

RAPORT ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL MERCUR S.A.
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 AL A.S.F.
pentru exercițiul financiar 2024

- 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 31.12.2024: 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 2024 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.

Activele 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, imobile ce nu au generat venituri pentru entitate.

Suprafața închiriabilă a Mercur Center, principalul activ, este de 13.276 m² din care 12.665 m² spații de vânzare și 611 m² depozite .

Gradul mediu de ocupare (închiriere) în anul 2024 a fost de 86,06%, pentru spațiile comerciale de vânzare aflate în Centrului Comercial. Pentru spațiile din Calea București și depozitele de pe strada Caracal, gradul de ocupare este de 100% .

La 31.12.2024 în Mercur Center funcționează cca. 65 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, TopSport, Gloria Fashion;
- ancoră de entertainment: Inspire Cinema, Stay Fit ;
- 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 31.12.2024 suprafața totală închiriată pentru Centrul Comercial este de 12.082 m², din care: 11.567 m² spații de vânzare și 433 m² depozite, rezultă un grad de ocupare a suprafeței

comerciale închiriable de 91,33 %. La acestea se adugă suprafața de 963,76 m², aferentă spațiului din Calea București , închiriat în totalitate și 860,25 m² aferent depozitelor din str. Caracal .

La finele anului entitatea MERCUR S.A. are încheiate contracte de închiriere pentru suprafața totală de 13.671 m², situate în imobilul Centrul Comercial Mercur, imobil Calea București și depozit Caracal, cât și suprafața de 302 m² teren închiriat.

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 9.220.711 lei detaliate astfel:

- chirii facturate = 8.334.900 lei;
- costuri generale de funcționare a Mercur Center = 592.355 lei;
- taxa de marketing = 27.829 lei;
- refacturare utilități consumate în spațiile închiriate = 265.627 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 38.329 lei.

Gradul de încasare a creanțelor din activitatea de închiriere a fost de 98,70%.

Soldul creanțelor din închirieri este la 31.12.2024 de 358.881 lei, creanțe în termenul contractual de plată.

La data de 31.12.2024 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 2024 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiar, conform situațiilor financiare individuale:

- Cifra de afaceri = 9.234.613 lei
- Venituri totale = 9.567.738 lei
- Cheltuieli totale = 7.199.834 lei
- Profit brut = 2.367.904 lei
- Active imobilizate = 91.657.677 lei
- Active circulante = 3.970.323 lei, din care: disponibil bănesc = 2.727.749 lei
- Capital social = 18.150.650 lei.

În anul 2024, MERCUR S.A. a înregistrat un număr mediu de personal de 30 - salariați.

La 31.12.2024 societatea mai avea 30 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 31.12.2024, societatea avea datorii totale de 1.503.960 lei, din care 803.353 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 2.727.749 lei.

Rezultă că la 31.12.2024, societatea nu este supusă riscului de lichiditate sau solvabilitate, în condițiile în care lichiditatea curentă este de 2,49 față de 4,94 lichiditate curentă la 31.12.2023.

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, denumite 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.

În perioada septembrie 2021 - ianuarie 2024 emitentul a răscumpărat 780 obligațiuni corporative cu o valoare de 7.800.000 lei achitând și dobânda aferentă fiecărei date scadente.

Pe data de 23.01.2024, societatea a anunțat răscumpărarea celor 130 obligațiuni corporative rămase, achitându-se astfel întreaga emisiune a celor 780 obligațiuni corporative emise.

Față de perioada de rambursare (scadență) prevăzută de 60 luni, emitentul a reușit să procedeze la răscumpărarea integrală a celor 780 obligațiuni corporative într-o perioadă mai scurtă de doar 28 luni, reducând astfel considerabil cheltuielile financiare cu mai mult de jumătate .

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, întârzieri sau neplata chiriei.

În anul 2024 cursul mediu de facturare a fost de 4,9746 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 31.12.2024 sunt înregistrate ajustări în valoare de 4.284 lei aferente unei valori totale brute a acțiunilor deținute de 280.517 lei.

3. MANAGEMENTUL RISCULUI

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. În cursul anului, respectiv în data de 05 octombrie 2023 s-a deschis Promenada Mall pe o suprafață de circa 90.000 m², fiind deja cel de al doilea mall din municipiul Craiova, care desigur preia din numărul de vizitatori și cumpărători potențiali ai Centrului Comercial Mercur.

Activitatea societății în cursul anului 2024 a fost afectată de criza financiară generată la nivel național și european de o serie de factori economico-financiar și de scăderea abruptă a puterii de cumpărare a populației. 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, prin prisma creșterii tarifelor la principalele utilități – energie electrică, gaze naturale și apă. De menționat este faptul că pe parcursul întregului an 2024 au fost nenumărate modificări ale tarifelor la utilitățile menționate, dar și în privința aplicării legislației pentru asigurarea compensării prețurilor de furnizare finale. S-a continuat renegocierea clauzele contractuale cu furnizorii de servicii și utilități (energie electrică, gaze naturale) în vederea diminuării impactului financiar asupra activității economice pentru întreg centrul comercial.

Eforturile susținute ale întregului colectiv prin asigurarea unor servicii de calitate pentru chiriașii spațiilor comerciale dar și pentru vizitatorii Centrului Comercial s-au regăsit în creșterea considerabilă a numărului de vizitatori având ca țintă revenirea și chiar depășirea numărului de vizitatori la nivelul înregistrat înainte de apariția pandemiei și deschiderea celui de al doilea mall din Craiova.

Numărul total de vizitatori înregistrat în anul 2024 a fost de 2.756.525, aproximativ la același nivel cu numărul vizitatorilor înregistrat în anul 2023 respectiv de 2.755.577 persoane, față de 3.162.588 persoane în anul 2022 sau 1.648.365 persoane în anul 2021. 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

, care în cursul anului precedent a fost înlocuit cu un nou sistem cu mult mai performant și cu mai multe camere pentru înregistrare.

În cursul anului 2024 entitatea a continuat prin strategiile sale și măsurile propuse să crească gradul de ocupare al spațiilor disponibile pentru închiriere și îmbunătățirea mixului de chiriași. În esență ne-am focusat strategia pe atragerea unui număr mai mare de vizitatori, având o diversitate comercială mai mare în Centrul Comercial pe întreaga perioadă a anului.

Scopul esențial și definitoriu al activității economico-financiare a acestui an a constat în eficientizarea economică maximă ,prin reducerea tuturor cheltuielilor de exploatare în special a cheltuielilor cu utilitățile (energie electrică, gaze naturale, apă) a serviciilor prestate de terți, cât și a oricăror cheltuieli dependente de posibilitățile și participarea colecivului de angajați, conducerea executivă și superioară .Pe perioada întregului an s-au monitorizat permanent toate consumurile și costurile operaționale astfel s-au depus eforturi considerabile de întreg personalul pentru reducerea consumurilor și cheltuielilor din toate categoriile, încercând ca unele creșteri de tarife să fie compensate doar prin economiile realizate.

4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

La 31.12.2024, imobilizările corporale ale MERCUR S.A. însumau o valoare brută de 94.603.252 lei, structurate astfel:

- a). Investiții imobiliare (clădiri și terenuri) inclusiv în curs de execuție= 92.541.498 lei
- b). Terenuri (amenajare terenuri) = 119.578 lei.
- c). Construcții = 291.072 lei.
- d). Alte instalații utilaj comercial și mobilier = 1.651.104 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. PIAȚA 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 2024, a existat o singura tranzacție cu acțiunile MRDO, volumul tranzacționat fiind de 13 acțiuni (0,0002 % din numărul total de acțiuni) la valoarea totală de 124,15 lei.

Structura acționariatului la data de 31.12.2024 furnizată de către Depozitarul Central era:

- | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|
| • INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A. | 7.104.836 acțiuni | 97,8593 % |
| • Statul roman prin A.A.A.S. | 31.773 acțiuni | 0,4376 % |
| • Alte persoane fizice și juridice | 123.651 acțiuni | 1,7031 % |

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

În anul 2022 nu s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2021.

În anul 2023 nu s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2022.

În anul 2024 nu s-au repartizat dividende aferente exercițiului financiar al anului 2023.

În cursul anului 2024 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 analizată, respectiv 01.01.2024-31.12.2024, Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

a) în perioada 01.01.2024-14.11.2024 :

- Vlăduțoiaia Valentina (economist): președinte;
- Matei Codrin (economist): membru;
- Stan Bogdan (jurist): membru.

b) Doamna Vlăduțoiaia Valentina a demisionat din funcția de membru al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A. începând cu data de 15.11.2024, cu consecința vacanței funcției de Președinte al Consiliului de Administrație al societății începând cu aceeași dată.

c) În ședința din data de 14.11.2024, Consiliul de Administrație al societății:

– a numit în funcția de administrator provizoriu al societății MERCUR S.A., în temeiul art. 137² din Legea nr. 31/1990, începând cu data de 15.11.2024 până la întrunirea primei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor MERCUR S.A., pe doamna Bănică Irina;

– a ales în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație al societății pe domnul Matei Codrin.

d) Astfel, începând cu data de 15.11.2024 până la 31.12.2024, componenta Consiliului de Administrație al MERCUR S.A. a fost următoarea:

- Matei Codrin (economist): președinte;
- Stan Bogdan (jurist): administrator;
- Bănică Irina (economist): administrator provizoriu.

În cursul anului 2024, 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: 13. Sub conducerea Președintelui Consiliului de Administrație a avut loc evaluarea activității consiliului desfășurată în anul 2024. Membrii Consiliului de Administrație nu sunt acționari MERCUR S.A.

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

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

Veniturile totale nete ale membrilor Consiliului de Administrație și ale Directorului General aferente anului financiar 2024: 229.464 lei.

7. SITUAȚIA LITIGIILOR LA DATA DE 31.12.2024

La data de 31.12.2024, MERCUR S.A. era parte în 7 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: 16.06.2025. Există provizion constituit pentru aceasta sumă.

2. dosar 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 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, Judecatoria 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 : 01.04.2025.

3. dosar 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 incumba obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

4. 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 debitoare cu suma de 7.741 lei. Termen: 24.03.2025. Există provizion constituit pentru această sumă.

5. dosar nr. 296/63/2023 – Tribunalul Dolj. Dosarul are ca obiect acțiunea în pretenții formulată de reclamanta RAREȘ&ROBERT BUSINESS CENTER S.R.L. în contradictoriu cu părțile MERCUR S.A. și STAY FIT IRIDE S.A., întemeiată pe o pretinsă răspundere delictuală, suma în dispută de 200.100 lei reprezentând, conform acțiunii, prejudiciu creat prin încălcarea art. 1170 și 1183 Cod civil și art. 2 din „Legea nr. 11/1996” (astfel cum a fost indicată în cerere). Stadiu procesual: fond. Termen de judecată: 06.05.2025.

6. dosar nr. 17364/215/2023 – Judecatoria Craiova. Dosarul are ca obiect acțiunea în pretenții formulată de către reclamanta MERCUR S.A. împotriva paratei RAREȘ&ROBERT BUSINESS CENTER S.R.L., suma solicitată cu titlu de prejudiciu reprezentând contravaloarea lipsei de folosință pe perioada 01.01.2023-23.05.2023. Suma în dispută : 128.341 lei prejudiciu + penalități de întârziere calculate în cuantumul dobânzii legale calculate la nivelul ratei dobânzii de referință a BNR + 8 puncte procentuale, percepute de la data scadenței și până la achitarea efectivă. Stadiu procesual : fond. Termen de judecată: 13.05.2025. Există provizion constituit pentru suma de 128.341 lei.

7. dosar nr. 5479/3/2024 din 20.02.2024 – Tribunalul București. Dosarul are ca obiect solicitarea MERCUR S.A. ca instanța să pronunțe o hotărâre care să tina loc de contract de închiriere între parata H&M HENNES&MAURITZ S.R.L. și MERCUR S.A. în care să fie inclusă o clauză privind posibilitatea de denunțare unilaterală a contractului de către MERCUR S.A. Termen : 04.04.2025.

ANALIZĂ INDICATORII ACTIVITĂȚII ECONOMICE - 2024/2023

Situația principalilor indicatori comparativ 2023/2024 se prezintă astfel:

INDICATOR	Comparativ 2024-2023		
	Realizat 2023	Realizat 2024	2024/ 2023
CIFRA DE AFACERI	10.246.678	9.234.613	90,12%
VENITURI TOTALE	10.246.678	9.567.738	93,37%
Venituri din exploatare din care	10.556.046	9.455.732	89,58%
Venituri din inchirieri	8.839.944	8.955.084	101,30%
Venituri spatii (din refact)	1.379.104	265.627	19,26%
Venituri prest.serv.	27.631	13.902	50,31%
Alte venit.exploatare	309.367	108.563	35,09%
Venituri financiare	103.259	127.373	123,35%
Venit. din dividende	45.478	39.517	86,89%
Venit. din vanzare actiuni	0	5.306	
Alte venit.financiare (dobanzi)	57.781	67.184	116,27%
Venit din proviz.	230.675	219.457	95,14%
Venit din ajust val.a imob.	28.866	15.366	53,23%
CHELTUIELI TOTALE	8.217.580	7.199.834	87,62%
Cheltuieli de exploatare	8.061.113	7.193.801	89,24%
Cheltuieli utilități	1.639.568	468.191	28,56%
energie electrica	1.403.925	263.920	18,80%
apa	67.983	41.602	61,19%
gaze natur.+termoficare	167.660	162.669	97,02%
Cheltuieli materiale	130.579	170.720	130,74%
cu combustibilul	11.309	10.219	90,36%
materiale curatenie	51.422	57.152	111,14%
alte mater. (p. schimb, ob.inv. etc)	67.848	103.349	152,32%
Cheltuiala totala salaruala	2.023.971	2.122.819	104,88%
Cheltuieli servicii terti	1.801.096	1.716.158	95,28%
Reparatii si intretinere active	121.467	128.625	105,89%
Asigurari	25.886	33.065	127,73%
Colaboratori (CA,Mandat+asig.soc.)	430.936	401.103	93,08%
Comision avocați intermed.inchirieri	105.451	73.586	69,78%
Reclama, publ. , protocol	42.060	51.155	121,62%
Telefon, taxe postale, abonamente	31.964	28.649	89,63%
Comision bancar	5.296	5.755	108,67%
Audit financiar	18.108	21.402	118,19%
Audit intern	16.000	16.000	100,00%

Dezinsectii, deratizari	4.876	4.876	100,00%
Verif.metrologice (CNCIR)	9.540	10.800	113,21%
Paza si ordine	463.905	517.860	111,63%
Serv.raport evaluare	0	10.000	0
Salubritate	98.861	41.074	41,55%
Serv.consult. admin.costuri	329.345	259.810	78,89%
Serv. medicale, sit.urgenta	1.545	1.265	81,88%
Altele servicii si lucrari	95.856	111.133	115,94%
Cheltuieli amortizare	1.320.655	1.373.470	104,00%
Alte cheltuieli de exploatare, din care	1.375.920	1.459.706	106,09%
Chelt.impoz.taxe locale	914.749	1.034.203	113,06%
Ajustări provizioane	137.533	0	0,00%
Ajustări provizioane CO	240.510	290.136	120,63%
Alte chelt. exploatare	83.128	135.367	162,84%
Cheltuieli financiare	156.467	6.033	3,86%
- af. Vanzarilor de imob.fin	0	5.214	-
- ajust.depreciere imob fin.	2.496	0	0,00%
- dob.imprumut. Obligatiuni	182.837	5.824	3,19%
PROFIT BRUT	2.441.724	2.367.904	96,98%
Profit din exploatare	2.494.932	2.261.931	90,66%
Rezultat financiar	-53.208	105.973	-
Impozit profit	314.633	300.770	95,59%
PROFIT NET	2.127.091	2.067.134	97,18%

Mercur S.A. încheie exercițiului financiar al anului 2024 cu un profit net în valoare de 2.067.134 lei, luând în calcul constituirea provizionului pentru cota de participare la profitul a salariaților și conducerii societății în valoare de 175.000 lei.

Profit exploatare = 2.261.931 lei

Profit financiar = 105.973 lei

Profitul din exploatare s-a realizat prin creșterea gradului de ocupare al suprafețelor închiriable, cât și prin reducerea cheltuielilor de exploatare.

Strategia entității s-a continuat și în cursul anului 2024, în sensul maximizării veniturilor și reducerii cheltuielilor. În acest sens se observă o creștere la nivelul de 101,30% a veniturilor din activitatea de închiriere, care este principalul obiect de activitate, față de anul 2023, în condițiile în care s-au aplicat unele reduceri de tarife de închiriere. O situație excepțională s-a înregistrat pentru veniturile din chiriile de bază sau complement, care sunt calculate procentual la valoarea cifrei de afaceri nete în cazul unor locatari, care în cursul anului 2024 au înregistrat scăderi și cu 20-30% a nivelului vânzărilor. Pe cale de consecință și valoarea chiriilor ce s-ar fi obținut au scăzut proporțional cu nivelul vânzărilor. Acest fapt fiind o consecință a scăderii puterii de cumpărare a populației, pe fondul crizei financiare recunoscută și resimțită în economie, mai accentuată de la an la an.

Pentru eficientizarea activității curente am intensificat supravegherea tuturor costurilor de funcționare, însă după cum este cunoscut tarifele la utilitățile consumate dar și la majoritatea materialelor utilizate în activitatea curentă, au înregistrat creșteri pe tot parcursul anului și chiar dublări față de nivelele anului 2023. Totuși am încercat ca aceste creșteri să se recupereze prin

reducerea cantitativă a consumurilor efective. Datorită ocazionării unor cheltuieli neprevăzute s-au înregistrat la unele capitole ,cheltuieli peste nivelul celor din 2023. Totodată creșterea salariului minim pe economie a generat o creștere a cheltuielilor salariale și implicit a tarifelor la serviciile achiziționate de la diverși prestatori ,în speță cheltuielile cu serviciile de pază, servicii de mentenanță ,care au impactat nivelul total al cheltuielilor de funcționare .

În cursul anului 2024 s-a obținut un profit financiar ,datorită faptului că s-au răscumpărat în totalitate obligațiunile corporative emise în anul 2021 și deci nu s-au mai înregistrat dobânzi aferente acestora.Totodată s-au obținut venituri din dobânzile bancare la depozitele bancare constituite în valoare totală de 67.184 lei .

Evoluția indicatorilor contului de profit și pierdere în perioada 2021-2024 se prezintă astfel:

INDICATOR	2021	2022	2023	2024
A. Venituri din vânzare marfă	-	-	-	-
B. Cheltuieli privind marfa vândută	-	-	-	-
1. Marja comercială (A-B)	-	-	-	-
C. Producția vândută	7.959.663	9.785.401	10.246.679	9.234.613
D. Cheltuieli materiale și utilități	1.546.249	2.232.379	1.770.147	638.909
E. Cheltuieli terți	1.369.226	1.354.174	1.801.096	1.671.403
2. Valoarea adăugată (1+C-D-E)	5.044.188	6.198.848	6.675.436	6.924.301
F. Cheltuieli salariale	2.171.902	1.961.747	2.023.971	2.224.248
G. Cheltuieli impozite și taxe	964.356	900.196	914.749	1.130.954
3. Excedentul brut din exploatare (2-F-G)	1.907.930	3.336.905	3.736.716	3.569.099
H. Amortizări	1.285.297	1.304.695	1.320.655	1.373.467
I. Ajustări de valoare a activelor circulante	-28.039	-21.837	2.496	0
J. Constituire/anulare provizioane	65.021	81.771	230.675	13.570
K. Alte cheltuieli de exploatare	287.853	1.003	83.128	135.366
L. Alte venituri din exploatare	101.913	127.789	309.367	221.119
4. Rezultatul din exploatare	399.711	2.007.869	2.494.932	2.261.931
5. Rezultatul financiar	-68.863	-69.964	-53.208	105.973
6. Rezultatul brut	330.848	1.861.002	2.441.724	2.367.904

Totodată sunt prezentați și indicatorii de performanță ai anului 2024 comparativ cu anii 2023 și 2022.

a) Lichiditatea curentă= $\text{Active curente}/\text{datorii curente}$

$$2022 = 0,36$$

$$2023 = 2,49$$

$$2024 = 4,94$$

b) Lichiditatea imediată= $(\text{Active circulante} - \text{Stocuri})/\text{Datorii curente}$

$$2022 = 1,21$$

$$2023 = 2,47$$

$$2024 = 4,92$$

c) Gradul de îndatorare= $(\text{Capital împrumutat}/\text{Capital propriu})$

$$2022 = 0,04$$

$$2023 = 0,02$$

$$2024 = 0,01$$

d) Rata de acoperire a dobânzii= $\text{Profit brut} + \text{Cheltuieli cu dobânda}/\text{Cheltuieli cu dobânda}$

$$2022 = 6,91$$

$$2023 = 14,35$$

$$2024 = 407,58$$

e) Viteza de rotație a creanțelor= $(\text{Sold mediu clienți}/\text{Cifra de afaceri}) \times 365$ (zile)

$$2022 = 8,30$$

$$2023 = 7,55$$

$$2024 = 10,29$$

f) Viteza de rotație a activelor imobilizate= $\text{Cifra de afaceri}/\text{Active imobilizate}$

$$2022 = 0,10$$

$$2023 = 0,11$$

$$2024 = 0,10$$

g) Viteza de rotație a activelor= $\text{Cifra de afaceri}/\text{Active totale}$

$$2022 = 0,10$$

$$2023 = 0,11$$

$$2024 = 0,10$$

h) Rata rentabilității resurselor consumate= $(\text{Profit net}/\text{Total cheltuieli})$

$$2022 = 17,45\%$$

$$2023 = 25,09\%$$

$$2024 = 28,71\%$$

i) Solvabilitatea= $\text{Total datorii}/\text{Capital propriu}$

$$2022 = 6,28\%$$

$$2023 = 3,75\%$$

$$2024 = 1,61\%$$

j) Rezultatul net pe acțiune= $\text{Profit net}/\text{Număr acțiuni}$ (lei/acțiune)

$$2022 = 0,22$$

$$2023 = 0,29$$

$$2024 = 0,28$$

k) Activ net contabil pe acțiune= $(\text{Total active} - \text{Total datorii})/\text{Număr acțiuni}$ (lei/acțiune)

$$2022 = 12,32$$

$$2023 = 12,60$$

2024 = 12,96

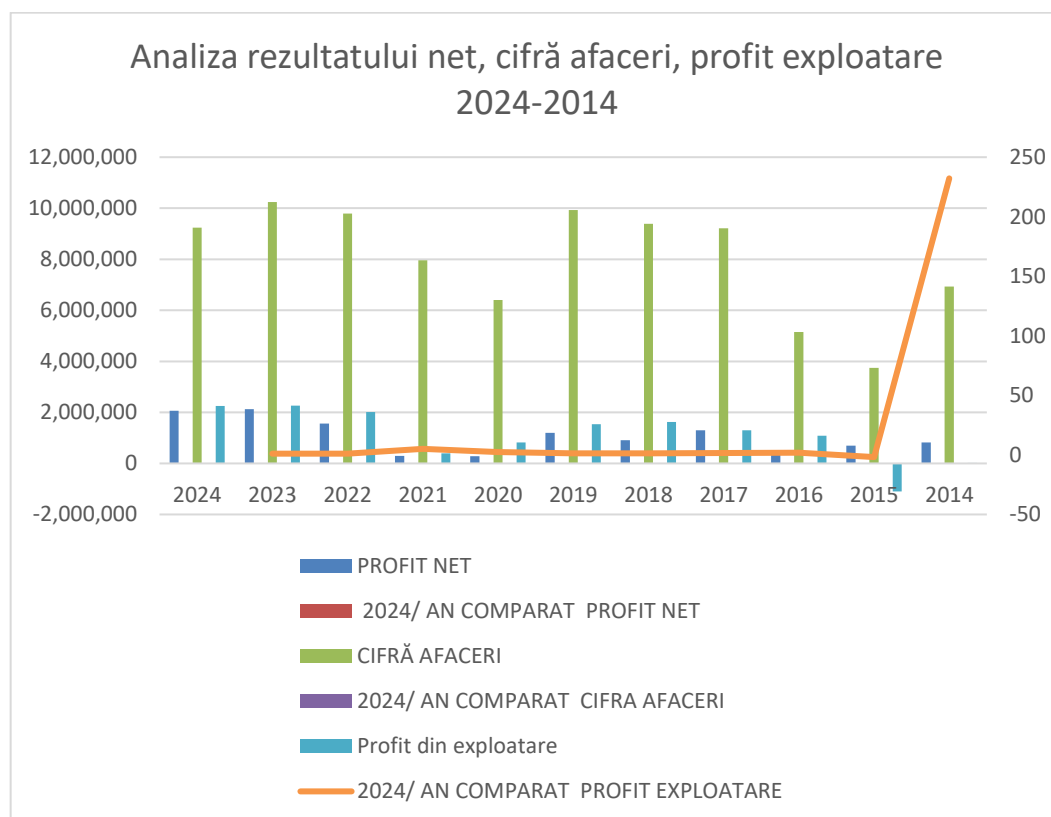
Prezentăm mai jos evoluția principalilor indicatori ai activității economice în perioada 2024-2014. Am redat analiza pe ani pentru indicatorii:

- Profit net;
- Cifra de afaceri;
- Profitul din exploatare.

În analiza comparativă am redat datele înregistrate pentru fiecare an analizat, comparând cu anul de referință - 2023.

Datele sunt prezentate tabel dar și sub formă grafică.

Analiza rezultatului net, cifră afaceri, profit exploatare 2024-2014						
ANUL	PROFIT NET	2024/ AN COMPARAT PROFIT NET	CIFRĂ AFACERI	2024/ AN COMPARAT CIFRA AFACERI	Profit din exploatare	2024/ AN COMPARAT PROFIT EXPLOATARE
2024	2.067.134		9.234.613		2.261.931	
2023	2.127.091	97,18%	10.246.678	90,12%	2.494.932	99,44%
2022	1.566.658	135,77%	9.785.402	104,71%	2.007.869	112,77%
2021	290.864	538,62%	7.959.663	122,94%	399.711	502,33%
2020	276.257	105,29%	6.407.624	152,71%	823.136	243,93%
2019	1.194.342	23,13%	9.928.300	98,56%	1.541.474	130,26%
2018	909.341	131,34%	9.384.502	104,27%	1.627.119	123,40%
2017	1.292.643	70,35%	9.214.386	106,20%	1.299.549	154,51%
2016	359.705	359,36%	5.146.410	190,14%	1.085.112	185,04%
2015	694.822	51,77%	3.748.428	261,05%	-1.100.478	-182,45%
2014	818.904	84,85%	6.935.418	141,09%	8.647	23220,41%



La 31.12.2024 emitentul înregistrează o valoare a activului net este de 93.440.670 lei cu o valoare unitară a acțiunii de 12,8702 lei, înregistrând o creștere de 1,43% față de anul 2023.

În perioada 2017-2024 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;
- 12,29 lei/acțiune în 2022;
- 12,69 lei/acțiune în 2023;
- 12,87 lei /acțiune în 2024.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
MATEI CODRIN

DIRECTOR GENERAL,
POPESCU FLORENTINA

CONTABIL-ȘEF,
BAZĂVERDE ANIȚA

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 si la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratata, de asemenea, in Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societăți (excluzând filiale ale societății) si instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire si 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 in vedere orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual informează daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține si numărul de ședințe ale acestuia.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este aplicabila 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 data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informații noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat sa poată fi consultat.	DA		
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante si orice informație pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in îndeplinirea responsabilităților ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apăruta in cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.	SISTEMUL DE CONTROL INTERN			
B.1.	Consiliul adopta o politica astfel încât orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi înființate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.	RECOMPENSE ECHITABILE SI MOTIVARE			
C.1.	Societatea publica in raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau	DA		

	a oricărui 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 vor îndeplini obligațiile prevăzute.
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 că 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 2025.
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 2025.
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.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

MATEI CODRIN

Bifati 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

An Semestru Anul **2024**

Suma de control 18.150.650

Entitatea MERCUR S.A.

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada CALEA UNIRII Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon 0351419919

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4719

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. **persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România**

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

93.440.670

Capital subscris

18.150.650

Profit/ pierdere

2.067.134

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

Numele si prenumele

BAZAVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare in organismul profesional

Semnătura _____

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

CIF/CUI membru CECCAR

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

COMBINED IDEAS S.R.L.

Semnătura _____

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

FA18/37/21

CIF/ CUI

4 3 4 9 7 1 8 4

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	147.839	140.743
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	92.465.317	91.236.492
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	280.652	280.442
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	92.893.808	91.657.677
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	18.442	17.113
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	758.815	1.225.461
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	758.815	1.225.461
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.100.000	2.600.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	144.156	127.749
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.021.413	3.970.323
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	127.050	159.969
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	35.058	53.421
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	91.992	106.548
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	810.638	803.353
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	615.088	2.633.535
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	93.600.888	94.397.760
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	1.984.438	700.607
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	242.913	256.483
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	630.745	586.856
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	630.745	586.856

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	630.745	586.856
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	18.150.650	18.150.650
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	18.150.650	18.150.650
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	44.958.223	44.958.223
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	26.004.045	28.127.444
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	255.614	255.614
SOLD C (ct. 117)	43	41	255.614	255.614
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	2.127.091	2.067.134
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	122.086	118.395
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	91.373.537	93.440.670
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	91.373.537	93.440.670

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MATEI CODRIN

Numele și prenumele

BAZAVERDE ANITA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.246.678	9.234.613
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	10.246.678	9.234.613
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	10.246.678	9.234.613
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	10.246.678	9.234.613
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	309.367	221.119
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	10.556.045	9.455.732
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	124.594	151.916
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	5.985	18.802
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	1.639.569	468.191
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	1.403.925	263.920
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	167.660	162.670
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	2.092.900	2.224.248
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	1.985.183	2.117.429

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	107.717	106.819
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.320.655	1.373.467
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	1.320.655	1.373.467
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	128.850	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	137.533	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	8.683	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	2.730.042	2.943.607
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.726.308	1.671.403
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	5.540	5.606
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)	5.540	5.606
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	914.749	1.130.954
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	317	278
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	83.128	135.366
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	18.518	13.570
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	240.510	245.793
- Venituri (ct.7812)	54	41	221.992	232.223
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	8.061.113	7.193.801
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	2.494.932	2.261.931
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	57.781	67.183
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	45.478	44.823
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51	45.478	39.517
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	103.259	112.006
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	-26.370	-5.004
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	2.496	
- Venituri (ct.786)	68	55	28.866	5.004
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	182.837	5.824
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		5.213
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	156.467	6.033
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	105.973
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	53.208	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	10.659.304	9.567.738
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	8.217.580	7.199.834
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	2.441.724	2.367.904
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	314.633	300.770
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	2.127.091	2.067.134
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BAZEVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.067.134	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii 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 creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii 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 salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	32		31	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	32		30	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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 petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	264.720	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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		137.345
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		137.345
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	285.730	282.017
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	285.730	280.517
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	285.730	280.517
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		1.500
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		1.500
- 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	884.055	1.260.542
- 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	50.416	50.416
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	6.766	4.116
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.766	4.116
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității 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 de stat 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	254.100	163.783
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	127.050	163.783
- 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		0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	4.026	6.093
- de la nerezidenti	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		2.600.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	5.213	4.067
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.213	4.067
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.238.943	123.682
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.238.943	123.682
- 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		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.425.820	2.090.816

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	27.096	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	27.096	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.984.438	700.607
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	438.288	430.949
- datorii 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		430.949
- datorii 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	47.688	56.966
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	293.288	309.519
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	66.344	79.329
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	226.944	230.190
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	635.022	592.775
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii 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	4.277	5.919
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	18.150.650	18.150.650
- acțiuni cotate 4)	150	131	18.150.650	18.150.650
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	225.945	210.125
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	362.007	362.223
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	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	18.150.650	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	79.433	0,44	79.433	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	17.771.880	97,91	17.771.880	97,91
- deținut de persoane fizice	170	151	299.337	1,65	299.337	1,65
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2023	2024	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2023	2024	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BAZEVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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 (FEAGA) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	239.814	24	15.844	X	223.994
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	239.814	24	15.844	X	223.994
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	119.578			X	119.578
2.Constructii	09	291.072				291.072
3.Instalatii tehnice si masini	10	708.365	61.345			769.710
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	827.451	58.199	4.256		881.394
5.Investitii imobiliare	12	92.523.520	17.978			92.541.498
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	94.469.986	137.522	4.256		94.603.252
III.Imobilizari financiare	19	285.730		5.214	X	280.516
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	94.995.530	137.546	25.314		95.107.762

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	91.975	7.120	15.844	83.251
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	91.975	7.120	15.844	83.251
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	7.972	7.972		15.944
2.Constructii	28	13.053	13.052		26.105
3.Instalatii tehnice si masini	29	194.578	52.328		246.906
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	558.606	61.557	4.256	615.907
5.Investitii imobiliare	31	1.230.460	1.231.438		2.461.898
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.004.669	1.366.347	4.256	3.366.760
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.096.644	1.373.467	20.100	3.450.011

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	5.078		5.004	74
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	5.078		5.004	74

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

Semnătura _____

Numele si prenumele

BAZEVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Nota 1 : INFORMATII GENERALE

- Denumirea entității: MERCUR S.A.
- Sediul social: Craiova, Calea Unirii nr. 14, cod poștal 200419, județul Dolj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J16/91/1991.
- C.U.I.: RO 2297960.
- Puncte de lucru:
 - a. Mercur Center - Calea Unirii, nr 14, Craiova, Dolj
 - b. Strada Caracal nr.105, Craiova, Dolj
 - c. Strada Madona Dudu bl.2-4-6 subsol (nu este functional) Craiova, Dolj
 - d. Calea Bucuresti nr.40-42-44, bl.P3-P4-P5, parter, Craiova, Dolj
 - e. Calea Bucuresti nr.121, Craiova, Dolj
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2024 : 18.150.650 lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : nominative și dematerializate,
- Activitatea CAEN conform certificatului de înmatriculare: 4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare,
- Activitatea CAEN desfășurată în exercitiul financiar 2024: 6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate,
- Autoritatea de reglementare sub care operează (ANRE, ANCOM, AFS, etc.) - nu există.

Nota 2 : PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercițiului financiar 2024 sunt:

a. OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat prin Ordinul 10/2019 și Ordinul 3781/2019

b. Legea contabilității 82/1991

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

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

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul 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 31.12.2024.

- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2024 au fost înregistrate în 2024, ținând cont și de principiul conform căruia veniturile și cheltuielile care rezultă din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan.

- *Principiul intangibilității*

- *Principiul necompensării între elementele de activ și de datorii, între venituri și cheltuieli*

- *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*: evenimentele și tranzacțiile au fost înregistrate conform documentelor justificative care reflectă modul în care acestea s-au produs/derulat, respectându-se fondul economic al operațiunilor.

- *Principiul evaluării la cost de achiziție*.

B. Politici contabile

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

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

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

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

Modificările politicilor contabile sunt contabilizate cu ajutorul contului 1173 “Rezultatul 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 listați pe piața de capital pe o perioadă mai mare de 1 an.

- Metoda de amortizare a immobilizărilor corporale = amortizarea liniară pe durata normală de amortizare conform raportului de evaluare.

- Evaluarea immobilizărilor corporale pe baza principiului costului istoric.

- Evaluarea la valoarea justă a imobilizărilor financiare.
- Contabilizarea stocurilor prin utilizarea inventarului permanent.
- Evaluarea stocurilor în bilanț la valoarea realizabilă netă.
- Încadrarea depozitelor bancare pe termen de 1-3 luni în investiții pe termen scurt.
- Evaluarea în bilanț a creanțelor la valoarea probabilă de încasat.
- Provizioanele = datorii cu exigibilitate sau valoare incertă recunoscute când entitatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior și este probabilă o ieșire de resurse de o valoare estimabilă.
- Capitalurile proprii = drepturile acționarilor societății asupra activului net.

C. Elemente specifice exercițiului financiar 2024

- a) La 31.12.2024 s-au evaluat ajustările pentru depreciere valoare aferente imobilizărilor financiare și creanțelor și s-a procedat la majorarea acestora (creanțe și imobilizări financiare).
- b) Constituirea unui provizion pentru drepturile de concediu de odihnă ale anului 2024 neefectuat până la 31.12.2024 și pentru cota de participare la profitul anului 2024.
- c) Suportarea liniară pe costuri, pe durata inițială a contractelor de locațiune, a contribuției proprietarului la amenajarea spațiilor încheiate către firmele ancoră ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul Mercur Center.
- d) Contabilizarea extrabilanțieră a garanțiilor primite de la unii locatari, sub forma altor valori (scrisori de garanție, instrumente de plată).
- e) Majorarea rezervei legale pe seama a 5% din profitul brut contabil (118.395 lei).

Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

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

La 31.12.2024 **imobilizările necorporale** constau în:

-licențe programe informatice (valoarea de 29.901);

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

Licențele se amortizează liniar pe 3 ani, iar dreptul de utilizare a racordului la rețeaua energetică pe o durată de 30 ani.

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

Construcțiile sunt reprezentate de:

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

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

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

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2024 imobilizari corporale.

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

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

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

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

Nota 4 : STOCURI

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

Extrabilanțier sunt înregistrate stocuri :

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

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

Nota 5 : CREANȚE

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

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

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

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

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

Alte creanțe sunt compuse din:

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

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

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

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

-asigurari cladiri in valoare de 6.140 lei;

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

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

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

Extrabilanțier, în conturile:

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

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

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

Nota 6: DISPONIBIL BĂNESC

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

Disponibilul banesc consta in:

a. disponibil bancar = 123.682 lei

b. depozite bancare = 2.600.000 lei

b. numerar in casierie = 4.067 lei

c. alte valori = 0

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

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

Pe parcursul exercițiului financiar 2024 societatea si-a achitat in termen, la scadenta toate obligațiile de plata pe seama surselor proprii (încasări din activitatea de baza).

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

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

Nota 7: DATORII

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

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

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

-garanții depuse de locatarii Mercur Center = 700.607

În cursul anului 2024 au fost rascumparate un număr de 130 obligațiuni a căror valoare totală este de 1.300.000 lei.

Veniturile în avans în suma de 586.856 lei, reprezintă obligații contractuale aferente lunii ianuarie și februarie 2025, facturate în decembrie 2024.

Nota 8 : PROVIZIOANE

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

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

Provizioanele pentru depreciere creanțelor cu următoarea componență:

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

Nota 9 : CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

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

Structura acționariatului la data de 31.12.2024 este:

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

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

b). La 31.12.2024 societatea are constituite rezerve legale în sumă de 1.145.508,65 lei. În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 118.395 lei reprezentând 5% din profitul contabil la care se adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit conform prevederilor art. 183 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările ulterioare și ale art 26 alin 1 din Codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015, cu modificările ulterioare. Valoarea de 118.395 lei se va repartiza la rezerva legală din profitul net al anului 2024.

c). La 31.12.2024 societatea prezintă în contul "Alte rezerve" o valoare totală de 26.981.936 lei structurată în:

- facilități fiscale de care entitatea a beneficiat conform prevederilor în vigoare în anii 2012-2013 aferente profitului reinvestit = 583.383 lei;

- repartizări din profitul net ca și surse proprii de finanțare = 26.389.589 lei;

- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

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

- 31.12.2006, 31.12.2009 și 31.12.2012 = 1.200.770 lei;

- 31.12.2021 și 31.12.2022 = 43.757.453 lei.

Correspondent 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 2024, raportat la anul precedent a fost:

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

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

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

c) In cursul anului 2024, functia de Director General, a fost asigurata de doamna Popescu Florentina;

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

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

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, negociat la data de 01.02.2022 cu reprezentanții salariaților din societate.

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

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

NOTA 11: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Denumire indicator	2023	2024
1.	Cifra de afaceri netă	10.246.678	9.234.613
2.	Venituri din exploatare-total	10.556.045	9.455.732
2.1	Venituri corespunzatoare activitatii preponderente	10.246.678	9.234.613
2.2	Alte venituri din exploatare	309.367	221.119
3.	Cheltuieli de exploatare -total	8.061.113	7.193.801
3.1	Cheltuieli corespunzatoare activitatii preponderente	7.977.985	7.058.435
3.2	Alte cheltuieli	83.128	135.366
4.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	2.494.932	2.261.931

Cifra de afaceri este realizata din activitatea de baza a societatii: inchirierea activelor din patrimoniul societatii, și altele:

- venituri din chirii = 8.955.084 lei;
- venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 265.627 lei;

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

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

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

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

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

Rezultatul brut obținut în 2024 are urmatoarea structură:

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

Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale:

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

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

$$2022 = 0,36$$

$$2023 = 2,49$$

$$2024 = 4,94$$

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

$$2022 = 1,21$$

$$2023 = 2,47$$

$$2024 = 4,92$$

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

$$2022 = 0,04$$

$$2023 = 0,02$$

$$2024 = 0,01$$

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

$$2022 = 6,91$$

$$2023 = 14,35$$

$$2024 = 407,55$$

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

$$2022 = 8,30$$

$$2023 = 7,55$$

$$2024 = 10,29$$

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

$$2022 = 0,10$$

$$2023 = 0,11$$

$$2024 = 0,10$$

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

$$2022 = 0,10$$

$$2023 = 0,11$$

$$2024 = 0,10$$

h) Rata rentabilității resurselor consumate=(Profit net/Total cheltuieli)

$$2022 = 17,45\%$$

$$2023 = 25,09\%$$

$$2024 = 28,71$$

i) Solvabilitatea=Total datorii/Capital propriu

$$2022 = 6,28\%$$

$$2023 = 3,75\%$$

$$2024 = 1,61\%$$

j) Rezultatul net pe acțiune=Profit net/Număr acțiuni (lei/actiune)

$$2022 = 0,22$$

$$2023 = 0,29$$

$$2024 = 0,28$$

k) Activ net contabil pe acțiune=(Total active - Total datorii)/Număr acțiuni (lei/actiune)

$$2022 = 12,32$$

2023 = 12,60

2024 = 12,99

Nota 14 Tranzactii parti afiliate

Provitas	Inregistrare dobanda aferenta obligatiunilor Provitas S.A.		
	666 = 1681	448,03	
	<hr/>		
	Plata dobanda aferenta obligatiunilor Provitas S.A.		
	1681 = 5121	2.532,32	
	<hr/>		
	Rascumparare 10 obligatiuni*10.000 lei Provitas S.A.		
	167 = 5121	100.000,00	
	<hr/>		
CH Dambovita	Inregistrare dobanda aferenta obligatiunilor CH Dambovita		
	666 = 1681	448,03	
	<hr/>		
	Plata dobanda aferenta obligatiunilor CH Dambovita		
	1681 = 5121	2.532,32	
	<hr/>		
	Rascumparare 10 obligatiuni*10.000 lei CH Dambovita		
	167 = 5121	100.000,00	
	<hr/>		
Infinity	Inregistrare dobanda aferenta obligatiunilor Infinity		
	666 = 1681	4.928,30	
	<hr/>		
	Plata dobanda aferenta obligatiunilor Infinity		
	1681 = 5121	27.855,62	
	<hr/>		
	Rascumparare 110 obligatiuni*10.000 lei Infinity		
	167 = 5121	1.100.000,00	
	<hr/>		
Total dobanda =	666 = 1681	5.824,36	
Total plata dobanda =	1681 = 5121	32.920,26	
Total plata rascump. =	167 = 5121	1.300.000,00	

Voltalim S.A.**Facturare Voltalim 2024**

4111 = 706 50.888,14 (chirie)

4111 = 4427 9.668,75

4111 = 461 16.950,02 (utilitati)

4111 = 4427 3.220,50

Incasare Voltalim 2024

5121 = 4111 73.663,46

Președintele Consilului de Administrație,
MATEI CODRINDirector General,
POPESCU FLORENTINAContabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2024

Capitalurile proprii ale entității sunt reprezentate de:

Denumirea elementului	Sold la 01/01/2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31/12/2024
		Total,		Total,		
		din care:	Prin transfer	Din care:	Prin transfer	
Capital subscris	18,150,650					18,150,650
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare	44,958,223					44,958,223
Rezerve legale	1,027,114	118,395				1,145,509
Alte rezerve	24,976,931	2,005,004				26,981,935
Acțiuni proprii	0					0
Rezultatul / Sold C	255,614					255,614
Reportat / Sold D	0					0
Profitul exercițiului	2,127,091	7,677,875		-7,737,832		2,067,134
Repartizarea profitului	-122,086	2,127,091		-2,123,400		-118,395
TOTAL:	91,373,537	11,928,365	0	-9,861,232	0	93,440,670

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

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

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

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

Președintele Consiliului de
Administrație,

MATEI CODRIN

Director General,
POPESCU
FLORENTINA

Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2024

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2023	2024
Incasări de la clienți	12,317,120	12,376,978
Plăți către furnizori și personal	-6,183,196	-7,023,874
Plăți către bugete	-3,101,181	-3,302,190
Restituiri de la bugetul statului	0	0
Impozit pe profit plătit	-348,369	-320,517
Alte incasari	0	979,416
TREZORERIE NETA DIN EXPLOATARE	2,684,374	2,709,813
Plăți pentru achiziții acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziții din imobilizări	0	0
Incasări din vânzarea de imobilizări financiare	0	0
Dobânzi încasate	57,781	67,183
Dividende încasate	56,188	39,517
TREZORERIE NETA DIN INVESTIȚII	113,969	106,700
Incasări din garanții locatari		
Incasări din obligațiuni	0	0
Restituiri împrumuturi/obligațiuni	-2,000,000	-1,300,000
Dobânzi plătite	-233,907	-32,920
Dividende plătite	-	-
Majorare capital social	-	-
TREZORERIA NETA DIN FINANȚARE	-2,233,907	-1,332,920
Creșterea netă a trezoreriei	564,436	1,483,593
Disponibil la începutul anului	679,720	1,244,156
Disponibil la sfârșitul anului	1,244,156	2,727,749

Președintele Consiliului de Administrație,
MATEI CODRIN

Director General,
POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

DECLARAȚIE

Subsemnații, Matei Codrin - Președinte al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A. și Popescu Florentina, Director General al MERCUR S.A., CUI : 2297960, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2024 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 31.12.2024 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 2024 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,

Matei Codrin

Director General,

Popescu Florentina

Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare

Către Acționarii **MERCUR S.A.**,

Calea Unirii. Nr. 14. Municipiul
Craiova, Jud. Dolj, România Cod unic
de înregistrare 2297960

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **MERCUR S.A.** („Societatea”) care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

• Total active:	95.787.969 Iei
• Total capitaluri proprii:	93.440.670 lei
• Profit al exercițiului financiar:	2.067.134 lei
3. In opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2024, precum și a performanței sale financiare, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare C'OMFP 1802”).

Baza opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili* („ codul IESBA ”J și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite

întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare agregate, 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 standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
9. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

10. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
11. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
12. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte informații

13. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
14. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Alte informații - Raportul administratorului

15. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
16. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
 - a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
 - b) raportul administratorilor, numerotat de la pagina 1 la pagina 12, include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;

c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

**Mugurel Serban,
Auditor Financiar**

**Certificat/Autorizație CAFR
4507/26.06.2013**

**Pentru și în numele societății
COMBINED IDEAS SRL**

**Inregistrata in Registrul Public
Electronic al Auditorilor Statutari
(RPE) cu nr. FA18/37/21.**