | 94.650.895 |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931) | 12 | 12 | | |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (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 | 51.998.977 | 95.441.971 |
| 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 | 849.780 | 1.009.274 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | | |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 849.780 | 1.009.274 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 53.014.688 | 96.610.457 |
| 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 | 17.376 | 20.140 |
| 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 | 17.376 | 20.140 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 450.396 | 727.531 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | | |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 34 | 180.068 | 30.770 |
| 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 | 630.464 | 758.301 |
| 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 | 1.059.078 | 1.186.722 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 1.706.918 | 1.965.163 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 325.099 | 28.185 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | 25.949 | 7.359 |
| 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 | | 59.314 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | 8.911.476 | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 271.007 | 341.816 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | | |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 1.700.657 | 830.750 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 10.883.140 | 1.231.880 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | -9.392.416 | 386.131 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 43.648.221 | 97.003.947 |
| 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 | | 7.800.000 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 58 | 57 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | | |
| 4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | | |
| 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 | | 532.880 |
| TOTAL (rd. 56 la 63) | 65 | 64 | | 8.332.880 |
| 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 | 16.750 | 81.771 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 16.750 | 81.771 |
| 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 | 541.293 | 375.337 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | 541.293 | 375.337 |
| 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 | 541.293 | 375.337 |
| 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 | 45.867.730 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 795.435 | 811.978 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | 22.966.558 | 23.229.002 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 23.761.993 | 24.040.980 |
| 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 EXERCITIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 276.257 | 290.864 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | 13.813 | 16.542 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 43.631.471 | 88.589.296 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 103 | 102 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79) | 104 | 103 | 43.631.471 | 88.589.296 |

*) 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 altele creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Numele și prenumele

TRUSCA PAULINA

Semnătura



Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

| Denumirea Indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|--|---------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | | 2020 | 2021 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 6.407.624 | 7.959.663 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 6.407.624 | 7.959.663 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 6.407.624 | 7.959.663 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | | |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^a) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 1.753.153 | 101.913 |
| -din care, veniturile din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 8.160.777 | 8.061.576 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 104.692 | 79.565 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 3.786 | 24.143 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605) | 19 | 19 | 869.890 | 1.442.541 |
| - din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 869.890 | 1.442.541 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 21 | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 22 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 23 | 22 | 2.406.528 | 2.171.902 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 24 | 23 | 2.292.069 | 2.080.950 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 25 | 24 | 114.459 | 90.952 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 26 | 25 | 1.277.696 | 1.285.297 |

| | | | | |
|--|----|----|-----------|-----------|
| | | | | |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 27 | 26 | 1.277.696 | 1.285.297 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 28 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 29 | 28 | 10.847 | -28.039 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 30 | 29 | 22.982 | 5.398 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 31 | 30 | 12.135 | 33.437 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 32 | 31 | 2.880.726 | 2.621.435 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 33 | 32 | 1.260.837 | 1.369.226 |
| 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*) | 34 | 33 | 944.947 | 964.356 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 35 | 34 | 71 | 274 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea Imobilizărilor corporale (ct. 655) | 36 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 37 | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 38 | 37 | 674.871 | 287.579 |
| 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) | 39 | 39 | -216.524 | 65.021 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 40 | 40 | 16.750 | 81.771 |
| - Venituri (ct.7812) | 41 | 41 | 233.274 | 16.750 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 42 | 42 | 7.337.641 | 7.661.865 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 43 | 43 | 823.136 | 399.711 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 44 | 44 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din Interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 45 | 45 | 15.572 | 15.086 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 46 | 46 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 47 | 47 | 3 | 1.055 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 48 | 48 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 49 | 49 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 50 | 50 | 7 | 5.171 |
| - din care, venituri din alte Imobilizări financiare (ct. 7615) | 51 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 52 | 52 | 15.582 | 21.312 |
| 16. Ajustări de valoare privind Imobilizările financiare și Investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 53 | 53 | 200.630 | -163.648 |
| - Cheltuieli (ct.686) | 54 | 54 | 200.630 | 624 |
| - Venituri (ct.786) | 55 | 55 | | 164.272 |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 56 | 56 | 361.831 | 249.669 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 57 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 58 | 58 | | 4.154 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 59 | 59 | 562.461 | 90.175 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|------------------|------------------|
| - Profit (rd. 52 - 59) | 60 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 61 | 61 | 546.879 | 68.863 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 62 | 62 | 8.176.359 | 8.082.888 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 63 | 63 | 7.900.102 | 7.752.040 |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 64 | 64 | 276.257 | 330.848 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 65 | 65 | 0 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 66 | 66 | 0 | 39.984 |
| 21. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 67 | 67 | | |
| 22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 68 | 68 | | |
| 23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68) | 69 | 69 | 276.257 | 290.864 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64) | 70 | 70 | 0 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Numele și prenumele

TRUSCA PAULINA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat | Nr.rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|--|---------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au înregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 290.864 |
| Unitați care au înregistrat pierdere | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au înregistrat 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 | | | |
| - contributul pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributul pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributiile 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 creditori | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributiile 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 salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2020 | | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 54 | | 45 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 55 | | 37 |
| 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: | | 21 | 22 | | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | 22 | 23 | | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | 23 | 24 | | |

| | | | |
|---|----|--------------|-------------------|
| Redevență petroleră 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 | 147.375 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 |
| 2 | | | 31.12.2021 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 |
| 2 | | | 31.12.2021 |
| 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. | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 |
| 2 | | | 31.12.2021 |
| 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 | 1.110.688 |
| 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 | 1.110.688 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | 1.114.842 | 1.110.688 |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 473.378 | 726.031 |
| - 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 | 60.871 | 50.416 |
| 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 | 180.066 | 29.977 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 15.668 | 29.977 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 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 entităților 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 neincasate 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 | 351.050 | 35.544 |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 351.050 | 35.544 |
| - 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 | | 793 |
| - de la nerezidenți | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 93 | 80 | | |
| - acțiuni emise de nerezidenți | 94 | 81 | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 2.863 | 8.465 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 2.863 | 8.465 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 1.056.215 | 1.178.257 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 1.056.215 | 1.178.257 |
| - 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 | | |
| Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 10.883.140 | 9.505.446 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 | 8.911.476 | 0 |
| - în lei | 114 | 100 | 8.911.476 | 0 |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 523.662 | 8.332.880 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 271.007 | 341.816 |
| - datoriile 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 | | |
| - datoriile 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) | | |
| Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 66.113 | 46.450 |
| Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul tatului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 206.102 | 250.338 |
| - datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 107.599 | 66.425 |
| - datoriile fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 93.597 | 183.913 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 4.906 | 0 |
| - alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481) | 131 | 115 | | |
| Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datoriile cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datoriile comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datoriile (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 904.780 | 533.962 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581) | 140 | 123 | 87.096 | 88.558 | | |
| -alte datoriile 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 | 817.684 | 445.404 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobillizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | | | |
| - venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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 nerezidenți (din ct. 1012) | 153 | 134 | | | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 228.196 | 228.196 | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2020 | 31.12.2021 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | 333.174 | 424.815 | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2020 | 31.12.2021 | | |
| 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. | 31.12.2020 | 31.12.2021 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2020 | | 31.12.2021 | |
| A | | B | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| | | | 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 | 18.150.660 | X |

| | | | | | | |
|--|-----|------------|-------------|-------|-------------|-------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | 79.433 | 0,44 | 79.443 | 0,44 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | 79.433 | 0,44 | 79.443 | 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 regiile autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 17.772.340 | 97,92 | 17.771.880 | 97,91 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 298.877 | 1,65 | 299.337 | 1,65 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | 0 | 0,00 | | |
| | | | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2020 | | 2021 | |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 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 | 2020 | | 2021 | |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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/asociaților din profitul reportat | | B | 2020 | | 2021 | |
| A | | B | 2020 | | 2021 | |
| Dividende distribuite acționarilor/asociaților 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 | 2020 | 2021 |
| - dividendele interimare repartizate a) | 186 | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| 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 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | | |
| XIX. 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

TRUSCA PAULINA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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, înaltea 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 lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 cooperărilor.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

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 | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 02 | 242.066 | | | X | 242.066 |
| Alte imobilizari | 03 | | | | X | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 04 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 04) | 05 | 242.066 | | | X | 242.066 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri si amenajari de terenuri | 06 | 166.369 | 126.379 | 166.369 | X | 126.379 |
| Constructii | 07 | 397.601 | 644 | 126.756 | | 271.489 |
| Instalatiile tehnice si masini | 08 | 193.848 | | | | 193.848 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 834.021 | | 6.570 | | 827.451 |
| Investitiile imobiliare | 10 | 60.363.844 | 44.598.636 | 10.311.585 | | 94.650.895 |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 11 | | | | | |
| Active biologice productive | 12 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | | | | | |
| Investitiile imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 15 | | | | | |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 61.955.683 | 44.725.659 | 10.611.280 | | 96.070.062 |
| III.Imobilizari financiare | 17 | 1.114.841 | | 4.154 | X | 1.110.687 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 63.312.590 | 44.725.659 | 10.615.434 | | 97.422.815 |

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 | | | | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 20 | 76.135 | 6.719 | | 82.854 |
| Alte imobilizari | 21 | | | | |
| TOTAL (rd.19+20+21) | 22 | 76.135 | 6.719 | | 82.854 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Amenajari de terenuri | 23 | 150.923 | 15.446 | 166.369 | 0 |
| Constructii | 24 | 113.787 | 12.969 | 126.756 | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 193.848 | | | 193.848 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 26 | 371.115 | 65.611 | 2.483 | 434.243 |
| Investitii imobiliare | 27 | 9.127.033 | 1.184.552 | 10.311.585 | 0 |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd.23 la 29) | 30 | 9.956.706 | 1.278.578 | 10.607.193 | 628.091 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 10.032.841 | 1.285.297 | 10.607.193 | 710.945 |

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8) | rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluata la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|---|------------------------------|--------------|--------------|--|---------------------------------|----------------------------------|
| A | | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de dezvoltare | 32 | 32 | | | | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 33 | 32a (301) | | | | |
| Alte imobilizari | 34 | 33 | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 35 | 34 | | | | |
| TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34) | 36 | 35 | | | | |
| ..Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri și amenajări de terenuri | 37 | 36 | | | | |
| Constructii | 38 | 37 | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 39 | 38 | | | | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 40 | 39 | | | | |
| Investitii imobiliare | 41 | 40 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 42 | 41 | | | | |
| Active biologice productive | 43 | 42 | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 44 | 43 | | | | |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 45 | 44 | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 46 | 44a (302) | | | | |
| TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a) | 47 | 45 | | | | |
| III.Imobilizari financiare | 48 | 46 | 265.061 | 624 | 164.272 | 101.413 |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46) | 49 | 47 | 265.061 | 624 | 164.272 | 101.413 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnătura

Numele si prenumele

TRUSCA PAULINA

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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. Iizibil".

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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entitățile 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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

Orî 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 reintocmesc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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 „Acționar/ 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

1011 SC(+).F10L.R81

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

| Nr.cr. | Cont | Suma |
|--------|------|------|
| 1 | | |

-

+

Nota 1 : INFORMATII GENERALE

- Denumirea entității: MERCUR S.A.
- Sediul social: Craiova, Calea Unirii nr. 14, cod poștal 200419, județul Dolj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J 16/91/1991.
- C.U.I.: 2297960.
- Puncte de lucru :
 - a. Mercur Center - Calea Unirii, nr 14, Craiova, Dolj
 - b. Strada Caracal nr.105, Craiova, Dolj
 - c. Strada Madona Dudu bl.2-4-6 subsol (nu este functional) Craiova, Dolj
 - d. Calea Bucuresti nr.40-42-44, bl.P3-P4-P5, parter, Craiova, Dolj
 - e. Calea Bucuresti nr.121, Craiova, Dolj
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2021 : 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 2021: 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 exercițiului financiar 2021 sunt:

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

Entitatea respecta punctul 2.3. din Ordinul 58/2021 în forma de prezentare a bilanțului :

"Entitățile care la data bilanțului depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri neta: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50, precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

1. bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile;

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

3. Situația modificărilor capitalului propriu;

4. situația fluxurilor de trezorerie;

5. notele explicative la situațiile financiare anuale.

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

A. Principii generale

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

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

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

- *Principiul prudenței:* s-au evaluat toate evenimentele care pot genera venituri și cheltuieli sau creanțe și datorii, iar ajustările pentru depreciere au fost reevaluate la 31.12.2021.

- *Principiul contabilității de angajamente:* tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2021 au fost înregistrate în 2021, 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 economiei asupra juridicului:* evenimentele și tranzacțiile au fost înregistrate conform documentelor justificative care reflectă modul în care acestea s-au produs/derulat, respectându-se fondul economic al operațiunilor.

- *Principiul evaluării la cost de achiziție.*

B. Politici contabile

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

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

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

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

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

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

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

Entitatea aplică următoarele politici:

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

- Immobilizări necorporale: licențe, drepturi concesiune;
- Immobilizări corporale;
 - Terenuri (amenajări de teren)
 - Construcții
 - Instalații tehnice și mașini
 - Utilaj comercial și mobilier
 - Investiții imobiliare (clădiri și terenuri)
- Immobilizări financiare: acțiuni deținute la emitenții listati pe piața de capital pe o perioadă mai mare de 1 an.

- Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale = amortizarea liniară pe durata normală de amortizare conform raportului de evaluare.
- Evaluarea imobilizărilor corporale pe baza principiului costului istoric.
- Evaluarea la valoarea justă a imobilizărilor financiare.
- Contabilizarea stocurilor prin utilizarea inventarului permanent.
- Evaluarea stocurilor în bilanț la valoarea realizabilă netă.
- Încadrarea depozitelor bancare pe termen de 1-3 luni în investiții pe termen scurt.
- Evaluarea în bilanț a creanțelor la valoarea probabilă de încasat.
- Provizioanele = 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 2021

- a) La 31.12.2021 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 2021 neefectuat până la 31.12.2021 și pentru cota de participare la profitul anului 2021.
- c) Suportarea liniară pe costuri, pe durata inițială a contractelor de locațiune, a contribuției proprietarului la amenajarea spațiilor încheiate către firmele ancoră ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul Mercur Center.
- d) Contabilizarea extrabilanțieră a garanțiilor primite de la unii locatari, sub forma altor valori (scrisori de garanție, instrumente de plată).
- e) Majorarea rezervei legale pe seama a 5% din profitul brut contabil (16.542 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 | 242.066 | | | 242.066 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Total imobilizări necorporale | 242.066 | 0 | 0 | 242.066 |
| Terenuri | 166.369 | 126.379 | 166.369 | 126.379 |
| Construcții | 397.601 | 644 | 126.756 | 271.489 |
| Instalații tehnice și mașini | 193.848 | | | 193.848 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 834.021 | | 6.570 | 827.451 |
| Investiții imobiliare | 60.363.844 | 44.598.636 | 10.311.585 | 94.650.895 |
| Investiții imobiliare în curs | | | | |
| Avansuri și imobilizări corporale în curs | | | | |
| Total imobilizări corporale | 61.955.683 | 44.725.659 | 10.611.280 | 96.070.062 |
| Imobilizări financiare | 1.114.841 | | 4.154 | 1.110.687 |
| Active imobilizate TOTAL | 63.312.590 | 44.725.659 | 10.615.434 | 97.422.815 |

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoarea brută **) | | | |
|---|--|----------------|--------------------------------------|--|
| | Sold la începutul exercițiului financiar | Creșteri ****) | Cedări, transferuri și alte reduceri | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
| 0 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |
| Alte imobilizări | 76.135 | 6.719 | | 82.854 |
| Total imobilizări necorporale | 76.135 | 6.719 | 0 | 82.854 |
| Terenuri | 150.923 | 15.446 | 166.369 | 0 |
| Construcții | 113.787 | 12.969 | 126.756 | 0 |

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Instalații tehnice și mașini | 193.848 | | | 193.848 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 371.115 | 65.611 | 2.483 | 434.243 |
| Investiții imobiliare | 9.127.033 | 1.184.552 | 10.311.585 | 0 |
| Investiții imobiliare în curs | | | | |
| Avansuri și imobilizări corporale în curs | | | | |
| Total imobilizări corporale | 9.956.706 | 1.278.578 | 10.607.193 | 628.091 |
| Imobilizări financiare | 265.061 | 624 | 164.272 | 101.413 |
| Active imobilizate TOTAL | 10.297.902 | 1.285.921 | 10.771.465 | 812.358 |

La 31.12.2021 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.

La 31 decembrie 2021 s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor, clădirilor și construcțiilor speciale existente în patrimoniul societății, la valoarea justă. Valoarea justă este prețul încasat pentru vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție normală între participanții pe piață, la data evaluării. Raportul de evaluare nu întocmit nu a impactat elemente ale contului de profit și pierdere.

Evaluatorul desemnat este NEOCONSULT VALUATION SRL (autorizația ANEVAR nr.0377 valabilă în 2022) pentru întocmirea Raportului de evaluare, prin evaluatorul autorizat ANEVAR –NADOLU CARMEN (autorizația nr.14479-valabilă în 2022).

Conform Raportului de evaluare nr. 260/11.02.2022 depus de NEOCONSULT VALUATION SRL, s-au înregistrat diferențe reevaluare în valoarea de 44.666.960 lei din care:

- terenuri și teren parcare – 40.261.048,96

- clădiri – 4.373.702,77
- construcții speciale – 32.207,76

Terenurile = amenajări ale terenurilor, amortizabile liniar pe o durată de 16 ani, așa cum este menționat în raportul de evaluare de la 31.12.2021.

Construcțiile sunt reprezentate de:

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

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

Investițiile imobiliare constau în clădirile aflate în patrimoniul societății, destinate închirierii către terți și terenurile aferente precum și terenul achiziționat în anul 2016 în Craiova, Calea București nr. 121 în scopul creșterii pe termen lung a valorii capitalului.

În cursul anului au avut loc intrări de imobilizări corporale în valoare de 58.699 lei reprezentând majorarea valorii clădirii Mercur Center cu valoarea investițiilor efectuate de către locatari, transferate proprietarului cu titlu gratuit, la încetarea contractelor de locațiune.

La 31 decembrie 2021 clădirile au fost evaluate, ajungând la o valoare justă de 50.015.940,41 fiind amortizate liniar pe o durată rămasă recalculată în raportul de evaluare.

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2021 imobilizări corporale.

Mercur SA la 15 septembrie 2021 a rambursat în totalitate creditul contractat la Raiffeisen Bank SA (scadență 31.12.2021).

Prin hotărârea AGA nr.74/14.04.2021 a fost aprobată o emisiune de obligațiuni în valoare de 7.800.000 lei.

Imobilizările financiare- titlurile pe termen lung, valoare brută = 1.110.687,96 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 | 24.957 | 36.773,84 |
| SNP | 475.00 | 244.054,16 |
| Total | 791.956 | 1.110.687,96 |

La 31.12.2021 imobilizarile financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 1.009.274,79 lei, cu 9,13% sub valoarea de achiziție.

Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2021 societatea are in stoc materiale si obiecte de inventar in valoare de 20.140 lei - preturi de achizitie. Societatea nu are inregistrate ajustări pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilanțier exista inregistrate stocuri de:

- obiecte de inventar in folosinta = 211.585 lei;
- bunuri rezultate din demolări/dezafectări/casări propuse pentru valorificare către terți sau ca deșeuri = 57.127 lei;
- bunuri preluate de la o terță societate in urma unei hotarari judecatoresti definitive ce urmeaza a fi predate catre un terț sau valorificate = 56.377 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat in perioada 02.12-31.12.2021 conform deciziei de inventariere anuala a patrimoniului nr.38/02.11.2021.

Nota 5 : CREANTE

| CREANȚE | SOLD LA | SOLD LA | TERMEN DE LICHIDITATE | |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Total, din care: | 1.065.365 | 844.261 | 793.845 | 50.416 |
| - Clienți | 471.878 | 726.031 | 726.031 | |
| - Clienți in litigiu | 60.871 | 50.416 | - | 50.416 |
| - Creanțe asupra personalului | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|---------|--------|--------|--|
| - Creante comerciale imobilizate | 1.500 | 1.500 | 1.500 | |
| - Creanțe cu bugetul statului | 180.066 | 29.977 | 29.977 | |
| - Alte creanțe | 2 | 793 | 793 | |
| - Cheltuieli în avans | 351.048 | 35.544 | 35.544 | |

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 50.416 lei, astfel:

-50.416 lei aferent creanței asupra Leonardo SRL- societate aflată în procedura de insolvență din anul 2009;

Creanțele cu bugetul statului constau în :

-valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat=29.977 lei;

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de :

-comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale= 25.950 lei;

-revizie la instalația de stingere cu apă și evacuare gaze pe 3 luni (ianuarie-martie 2022) Proutil conf ctr. 354/01.09.2021 în valoare de 6.750 lei ;

-taxă UPFR pentru perioada 01.01.2022—31.03.2022 în valoare de 819 lei;

-RCA DJ15 și 75MRC aferent perioadei decembrie 2021 - decembrie 2022 în valoare de 1.206 lei;

-taxa CREDIDAM ianuarie-martie 2022 în valoare de 819 lei.

În cursul anului 2021 societatea nu a efectuat distribuiri intermediare de dividende.

Nota 6: DISPONIBIL BANESC

La 31.12.2021 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 1.186.722 lei.

Disponibilul banesc consta în:

a. disponibil bancar = 1.178.257 lei

b. numerar în casierie = 8.465 lei

c. alte valori = 0

Expunerea pe conturi curente și depozite plasate la bănci se prezintă astfel:

| <i>Banca</i> | <i>31.dec.20</i> | <i>31.dec.21</i> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| TREZORERIE | 11 | - |
| BCR | 47.933 | - |
| BRD | 101.073 | 63.348 |
| TRANSILVANIA | 34.079 | 31.019 |
| TRANSILVANIA garantii chiriiasi | - | 22.880 |
| TRANSILVANIA garantii salariatii | - | 11.282 |
| TRANSILVANIA depozit | - | 1.010.000 |
| RAIFFEISEN BANK | 862.760 | 39.728 |
| GARANTII BCR | 10.359 | - |
| Total | 1.056.215 | 1.178.257 |

Pe parcursul exercițiului financiar 2021 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 31.12.2020 | SOLD LA 31.12.2021 | TERMEN DE EXIGIBILITATE | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
| | | | Sub 1 an | 1 – 5 ani |
| Total, din care: | 11.424.433 | 9.940.097 | 2.140.097 | 7.800.000 |
| - Furnizori | 271.007 | 341.816 | 341.816 | |
| - Clienți creditori | | | | |
| - Datorii către personal | 66.113 | 46.450 | 46.450 | |
| - Datorii către bugete | 206.102 | 250.338 | 250.338 | |
| - Dividende neridicate | 87.096 | 88.558 | 88.558 | |
| - Creditori | 817.684 | 445.404 | 445.404 | |
| - Garantii primite | 523.662 | 532.880 | 532.880 | |
| -Credite bancare | 8.911.476 | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| -Împrumuturi-emisiune obligațiuni | | 7.800.000 | | 7.800.000 |
| -Dobanda de platit | | 59.314 | 59.314 | |
| -Venituri în avans | 541.293 | 375.337 | 375.337 | |

Datoriile în sold la 31.12.2021 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități;
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2022;
- datorii către personal cu scadența 11.01.2022;
- creditori cu scadență lunară în perioada ianuarie-iulie 2022;
- garanții depuse de locatarii Mercur Center;
- dobânda de plătit cu scadența 15.03.2022

Soldul împrumutului bancar în valoare de 8.911.476 lei a fost restituit în baza actului adițional nr.7/2021 la contractul de facilitare de credit nr.60072/2016 astfel: 1.105.000 lei în perioada ianuarie– iulie 2021, iar diferența de 7.806.476,39 la data de 15.09.2021.

În perioada ianuarie –septembrie 2021 dobânda aferentă creditului bancar a fost de 190.355 lei.

Au fost emise obligațiuni corporative Mercur S.A la data de 15.09.2021 în valoare de 7.800.000 (780 obligațiuni x 10.000 lei).

Scadența este de 5 ani de la data de emisiune, respectiv 15.09.2026.

Veniturile în avans reprezintă obligații contractuale aferente lunii ianuarie și februarie 2022, facturate în decembrie 2021.

Nota 8 : PROVIZIOANE

| Denumire provizion | Sold 01.01.2021 | Creșteri | Reduceri | Sold 31.12.2021 |
|----------------------------|--------------------|----------|----------|--------------------|
| Alte provizioane | 16.750 | 81.771 | 16.750 | 81.771 |
| Provizioane pentru litigii | - | - | - | - |

- La 31.12.2021 s-au înregistrat provizioane reprezentand:
- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2021 =39.848lei;
 - recompensării salariaților și conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2021=41.923 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 31.12.2021 este:
- Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A. = 97,86 %;
 - Statul român prin AVAS = 0,44%;
 - Alte persoane juridice și fizice = 1,70 %.
- În cursul anului 2021 nu au avut loc majorări/diminuări ale capitalului social.
- b) La 31.12.2021 societatea are constituite rezerve legale în sumă de 811.978 lei . În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 16.542 lei reprezentând 5% din profitul contabil la care se adaugă cheltuiala cu impozitul pe profit conform prevederilor art. 183 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările ulterioare și ale art 26 alin 1 din Codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015, cu modificările ulterioare. Valoarea de 16.542 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2021.
- c) La 31.12.2021 societatea prezinta în contul "Alte rezerve" o valoare totală de 23.229.002 lei structurată în:
- facilități fiscale de care entitatea a beneficiat conform prevederilor în vigoare în anii 2012-2013 aferente profitului reinvestit = 583.383 lei;
 - repartizări din profitul net ca și surse proprii de finanțare = 22.636.655 lei;
 - dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.
- d) Rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu, efectuată la: 31.12.2009, 31.12.2012 = 1.200.770 lei și la 31.12.2021 = 44.666.960 lei.
- Corespondent acestei rezerve se prezintă soldul de 255.614 lei - rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (valoarea reevaluarilor aferente scoaterii din funcțiune a părții din clădirile reevaluate și cedării unor clădiri).

**Nota 10 : INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII
ORGANELOR DE CONDUCERE**

a) Numărul mediu al salariaților în anul 2021, raportat la anul precedent a fost:

| Categorie | 2020 | 2021 |
|---------------------|-----------|-----------|
| Indirect productivi | 36 | 25 |
| TESA | 18 | 12 |
| Total | 54 | 37 |

b) În perioada 01.01.2021-28.02.2021, Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componență:

-președinte: Stoian Nicolae(economist)

-membri: Radu Anina(avocat) și Sichigea Elena(economist).

La data de 01.03.2021, administratorii :Stoian Nicolae, Radu Anina și Sichigea Elena au fost descărcați de gestiune de către A.G.O.A din 01.03.2021 pentru activitatea desfășurată în perioada 01.01.2021-28.02.2021.

Începând cu data de 01.03.2021, Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componență:

-președinte : Vladuțoiaia Valentina (economist);

-membri: Vasile Carmen (jurist) și Stan Bogdan (jurist).

c) În perioada 01.01.2021-30.06.2021, conducerea activității societății a fost încredințată prin contract de mandat domnului Director General – Radu Dumitru.

Începând cu data de 01.07.2021, în baza Deciziei nr. 13/29.06.2021 a Consiliului de Administrație, este numită în funcția de Director General doamna Popescu Florentina, încheindu-se contractul de mandat înregistrat la Mercur S.A. cu nr. 916/30.06.2021.

d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2021 au fost:

| | 2020 | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Drepturi salariale brute | 2.001.732 | 1.933.575 |
| Cota de participare la profitul anului anterior | 154.976 | - |
| Cheltuieli tichete de masă | 135.361 | 147.375 |
| Indemnizații CA, remunerație mandat (inclusiv cota participare la profit) | 333.174 | 424.815 |
| Contribuția asiguratorie pentru munca | 49.066 | 53.159 |
| Contribuția fond persoane cu handicap | 57.893 | 19.504 |
| Alte cheltuieli salariale | 7.500 | 18.289 |

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. Începand cu 01.02.2021 acesta va fi renegociat cu reprezentanții salariaților din societate.

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

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

NOTA 11: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Nr. crt. | Denumire indicator | 2020 | 2021 |
|----------|---|------------|-----------|
| 1. | Cifra de afaceri netă | 6.407.624 | 7.959.663 |
| 2. | Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri | 7.539.437 | 7.596.844 |
| 3. | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri | -1.131.813 | 362.819 |
| 4. | Alte venituri din exploatare | 1.753.153 | 101.913 |
| 5. | Alte cheltuieli de exploatare | -201.796 | 65.021 |
| 6. | Rezultatul din exploatare | 823.136 | 399.711 |

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

- venituri din chirii = 6.451.109 lei;
 - venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 331.376 lei;
 - venituri din taxa de marketing facturata locatarilor = 29.114 lei;
 - utilitati consumate in spatiile inchiriate si refacturate chiriasilor = 1.134.350 lei;
- Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri constau, in principal, in:
- a) Cheltuieli materiale = 1.546.249 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 1.442.541 lei;
 - b) Cheltuiala salariala totala = 2.171.902 lei;
 - c) Cheltuieli cu servicii terti = 1.369.226 lei, din care pondere semnificativa au:
 - serviciile de paza si ordine = 400.322 lei
 - renumerarea conducerii societatii = 424.815 lei;
 - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 136.737 lei;
 - d) Amortizarea activelor = 1.285.297 lei.

Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de :

- contravaloarea investițiilor preluate cu titlu gratuit de la chirișii ale caror contracte de locațiune au încetat = 58.699 lei.
- venituri din penalități întârziere pentru neplata chiriei la scadența = 36.887 lei.

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

| Nr. Crt. | Denumire indicator | 2020 | 2021 |
|----------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 1. | Venituri din exploatare | 8.160.177 | 8.061.576 |
| 2. | Cheltuieli de exploatare | 7.337.641 | 7.661.865 |
| 3. | Rezultatul brut de exploatare | 823.136 | 399.711 |
| 4. | Venituri financiare | 15.582 | 21.312 |
| 5. | Cheltuieli financiare | 562.461 | 90.175 |
| 6. | Rezultatul financiar | -546.879 | -68.863 |
| 7. | Total venituri | 8.176.359 | 8.082.888 |
| 8. | Total cheltuieli | 7.900.102 | 7.752.040 |
| 9. | Rezultatul brut | 276.257 | 330.848 |
| 10. | Impozit pe profit | 0 | 39.984 |
| 11. | Rezultat net | 276.257 | 290.864 |

Veniturile și cheltuielile totale au fost în anul 2021 inferioare celor din anul anterior, datorita efectelor crizei epidemiologice mondiale și măsurile luate pe plan național pentru restrângerea acestora.

Veniturile din activitatea de bază a societății au fost impactate de măsurile instituite de autorități (impunerea măsurii de acces pe baza certificatului verde), dar cheltuielile aferente au crescut (în special costurile cu energia electrică și gazele).

Cheltuiala cu dobânda plătită pentru creditul bancar contractat în ianuarie 2016 a fost de 190.355 lei.

Rezultatul brut obținut în 2021 are următoarea structură:

- rezultat din exploatare = 399.711 lei
- rezultat financiar = -68.863 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale:

| Calculație impozit pe profit | | 2020 | 2021 |
|------------------------------|-------|-----------|-----------|
| Venituri totale | 1 | 8.421.769 | 8.297.348 |
| Cheltuieli totale | 2 | 8.145.512 | 7.966.499 |
| Rezultat net | 3=1-2 | 276.257 | 330.848 |

| | | | |
|----------------------------|-------------|-----------|---------|
| Venituri neimpozabile | 4 | 895.033 | 229.545 |
| Deduceri | 5 | 1.222.322 | 14.923 |
| Cheltuieli nedeductibile | 6 | 1.529.110 | 163.522 |
| Rezultat impozabil | 7 = 3-4-5+6 | -311.988 | 249.902 |
| Impozit profit calculat | 8=7*16% | 0 | 39.984 |
| Deducere sume sponsorizare | 9 | 0 | 0 |
| Impozit pe profit calculat | 10=8-9 | 0 | 39.984 |

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

2019 = 0,53

2020 = 0,53

2021 = 10,31

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

2019 = 0,52

2020 = 0,16

2021 = 1,10

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

2019 = 0,21

2020 = 0,24

2021 = 0,09

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

2019 = 3,52

2020 = 1,76

2021 = 2,32

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

2019 = 22,78 zile

2020 = 21,90 zile

2021 = 17,17 zile

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

2019 = 0,18 ori

2020 = 0,12 ori

2021 = 0,08 ori

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

2019 = 0,17 ori

2020 = 0,12 ori

2021 = 0,08 ori

- h) Rata rentabilității resurselor consumate= $(\text{Profit net}/\text{Total cheltuieli})$
2019 = 13,74%
2020 = 3,50%
2021 = 3,74%
- i) Solvabilitatea= $\text{Total datorii}/\text{Capital propriu}$
2019 = 26,46%
2020 = 24,96%
2021 = 10,60%
- j) Rezultatul net pe acțiune= $\text{Profit net}/\text{Număr acțiuni}$
2019 = 0,165 lei/acțiune
2020 = 0,038 lei/acțiune
2021 = 0,040 lei/acțiune
- k) Activ net contabil pe acțiune= $(\text{Total active} - \text{Total datorii})/\text{Număr acțiuni}$
2019 = 6,09 lei/acțiune
2020 = 6,01 lei/acțiune
2021 = 13,51 lei/acțiune

Președintele Consiliului de Administrație,

VLĂDUȚOAI VALENTINA


Director General,

POPESCU-FLORENTINA


Contabil Șef,

TRUȘCĂ PAULINA

