

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: J16/91/1991.
- C.U.I.: RO 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 31.12.2024 : 18.150.650 lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : nominative si dematerializate,
- Activitatea CAEN conform certificatului de înmatriculare: 4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare,
- Activitatea CAEN desfășurată în exercitiul financiar 2024: 6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate,
- Autoritatea de reglementare sub care operează (ANRE, ANCOM, AFS, etc.) - nu există.

Nota 2 : PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercitiului financiar 2024 sunt:

a. OMFP 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 respectă punctul 2.2. din Ordinul 4164/2024 în forma de prezentare a bilanțului :

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

a)totalul activelor: 17.500.000 lei;

b)cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c)numărul mediu de salariați în cursul exercitiului financiar: 50,

întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

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

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

3.note explicative la situațiile financiare anuale.

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

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

A. Principii generale

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

- *Principiul continuității activității*: la data întocmirii și data aprobării situațiilor financiare anuale nu există informații/date potrivit cărora societatea nu va continua activitatea în perioada următoare.
- *Principiul permanenței metodelor*: nu au existat modificări de politici contabile sau metode de evaluare.
- *Principiul prudenței*: s-au evaluat toate evenimentele care pot genera venituri și cheltuieli sau creanțe și datorii, iar ajustările pentru depreciere au fost reevaluate la 31.12.2024.
- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2024 au fost înregistrate în 2024, 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, Consiliul de Administrație 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 raportat 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 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 listate 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 2024

- a) La 31.12.2024 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 2024 neefectuat până la 31.12.2024 și pentru cota de participare la profitul anului 2024.
- 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 (118.395 lei).

Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

| Denumirea elementului de imobilizare | Valoarea brută | | | |
|---|-------------------|----------------|---------------|--|
| | Sold initial | Creșteri | Reduceri | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Concesțiuni, brevete, licențe | 239.814 | 24 | 15.844 | 223.994 |
| Total imobilizări necorporale | 239.814 | 24 | 15.844 | 223.994 |
| Amenajări terenuri | 119.578 | 0 | 0 | 119.578 |
| Construcții | 291.072 | 0 | 0 | 291.072 |
| Instalații tehnice și mașini | 708.365 | 61.345 | 0 | 769.710 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 827.451 | 58.199 | 4.256 | 881.394 |
| Investiții imobiliare | 92.523.520 | 17.978 | | 92.541.498 |
| Investiții imobiliare în curs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avansuri și imobilizări corporale în curs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total imobilizări corporale | 94.469.986 | 137.522 | 4.256 | 94.603.252 |
| Imobilizări financiare | 285.730 | 0 | 5.214 | 280.516 |
| Active imobilizate TOTAL | 94.995.530 | 137.546 | 25.314 | 95.107.762 |

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

| Denumirea elementului de imobilizare | Sold initial | Amortizare | Reduceri | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|---|------------------|------------------|---------------|--|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Concesiuni, brevete, licențe | 91.975 | 7.120 | 15.844 | 83.251 |
| Total imobilizări necorporale | 91.975 | 7.120 | 15.844 | 83.251 |
| Amenajari Terenuri | 7.972 | 7.972 | 0 | 15.944 |
| Construcții | 13.053 | 13.052 | 0 | 26.105 |
| Instalații tehnice și mașini | 194.578 | 52.328 | 0 | 246.906 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 558.606 | 61.557 | 4.256 | 615.907 |
| Investiții imobiliare | 1.230.460 | 1.231.438 | 0 | 2.461.898 |
| Investiții imobiliare în curs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avansuri și imobilizări corporale în curs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total imobilizări corporale | 2.004.669 | 1.366.347 | 4.256 | 3.366.760 |
| Ajustări imobilizări financiare | 5.078 | 0 | 5.004 | 74 |
| Active imobilizate TOTAL | 2.101.722 | 1.373.467 | 25.104 | 3.450.085 |

La 31.12.2024 imobilizările necorporale constau în:

-licențe programe informatice (valoarea de 29.901);

-cost record post de transformare la rețeaua de energie electrică, care nu este proprietatea Mercur S.A.(valoarea de 194.093).

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 16 ani.

Construcțiile sunt reprezentate de:

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

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

Investițiile imobiliare constau în clădirile aflate în patrimoniul societății, destinate închirierii către terți și terenurile aferente. În cursul anului s-a majorat valoarea clădirii Mercur Center prin achiziționarea unui produs numit „mână curentă pentru scara rulantă” a cărei valoare este de 17.978 lei.

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2024 imobilizări corporale.

În cursul anului 2024, Mercur SA a răscumpărat obligațiuni în valoare de 1.300.000 lei, prin aceasta răscumpărându-se toată suma împrumutată.

Imobilizările financiare - titlurile pe termen lung, valoare brută = 280.516,96 lei constau în acțiuni deținute la emitenți listați pe piața reglementată achiziționate în perioada 2004 – 2006, clasificate ca imobilizări financiare.

| Denumire emitent | Nr. acțiuni | Valoare achiziție |
|------------------|-------------|-------------------|
| Evergent SIF 2 | 21.419 | 31.560,40 |
| SNP | 524.024 | 248.956,56 |
| Total | | 280.516,56 |

La 31.12.2024 imobilizarile financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 403.018,95 lei, cu 43,67% peste valoarea de achiziție.

Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2024 societatea are în stoc materiale și obiecte de inventar în valoare de 17.113 lei - preturi de achiziție. Societatea nu are înregistrate ajustări pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilanțier sunt înregistrate stocuri :

- Cont 8031.1 Imobilizări corporale în custodie = 4.954 lei (echipament de redare audio Mood și purificatoare apă
- Cont 8035 obiecte de inventar în folosință = 211.176,86 lei
- Cont 8039 alte materiale – piese schimb = 22.532,44 lei
- Cont 8039.1 bunuri rezultate din demolări/dezafectări/casări propuse pentru valorificare către terți sau ca deșeuri = 28.812,55 lei;
- Cont 8031.2 bunuri preluate de la o terță societate în urma unei hotărâri judecătorești definitive ce urmează a fi predate către un terț sau valorificate = 56.377,44 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat în perioada 02.12-31.12.2024 conform deciziei de inventariere anuală a patrimoniului nr. 15/12.11.2024.

Nota 5 : CREANȚE

| CREANȚE | SOLD LA 31.12.2023 | SOLD LA 31.12.2024 | TERMEN DE LICHIDITATE | |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Total, din care: | 1.031.840 | 1.413.411 | 1.434.176 | 139.204 |
| Clienți | 842.082 | 1.210.126 | 1.210.126 | - |
| Clienți în litigiu | 50.416 | 50.416 | - | 50.416 |
| Creanțe asupra personalului | - | - | - | - |
| Creanțe comerciale imobilizate | 1.500 | 1.500 | 1.500 | - |
| Creanțe cu bugetul statului | 6.766 | 4.116 | 4.116 | - |
| Alte creanțe | 4.026 | 147.253 | 147.253 | - |

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

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

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

Creantele cu bugetul statului reprezintă valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat = 4.116 lei.

Alte creanțe sunt compuse din:

-Avansuri acordate furnizorului Romversis pentru achiziția unui lift și modernizarea altuia = 137.346 lei

-Sume încasate în plus de la diverși clienți = 3.814 lei

-Valoarea dobânzii ce urmează a fi încasată, suma de 6.093 lei.

Cheltuielile în avans, în valoare de 159.969 lei sunt reprezentate de:

-asigurari cladiri in valoare de 6.140 lei;

-contributie Fit-out BUNKER pentru perioada 01.01.2024-31.12.2030 în valoare de 106.548 lei;

-taxă utilizare muzica (UPFR si CREDIDAM) pentru perioada 01.01.2025 - 31.03.2025 în valoare de 2.196 lei;

-taxă timbru dosar nr. 5479/3/2024 pentru H&M 01.10.2024-30.09.2025 în valoare de 45.085 lei.

Extrabilanțier, în conturile:

○ Cont 8021.1 – Garanții conducere – suma de 400.000 lei, sunt evidențiate valorile asigurate pentru Contractul de Mandat și Consiliul de Administrație

○ 8021.2 – Garanții chiriași – suma de 1.089.711,49 lei sunt evidențiate sumele primite garanții prin bilete la ordin și scrisori de garanție bancară.

În cursul anului 2024 societatea nu a efectuat distribuiri intermediare de dividende.

Nota 6: DISPONIBIL BĂNESC

La 31.12.2024 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 2.727.749 lei

Disponibilul bănesc consta în:

a. disponibil bancar = 123.682 lei

b. depozite bancare = 2.600.000 lei

b. numerar în casierie = 4.067 lei

c. alte valori = 0

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

| <i>Banca</i> | <i>31.dec.23</i> | <i>31.dec.24</i> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| BRD | 298 | 1.895 |
| TRANSILVANIA | 79.916 | 35.917 |
| TRANSILVANIA garanții salariați | 8.219 | 8.819 |
| TRANSILVANIA depozit | 1.100.000 | 2.600.000 |
| RAIFFEISEN BANK | 50.510 | 77.051 |
| Total | 1.238.943 | 2.723.682 |

Pe parcursul exercițiului financiar 2024 societatea și-a achitat în termen, la scadența toate obligațiile de plată pe seama surselor proprii (încasări din activitatea de bază).

Depozitele bancare la 31.12.2024 și dobânda aferentă sunt detaliate în tabelul de mai jos:

| NUME | Suma constituita | Data constituita | Tip depozit | Rata de dobânda /AN | Dobânda |
|--------------|------------------|------------------|-------------|---------------------|--------------|
| 4711326A | 150.000 | 03.12.2024 | 1 lună | 4,80% | 600 |
| 4711326B | 200.000 | 04.12.2024 | 2 luni | 5,10% | 765 |
| 4711326C | 200.000 | 04.12.2024 | 2 luni | 5,10% | 765 |
| 4711326D | 200.000 | 04.12.2024 | 2 luni | 5,10% | 765 |
| 4711326E | 150.000 | 11.12.2024 | 1 lună | 5,00% | 440 |
| 4711326F | 200.000 | 13.12.2024 | 1 lună | 5,00% | 500 |
| 47113270 | 200.000 | 16.12.2024 | 1 lună | 5,10% | 397 |
| 47113271 | 200.000 | 16.12.2024 | 1 lună | 5,10% | 397 |
| 47113272 | 150.000 | 18.12.2024 | 2 luni | 5,25% | 281 |
| 47113273 | 150.000 | 18.12.2024 | 2 luni | 5,25% | 281 |
| 47113274 | 150.000 | 18.12.2024 | 2 luni | 5,25% | 281 |
| 47113275 | 150.000 | 18.12.2024 | 2 luni | 5,25% | 281 |
| 47113276 | 150.000 | 23.12.2024 | 1 lună | 5,10% | 170 |
| 47113277 | 150.000 | 23.12.2024 | 1 lună | 5,10% | 170 |
| 47113278 | 200.000 | 30.12.2024 | 1 lună | 5,10% | 0 |
| Total | 2.600.000 | | | | 6.093 |

Nota 7: DATORII

| DATORII | SOLD LA 31.12.2023 | SOLD LA 31.12.2024 | TERMEN DE EXIGIBILITATE | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| | | | Sub 1 an | 1 – 5 ani |
| Total, din care: | 2.795.075 | 1.503.960 | 803.353 | 700.607 |
| - Furnizori | 438.288 | 430.949 | 430.949 | |
| - Clienți creditori | | | | |
| - Datorii către personal | 47.688 | 56.966 | 56.966 | |
| - Datorii către bugete | 293.288 | 309.519 | 309.519 | |
| - Dividende neridicate | 0 | 0 | 0 | |
| - Creditori | 4.277 | 5.919 | 5.919 | |
| - Garanții primite | 684.438 | 700.607 | - | 700.607 |
| - Împrumuturi-emisiune obligațiuni | 1.300.000 | 0 | - | 0 |
| - Dobânda de platit | 27.096 | 0 | 0 | |

Datoriile în sold la 31.12.2024 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități = 430.949
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2025 = 309.519
- datorii către personal cu scadența 11.01.2025 = 56.966
- creditori cu scadență lunară în perioada ianuarie-iulie 2025 = 5.919

-garanții depuse de locatarii Mercur Center = 700.607

In cursul anului 2024 au fost rascumparate un numar de 130 obligatiuni a căror valoare totala este de 1.300.000 lei.

Venturile în avans în suma de 586.856 lei, reprezinta obligatii contractuale aferente lunii ianuarie si februarie 2025, facturate în decembrie 2024.

Nota 8 : PROVIZIOANE

La 31.12.2024 sunt înregistrate provizioane în sumă de 256.483 lei, reprezentând:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2023 = 10.690 lei
- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2024 = 70.793 lei;
- recompensării salariaților și conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2024 (inclusiv contribuții aferente) = 175.000 lei.

Provizioanele pentru depreciere creanțelor cu următoarea componență:

- LEONARDO cu suma de 50.416,42 lei;
- NETWORK PRESS CONCEPT S.A. (Rodipet) cu suma de 1.450,68 lei;
- RARES & ROBERT BUSINESS CENTER cu suma de 128.341,00 lei;
- STINGAL S.A. cu suma de 7.741,00 lei.

Nota 9 : CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

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

Structura acționariatului la data de 31.12.2024 este:

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|
| • Infinity Capital Investments S.A. | 7.104.836 acțiuni | 97,8593 % |
| • A.A.A.S. București | 31.773 acțiuni | 0,4376 % |
| • Persoane fizice | 119.735 acțiuni | 1,6492 % |
| • Persoane juridice | 3.916 acțiuni | 0,0539 % |

În cursul anului 2024 nu au avut loc majorări/diminuări ale capitalului social.

b). La 31.12.2024 societatea are constituite rezerve legale în sumă de 1.145.508,65 lei. În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 118.395 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 118.395 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2024.

c). La 31.12.2024 societatea prezinta în contul "Alte rezerve" o valoare totală de 26.981.936 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 = 26.389.589 lei;
- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

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

- 31.12.2006, 31.12.2009 si 31.12.2012 = 1.200.770 lei;
- 31.12.2021 si 31.12.2022 = 43.757.453 lei.

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

Nota 10 : INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE

a) Numărul mediu al salariaților în anul 2024, raportat la anul precedent a fost:

| Categorie | 2023 | 2024 |
|---------------------|-----------|-----------|
| Indirect productivi | 21 | 21 |
| TESA | 11 | 9 |
| Total | 32 | 30 |

b) În cursul anului 2024, Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componență:
-președinte : Vladuțoiaia Valentina (economist) până la data de 15.11.2024 iar de la 15.11.2024 dl.Matei Codrin (economist);

-membri: dl.Matei Codrin (economist) până la data de 15.11.2024 iar de la 15.11.2024 dna. Banica Irina (economist) și Stan Bogdan (jurist).

c) În cursul anului 2024, funcția de Director General, a fost asigurată de doamna Popescu Florentina;

d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2024 au fost:

| | 2023 | 2024 |
|--|-----------|-----------|
| Drepturi salariale brute | 1.602.269 | 1.692.709 |
| Cota de participare la profitul anului anterior (salariați, CA și contract mandat) | 177.234 | 160.000 |
| Cheltuieli tichete de masă | 205.680 | 264.720 |
| Indemnizații CA, remunerație mandat | 362.007 | 362.223 |
| Contribuția asiguratorie pentru muncă | 48.838 | 50.392 |
| Alte cheltuieli salariale | 58.879 | 56.427 |

Salariizarea personalului se face în baza contractelor individuale de muncă, actelor adiționale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare la nivelul societății, negociat la data de 01.02.2022 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 | 2023 | 2024 |
|----------|--|------------|-----------|
| 1. | Cifra de afaceri netă | 10.246.678 | 9.234.613 |
| 2. | Venituri din exploatare-total | 10.556.045 | 9.455.732 |
| 2.1 | Venituri corespunzătoare activității preponderente | 10.246.678 | 9.234.613 |
| 2.2 | Alte venituri din exploatare | 309.367 | 221.119 |
| 3. | Cheltuieli de exploatare -total | 8.061.113 | 7.193.801 |
| 3.1 | Cheltuieli corespunzătoare activității preponderente | 7.977.985 | 7.058.435 |
| 3.2 | Alte cheltuieli | 83.128 | 135.366 |
| 4. | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri | 2.494.932 | 2.261.931 |

Cifra de afaceri este realizată din activitatea de bază a societății: închirierea activelor din patrimoniul societății, și altele:

• venituri din chirii = 8.955.084 lei;

• venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 265.627 lei;

- venituri din vânzarea produselor reziduale = 13.902 lei.
- Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri constau, in principal, din:
 - a) Cheltuieli materiale = 638.909 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 468.191 lei;
 - b) Cheltuiala salariala totala = 2.224.248 lei;
 - c) Cheltuieli cu servicii terti = 1.671.403 lei din care pondere semnificativa au:
 - serviciile de paza si ordine = 517.860 lei
 - renumerarea conducerii societatii = 401.103 lei;
 - servicii consultanta si administrare costuri = 259.810 lei;
 - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 128.625 lei;
 - d) Amortizarea activelor = 1.373.467 lei.
 - e) Cheltuieli cu impozite si taxe = 1.130.954 lei.
- Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de:
 - venituri din penalitati întârziere pentru neplata chiriei la scadenta = 38.329 lei.
 - Alte venituri din exploatare obtinute din bonificatia platii impozitelor si taxelor pana la data de 31.03.2023 si alte servicii/reparatii oferite chirieasilor = 182.790 lei.

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

| Nr. Crt. | Denumire indicator | 2023 | 2024 |
|----------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. | Venituri din exploatare | 10.556.045 | 9.455.732 |
| 2. | Cheltuieli de exploatare | 8.061.113 | 7.193.801 |
| 3. | <i>Rezultatul brut de exploatare</i> | <i>2.494.932</i> | <i>2.261.931</i> |
| 4. | Venituri financiare | 103.259 | 112.006 |
| 5. | Cheltuieli financiare | 156.467 | 6.033 |
| 6. | <i>Rezultatul financiar</i> | <i>-53.208</i> | <i>105.973</i> |
| 7. | Total venituri | 10.659.304 | 9.567.738 |
| 8. | Total cheltuieli | 8.217.580 | 7.199.834 |
| 9. | Rezultatul brut | 2.441.724 | 2.367.904 |
| 10. | Impozit pe profit | 314.633 | 300.770 |
| 11. | Rezultat net | 2.127.091 | 2.067.134 |

Veniturile și cheltuielile totale nu au fost, în anul 2024 superioare celor din anul anterior, deoarece s-a schimbat modalitatea de a înregistra veniturile și cheltuielile ce se refacturează la clienți.

Cheltuiala cu dobânda plătită pentru obligațiunile emise a fost de 5.824 lei.

Rezultatul brut obținut în 2024 are următoarea structură:

- rezultat din exploatare = 2.261.931 lei
- rezultat financiar = 105.973 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale:

| <i>Calculație impozit pe profit</i> | | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------|-----------|------------|-----------|
| Venituri totale | 1 | 10.918.846 | 9.567.738 |
| Cheltuieli totale | 2 | 8.745.769 | 7.199.834 |
| Rezultat net | 3=1-2 | 2.173.077 | 2.367.904 |
| Venituri neimpozabile | 4 | 427.106 | 395.139 |
| Cheltuieli nedeductibile | 5 | 843.495 | 784.197 |
| Rezultat impozabil | 6 = 3-4+5 | 2.589.466 | 2.482.432 |
| Impozit profit calculat | 7=6*16% | 414.315 | 397.189 |
| Deducere sume sponsorizare | 8 | 76.000 | 63.000 |
| Deduceri-bonificatie | 9 | 23.682 | 33.419 |
| Impozit pe profit calculat | 10=7-8-9 | 314.633 | 300.770 |

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

- a) **Lichiditatea curentă**=(Active curente/datorii curente)
- 2022 = 0,36
2023 = 2,49
2024 = 4,94
- b) **Lichiditatea imediată**=(Active circulante - Stocuri)/Datorii curente
- 2022 = 1,21
2023 = 2,47
2024 = 4,92
- c) **Gradul de îndatorare**=(Capital împrumutat/Capital propriu)
- 2022 = 0,04
2023 = 0,02
2024 = 0,01
- d) **Rata de acoperire a dobânzii**= Profit brut +Cheltuieli cu dobânda/Cheltuieli cu dobânda
- 2022 = 6,91
2023 = 14,35
2024 = 407,55
- e) **Viteza de rotație a creanțelor**= (Sold mediu clienți/Cifra de afaceri) x 365 (zile)
- 2022 = 8,30
2023 = 7,55
2024 = 10,29
- f) **Viteza de rotație a activelor imobilizate**=Cifra de afaceri/Active imobilizate
- 2022 = 0,10
2023 = 0,11
2024 = 0,10
- g) **Viteza de rotație a activelor**=Cifra de afaceri/Active totale
- 2022 = 0,10
2023 = 0,11
2024 = 0,10
- h) **Rata rentabilității resurselor consumate**=(Profit net/Total cheltuieli)
- 2022 = 17,45%
2023 = 25,09%
2024 = 28,71
- i) **Solvabilitatea**=Total datorii/Capital propriu
- 2022 = 6,28%
2023 = 3,75%
2024 = 1,61%
- j) **Rezultatul net pe acțiune**=Profit net/Număr acțiuni (lei/acțiune)
- 2022 = 0,22
2023 = 0,29
2024 = 0,28
- k) **Activ net contabil pe acțiune**=(Total active - Total datorii)/Număr acțiuni (lei/acțiune)
- 2022 = 12,32

2023 = 12,60

2024 = 12,99

Nota 14 Tranzactii parti afiliate

| | | |
|--|--|--------------|
| Provitas | Inregistrare dobanda aferenta obligatiunilor Provitas S.A. | |
| | 666 = 1681 | 448,03 |
| | <hr/> | |
| CH Dambovita | Pista dobanda aferenta obligatiunilor Provitas S.A. | |
| | 1681 = 5121 | 2.532,32 |
| | <hr/> | |
| CH Dambovita | Rascumparare 10 obligatiuni*10.000 lei Provitas S.A. | |
| | 167 = 5121 | 100.000,00 |
| | <hr/> | |
| Infinity | Inregistrare dobanda aferenta obligatiunilor CH Dambovita | |
| | 666 = 1681 | 448,03 |
| | <hr/> | |
| Infinity | Pista dobanda aferenta obligatiunilor CH Dambovita | |
| | 1681 = 5121 | 2.532,32 |
| | <hr/> | |
| Infinity | Rascumparare 10 obligatiuni*10.000 lei CH Dambovita | |
| | 167 = 5121 | 100.000,00 |
| | <hr/> | |
| Total dobanda = | Inregistrare dobanda aferenta obligatiunilor Infinity | |
| | 666 = 1681 | 4.928,30 |
| | <hr/> | |
| Total plata dobanda = | Pista dobanda aferenta obligatiunilor Infinity | |
| | 1681 = 5121 | 27.855,62 |
| | <hr/> | |
| Total plata rascump. = | Rascumparare 110 obligatiuni*10.000 lei Infinity | |
| | 167 = 5121 | 1.100.000,00 |
| | <hr/> | |
| <hr/> | | |
| Total dobanda = 666 = 1681 5.824,36 | | |
| Total plata dobanda = 1681 = 5121 32.920,26 | | |
| Total plata rascump. = 167 = 5121 1.900.000,00 | | |

| | | |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| <u>Voltalim S.A.</u> | Facturara Voltalim 2024 | |
| | 4111 = 706 | 50.888,14 (chirie) |
| | 4111 = 4427 | 9.668,75 |
| | 4111 = 461 | 16.950,02 (utilitati) |
| | 4111 = 4427 | 3.220,50 |
| | Incasare Voltalim 2024 | |
| | 5121 = 4111 | 73.663,46 |

Preşedintele Consiliului de Administraţie,
MATEI CODRIN



Contabil Şef,
BAZĂVERDE ANIŢA



Director General,
POPESCU FLORENTINA



SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2024

Capitalurile proprii ale entității sunt reprezentate de :

| Denumirea elementului | Sold la 01.01.2023 | Creșteri | | Reduceri | | Sold la 31.12.2024 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | | Total, | | Total, | | |
| | | din care: | Prin transfer | Din care: | Prin transfer | |
| Capital subscris | 18.150.650 | | | | | 18.150.650 |
| Prime de capital | | | | | | |
| Rezerve de reevaluare | 44.958.223 | | | | | 44.958.223 |
| Rezerve legale | 1.027.114 | 118.395 | | | | 1.145.509 |
| Alte rezerve | 24.976.931 | 2.005.004 | | | | 26.981.935 |
| Acțiuni proprii | 0 | | | | | 0 |
| Rezultatul / Sold C | 255.614 | | | | | 255.614 |
| Reportat / Sold D | 0 | | | | | 0 |
| Profitul exercițiului | 2.127.091 | 7.677.875 | | -7.737.832 | | 2.067.134 |
| Repartizarea profitului | -122.086 | 2.127.091 | | -2.123.400 | | -118.395 |
| TOTAL: | 91.373.537 | 11.928.365 | 0 | -9.861.232 | 0 | 93.440.670 |

A. Capitalul social compus din 7.260.260 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei. În cursul anului 2024 societatea nu a emis și nu și-a răscumpărat propriile acțiuni.

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

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

D. Profitul net al exercițiului financiar 2024 este de 2.185.529 lei, din care s-au înregistrat 118.395 lei la rezerva legală, rămânând un profit de repartizat de 2.067.134 lei

Președintele Consiliului de Administrație,
MATEI CODRIN



Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA



Director General,
POPESCU FLORENTINA



Mercur S.A. Cralova

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2024**

| DENUMIREA ELEMENTULUI | EXERCITIUL FINANCIAR | |
|--|----------------------|-------------------|
| | 2023 | 2024 |
| Incasări de la clienți | 12.317.120 | 12.376.978 |
| Plăți către furnizori și personal | -6.183.196 | -7.023.874 |
| Plăți către bugete | -3.101.181 | -3.302.190 |
| Restituiri de la bugetul statului | 0 | 0 |
| Impozit pe profit plătit | -348.369 | -320.517 |
| Alte încasări | 0 | 979.416 |
| TREZORERIE NETA DIN EXPLOATARE | 2.684.374 | 2.709.813 |
| Plăți pentru achiziții acțiuni | 0 | 0 |
| Plăți pentru achiziții din imobilizări | 0 | 0 |
| Incasări din vânzarea de imobilizări financiare | 0 | 0 |
| Dobânzi încasate | 57.781 | 67.183 |
| Dividende încasate | 56.188 | 39.517 |
| TREZORERIE NETA DIN INVESTIȚII | 113.969 | 106.700 |
| Incasări din garanții locatari | | |
| Incasări din obligațiuni | 0 | 0 |
| Restituiri împrumuturi/obligațiuni | -2.000.000 | -1.300.000 |
| Dobânzi plătite | -233.907 | -32.920 |
| Dividende plătite | - | - |
| Majorare capital social | - | - |
| TREZORERIA NETA DIN FINANȚARE | -2.233.907 | -1.332.920 |
| Creșterea netă a trezoreriei | 564.436 | 1.483.593 |
| Disponibil la începutul anului | 679.720 | 1.244.156 |
| Disponibil la sfârșitul anului | 1.244.156 | 2.727.749 |

Președintele Consiliului de Administrație,
MATEI CODRIN



Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

Bazăverde

Director General,
POPESCU FLORENTINA

