

MERCUR S.A. CRAIOVA, CALEA UNIRII NR. 14
J 16/91/1991 C.U.I. 2297960
Nr. 331/12.04.2022

Către,
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumente și Investiții Financiare
BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.

RAPORT ANUAL 2021

Conform Regulamentului 5/2018 al A.S.F. privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

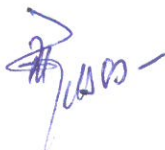
Denumirea societății emitente : Societatea MERCUR – societate pe acțiuni.
Sediul social : Județul Dolj, Craiova – Calea Unirii nr. 14, cod postal 200419.
C.U.I. : 2297960.
Numar de ordine la Registrul Comertului : J 16/91/06.03.1991.
Capital social subscris si varsat : 18.150.650 lei
B.V.B. – Sistemul Alternativ de Tranzactionare - Sectiunea Instrumente Financiare listate pe
A.T.S. – AeRo, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni.
Simbol : MRDO

EVENIMENT IMPORTANT DE RAPORTAT :

Societatea MERCUR S.A. informează investitorii ca Raportul anual pentru exercițiul financiar 2021 – întocmit conform prevederilor legale, este disponibil atât în format electronic, pe pagina de web a societății www.mercurcraiova.ro, secțiunea RELATIA CU INVESTITORII – Informații în limba română – Rapoarte, precum și pe suport de hârtie la sediul societății din Craiova, Calea Unirii nr. 14, Județul Dolj, cât și pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro simbol MRDO, sau la link-ul de mai jos. Raportul anual pentru exercițiul financiar 2021 va fi transmis Autorității de Supraveghere Financiară și Bursei de Valori conform prevederilor legale.

- Schimbări în controlul asupra societății comerciale-nu este cazul
- Achiziții sau înstrăinări substanțiale de active – nu este cazul
- Procedura falimentului – nu este cazul
- Alte evenimente – nu este cazul

DIRECTOR GENERAL,
POPESCU FLORENTINA



**RAPORT ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL MERCUR S.A.
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 AL A.S.F.
pentru exercițiul financiar 2021**

- 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.
- 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 comercială : nominative și dematerializate.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

Emitentul MERCUR S.A. în anul 2021 și-a desfășurat activitatea economică de bază pe obiectul activității de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare – conform cod CAEN 6820. Prin actul constitutiv, societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare, cod CAEN 4719.

Actiunile deținute în localitatea Craiova în cadrul cărora s-a derulat activitatea de închiriere sunt:

- Mercur Center situat în Calea Unirii nr. 14, modernizat și reabilitat în perioada septembrie 2015-iunie 2016.
- Spații comerciale la parterul blocurilor P3, P4 și P5 situate în Calea București nr. 40-44.
- Depozite situate în str. Caracal nr. 105.
- Teren situat în Calea București nr. 121.

Entitatea mai deține depozite la subsolul blocului 2, 4 și 6 str. Madona Dudu, utilizate pentru activitatea generală.

Suprafața închiriabilă a Mercur Center, principalul activ, este de 13.276 m² din care 11.741 m² spații de vânzare și 1.535 m² depozite .

Gradul mediu de ocupare în anul 2021 a fost de 83,68%.

La 31.12.2021 în Mercur Center funcționează cca. 50 locatari, care acoperă o gamă largă de produse și servicii. În această locație sunt prezente:

- mărci de fashion ca: H&M, Collin's, Rizzoli, Magic Shoes, Primigi, TopSport, Gloria Fashion;

- ancoră de entertainment: Inspire Cinema;
- decorațiuni: Charisma, Pepco, KIK;
- supermarketul amplasat la demisolul centrului comercial a fost închiriat de Profi Rom Food S.R.L.;
- mărci de beauty (parfumerie, cosmetice și bijuterii) este reprezentat prin brandurile Splendór, Sevda Diamonds, Teilor, etc.
- zona de food care se desfășoară în etajul 3 și o cafenea Starbucks la parter;

La 31.12.2021 suprafața totală închiriată este de 11.010 m², din care: 10.083 m² spații de vânzare și 927 m² depozite, rezultă un grad de ocupare a suprafeței închiriabile de 82,93 %.

Permanent s-a urmărit îmbunătățirea mixului de chiriași, prin atragerea de noi firme cu renume pe plan intern și internațional care să conducă la creșterea atractivității Mercur Center, la creșterea numărului de clienți cumpărători și implicit a veniturilor realizate din închirierea spațiilor.

Veniturile rezultate din activitatea de închiriere sunt în sumă totală de 7.945.949 lei detaliate astfel:

- chirii facturate = 6.451.109 lei;
- costuri generale de funcționare a Mercur Center = 331.376 lei;
- taxa de marketing = 29.114 lei;
- refacturare utilități consumate în spațiile închiriate = 1.134.350 lei.

Pentru plata cu întârziere a obligațiilor contractuale de către unii locatari, s-au facturat și penalități de întârziere, conform contractelor de locațiune în sumă totală de 36.887 lei.

Gradul de încasare a creanțelor din activitatea de închiriere a fost de 96,61%.

Soldul creanțelor din închirieri este la 31.12.2021 de 324.011 lei, creanțe în termenul contractual de plată.

La data de 31.12.2021 există și un sold de 50.416 lei reprezentând creanțe incerte sau în litigiu pentru care sunt înregistrate ajustări pentru depreciere creanțe .



2. ELEMENTE DE EVALUARE PATRIMONIALĂ :

Activitatea desfășurată în anul 2021 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiari, conform situațiilor financiare individuale :

- Cifra de afaceri = 7.959.663 lei
- Venituri totale = 8.082.888 lei
- Cheltuieli totale = 7.752.040 lei
- Profit brut = 330.848 lei
- Active immobilizate = 96.610.457 lei
- Active circulante = 1.965.163 lei, din care
Disponibil bănesc = 1.186.722 lei
- Capital social = 18.150.650 lei

*

În anul 2021, MERCUR S.A. a înregistrat un număr mediu de personal de 45 de salariați.

La 31.12.2021 societatea mai avea 37 salariați cu contracte de muncă.

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

La 31.12.2021, societatea avea datorii totale de 9.564.760 lei, din care 1.231.880 lei exigibile într-o perioadă mai mică de un an, obligații curente, aflate în termenul de scadență.

Disponibilul bănesc (cont curent + numerar) a fost de 1.186.722 lei.

Rezultă că la 31.12.2021, societatea nu este supusă riscului de lichiditate sau solvabilitate, în condițiile în care lichiditatea curentă este de 1,1134.

Societatea în cursul lunii septembrie 2021 a rambursat în totalitate creditul contractat la Raiffeisen Bank S.A., cu scadenta la 31.12.2021. În cursul anului 2021, către creditoarea Raiffeisen Bank s-a achitat suma totală de 9.101.831 lei, constând în plata a 8.911.476 lei principalul- credit și 190.355 lei dobândă.

În cursul anului 2021 societatea a procedat la derularea unui program de emiterea de obligațiuni corporative cu plasament privat, de către Mercur SA în valoare de 7.800.000 lei ,(valoare sub $\frac{3}{4}$ din capitalul social) iar sumele rezultate din vânzarea acestora au fost folosite exclusiv la rambursarea integrală a creditului contractat cu Raiffeisen Bank.

Prin hotărârea AGA nr. 74/14.07.2021 a fost aprobată o emisiune de obligațiuni corporative, denominate în lei, în formă dematerializată, anume un număr de 780 obligațiuni, având o valoare nominală de 10.000 lei, cu o valoare totală de 7.800.000 lei, de către MERCUR S.A. având următoarele caracteristici:

- sunt nominative, emise în formă dematerializată și evidențiate prin înscriere în cont în Registrul Deținătorilor de Obligațiuni ținut de societate;
- nu sunt convertibile, nu conferă dreptul de a subscrie sau de a dobândi alte valori mobiliare și nu aparțin unui instrument derivat;
- obligațiunile emise au fost subscribe de 3(trei) entități persoane juridice;
- nu s-au oferit public și nu se va cere admiterea la tranzacționare pe o piață reglementată;
- nu sunt subordonate sau cu valoare de schimb;
- sunt garantate, respectiv Mercur S.A. garantează plata integral a principalului și dobânzilor cu o ipotecă imobiliară asupra imobilului teren în suprafață totală de 6508 m.p. și construcție, înscrise în Cartea Funciară nr. 225781 (nr. CF vechi 39633 bis), având numărul cadastral 225781 (nr. vechi 18358 pentru teren), nr. cadastral pt. construcție 225781-C1 (nr.vechi 18358 – C1), situat în Craiova, Calea Unirii nr.14, Județul Dolj;
- au o perioadă de rambursare (scadență) de : 60 luni de la data emisiunii dar nu mai târziu de data de 15.10.2026;
- au o dobândă plătită semestrial de ROBOR 1M+1% /an din valoarea totală a emisiunii - pe toată perioada emisiunii;
- emitentul poate rambursa anticipat, total sau parțial, împrumutul obligatar în condițiile stabilite în cadrul documentului de emisiune;
- au o dobândă penalizatoare de 0,1 % pe zi de întârziere, care se va calcula

și datora suplimentar față de dobânda remuneratorie, începând cu prima zi lucrătoare când obligațiile asumate (principal sau cupoane) au ajuns la Data Scadenței, dar nu au fost rambursate integral. Dobânda penalizatoare va fi scadentă din prima zi în care va începe să curgă și va fi calculată până la data achitării obligațiilor asumate și neachitate la scadența stabilită conform documentului de emisiune (principal sau cupoane).

În această situație, societatea este supusă riscului de dobândă.

Din punct de vedere al riscului valutar, entitatea este supusă riscului de depreciere curs monedă întrucât obligațiile chiriașilor sunt exprimate ca echivalentul în lei a unor valori/sume de euro în sensul că o creștere a cursului favorizează entitatea, dar poate avea ca efect solicitări de reducere de chirii, întâzieri sau neplata chiriei.

În anul 2021 cursul mediu de facturare a fost de 4,9149 lei/euro.

Un alt risc la care este supusă entitatea îl reprezintă riscul de piață prin imobilizările financiare deținute. MERCUR S.A. evaluează anual acțiunile deținute la prețul de tranzacționare din ultima zi, înregistrând ajustări pentru depreciere. La 31.12.2021 sunt înregistrate ajustări în valoare de 163.018 lei aferente unei valori totale brute a acțiunilor deținute de 1.110.688 lei.

3. MANAGEMENTUL RISULUI

MERCUR S.A. este supusă prin activitatea desfășurată riscului mediului economic și social din țară și în special din județul Dolj în sensul că realizarea veniturilor din închirieri depinde de volumul vânzărilor înregistrat de chiriași. Un alt element important îl reprezintă concurența pe piața craioveană din punct de vedere al furnizorilor de spații comerciale oferite spre închiriere.

Activitatea societății în cursul anului 2021 a continuat să fie serios afectată de criza generată la nivel mondial de pandemia de coronavirus. Măsurile guvernamentale pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19 au avut consecințe asupra societății, în sensul că activitatea de închiriere în cadrul Mercur Center –principalul activ generator de venituri, a fost redusă peste prognozele și previziunile managementului. De menționat este faptul că pe parcursul întregului an 2021 au fost nenumărate solicitări din partea locatarilor fie de încetarea a contractelor, fie de reducere a chiriei, astfel că s-au înregistrat venituri din închiriere au fost influențate de măsurile și de restricțiile impuse de legislația impusă pentru prevenirea și combaterea pandemiei.

S-a continuat renegocierea clauzele contractuale cu furnizorii de servicii și utilități (energie electrică, gaze naturale) în vederea diminuării impactului financiar în perioada reducerii activității economice.

Precizăm că până la sfârșitul anului 2021, nu s-a reluat activitatea tuturor chiriașilor în toate spațiile închiriate înainte de martie 2020, data declanșării stării de urgență. Până la data prezentului raport încă nu sunt reluate la capacitate activitățile de alimentație publică și divertisment, astfel că încă mai sunt suprafețe disponibile pentru închiriere. Subliniem faptul că se menține un interes foarte redus pentru închirierea spațiilor, datorate temerilor în ce privește declanșarea unui nou val al pandemiei și datorită măsurilor de restricționare a activității la 30 sau 50% din capacitate.

Numărul zilnic de vizitatori ai Mercur Center s-a redus cu circa 3% în 2021 față de 2020, iar față de 2019 cu aproximativ 40%, datorită scăderii interesului acestora în a petrece timpul în cadrul unui spațiu închis, reticenței obiective de a interacționa cu mai

multe persoane pe perioada pandemiei, restricțiilor impuse de accesul pe baza certificatului, precum și veniturilor limitate sau chiar în scădere ale cumpărătorilor. Datele prezentate sunt bazate pe înregistrările automate ale sistemului de monitorizare a traficului vizitatorilor amplasat în incinta centrului comercial pe zona principală de acces al vizitatorilor.

Măsurile specifice pentru reluarea activității au constat în:

- Instalarea unor panouri de informare cu privire la regulile de igienă și distanțare fizică, plasarea unor indicatoare de restricționare a aglomerării, stabilirea unor fluxuri de vizitare unidirecționale pentru facilitarea menținerii distanțării fizice;
- Asigurarea dezinfecției a suprafețelor cu produse biocide avizate/autorizate pentru toate spațiile comune din interiorul centrelor comerciale (holurile principale ale clădirii, lifturi, coridoare, scări, etc.);
- Instalarea de dispensere cu produse biocide avizate/autorizate pentru dezinfecția mâinilor în toate zonele de acces în centrul comercial, comune din interiorul centrelor comerciale(holurile principale ale clădirii, lifturi, coridoare, scări, etc.);
- Asigurarea unui program de întreținere a echipamentelor de climatizare, acordarea unei atenții mai mari pentru sistemele centralizate de aer condiționat prin curățarea și schimbarea filtrelor precum și curățarea frecventă a filtrelor de la sistemele de ventilație din lifturi;
- Instruirea personalului de curățenie din centrul comercial privind măsurile de protecție individuală, procedurile de curățare și dezinfectare a spațiilor comune din interiorul centrelor comerciale (holurile principale ale clădirii, lifturi, coridoare, scări, etc.), măsurile de eliminare a deșeurilor;
- Asigurarea de echipament individual de protecție adecvat nivelului de risc.

4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

La 31.12.2021, imobilizările corporale ale MERCUR S.A. însumau o valoare brută de 95.441.971 lei, structurate astfel:

- a) Investiții imobiliare (clădiri și terenuri) inclusiv în curs de execuție = 94.650.895 lei
- b) Terenuri (amenajare terenuri) = 126.379 lei.
- c) Construcții = 271.489 lei.
- d) Alte instalații utilaj comercial și mobilier = 393.208 lei.

Societatea deține titluri de proprietate asupra tuturor terenurilor și clădirilor, cu excepția unor suprafețe de teren în indiviziune aflate sub spații comerciale/depozite situate în blocuri de locuințe pe Calea București- spații pentru vânzare și str. Madona Dudu - subsoluri blocuri cu destinația de spații pentru depozitare.

5. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE MERCUR S.A.

Acțiunile MERCUR S.A. au fost listate începând cu anul 1997 pe Rasdaq piața XMBS categoria III R.

Prin Decizia 622/03.06.2015 a BVB, acțiunile MERCUR S.A. au fost admise la tranzacționare în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB, secțiunea instrumentelor financiare listate pe ATS.

În anul 2021, acțiunile MRDO s-au tranzacționat între 16,90 lei/acțiune (04.01.2021) și 24,40 lei/acțiune (30.09.2021), volumul tranzacționat fiind 10.623 acțiuni (0,14 % din numărul total de acțiuni).

Structura acționariatului la data de 03.08.2021 furnizată de către Depozitarul Central era :

- | | | |
|------------------------------------|-------------------|-----------|
| • S.I.F. Oltenia S.A. | 7.104.836 acțiuni | 97,8593 % |
| • A.A.A.S. București | 31.773 acțiuni | 0,4376 % |
| • Alte persoane fizice și juridice | 123.651 acțiuni | 1,7031 % |

În anul 2019 s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2018, valoarea dividendului brut pe acțiune fiind de 0,11 lei.

În anul 2020 s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2019, valoarea dividendului brut pe acțiune fiind de 0,124 lei.

În anul 2021 nu s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2020.

În cursul anului 2021 societatea și-a îndeplinit obligațiile de raportare în piață conform Legii nr. 297/2004 privind piață de capital, Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

6. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

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

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 : Vlăduțoiaia Valentina (economist);
- membri: Vasile Carmen (jurist) și Stan Bogdan (jurist).

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

Domnul Răduț Dumitru este acționar Mercur S.A. având un nr. de 253 acțiuni.

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.

În cursul anului 2021, 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: 20. Sub conducerea Președintelui Consiliului de Administrație a avut loc evaluarea activității consiliului desfășurată în anul 2021. Membrii Consiliului de Administrație nu sunt acționari MERCUR S.A.

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

Veniturile totale (nete) ale membrilor Consiliului de Administrație și ale Directorului General aferente anului financiar 2021 : 248.511 lei. Fostul Director General a beneficiat de un bonus de performanță în valoare netă de 25.000 lei.

7. SITUAȚIA LITIGIILOR LA 31.12.2021

La data de 31.12.2021, MERCUR S.A. era parte în 6 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, astfel :

1. dosar nr. 12632/3/2009 - la Tribunalul București. MERCUR S.A. a fost înscrisă în tabelul creanțelor chirografare întocmit asupra averii debitoarei NETWORK PRESS CONCEPT S.A. (fosta RODIPET S.A.) cu suma de 1.450,68 lei reprezentând contravaloare servicii achitate, dar neprestate de debitoare. Termen pentru continuarea procedurii : 25.05.2022.

2. dosarul nr. 9943/215/2019* aflat pe rolul Tribunalului Dolj având ca obiect contestație la executare – apel. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către MERCUR S.A. în contradictoriu cu intimății CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ și ASOCIAȚIA CREȘTIN ECUMENICĂ împotriva executării silite demarate de către executorul judecătoresc TERPOVICI LAURENȚIU BOGDAN în dosarul de executare silită nr. 186/E/2018, la cererea Consiliului Județean Dolj, pentru suma de 56.377 lei la care se adaugă cheltuieli de executare silită de 6.247 lei. La data de 01.02.2021, Judecătoria Craiova a admis contestația formulată de către MERCUR S.A. și a anulat executarea silită începută împotriva societății; a admis de asemenea și cererea de obligare a Consiliului Județean la plata cheltuielilor de judecată în valoare de 500 de lei reprezentând onorariu avocațial. Sentința Judecatoriei Craiova a fost atacată cu apel de către Consiliul Județean Dolj. Termen: 07.06.2022.

3. dosarul nr. 8221/299/2017 – Tribunalul București. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în contradictoriu cu un număr de 606 creditori în dosare conform adresei de înființare a popririi nr. 385/13.03.2017. MERCUR S.A. are calitatea de terț poprit. Stadiu procesual : apel; dosarul nu are fixat termen de judecată. Dosarul nu încumbe obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

4. dosarul nr. 15711/299/2018** – Tribunalul București. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în contradictoriu cu intimata WITHERS LLP în dosarul de executare silită nr. 241/2018. MERCUR S.A. are calitatea de terț poprit. Stadiu procesual : a fost promovat apel de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului, dar dosarul a fost suspendat și nu a fost judecat din cauza conflictului negativ de competență apărut între două secții ale Tribunalului București. S-a înaintat dosarul Curții de Apel București pentru pronunțarea regulatorului de competență. Dosarul nu încumbe obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

5. dosar nr. 1871/114/2019 – Tribunalul Buzău – având ca obiect procedura insolvenței societății STINGAL S.A. MERCUR S.A. a fost înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor întocmit asupra averii debitoarei cu suma de 7.741 lei. Termen: 17.03.2022 pentru valorificarea bunurilor debitoarei.

6. dosar nr. 39294/299/2020 – Judecătoria Sectorului 1 București. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în contradictoriu cu intimata ELMO S.R.L. în dosarul de executare

silita nr. 1228/2020. MERCUR S.A. are calitatea de terț poprit. Stadiu procesual : la data de 22.06.2021, dosarul a fost soluționat de către Judecătoria Sectorului 1 în sensul admiterii în parte a contestației la executare, dar hotărârea nu a fost comunicată. Hotărârea poate fi atacată cu apel în termen de 10 zile de la comunicare. Dosarul nu încumbe obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

*

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 se prezintă astfel:

- lei -

INDICATORI	BVC 2021	Realizat 2021	% îndeplinire BVC
CIFRA DE AFACERI	7.436.000	7.959.663	107,04%
VENITURI TOTALE	7.476.000	8.082.888	108,11%
Venituri din exploatare	7.461.000	8.061.576	108,05%
Venituri din închirieri	7.430.000	7.945.948	106,94%
Venituri din prestări servicii	6.000	13.715	228,58%
Alte venituri din exploatare	25.000	101.913	407,65%
Venituri financiare	15.000	21.312	142,08%
CHELTUIELI TOTALE	7.178.100	7.752.040	107,99%
Cheltuieli de exploatare	6.878.100	7.661.865	111,39%
Cheltuieli materiale	916.000	1.546.249	168,80%
Cheltuiala totală salarială	2.227.500	2.171.902	97,50%
Cheltuieli servicii terți	1.143.600	1.369.225	119,73%
Cheltuieli impozite și taxe locale	960.000	964.356	100,45%
Cheltuieli amortizare	1.285.000	1.285.297	100,02%
Ajustări active circulante		-28.039	
Ajustări provizioane		65.021	
Alte cheltuieli de exploatare, din care	340.000	287.853	84,66%
Cheltuieli financiare	300.000	90.175	30,06%
PROFIT BRUT	297.900	330.848	111,06%
Profit din exploatare, din care	582.900	399.711	68,57%
Profit financiar (pierdere)	-285.000	-68.863	24,16%
Impozit profit	47.900	39.984	83,47%
PROFIT NET	250.000	290.864	116,35%

Mercur S.A. încheie exercițiului financiar cu un profit net în valoare de 290.864 lei, inclusiv influența constituirii unui provizion pentru cota de participare la profitul anului 2021 a salariaților și conducerii societății (41.923lei).

Profit exploatare = 399.711 lei, cu 31,43% mai mică decât nivelul prevăzut prin buget.

Pierdere financiară = 68.863 lei, cu 75,56% mai mica decât nivelul prevăzut în buget.

Profitul din exploatare s-a realizat prin creșterea gradului de ocupare al suprafețelor închiriable, reducerea cheltuielilor de exploatare. Aceasta este o consecință a faptului că s-au înregistrat creșteri ale tarifelor la energia electrică, gaze naturale și alte utilități cu mult peste prevederile bugetului. După cum este cunoscut tarifele la utilitățile enumerate au înregistrat creșteri spre finalul anului și de 300 % față de tarifele luate în calcul la fundamentarea bugetului anului 2021.

Pierdere financiară este inferioară celei cuprinse în buget întrucât nu a fost estimată anularea ajustărilor pentru deprecierea de valoare a acțiunilor deținute la entități tranzacționate pe bursa de valori 163.018 lei, cât și datorită faptului că societatea a reușit să ramburseze încă din luna septembrie creditul contractat cu RAIFFEISEN BANK, de unde a înregistrat o reducere a cheltuieli cu dobânda bancară de 76.275 lei.

*

Evoluția indicatorilor contului de profit și pierdere în perioada 2019-2021 se prezintă astfel:

INDICATOR	2019	2020	2021
A. Venituri din vânzare marfă	-		-
B. Cheltuieli privind marfa vândută	-		-
1. Marja comercială (A-B)	-		-
C. Producția vândută	9.928.300	6.407.624	7.959.663
D. Cheltuieli materiale	1.389.846	978.368	1.546.249
E. Cheltuieli terți	1.601.454	1.260.837	1.369.226
2. Valoarea adăugată (1+C-D-E)	6.937.000	4.168.419	5.044.188
F. Cheltuieli salariale	2.608.976	2.406.528	2.171.902
G. Cheltuieli impozite și taxe	949.239	944.947	964.356
3. Excedentul brut din exploatare (2-F-G)	3.378.785	816.944	1.907.930
H. Amortizări	1.285.855	1.277.696	1.285.297
I. Ajustări de valoare a activelor circulante	-85.937	10.847	-28.039
J. Constituire/anulare provizioane	31.147	-216.524	65.021
K. Alte cheltuieli de exploatare	713.191	674.942	287.853
L. Alte venituri din exploatare	106.942	1.753.153	101.913
4. Rezultatul din exploatare	1.541.474	823.136	399.711
5. Rezultatul financiar	-180.706	-546.879	-68.863
6. Rezultatul brut	1.360.768	276.257	330.848

*

La 31.12.2021 emitentul înregistrează o valoare a activului net este de 88.589.296 lei cu o valoare unitară a acțiunii de 12,2019 lei.

În perioada 2017-2021 acesta a prezentat următoarele valori:

- 6,05 lei/acțiune în 2017;
- 6,07 lei/acțiune în 2018;
- 6,10 lei/acțiune în 2019;
- 6,01 lei/acțiune în 2020;
- 12,20 lei/acțiune în 2021.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
VLĂDUȚOIAIA VALENTINA

DIRECTOR GENERAL,
POPESCU FLORENTINA

CONTABIL-ȘEF,
TRUȘCĂ PAULINA

Declarație privind Guvernanta Corporativa

Secțiuni	Prevederi de îndeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci explici
A.	RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE			
A1	Emitentul are un Regulament Intern al Consiliului de Administrație care include termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratată, de asemenea, în Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului informează Consiliul cu privire la orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5 % din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține și numărul de ședințe ale acestuia.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:			
A.5.1.	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel puțin o dată pe luna și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	DA		
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat în îndeplinirea responsabilităților ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.	SISTEMUL DE CONTROL INTERN			
B.1.	Consiliul adoptă o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Dacă vor fi înființate, Consiliul va adopta o politică în acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	DA		
C.	RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE			
C.1.	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau	DA		

	a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D.	CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII			
D.1.	Pagina de web a emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		
D.1.1.	Principalele reglementări ale emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor C.A. și executiv	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	DA		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informații de natură extraordinară care se fac publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	Nu a fost cazul, dar în cazul în care vor exista astfel de situații, se va îndeplini obligația.
D.1.7.	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	DA		
D.2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară ca o va respecta. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de web a acestuia.	DA		
D.3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politică prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică cu privire la prognoze este publicată pe pagina de web a emitentului.		NU	Această prevedere urmează a se îndeplini în cursul anului 2022.
D.4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare includ informații atât în română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Această prevedere urmează a se îndeplini în cursul anului 2022.
D.6.	Societatea organizează cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de web a emitentului, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		NU	S-a considerat că raportările continue și periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informațiilor necesare investitorilor.

CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

VLĂDUȚOAIĂ VALENTINA

VASILE CARMEN IULIA

STAN BOGDAN

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 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

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 - SITUATIA 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

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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 ne reprezentate 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:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

Redevență petroleră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Veniturile brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Veniturile 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 energii 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 datori (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 datori 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 vărsat 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 chiriiile 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 chiriiile 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 datorii 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
Instalati tehnice si masini	08	193.848				193.848
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	834.021		6.570		827.451
Investiti 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					
Investiti 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

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

-

+

Salt

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 netă: 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 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

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 inceputul exercitiului financiar	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului 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, datorită 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



DECLARAȚIE

Subsemnații, Vlăduțoiaia Valentina, Președinte al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A Craiova și Popescu Florentina, Director General al MERCUR S.A., CUI : 2297960, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2021 conform O.M.F.P. nr. 1802/2014 și confirmăm că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

De asemenea, declară că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare anuale ale societății la data de 31.12.2021 care au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății MERCUR S.A. și că Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2021 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președintele Consiliului de Administrație,

Vlăduțoiaia Valentina



Director General,

Popescu Florentina



Mercur S.A.
Str. Calea Unirii, nr. 14
Craiova

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii Mercur S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Mercur S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	88.589.296 lei
Profit net	290.864 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

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

Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorată pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății și a mediului în care aceasta operează,

respectiv sectorul imobiliar, si măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie sa le adopte pentru a întâmpina aceste efecte. Situația actuala indica faptul ca efectele acestei crize se pot prelungi si nu este posibila estimarea unui impact viitor.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, care sa nu conțină denaturări semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care sa nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinai noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă si aceste alte informații si cu excepția cazului in care se menționează explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informații si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

In plus, in baza cunoștințelor si înțelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 01 Martie 2021 să audităm situațiile financiare ale MERCUR S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

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

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

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

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

Nr.0132
03 Martie 2022

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLORIN TOMA
Registrul Public Electronic: AF 1747