

**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: J1991000091161
- C.U.I.: RO 2297960.
- Puncte de lucru:
  - a. Strada Madona Dudu bl.2-4-6 subsol (nu este functional) Craiova, Dolj
  - b. Calea Bucuresti nr.40-42-44, bl.P3-P4-P5, parter, Craiova, Dolj
  - c. Calea Bucuresti nr.121, Craiova, Dolj
- - Pana la data de 03.12.2025 -Piața pe care s-au tranzacționat valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- - Încpând cu 03.12.2025 societatea nu mai este tranzacționată.
- Capital social: la 31.12.2025 : 18.150.650 lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : nominative si dematerializate,
- Activitatea principală CAEN conform certificatului de inmatriculare: 4712 Comerț cu amănuntul nespecializat, cu vânzare predominantă de produse nealimentare,
- Activitatea CAEN desfasurata in exercitiul financiar 2025: 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 METODELE CONTABILE**

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercițiului financiar 2025 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 respecta punctul 2.2. din Ordinul 2036/23.12.2025 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: 25.000.000 lei;*

*b)cifra de afaceri netă: 50.000.000 lei;*

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

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

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

*3.note explicative la situațiile financiare anuale.*

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

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

**A. Principii generale**

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

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

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

- *Principiul prudenței*: s-au evaluat toate evenimentele care pot genera venituri și cheltuieli sau creanțe și datorii, iar ajustările pentru depreciere au fost reevaluate la 31.12.2025.

- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2025 au fost înregistrate în 2025, 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 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 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 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 2025

- a) La 31.12.2025 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 2025 neefectuat până la 31.12.2025 și pentru cota de participare la profitul anului 2025.
- 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 (209.017 lei).

### Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold initial	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Concesiuni, brevete, licențe	223.994	1703	6.458	219.239
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>223.994</b>	<b>1.703</b>	<b>6.458</b>	<b>219.239</b>
Amenajări terenuri	119.578	16.087	23.920	111.745
Construcții	291.072	18.704	43.568	266.208
Instalații tehnice și mașini	769.710	149.525	1.893	917.342
Alte instalații, utilaje și mobilier	881.394	85.925	0	967.319
Investiții imobiliare	92.541.498	4.648.178	5.748.026	91.441.650
Investiții imobiliare în curs	0	0	0	0
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0	248.712	248.712	0
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>94.603.252</b>	<b>5.167.131</b>	<b>6.066.119</b>	<b>93.704.264</b>
Imobilizări financiare	280.517	0	9.866	270.651
<b>Active imobilizate TOTAL</b>	<b>95.107.763</b>	<b>5.168.834</b>	<b>6.082.443</b>	<b>94.194.154</b>

### SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Sold initial	Amortizare	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Concesiuni, brevete, licențe	83.251	7.001	6.458	83.794
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>83.251</b>	<b>7.001</b>	<b>6.458</b>	<b>83.794</b>
Amenajări terenuri	15.944	7.976	23.920	0
Construcții	26.105	12.908	39.013	0
Instalații tehnice și mașini	246.906	75.361	1.893	320.374

Alte instalații, utilaje și mobilier	615.907	81.043	0	696.950
Investiții imobiliare	2.461.898	1.227.579	3.689.477	0
Investiții imobiliare în curs	0	0	0	0
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>3.366.760</b>	<b>1.404.867</b>	<b>3.754.303</b>	<b>1.017.324</b>
<b>Active imobilizate TOTAL</b>	<b>3.450.011</b>	<b>1.411.868</b>	<b>3.760.761</b>	<b>1.101.118</b>

La 31.12.2025 imobilizările necorporale constau în:

-licențe programe informatice (valoarea de 25.146;

-cost racord 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 modificat valoarea investițiilor imobiliare, astfel:

- majorare - prin achiziționarea unui produs numit „mână curentă pentru scara rulantă” pentru scările rulante din clădirea Mercur Center, a cărei valoare este de 23.130 lei.
- majorare - prin modernizare liftului de 3,2T montat în Complexul Nou al clădirii Mercur Center, a cărei valoare este de 108.768 lei.
- majorare – în urma raportului de reevaluare de la Darian DRS S.A., astfel:

Nr. inventar	Denumire mijloc fix	Valoare neamortizată la 31.12.2025	Valoare justă la 31.12.2025	Diferență reevaluare la 31.12.2025
1012	Mercur Center	42.152.881,65	42.426.941,53	274.059,88
2002	Post transformare energie	238.888,45	255.136,09	16.247,64
1017	Amenajare stație hidrofor	8.616,11	11.072,23	2456,12
1016	Construcție Madona Dudu	354.357,87	372.712,92	18.355,05
1002.3	Spatiu com.Cl.Buc bl.P3	610.115,03	1.128.031,62	517.916,59
1002.4	Spatiu com.Cl.Buc bl.P4	1.335.777,70	2.474.640,74	1.138.863,04
1002.5	Spatiu com.Cl.Buc bl.P5	1.036.099,76	1.915.627,64	879.527,88
		<b>45.736.736,57</b>	<b>48.584.162,77</b>	<b>2.847.426,20</b>
-	Amenajare teren parcare Mercur	95.657,86	111.745,15	16.087,29
-	Teren Calea Unirii nr.14	20.964.221,60	22.455.905,00	1.491.683,40
-	Teren Cl. Bucuresti 121	20.504.373,98	20.667.790,00	163.416,02
		<b>41.564.253,44</b>	<b>43.235.440,15</b>	<b>1.671.186,71</b>
	<b>Total</b>	<b>87.300.990,01</b>	<b>91.819.602,92</b>	<b>4.518.612,91</b>

- diminuare prin vânzarea imobilelor și terenului din str. Caracal, nr.105, Craiova, cu valoarea de 2.125.372 lei

- Entitatea a vândut în cursul anului 2025 imobilizări corporale situate în str.Caracal, nr.105, Craiova, în valoare de 4.586.214 lei.

**Imobilizările financiare** - titlurile pe termen lung, valoare brută = 270.651,07 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	14.723	21.694,51
SNP	524.024	248.956,56
<b>Total</b>		<b>270.651,07</b>

La 31.12.2025 imobilizările financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 562.186,59 lei, dublă față de valoarea de achiziție.

#### Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2025 societatea are în stoc materiale și obiecte de inventar în valoare de 16.949 lei - prețuri 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 = 204.170,49 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 = 15.568,70 lei;
- Cont 8039.2 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 02.12-31.12.2025 conform deciziei de inventariere anuală a patrimoniului nr. 07/02.12.2025.

#### Nota 5 : CREANȚE

CREANȚE	SOLD LA	SOLD LA	TERMEN DE LICHIDITATE	
	31.12.2024	31.12.2025	Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care</b>	<b>1.225.461</b>	<b>954.746</b>	<b>775.989</b>	<b>178.757</b>
Clienți	1.022.177	694.147	694.147	-
Clienți în litigiu	50.416	178.757	-	178.757
Creanțe asupra personalului	-	-	-	-
Creanțe comerciale imobilizate	1.500	1.500	1.500	-
Creanțe cu bugetul asigurarilor sociale	4.116	53.276	53.276	-
Alte creanțe	147.252	27.066	27.066	-

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 178.757 lei, aferentă:

- creanței asupra Leonardo SRL- societate aflată în procedura de insolvență din anul 2009, suma de 50.416 lei.

- creanței asupra RARES & ROBERT BUSINESS CENTER S.R.L.- societate cu care suntem în litigiu, suma de 128.341 lei.

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

*Creanțele cu bugetul statului* reprezintă valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat = 1.734 lei.

*Alte creanțe* sunt compuse din valoarea dobânzii ce urmează a fi încasată, suma de 27.066 lei.

*Cheltuielile în avans, în valoare de 97.491 lei* sunt reprezentate de:

-asigurari cladiri in valoare de 6.391 lei;

-contributie Fit-out BUNKER pentru perioada 01.01.2026-31.12.2030 în valoare de 88.790 lei;

-taxă utilizare muzica (UPFR și CREDIDAM) pentru perioada 01.01.2026 - 31.03.2026 în valoare de 2.310 lei;

Extrabilanțier, în conturile:

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

- 8021.2 – Garanții chiriași – suma de 1.078.550,14 lei sunt evidențiate sumele primite garanții prin bilete la ordin si scrisori de garanție bancară.

În cursul anului 2025 societatea nu a efectuat distribuirii intermediare de dividende.

#### Nota 6: DISPONIBIL BĂNESC

La 31.12.2025 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 9.075.644 lei.

Disponibilul bănesc constă în:

a. disponibil bancar = 214.612 lei

b. depozite bancare = 8.850.000 lei

c. numerar in casierie = 11.032 lei

d. alte valori = 0

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

<i>Banca</i>	<i>31.dec.24</i>	<i>31.dec.25</i>
BRD	1.895	2.781
TRANSILVANIA	35.917	104.402
TRANSILVANIA garantii salariați	8.819	9.369
TRANSILVANIA depozit	2.600.000	8.850.000
RAIFFEISEN BANK	77.051	98.060
<b>Total</b>	<b>2.723.682</b>	<b>9.064.612</b>

Pe parcursul exercițiului financiar 2025 societatea și-a achitat în termen, la scadență toate bligațiile de plată pe seama surselor proprii (încasări din activitatea de baza).

Depozitele bancare la 31.12.2025 și dobânda aferentă sunt detaliate în tabelul de mai jos:

NUME	Suma constituita	Data constituita	Tip depozit	Rata de dobânda /AN	Dobânda
RO48	150.000	2-dec.-25	1 lună	6,00%	700
RO21	100.000	2-dec.-25	1 lună	6,00%	467
RO64	100.000	3-dec.-25	1 lună	6,00%	450
RO91	100.000	3-dec.-25	1 lună	6,00%	450
RO37	900.000	5-dec.-25	1 lună	6,10%	3.813
RO10	850.000	5-dec.-25	1 lună	6,10%	3.601
RO80	200.000	11-dec.-25	1 lună	6,10%	644
RO97	1.800.000	12-dec.-25	1 lună	6,10%	5.490
RO53	1.850.000	12-dec.-25	1 lună	6,10%	5.643
RO16	300.000	15-dec.-25	1 lună	6,00%	750
RO70	300.000	15-dec.-25	1 lună	6,00%	750
RO43	300.000	15-dec.-25	1 lună	6,00%	750
RO86	500.000	17-dec.-25	1 lună	6,00%	1.083
RO59	500.000	17-dec.-25	1 lună	6,00%	1.083
RO32	350.000	17-dec.-25	1 lună	6,00%	758
RO05	100.000	19-dec.-25	1 lună	6,00%	167
RO75	350.000	22-dec.-25	1 lună	6,00%	467
RO48.	100.000	30-dec.-25	1 lună	6,00%	0
<b>Total</b>	<b>8.850.000</b>				<b>27.066</b>

#### Nota 7: DATORII

DATORII	SOLD LA 31.12.2024	SOLD LA 31.12.2025	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	1 – 5 ani
<b>Total, din care:</b>	<b>2.176.210</b>	<b>2.839.582</b>	<b>2.119.498</b>	<b>668.482</b>
- Furnizori	430.949	400.152	400.152	
- Clienți creditori				
- Datorii către personal	56.966	59.228	59.228	
- Datorii către bugete	394.913	1.092.515	1.092.515	
- Creditori diversi	5.919	13.402	13.402	
- Alte datorii	586.856	554.201	554.201	
- Garantii primite	700.607	668.482	-	668.482

Datoriile în sold la 31.12.2025 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

-furnizori, în principal de servicii și utilități =	400.152
-datorii către bugete cu scadența 25.01.2026 =	1.092.515
-datorii către personal cu scadența 11.01.2026 =	59.228
-creditori cu scadență lunară în perioada ianuarie-iulie 2026 =	13.402

-garanții depuse de locatarii Mercur Center = 668.482

Suma de 554.201 lei - venituri în avans- reprezintă obligații contractuale aferente lunii ianuarie și februarie 2026, facturate în decembrie 2025.

#### Nota 8 : PROVIZIOANE

La 31.12.2025 sunt înregistrate provizioane (cont 1518) în sumă de 325.565 lei, reprezentând:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2024 = 20.614 lei
- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2025 = 74.951 lei;
- recompensării salariaților și conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2025 (inclusiv contribuții aferente) = 230.000 lei.

Provizioanele pentru depreciere creanțelor (cont 491) au următoarea componență:

- LEONARDO cu suma de 50.416,42 lei;
- NETWORK PRESS CONCEPT S.A. (Rodipeț) 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 31.12.2025 este:

Denumire deținător	Numar dețineri	Procent %
INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A.	7.104.836	97,8592%
STATUL ROMÂN prin AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	31.773	0,4376%
MERCUR S.A.	89.939	1,2388%
Persoane juridice	948	0,0131%
Persoane fizice	32.764	0,4513%
<b>Total</b>	<b>7.260.260</b>	<b>100</b>

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

- a). La 31.12.2025 societatea are constituite rezerve legale în sumă de 1.354.420,65 lei. În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 208.912 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 208.912 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2025.

- b). La 31.12.2025 societatea prezinta în contul "Alte rezerve" o valoare totală de 27.960.576 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 = 27.368.229 lei;
  - dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

- c). Rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu cu o valoare totala de 47.144.623 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
- 31.12.2025 = 2.186.400 lei.

Corespondent acestei rezerve se prezintă soldul contului 1175, cu o valoare de 2.620.284 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).

În data de 02.04.2025, A.G.E.A. a aprobat retragerea de la tranzacționare de pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de către Bursa de Valori București a acțiunilor emise de MERCUR S.A. și radierea acestora de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, având consecința dobândirii caracterului de societate pe acțiuni de tip închis.

Retragerea de la tranzacționare s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale, conform art.62 din Legea nr. 24/2017 coroborat cu art. 115 și 218 din Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu acordarea către toți acționarii care nu sunt de acord cu hotărârea A.G.E.A. a dreptului de retragere din societate, precum și dreptul de a obține contravaloarea acțiunilor.

Prețul (stabilit prin raportul de evaluare întocmit de către un evaluator extern autorizat de către A.S.F.) aprobat de A.G.E.A. care a fost achitat acționarilor care s-au retras din societate a fost de de **13,2862 lei/acțiune**.

În total, societatea MERCUR S.A. a răscumpărat 89.939 de acțiuni în cursul anului 2025, la o valoare totală de 1.194.945,60 lei din care suma de 970.097,10 lei (pierdere) a fost trecută la rezerve (ct.1068.02) diferența de 224.847,50 a rămas în 1092 – Acțiuni proprii răscumpărate.

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

1. Numărul mediu al salariaților în anul 2025, raportat la anul precedent a fost:

Categorie	2024	2025
Indirect productivi	22	22
TESA	9	9
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>31</b>

2. În perioada analizată, respectiv 01.01.2025-31.12.2025, Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

- a) începând cu 01.01.2025 :

- Matei Codrin (economist): Președinte Consiliu de Administrație 01.01.2025-28.02.2025;
- Banică Irina (economist) : administrator provizoriu 01.01.2025-19.02.2025 (data A.G.O.A.);
- Stan Bogdan (jurist) : administrator 01.01-28.02.2025;

- b) Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor MERCUR S.A. din data de 19.02.2025 a hotărât alegerea următorilor membri ai Consiliului de Administrație pentru un mandat de 2 ani, respectiv pentru perioada 01.03.2025-01.03.2027:

- STAN BOGDAN (jurist);
- NEGOIȚĂ COSTIN TEODORA (economist);
- DUMITRESCU IUSTIN (jurist).

- c) Domnul Stan Bogdan a demisionat din funcția de membru al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A. începând cu data de 28.02.2025;

- d) În ședința din data de 03.03.2025, Consiliul de Administrație al societății :

- a aprobat cooptarea domnului Matei Codrin, în funcția de administrator provizoriu al societății, în temeiul art. 137<sup>2</sup> din Legea nr. 31/1990, până la întrunirea primei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor MERCUR S.A.

- a aprobat alegerea în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație a domnului DUMITRESCU IUSTIN, cu datele de identificare la sediul societății;

e) Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor MERCUR S.A. din data de 02.04.2025 a hotărât alegerea domnului Matei Codrin în funcția de membru în Consiliul de Administrație al MERCUR S.A., pentru un mandat egal cu mandatul rămas de efectuat al administratorilor aleși de către A.G.O.A. din 19.02.2025, adică până la data de 01.03.2027.

În cursul anului 2025, ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat conform prevederilor statutare, legale și ale Regulamentului de intern al Consiliului de Administrație. Numărul ședințelor în cursul anului a fost: 11. Membrii Consiliului de Administrație nu sunt acționari MERCUR S.A.

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

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

3. Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2025 au fost:

	2024	2025
Drepturi salariale brute	1.692.709	2.011.309
Cota de participare la profitul anului anterior (salariați, CA și contract mandat)	160.000	166.707
Cheltuieli tichete de masă	264.720	264.915
Indemnizații CA, remunerație mandat	362.223	379.274
Contributia asiguratorie pentru munca	50.392	57.583
Alte cheltuieli salariale	56.427	27.545

Salarizarea personalului se face în baza contractelor individuale de muncă, actelor adiționale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare la nivelul societății, negociat la data de 01.02.2025 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	2024	2025
1	Cifra de afaceri netă	9.234.613	8.859.409
2	<i>Venituri din exploatare-total</i>	<i>9.455.732</i>	<i>13.687.971</i>
3	Venituri corespunzatoare activitatii preponderente	9.234.613	8.859.409
4	Venituri din exploatare-vânzare activ	-	4.586.214
5	Alte venituri din exploatare	221.119	242.348
6	<i>Cheltuieli de exploatare -total</i>	<i>7.193.801</i>	<i>9.791.780</i>
7	Cheltuieli corespunzatoare activitatii preponderente	7.058.435	7.556.727
8	Cheltuieli de exploatare-vânzare activ	-	2.063.103
9	Alte cheltuieli	135.366	171.950
10	Rezultatul brut din exploatare din care:	2.261.931	3.896.191
	Rezultat brut din vanzare activ	-	2.523.111

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

- venituri din chirii = 8.576.643 lei;
- venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 263.208 lei;
- venituri din vânzarea produselor reziduale = 19.558 lei.

Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de:

- venituri din penalități întârziere pentru neplata chiriei la scadență = 29.789 lei.
- venituri din vânzare activ = 4.586.214 lei.
- alte venituri din exploatare obținute din bonificatia platii impozitelor și taxelor până la data de 31.03.2025 și alte servicii/reparații oferite chiriașilor = 212.559 lei.

Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri în sumă de 9.791.780 lei, din care:

- a) Cheltuieli materiale = 122.480 lei,
- b) Cheltuieli cu energia electrică, gazele naturale și apa = 500.380 lei;
- c) Cheltuielile salariale totale = 2.528.059 lei;
- d) Cheltuieli cu servicii terți = 1.766.209 lei din care pondere semnificativă au:
  - serviciile de pază și ordine = 552.640 lei
  - renumerarea conducerii societății = 388.486 lei;
  - servicii consultanță și administrare costuri = 247.358 lei;
  - lucrările de întreținere și reparații ale activelor = 126.001 lei;
- e) Amortizarea activelor = 1.411.868 lei.
- f) Cheltuieli cu impozite și taxe = 1.167.858 lei.
- g) Cheltuieli cu vânzarea activului = 2.063.103 lei.

## NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr. crt.	Denumire indicator	2024	2025
1.	Venituri din exploatare	9.455.732	13.687.971
2.	Cheltuieli de exploatare	7.193.801	9.791.780
3.	<i>Rezultatul brut de exploatare</i>	<i>2.261.931</i>	<i>3.896.191</i>
4.	Venituri financiare	112.006	291.837
5.	Cheltuieli financiare	6.033	9.792
6.	<i>Rezultatul financiar</i>	<i>105.973</i>	<i>282.045</i>
7.	Total venituri	9.567.738	13.979.808
8.	Total cheltuieli	7.199.834	9.801.572
9.	Rezultatul brut	2.367.904	4.178.236
10.	Impozit pe profit	300.770	911.274
11.	<i>Rezultat net</i>	<i>2.067.134</i>	<i>3.266.962</i>

Veniturile și cheltuielile totale au fost, în anul 2025 superioare celor din anul anterior, deoarece: în cadrul veniturilor este înregistrată o vânzare a unui activ, iar cheltuielile au crescut căci toate utilitățile au suferit creșteri majore.

Rezultatul brut obținut în 2025 are următoarea structură:

- rezultat din exploatare = 3.896.191 lei, din care vânzarea activului este de = 2.523.111 lei.
- rezultat financiar = 282.045 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale:

<i>Calculație impozit pe profit</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Venituri totale (1)	9.567.738	13.979.808
Cheltuieli totale (2)	7.199.834	9.801.572
<b>Rezultat net (3=1-2)</b>	<b>2.367.904</b>	<b>4.178.236</b>
Venituri neimpozabile (4)	395.139	477.348
Cheltuieli nedeductibile (5)	509.667	680.388
Elemente asimilate veniturilor (5.1)	-	2.158.168
<i>Rezultat impozabil (6 = 3-4+5+5.1)</i>	<i>2.482.432</i>	<i>6.539.443</i>
<i>Impozit profit calculat (7=6*16%)</i>	<i>397.189</i>	<i>1.046.311</i>
Deducere sume sponsorizare (8)	63.000	66.446
Bonificatie (9)	33.419	68.591
<i>Impozit pe profit calculat (10=7-8-9)</i>	<i>300.770</i>	<i>911.274</i>

### NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

$$2023 = 2,49$$

$$2024 = 4,94$$

$$2025 = 6,39$$

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

$$2023 = 2,47$$

$$2024 = 4,92$$

$$2025 = 6,38$$

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

$$2023 = 0,02$$

$$2024 = 0,01$$

$$2025 = 0,01$$

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

$$2023 = 14,35$$

$$2024 = 407,58$$

$$2025 = \text{nu este cazul}$$

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

$$2023 = 7,55$$

$$2024 = 10,29$$

$$2025 = 11,00$$

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

	2023 =	0,11
	2024 =	0,10
	2025 =	0,10
g)	Viteza de rotație a activelor=Cifra de afaceri/Active totale	
	2023 =	0,11
	2024 =	0,10
	2025 =	0,09
h)	Rata rentabilității resurselor consumate=(Profit net/Total cheltuieli)	
	2023 =	25,09%
	2024 =	28,71%
	2025 =	33,33%
i)	Solvabilitatea=Total datorii/Capital propriu	
	2023 =	3,75%
	2024 =	1,61%
	2025 =	2,23%
j)	Rezultatul net pe acțiune=Profit net/Număr acțiuni (lei/acțiune)	
	2023 =	0,29
	2024 =	0,28
	2025 =	0,45
k)	Activ net contabil pe acțiune=(Total active - Total datorii)/Număr acțiuni (lei/acțiune)	
	2023 =	12,60
	2024 =	12,96
	2025 =	13,89

#### NOTA 14: TRANZACȚII PĂRȚI AFILIATE

##### INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A.

	refacturare colectare deseuri	
4111	= 461	958,00
4111	= 4427	182,02
		TVA 19%

##### Voltalim S.A.

##### Facturare Voltalim 2025

4111	= 706	29.771,46	(chirie)
4111	= 4427	5.656,58	TVA 19%
4111	= 706	21.409,60	(chirie)
4111	= 4427	4.496,01	TVA 21%
4111	= 461	14.966,12	(utilitati)
4111	= 4427	2.843,56	TVA 19%
4111	= 461	2.296,50	(utilitati)
4111	= 4427	482,26	TVA 21%

##### Incasare Voltalim 2025

5121	= 4111	88.292,99
------	--------	-----------

<u>Plata rascumparare actiuni</u>				Suma totala (inclusiv comision de distributie)	Suma neta primita
<b>Voltalim</b>	<b>1092</b>	<b>=</b>	<b>5121</b>	<b>6.457,09</b>	<b>6.445,80</b>

<u>Plata rascumparare actiuni</u>				Suma totala (inclusiv comision de distributie)	Suma neta primita
<b>Alimentara Slatina SA</b>	<b>1092</b>	<b>=</b>	<b>5121</b>	<b>1.434,91</b>	<b>1.423,62</b>
<b>Flaros SA</b>	<b>1092</b>	<b>=</b>	<b>5121</b>	<b>5.859,21</b>	<b>5.847,92</b>
<b>Provitas SA</b>	<b>1092</b>	<b>=</b>	<b>5121</b>	<b>24.486,47</b>	<b>24.466,41</b>

Președintele Consiliului de Administrație,  
DUMITRESCU IUSTIN



Contabil Șef,  
BAZĂVERDE ANIȚA

