

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 31.12.2023 : 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 2023: 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 CONTABILE

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercițiului financiar 2023 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 2.2. din Ordinul 5394/2023 în forma de prezentare a bilanțului :

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

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

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

întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

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

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

3. note explicative la situațiile financiare anuale.

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

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

A. Principii generale

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

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

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

- *Principiul prudenței*: s-au evaluat toate evenimentele care pot genera venituri și cheltuieli sau creanțe și datorii, iar ajustările pentru depreciere au fost reevaluate la 31.12.2023.

- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2023 au fost înregistrate în 2023, 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 Administrație gestionează și controlează în același timp modul de derulare a operațiunilor economice, stabilește baza de determinare a informațiilor necesare acționarilor pentru fundamentarea deciziilor.

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

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

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

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

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

Entitatea aplică următoarele politici:

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

- Imobilizări necorporale: licențe, drepturi concesiune;
- Imobilizări corporale;

- Terenuri (amenajări de teren)

- Construcții

- Instalații tehnice și mașini

- Utilaj comercial și mobilier

- Investiții imobiliare (clădiri și terenuri)

- Imobilizări financiare: acțiuni deținute la emitenții listați pe piața de capital pe o perioadă mai mare de 1 an.

- Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale = amortizarea liniară pe durata normală de amortizare 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 2023

a) La 31.12.2023 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 2023 neefectuat până la 31.12.2023 și pentru cota de participare la profitul anului 2023.

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 (122.086 lei).

Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold initial	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	240.360	1.868	2.414	239.814
Total imobilizări necorporale	240.360	1.868	2.414	239.814
Terenuri	119.578			119.578
Construcții	291.072			291.072
Instalații tehnice și mașini	193.848	514.517		708.365
Alte instalații, utilaje și mobilier	827.451			827.451
Investitii imobiliare	92.493.077	30.443		92.523.520
Investitii imobiliare in curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Total imobilizări corporale	93.925.026	544.960	0	94.469.986
Imobilizări financiare	285.730			285.730
Active imobilizate TOTAL	94.451.116	546.828	2.414	94.995.530

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Sold initial	Amortizare	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	87.783	6.606	2.414	91.975
Total imobilizări necorporale	87.783	6.606	2.414	91.975
Amenajari Terenuri		7.972		7.972
Construcții		13.053		13.053
Instalații tehnice și mașini	193.848	730		194.578
Alte instalații, utilaje și mobilier	496.773	61.833		558.606
Investitii imobiliare		1.230.460		1.230.460
Investitii imobiliare in curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Total imobilizări corporale	690.621	1.314.048	0	2.004.669
Ajustari imobilizări financiare	31.449	2.495	28.866	5.078
Active imobilizate TOTAL	809.853	1.323.149	31.280	2.101.722

La 31.12.2023 **imobilizările necorporale** constau în licențe programe informatice (45.721 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 2023 s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor pentru stabilirea valorii impozabile.

Evaluatorul este EXPERTUL EVALUATOR EC. NĂNUȚ GHEORGHE (legitimația ANEVAR nr.14504) pentru întocmirea Raportului de evaluare.

Terenurile = amenajări ale terenurilor, amortizabile liniar pe o durată de 16 ani.

Construcțiile sunt reprezentate de:

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

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

Investițiile imobiliare constau în clădirile aflate în patrimoniul societății, destinate închirierii către terți și terenurile aferente.

In cursul anului s-a achizitionat o centrală electrică fotovoltaică în valoare de 510.763,25 lei, a cărei amortizare liniară va fi pe o perioadă de 10 ani.

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2023 imobilizări corporale.

In cursul anului 2023, Mercur SA a răscumpărat obligațiuni în valoare de 2.000.000 lei.

Imobilizările financiare- titlurile pe termen lung, valoare brută = 285.730,40 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
Evergent SIF 2	24.957	36.773,84
SNP	524.024	248.956,56
Total		285.730,40

La 31.12.2023 imobilizările financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 332.747,18 lei, cu 14,13% peste valoarea de achiziție.

Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2023 societatea are în stoc materiale și obiecte de inventar în valoare de 18.442 lei - preturi de achiziție. Societatea nu are înregistrate ajustări pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilanțier există înregistrate stocuri de:

- obiecte de inventar în folosință = 200.526 lei;
- bunuri rezultate din demolări/dezafectări/casări propuse pentru valorificare către terți sau ca deșeuri = 34.167 lei;
- bunuri preluate de la o terță societate în urma unei hotărâri judecătorești definitive ce urmează a fi predate către un terț sau valorificate = 56.377 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat în perioada 02.12-31.12.2023 conform deciziei de inventariere anuală a patrimoniului nr. 18/04.12.2023.

Nota 5 : CREANȚE

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2022	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	791.864	1.031.840	981.424	50.416
Clienți	710.031	842.082	842.082	-
Clienți în litigiu	59.100	50.416	-	50.416
Creanțe asupra personalului	-	-	-	-
Creanțe comerciale imobilizate	1.500	1.500	1.500	-
Creanțe cu bugetul statului	861	6.766	6.766	-
Alte creanțe	1.783	4.026	4.026	-
Cheltuieli în avans	18.589	127.050	127.050	-

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

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

Creanțele cu bugetul statului reprezintă valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat = 6.766 lei;

Alte creanțe reprezintă valoarea dobânzii ce urmează a fi încasată, suma de 4.026 lei;

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de :

- asigurari cladiri in valoare de 6.170 lei;
- audit tehnic-PSI efectuat de Heartland S.R.L. pentru perioada 01.01.2024-31.05.2024 în valoare de 24.990 lei;
- comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale pentru perioada 01.01.2024-30.04.2024 în valoare de 1.840 lei;
- Contributie Fit-aut BUNKER pentru perioada 01.01.2024-31.12.2030 în valoare de 91.992 lei;
- taxă utilizare muzica (UPFR si CREDIDAM) pentru perioada 01.01.2024 - 31.03.2024 în valoare de 2.058 lei;

În cursul anului 2023 societatea nu a efectuat distribuirii intermediare de dividende.

Nota 6: DISPONIBIL BANESC

La 31.12.2023 societatea deține un disponibil bănesc în valoare de 1.244.156 lei.

Disponibilul banesc consta in:

- a. disponibil bancar = 1.238.943 lei
- b. numerar in casierie = 5.213 lei
- c. alte valori = 0

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

<i>Banca</i>	<i>31.dec.22</i>	<i>31.dec.23</i>
BRD	26.706	298
TRANSILVANIA	5.948	79.916
TRANSILVANIA garantii salariatii	7.619	8.219
TRANSILVANIA depozit	600.000	1.100.000
RAIFFEISEN BANK	33.618	50.510
Total	673.891	1.238.943

Pe parcursul exercițiului financiar 2023 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 31.12.2022	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	1 – 5 ani
Total, din care:	5.601.708	3.425.820	1.441.382	1.984.438
- Furnizori	614.378	438.288	438.288	
- Clienți creditori				
- Datorii către personal	49.015	47.688	47.688	

- Datorii către bugete	312.279	293.288	293.288	
- Dividende neridicate	93.352	0	0	
- Creditori	905	4.277	4.277	
- Garantii primite	620.594	684.438	-	684.438
-Împrumuturi-emisiune obligațiuni	3.300.000	1.300.000	-	1.300.000
-Dobanda de platit	78.166	27.096	27.096	
-Venituri în avans	533.019	630.745	630.745	

Datoriile în sold la 31.12.2023 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități;
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2024;
- datorii către personal cu scadența 11.01.2024;
- creditori cu scadență lunară în perioada ianuarie-iulie 2024;
- garanții depuse de locatarii Mercur Center;
- dobânda de plătit cu scadența 15.03.2024

În cursul anului 2023 au fost rascumparate un număr de 200 obligațiuni a căror valoare totală este de 2.000.000 lei.

Veniturile în avans reprezintă obligații contractuale aferente lunii ianuarie și februarie 2024, facturate în decembrie 2023.

Nota 8 : PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Alte provizioane	224.395	240.510	221.992	242.913
Provizioane pentru litigii	59.100	137.533	8.683	187.949

La 31.12.2023 s-au înregistrat provizioane reprezentând:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2023 = 76.910 lei;

- recompensării salariaților și conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2023 = 163.600 lei.

Provizioanele pentru litigii au următoarea componență:

- LEONARDO cu suma de 50.416,42 lei;

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

Nota 9 : CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

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

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 este:

• 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 cursul anului 2023 nu au avut loc majorări/diminuări ale capitalului social.

b). La 31.12.2023 societatea are constituite rezerve legale în sumă de 1.027.113,65 lei. În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 122.086 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 122.086 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2023.

c). La 31.12.2023 societatea prezinta în contul “Alte rezerve” o valoare totală de 24.976.932 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 = 24.384.584 lei;
- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

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

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

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

Nota 10 : INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE

a) Numărul mediu al salariaților în anul 2023, raportat la anul precedent a fost:

Categorie	2022	2023
Indirect productivi	22	21
TESA	11	11
Total	33	32

b) În cursul anului 2023, Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componență:

-președinte : Vladuțoiaia Valentina (economist);

-membri: Vasile Carmen (jurist) până la data de 28.02.2023 iar de la 02.03.2023 dl. Matei Codrin (economist) și Stan Bogdan (jurist).

c) În cursul anului 2023, funcția de Director General, a fost asigurată de doamna Popescu Florentina;

d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2023 au fost:

	2022	2023
Drepturi salariale brute	1.665.377	1.602.269
Cota de participare la profitul anului anterior	41.000	177.234
Cheltuieli tichete de masă	177.034	205.680
Indemnizații CA, remunerație mandat (inclusiv cota participare la profit)	361.540	362.007
Contribuția asiguratorie pentru munca	46.927	48.838
Alte cheltuieli salariale	39.631	58.879

Salarizarea personalului se face în baza contractelor individuale de muncă, actelor adiționale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare la nivelul societății, negociat la data de 01.02.2023 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	2022	2023
1.	Cifra de afaceri netă	9.785.401	10.246.678
2.	Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri	7.762.697	8.291.789
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	2.022.704	2.441.724
4.	Alte venituri din exploatare	218.858	309.367
5.	Alte cheltuieli de exploatare	142.624	83.128
6.	Rezultatul din exploatare	2.007.869	2.494.932

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

- venituri din chirii = 8.839.944 lei;
- venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 1.379.104 lei;

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

- a) Cheltuieli materiale = 1.770.147 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 1.639.568 lei;
- b) Cheltuiala salariala totala = 2.092.900 lei;
- c) Cheltuieli cu servicii terti = 1.801.096 lei, din care pondere semnificativa au:
 - serviciile de paza si ordine = 463.905 lei
 - renumerarea conducerii societatii = 430.936 lei;
 - servicii consultanta si administrare costuri = 329.345 lei;
 - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 121.467 lei;
- d) Amortizarea activelor = 1.320.655 lei.

Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de :

- venituri din penalitati întârziere pentru neplata chiriei la scadenta = 32.240 lei.

Alte venituri din exploatare obtinute din bonificatia platii impozitelor si taxelor pana la data de 31.03.2023 si alte servicii/reparatii oferite chiriasilor = 277.126 lei.

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr. Crt.	Denumire indicator	2022	2023
1.	Venituri din exploatare	9.913.190	10.556.046
2.	Cheltuieli de exploatare	7.905.321	8.291.789
3.	Rezultatul brut de exploatare	2.007.869	2.494.932
4.	Venituri financiare	927.654	103.259
5.	Cheltuieli financiare	1.074.521	185.333
6.	Rezultatul financiar	-146.867	-53.208
7.	Total venituri	10.840.844	10.918.846
8.	Total cheltuieli	8.979.842	8.477.122

9.	Rezultatul brut	1.861.002	2.441.724
10.	Impozit pe profit	294.344	314.633
11.	Rezultat net	1.566.658	2.127.091

Veniturile și cheltuielile totale au fost în anul 2023 superioare celor din anul anterior. Cheltuiala cu dobânda plătită pentru obligațiunile emise a fost de 182.837 lei.

Rezultatul brut obținut în 2023 are următoarea structură:

- rezultat din exploatare = 2.494.932 lei
- rezultat financiar = -53.208 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale:

<i>Calculație impozit pe profit</i>		2022	2023
Venituri totale	1	11.014.416	10.918.846
Cheltuieli totale	2	9.365.691	8.745.769
Rezultat net	3	1.566.658	2.127.091
Venituri neimpozabile	4	305.817	427.106
Cheltuieli nedeductibile	5	641.928	843.495
Rezultat impozabil	6 = 3-4+5	1.984.836	2.589.466
Impozit profit calculat	7=6*16%	315.574	414.315
Deducere sume sponsorizare	8	1.000	76.000
Deduceri-bonificatie	9	20.230	23.682
Impozit pe profit calculat	10=7-8-9	294.344	314.633

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

$$2021 = 10,31$$

$$2022 = 18,75$$

$$2023 = 33,96$$

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

$$2021 = 1,58$$

$$2022 = 1,21$$

$$2023 = 2,47$$

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

$$2021 = 0,09$$

$$2022 = 0,04$$

$$2023 = 0,02$$

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

$$2021 = 2,33$$

$$2022 = 6,91$$

$$2023 = 14,35$$

- e) Viteza de rotație a creanțelor= (Sold mediu clienți/Cifra de afaceri) x 365 (zile)
- 2021 = 17,17
2022 = 8,30
2023 = 7,55
- f) Viteza de rotație a activelor imobilizate=Cifra de afaceri/Active imobilizate
- 2021 = 0,08
2022 = 0,10
2023 = 0,11
- g) Viteza de rotație a activelor=Cifra de afaceri/Active totale
- 2021 = 0,08
2022 = 0,10
2023 = 0,11
- h) Rata rentabilității resurselor consumate=(Profit net/Total cheltuieli)
- 2021 = 3,75%
2022 = 17,45%
2023 = 25,09%
- i) Solvabilitatea=Total datorii/Capital propriu
- 2021 = 10,80%
2022 = 6,28%
2023 = 3,75%
- j) Rezultatul net pe acțiune=Profit net/Număr acțiuni (lei/actiune)
- 2021 = 0,04
2022 = 0,22
2023 = 0,29
- k) Activ net contabil pe acțiune=(Total active - Total datorii)/Număr acțiuni (lei/actiune)
- 2021 = 12,26
2022 = 12,32
2023 = 12,60

Președintele Consilului de Administrație,

VLĂDUȚOAI VALENTINA

Director General,

POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,

BAZĂVERDE ANIȚA



**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2023**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2022	2023
Incasări de la clienți	11.725.683	12.317.120
Plăți către furnizori și personal	-5.278.936	-6.183.196
Plăți către bugete	-2.987.525	-3.101.181
Restituiri de la bugetul statului	0	0
Impozit pe profit plătit	-92.595	-348.369
Alte incasari	0	0
TREZORERIE NETA DIN EXPLOATARE	3.366.627	2.684.374
Plăți pentru achiziții acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziții din imobilizări	0	0
Incasări din vânzarea de imobilizări financiare	827.538	0
Dobânzi încasate	58.564	57.781
Dividende încasate	39.195	56.188
TREZORERIE NETA DIN INVESTIȚII	925.297	113.969
Incasări din garanții locatari		
Incasări din obligațiuni	0	0
Restituiri împrumuturi/obligațiuni	-4.500.000	-2.000.000
Dobânzi plătite	-298.741	-233.907
Dividende plătite	-185	-
Majorare capital social	-	-
TREZORERIA NETA DIN FINANȚARE	-4.798.926	-2.233.907
Creșterea netă a trezoreriei	-507.002	564.436
Disponibil la începutul anului	1.186.722	679.720
Disponibil la sfârșitul anului	679.720	1.244.156

Președintele Consiliului de Administrație,
VLĂDUȚOAI VALENTINA




Director General,
POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2023

Capitalurile proprii ale entității sunt reprezentate de :

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total,		Total,		
		din care:	Prin transfer	Din care:	Prin transfer	
Capital subscris	18.150.650					18.150.650
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare	44.958.223					44.958.223
Rezerve legale	905.028	122.086				1.027.114
Alte rezerve	23.503.323	1.473.608				24.976.931
Acțiuni proprii	0					0
Rezultatul / Sold C	255.614					255.614
Reportat / Sold D	0					0
Profitul exercițiului	1.566.658	9.352.189		-8.791.756		2.127.091
Repartizarea profitului	-93.050	93.050		-122.086		-122.086
TOTAL:	89.246.446	11.040.933	0	-8.913.842	0	91.373.537

A. Capitalul social compus din 7.260.260 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei. În cursul anului 2023 societatea nu a emis și nu și-a răscumpărat propriile acțiuni.

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

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

D. Profitul net al exercițiului financiar 2023 este de 2.249.177 lei, din care s-au înregistrat 122.086 lei la rezerva legală, rămânând un profit de repartizat de 2.127.091 lei

Președintele Consiliului de Administrație,
VLĂDUȚOIAIA VALENTINA




Director General,
POPESCU FLORENTINA



Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

