

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

- 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.Î.: 2297960.
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2017 : 18.150.650 lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : nominative si dematerializate

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

Conform actului constitutiv, societatea MERCUR S.A. are ca obiect principal de activitate comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare, cod CAEN 4719. În anul 2018 activitatea de bază desfășurată a fost de închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare cod CAEN 6820.

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.

Suprafața închiriabilă a Mercur Center, principalul activ, este de 11.741 m.p.

Gradul mediu de ocupare în anul 2018 a fost de 87,06 %.

La 31.12.2018 în Mercur Center funcționează 63 magazine care acoperă o gamă largă de produse și servicii. În această locație sunt prezente:

- mărci de fashion ca: H&M, Collin's, Rizzoli, Magic Shoes, Primigi, TopSport;
- ancoră de entertainment: Inspire Cinema;
- decorațiuni: Charisma, Pepco;
- 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 Kendra, Splendor, Sevda Diamonds, Teilor, etc.
- zona de food și locația destinată pentru spațiul de joacă care se desfășoară în etajul 3 și o cafenea Starbucks la parter;
- centru de beauty și fitness în etajul 5 pe o suprafață de cca 750 m.p.

La 31.12.2018 suprafața totală închiriată este de 11.041 m.p.

Rezulta ca gradul de ocupare a suprafeței închiriable este de 94,12 %.

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

În cursul anului 2018 s-au deschis magazinele Steilmann, Koton Pop-Up Store și Kik.

Veniturile rezultate din activitatea de închiriere sunt în sumă totală de 9.380.155 lei detaliate astfel:

- chirii facturate = 6.900.402 lei;
- costuri generale de funcționare a Mercur Center = 1.384.004 lei;
- taxa de marketing = 227.799 lei;
- refacturare utilități consumate în spațiile închiriate = 867.950 lei.

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

Gradul de încasare a creanțelor din activitatea de închiriere a fost de 93,92%.

Soldul creanțelor din închirieri este la 31.12.2018 de 777.587 lei, defalcat în funcție de vechime astfel:

- creanțe în termenul contractual de plată = 458.650 lei;
- creanțe cu o vechime între 0 – 60 zile de la data contractuală de plată = 137.906 lei;
- creanțe cu o vechime mai mare de 60 zile de la data contractuală de plată = 181.031 lei.

La data de 31.12.2018 sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea unor creanțe în valoare de 158.944 lei.

*

2. ELEMENTE DE EVALUARE :

Activitatea desfășurată în anul 2018 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiari:

- Cifra de afaceri = 9.384.502 lei
- Venituri totale = 11.347.645 lei
- Cheltuieli totale = 10.322.080 lei

- Profit brut = 1.025.565 lei
- Active immobilizate = 55.000.402 lei
- Active circulante = 2.244.290 lei, din care
Disponibil bănesc = 1.532.792 lei
- Capital social = 18.150.650 lei

*

În anul 2018, MERCUR S.A. a avut un număr mediu de personal de 57 de salariați.

La 31.12.2018 societatea avea 56 salariați din care cea mai mare parte sunt membri unui sindicat.

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

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.

La 31.12.2018, societatea avea datorii totale de 14.230.234 lei, din care 4.264.588 lei exigibile într-o perioadă de 1 an, obligații curente, în termenul de scadență.

Disponibilul bănesc (cont curent + numerar) a fost de 1.532.792 lei.

Rezultă că la 31.12.2018, societatea este supusă riscului de lichiditate sau solvabilitate, în condițiile în care lichiditatea curentă este de 0,53.

Societatea are în derulare un credit contractat la Raiffeisen Bank S.A., cu scadența la 31.01.2021. În cursul anului 2018 s-a achitat 2.100.000 lei reprezentând principalul și 511.583 lei dobândă. Rata dobânzii este stabilită în raport de ROBOR 1M, iar creșterea acestui indicator a determinat costuri mari pentru societate.

În această situație, societatea este supusă riscului de dobândă.

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

În anul 2018 cursul mediu de facturare a fost de 4,6533 lei/euro.

Un alt risc la care este supusă entitatea îl reprezintă riscul de piață prin immobilizările financiare deținute. MERCUR S.A. evaluează anual acțiunile deținute la prețul de tranzacționare din ultima zi, înregistrând ajustări pentru depreciere. La 31.12.2018 sunt înregistrate ajustări în valoare de 344.177 lei aferente unei valori totale a acțiunilor deținute de 1.118.122 lei. În lumina ultimelor evoluții pe piața de capital, riscul de piață în 2019 va fi crescut față de 2018.

4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

La 31.12.2018, immobilizările corporale ale MERCUR S.A. însumau o valoare brută de 61.478.648 lei, structurate astfel:

- a) Investiții imobiliare (clădiri și terenuri) inclusiv în curs de execuție = 59.868.785 lei
- b) Terenuri = 166.369 lei.
- c) Construcții = 397.601 lei.
- d) Instalații tehnice și mașini = 217.457 lei.
- e) Utilaj comercial și mobilier = 828.436 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.

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 2018, acțiunile MRDO s-au tranzacționat între 15 lei/acțiune (09.01.2018) și 19 lei/acțiune (21.12.2018), volumul tranzacționat fiind de 3.231 acțiuni (0,0445 % din numărul total de acțiuni).

Structura acționariatului la data de 30.06.2018 furnizată de către Depozitarul Central era :

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| • S.I.F. Oltenia S.A. | 7.104.836 acțiuni |
| • A.A.A.S. București | 31.773 acțiuni |
| • Alte persoane fizice și juridice | 123.651 acțiuni. |

In anul 2016 nu s-au distribuit dividende.

In anul 2017 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2016, valoarea dividendului brut pe actiune fiind de 0,04 lei.

In anul 2018 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2017, valoarea dividendului brut pe actiune fiind de 0,1377 lei.

În cursul anului 2018 societatea și-a îndeplinit obligațiile de raportare în piață conform Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006 privind emitentii și operațiunile cu valori mobiliare cu modificările și completările ulterioare 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.

In perioada analizată, respectiv 01.01.2018-31.12.2018, Consiliul de Administrație al MERCUR S.A. a avut următoarea componență :

01.01.2018-30.06.2018 (data finalizare mandat) :

- presedinte : STOIAN NICOLAE (economist);
- membri : RADU ANINA (avocat) și SICHIGEA ELENA (economist).

01.07.2018 (data începere nou mandat de 4 ani) -31.12.2018:

- presedinte:STOIAN NICOLAE (economist);
- membri : RADU ANINA (avocat) și SICHIGEA ELENA (economist).

In cursul anului 2018, sedintele Consiliului de Administratie s-au desfasurat conform prevederilor statutare, legale si ale Regulamentului de intern al Consiliului de Administratie. Numarul total al sedintelor in cursul anului au fost : 12. Sub conducerea Presedintelui Consiliului de Administratie a avut loc evaluarea activitatii consiliului desfasurata in anul 2018. Membrii Consiliului de Administratie nu sunt actionari MERCUR S.A.

Conducerea curentă a activității societății este încredințată prin contract de mandat valabil pana la data de 01.07.2021 domnului Director General Răduț Dumitru. Acesta este actionar MERCUR S.A., avand un numar de 198 actiuni.

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 ale membrilor Consiliului de Administratie si ale Directorului General aferente anului financiar 2018 : 296.765 lei. Directorului General a beneficiat de cota de participare la profitul anului 2017 la nivelul unei indemnizatii brute lunare.

7. SITUAȚIA LITIGIILOR LA 31.12.2018

La data de 31.12.2018, MERCUR S.A. era parte in 13 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, astfel :

1. Dosar 12632/3/2009 - la Tribunalul Bucuresti. MERCUR S.A. a fost inscrisa in tabelul preliminar al creantelor chirografare intocmit asupra averii debitoarei NETWORK PRESS CONCEPT S.A. (fosta RODIPET S.A.) cu suma de 1.450,68 lei reprezentand contravaloare servicii achitate, dar neprestate de debitoare. Termen pentru continuarea procedurii : 24.04.2019.

2. Dosar nr. 14458/215/2014* –Tribunalul Dolj avand ca obiect contestatie la executare. Contestator : MERCUR S.A.; Intimat : Consiliul Judetean Dolj. MERCUR S.A. a formulat contestatie la executare in temeiul art. 712 alin.2 Cod procedura civila cu privire la intelesul, intinderea si aplicarea titlului executoriu reprezentant de Decizia nr. 2106/25.10.2017 pronuntata de catre Tribunalul Dolj in acelasi dosar si in temeiul art. 712 alin. 1 Cod procedura civila, impotriva executarii silite prin poprire a sumei de 56.377 lei reprezentand debit si a sumei 6.247 lei reprezentand cheltuieli de executare. Stadiul procesual : fond; termen: 11.02.2019.

3. Dosarul 288/311/2014 – la Judecatoria Slatina avand ca obiect pretentii. Dosarul a fost solutionat la data de 07.11.2018 de catre Judecatoria Slatina in sensul admiterii cererii MERCUR S.A. si obligarii paratei ASOCIATIA CRESTIN ECUMENICA la plata sumei de 55.130 lei cu titlu de despagubiri si a sumei de 6.412 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata. Sentinta nu a fost comunicata partilor care pot formula apel in termen de 30 de zile de la comunicare.

4. Dosarul nr. 4275/63/2017 aflat pe rolul Tribunalului Dolj avand ca obiect anulare act administrativ : proces-verbal de inspectie fiscala si decizii emise de catre Administratia pentru contribuabili mijlocii constituita la nivelul regiunii Craiova pentru o valoare totala de 634.052 lei prin care s-au stabilit in sarcina societății noastre obligații suplimentare în contul TVA si penalitati. Stadiu procesual : fond; termen : 22.01.2019.

5. Dosarul nr. 8221/299/2017 – Tribunalul Bucuresti. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in contradictoriu cu un numar de 606 creditorii in dosare conform adresei de infiintare a popririi nr. 385/13.03.2017. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu

procesual : apel; dosarul nu are fixat termen de judecata. Dosarul nu incumba obligatii financiare in sarcina MERCUR S.A.

6. Dosarul nr. 29516/215/2017 – Tribunalul Dolj. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in contradictoriu cu S.I.F. OLTENIA S.A. in dosarul de executare nr. 181/1/2012. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu procesual : recurs; la termenul din data de 16.01.2019 a fost respins recursul formulat de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului. Hotararea este irevocabila. Dosarul nu incumba obligatii financiare in sarcina MERCUR S.A.

7. Dosarul nr. 10558/215/2018 – Judecatoria Craiova. Dosarul are ca obiect plangerea contraventionala formulata de catre MERCUR S.A. in contradictoriu cu intimata COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A. – CENTRUL DE STUDII TEHNICE RUTIERE SI INFORMATICA CESTRIN impotriva procesului-verbal de contraventie seria R 18, nr. 0161140 / 13.03.2018. Dosarul a fost solutionat de catre Judecatoria Craiova la data de 02.11.2018 prin sentinta nr. 11059 in sensul admiterii plangerii formulata de MERCUR S.A. si exonerarii de plata amenzii contraventionale in quantum de 750 de lei. Sentinta Judecatoriei Craiova nu a fost comunicata astfel incat COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A. – CENTRUL DE STUDII TEHNICE RUTIERE SI INFORMATICA CESTRIN poate formula apel in termen de 30 de zile de la comunicare.

8. Dosarul nr. 8172/299/2018 – Tribunalul Bucuresti. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in contradictoriu cu intimata PALTINIS S.A. in dosarul de executare silita nr. 1053/2017. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu procesual : apel; dosarul nu are fixat termen de judecata. Dosarul nu incumba obligatii financiare in sarcina MERCUR S.A.

9. Dosarul nr. 15711/299/2018 – Judecatoria Sectorului 1 Bucuresti. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in contradictoriu cu societatea WITHERS LLP in dosarul de executare nr. 241/2018. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu procesual : fond; termen : 11.02.2019. Dosarul nu incumba obligatii financiare in sarcina MERCUR S.A.

10. Dosarul nr. 18630/215/2018 – Judecatoria Craiova. Dosarul are ca obiect actiunea formulata de catre VASILE FLORIN MUGUREL si VASILE ADRIANA pentru obligarea societatii MERCUR S.A. sa se prezinte, prin reprezentant legal, la notariat in vederea incheierii unui contract de vanzare-cumparare in care reclamantii sa figureze ca si cumparatori pentru o suprafata de teren din activul societatii din Craiova, Strada Caracal nr. 105, la un pret care va fi determinat printr-o expertiza de specialitate in dosar. Stadiu : fond; termen : 13.02.2019.

11. Dosar nr. 31881/215/2018 – Judecatoria Craiova. Dosarul are ca obiect actiunea in pretentii promovata de catre MERCUR S.A. impotriva societatii CLAVIKY S.R.L. facute pentru recuperarea debitului inregistrat in contabilitatea MERCUR S.A. in sarcina societatii CLAVIKY S.R.L. in valoare de 5.056,98 lei reprezentand obligatii contractuale constand in regularizarea costurilor de exploatare aferente anului 2017, a penalitatilor in quantum de 0,2 % pentru fiecare zi de intarziere calculate de la data de 03.04.2018 pana la data de 03.12.2018 in quantum de 2.285,76 lei, precum si in continuare pana la data

achitarii efective, precum si a cheltuielilor de judecata in cuantum de 473 lei facute cu procesul. Stadiu procesual : fond, nu a fost fixat termen de judecata.

12. Dosar nr. 1616/200/2018 pe rolul Judecatoriei Buzau. Dosarul are ca obiect actiunea in pretentii formulate de catre societatea MERCUR S.A. impotriva societatii STINGAL S.A. avand ca obiect obligarea acestei societati la plata, catre MERCUR S.A., a sumei de 7.272 lei reprezentand prejudiciu suportat de MERCUR S.A. din culpa paratei ca urmare a achizitionarii unor stingatoare neconforme standardelor de la aceasta societate, precum si a cheltuielilor de judecata in valoare de 469 lei. Stadiu procesual : fond; nu a fost fixat termen de judecata.

13. Dosar nr. 33921/215/2018 pe rolul Judecatoriei Craiova. Dosarul are ca obiect contestatia la executare formulata de catre salariatul PONORAN LUCIAN NICOLAE in contradictoriu cu Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Craiova prin Administratia Finantelor Publice Craiova. MERCUR S.A. are calitatea de tert poprit. Stadiu procesual : fond; dosarul nu are fixat termen de judecata. Dosarul nu incumba obligatii financiare in sarcina MERCUR S.A.

*

Situatia realizarii bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2018 se prezinta astfel:

- lei -

INDICATOR	BVC 2018	Realizat 2018	Procent realizare
CIFRA DE AFACERI	9.748.000	9.384.502	96,27
VENITURI TOTALE	9.898.000	11.347.645	114,65
Venituri din exploatare, din care	9.848.000	9.927.347	100,81
Venituri din inchirieri	9.743.000	9.380.155	96,28
Venituri din prestari servicii	5.000	4.347	86,94
Alte venituri din exploatare	100.000	542.845	542,85
Venituri financiare,	50.000	1.420.298	2.840,60
CHELTUIELI TOTALE	8.513.000	10.322.080	121,25
Cheltuieli de exploatare, din care	8.153.000	8.300.228	101,81
Cheltuieli materiale	1.150.000	1.223.088	106,35
Cheltuiala totala salariala	2.240.000	2.405.456	107,39
Cheltuieli servicii terti	1.748.000	1.654.904	94,67
Cheltuieli pt situatii urgente	15.000	10.052	67,01
Cheltuieli impozite si taxe locale	975.000	944.329	96,85
Cheltuieli amortizare	1.285.000	1.281.255	99,71
Ajustari active circulante		14.406	
Provizioane		-91.419	
Alte cheltuieli de exploatare,	740.000	858.157	115,97
Cheltuieli financiare	360.000	2.021.852	561,63
PROFIT BRUT, din care	1.385.000	1.025.565	74,05
Profit din exploatare	1.695.000	1.627.119	96,00
Profit financiar	-310.000	-601.554	194,05
PROFIT NET	1.250.000	909.341	72,75

Mercur S.A. încheie exercițiului financiar cu un profit net în valoare de 909.341 lei, inclusiv influența constituirii unui provizion pentru cota de participare la profit cu 17,14% sub valoarea bugetată structurat astfel:

Profit exploatare = 1.627.119 lei, cu 4% mai mic decât nivelul planificat.

Pierdere financiară = 601.554 lei, cu 94,05% mai mare decât nivelul prevăzut în buget.

Profitul din exploatare a fost obținut din activitatea curentă a societății = 1.235.104 lei și din înregistrarea contravalorii investițiilor efectuate în spații de foști chiriași, rămase în proprietatea Mercur S.A. cu titlu gratuit = 392.015 lei.

Pierderea financiară constă în dobânda achitată în cursul anului la creditului contractat de entitate = 511.583 și din înregistrările aferente tranzacțiilor cu acțiuni pe piața de capital și înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea de valoare a acțiunilor în stoc la 31.12.2018, în sumă totală de 89.971 lei.

Veniturile din închirieri sunt mai mici decât valoarea planificată datorită gradului de ocupare al Mercur Center, inferior valorii prezumate.

Alte venituri din exploatare cuprind în structură valoarea investițiilor trecute în proprietatea entității cu titlu gratuit.

Veniturile financiare sunt superioare valorii bugetate datorită vânzării acțiunilor deținute la BRD, acțiune neprevăzută în buget.

Cheltuielile materiale sunt mai mari decât nivelul planificat datorită cheltuielilor cu energia electrică a cărui tarif a crescut pe parcursul anului cu circa 18%.

Cheltuiala salarială totală a fost depășită prin înregistrarea plății cotei de participare la profit aferentă anului 2017, concomitent cu anularea provizionului constituit la 31.12.2017, precum și majorării salariului minim.

În alte cheltuieli de exploatare s-au înregistrat contribuția proprietarului la amenajarea spațiilor unor locatari ancore, la nivelul bugetat și contravaloarea despăgubirilor la care Mercur S.A. a fost obligată în baza Deciziei nr. 2106/25.10.2017 pronunțată de către Tribunalul Dolj către Consiliul Județean Dolj. Pentru acest litigiu existau provizioane constituite la 31.12.2017, care au fost anulate la data plății despăgubirilor.

Cheltuielile financiare cuprind dobânda achitată, costul de achiziție ajustat la 31.12.2017 a acțiunilor BRD vândute și înregistrarea ajustărilor pentru depreciere aferente acțiunilor rămase în stoc.

*

Evoluția indicatorilor contului de profit și pierdere în perioada 2015-2018 se prezintă astfel:

INDICATOR	2015	2016	2017	2018
A. Venituri din vânzare marfă	758.437	27.534	367	-
B. Cheltuieli privind marfa vândută	658.801	103.497	251	-
1. Marja comercială (A-B)	99.636	- 75.963	116	-
C. Producția vândută	2.989.991	5.118.876	9.214.019	9.384.502
D. Cheltuieli materiale	924.165	908.409	1.157.035	1.233.140
E. Cheltuieli terți	730.434	1.720.376	1.754.071	1.654.904
2. Valoarea adăugată (1+C-D-E)	1.435.028	2.414.128	6.303.029	6.496.458

F. Cheltuieli salariale	2.475.679	2.170.668	2.208.522	2.405.456
G. Cheltuieli impozite și taxe	172.971	216.147	962.495	944.329
3. Excedentul brut din exploatare (2-F-G)	- 1.213.622	248.442	3.132.012	3.146.673
H. Amortizări	355.071	705.765	1.283.056	1.281.255
I. Ajustări de valoare a activelor circulante	- 159.875	- 65.505	1.597	14.406
J. Constituire/anulare provizioane	- 135.569	19.491	166.160	-91.419
K. Alte cheltuieli de exploatare	41.745	6.315.485	741.527	858.157
L. Alte venituri din exploatare	214.516	7.811.906	359.877	542.845
4. Rezultatul din exploatare	- 1.100.478	1.085.112	1.299.549	1.627.119
5. Rezultatul financiar	1.857.488	- 553.999	113.725	-601.554
6. Rezultatul brut	757.010	531.113	1.413.274	1.025.565

*

La 31.12.2018 activul net este de 44.061.900 lei reprezentând 6,07 lei/acțiune. În perioada 2014-2018 acesta a prezentat următoarele valori:

- 23,23 lei/acțiune în 2014;
- 23,40 lei/acțiune în 2015;
- 23,56 lei/acțiune în 2016;
- 6,05 lei/acțiune în 2017;
- 6,07 lei/acțiune în 2018.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
STOIAN NICOLAE

DIRECTOR GENERAL,
RADUT DUMITRU

CONTABIL-SEF,
CARUNTU ADELINA

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Sectioni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		

D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2019.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2019.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca rapoartele continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

NICOLAE STOIAN

ANINA RADU

ELENA SICHIGEA

Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An
 Semestru

Anul 2018

Suma de control 18.150.650

Entitatea MERCUR SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada CALEA UNIRII Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon 03514199920

Număr din registrul comerțului J16/91/1991

Cod unic de inregistrare 2 2 9 7 9 6 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 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

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 43.859.773

Capital subscris 18.150.650

Profit/ pierdere 909.341

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

JPA AUDIT&VONSULTANTA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	189.315	180.860
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	189.315	180.860
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	388.718	358.899
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.587	4.828
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	664.900	598.455
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	53.738.058	52.970.150
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		113.265
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	54.799.263	54.045.597
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	2.284.213	773.944
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.284.213	773.944
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	57.272.791	55.000.401
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	13.637	16.401
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	13.637	16.401
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	518.256	620.143
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	145.742	74.954
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	663.998	695.097
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.041.473	1.532.792
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.719.108	2.244.290
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	901.879	1.215.090
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.769.562	598.255
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.100.000	2.100.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.404.295	1.162.510
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.101.579	1.002.078
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.605.874	4.264.588
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-2.731.996	-1.571.110
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	56.310.357	54.027.546
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	11.536.476	9.436.476
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	530.166	529.170
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	12.066.642	9.965.646
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	147.050	172.461
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	146.496	29.666
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	293.546	202.127
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	747.109	765.902
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	747.109	765.902
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	747.109	765.902
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	18.150.650	18.150.650

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	18.150.650	18.150.650
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.200.770	1.200.770
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	662.306	713.584
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	22.458.850	22.681.092
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	23.121.156	23.394.676
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	255.614	255.614
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.292.643	909.341
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	70.664	51.278
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	43.950.169	43.859.773
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	43.950.169	43.859.773

Suma de control F10 : 874966595 / 1733898675

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	9.214.386	9.384.502
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	9.214.019	9.384.502
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	367	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		9.581
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	359.877	533.264
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	9.574.263	9.927.347
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	120.698	99.661
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18.229	15.893
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	1.018.108	1.117.586
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	251	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	2.208.522	2.405.456
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.762.480	2.286.198
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	446.042	119.258
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.283.056	1.281.255
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.283.056	1.281.255
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	1.597	14.406

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	431.706	71.493
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	430.109	57.087
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.458.093	3.457.390
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.754.071	1.654.904
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	962.495	944.329
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	741.527	858.157
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	166.160	-91.419
- Cheltuieli (ct.6812)	40	209.002	202.127
- Venituri (ct.7812)	41	42.842	293.546
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	8.274.714	8.300.228
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.299.549	1.627.119
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	77.761	10.450
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	8	43
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		1.409.805
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	77.769	1.420.298
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-404.906	-14.717
- Cheltuieli (ct.686)	54		219.220
- Venituri (ct.786)	55	404.906	233.937
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	368.950	511.583
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		1.524.986
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	-35.956	2.021.852
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	113.725	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	601.554

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	9.652.032	11.347.645
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	8.238.758	10.322.080
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.413.274	1.025.565
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	120.631	116.224
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	1.292.643	909.341
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 162489805 / 1733898675

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		909.341	
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.	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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	56		57	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	56		56	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență 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		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	145.224	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	2.643.108	1.118.122

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	2.643.108	1.118.122
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	2.643.108	1.118.122
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57		
- 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)	65	58	518.256	777.586
- 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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	144.538	158.944
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		768
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+ 436 +437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	145.652	74.186
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	4.980	8.033
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 +441+4424+4428+444+446)	71	63	140.672	66.153
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	2.675.878	1.817.782
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	2.675.878	1.817.782
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	12.834	684
- în lei (ct. 5311)	93	85	12.834	684
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	1.028.639	1.532.108
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	1.028.639	1.532.108
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	17.419.628	14.996.135
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	13.636.479	11.536.476
- în lei	108	100	13.636.479	11.536.476
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	530.166	529.170
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	1.404.295	1.162.510
- 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)	117	109		
- 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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	40.516	47.866
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	250.616	253.483
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	104.178	100.329
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	142.194	148.898
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	4.244	4.256
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	1.557.556	1.466.630
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	83.574	83.234
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	1.473.982	1.383.396
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni cotate 4)	142	131	18.150.650	18.150.650		
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	145	134				
Brevete si licente (din ct.205)	146	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	240.615	296.765		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	18.150.650	X	18.150.650	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	17.762.090	97,86	17.762.090	97,86
- deținut de persoane fizice	162	151	309.127	1,70	309.127	1,70
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
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:	164	153			
- către instituții publice centrale;	165	154			
- către instituții publice locale;	166	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156			
A		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158			
- către instituții publice centrale	170	159			
- către instituții publice locale	171	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162			
- către instituții publice centrale	174	163			
- către instituții publice locale	175	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165			
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 entitățile 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 Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	259.883	278	15.210	X	244.951
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	259.883	278	15.210	X	244.951
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	166.369			X	166.369
Constructii	07	397.601				397.601
Instalatii tehnice si masini	08	217.457				217.457
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	823.190	13.935	8.689		828.436
Investitii imobiliare	10	59.363.505	392.015			59.755.520
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14		113.265			113.265
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	60.968.122	519.215	8.689		61.478.648
III.Imobilizari financiare	17	2.643.107		1.524.986	X	1.118.121
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	63.871.112	519.493	1.548.885		62.841.720

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	70.568	8.733	15.210	64.091
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	70.568	8.733	15.210	64.091
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	100.372	16.850		117.222
Constructii	24	74.880	12.969		87.849
Instalatii tehnice si masini	25	209.870	2.759		212.629
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	158.290	80.021	8.330	229.981
Investitii imobiliare	27	5.625.447	1.159.923		6.785.370
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	6.168.859	1.272.522	8.330	7.433.051
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	6.239.427	1.281.255	23.540	7.497.142

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	358.894	219.220	233.937	344.177
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	358.894	219.220	233.937	344.177

Suma de control F40 : 428493964 / 1733898675

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

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

NOTE EXPLICATIVE
la situațiile financiare anuale
întocmite pentru exercițiul financiar 2018

Situațiile financiare anuale pentru 2018 au fost întocmite de Mercur S.A. în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare ale anului 2018 sunt aferente exercițiului financiar 2018 care corespunde anului calendaristic și reprezintă situații financiare individuale. Moneda de întocmire este leul românesc (RON), cifrele fiind exprimate în lei.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută **)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	259.883	278	15.210	244.951
Total imobilizări necorporale	259.883	-	-	-
Terenuri	166.369	-	-	166.369
Construcții	397.601	-	-	397.601
Instalații tehnice și mașini	217.457	-	-	217.457
Alte instalații, utilaje și mobilier	823.190	13.935	8.689	828.436
Investitii imobiliare	59.363.505	392.015	-	59.755.520
Investitii imobiliare in curs	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	113.265	-	113.265
Total imobilizări corporale	60.968.122	519.215	8.689	61.478.648
Imobilizări financiare	2.643.107	-	1.524.986	1.118.121
Active imobilizate TOTAL	63.871.112	519.493	1.548.885	62.841.720

Denumirea elementului de imobilizare *)	Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizări	70.568	8.733	15.210	64.091
Total imobilizări necorporale	70.568	8.733	15.210	64.091
Terenuri	100.372	16.850	-	117.222
Construcții	74.880	12.969	-	87.849
Instalații tehnice și mașini	209.870	2.759	-	212.629
Alte instalații, utilaje și mobilier	158.290	80.021	8.330	229.981
Investitii imobiliare	5.625.447	1.159.923	-	6.785.370
Investitii imobiliare in curs	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
Total imobilizări corporale	6.168.859	1.272.522	8.330	7.433.051
Imobilizări financiare	358.894	219.220	233.937	344.177
Active imobilizate TOTAL	6.598.321	1.500.475	257.477	7.841.319

La 31.12.2018 imobilizările necorporale constau în licențe programe informatice (50.858 lei valoare brută) și în costul racordului postului de transformare la rețeaua de energie electrică, care nu este proprietatea Mercur S.A. (194.093 lei). Licențele se amortizează liniar pe 3 ani, iar dreptul de utilizare a racordului la rețeaua energetică pe o durată de 30 ani.

Terenurile = amenajări ale terenurilor, amortizabile liniar pe o durată de 10 ani.

Construcțiile sunt reprezentate de:

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

și au o valoare brută de 397.601 lei.

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

Investițiile imobiliare constau în clădirile aflate în patrimoniul societății, destinate închirierii către terți și terenurile aferente precum și terenul achiziționat în anul 2016 în scopul creșterii pe termen lung a valorii capitalului.

Clădirile sunt amortizate liniar pe durata de viață utilă reprezentată de valoarea medie a intervalelor cuprinse în Catalogul duratelor de funcționare din 2004 – conform hotărârii Consiliului de Administrație.

Pentru clădirea Mercur Center, reabilitată și modernizată în perioada septembrie 2015 – iunie 2016 Consiliul de Administrație a aprobat în septembrie 2016 o nouă durată de viață utilă (44 ani) în baza unui raport de expertiză și evaluare.

Imobilizările financiare, valoare brută = 1.118.121 lei constau în acțiuni deținute la emitenți listați pe piața reglementată. La 31.12.2018 acestea au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 01.01.2018	Creșteri	Reduceri	Sold 31.07.2018
Alte provizioane	174.130	202.127	174.130	202.127
Provizioane pentru litigii	119.416		119.416	

În anul 2018 s-a finalizat litigiul cu Consiliul Județean Dolj, iar în urma Deciziei 2106/2017 Mercur SA a fost obligată la plata unor despăgubiri. La data plății a fost anulat provizionul constituit în acest scop.

În luna aprilie 2018 a fost repartizată și achitată către salariați cota de participare la profit aferent anului 2017.

La 31.12.2018 societatea are constituite două provizioane:

- 29.666 lei aferent concediilor de odihnă pentru anul 2018 neefectuate până la 31.12.2017;
- 172.461 lei aferent cotei de participare la profitul anului 2018.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului	Suma	
	Anul 2017	Anul 2018
Profit net de repartizat:	1.292.643	909.341
- rezerva legală	70.664	51.278
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende	999.738	
- alte rezerve ca surse proprii de finanțare	222.241	
Profit nerepartizat		858.063

Astfel cum a fost decis în Adunarea Generală a Acționarilor din februarie 2018, profitul net al anului 2017 (1.292.643 lei) a fost repartizat ca rezerva legala, dividende si alte rezerve surse proprii de finanțare.

La data finalizării situațiilor financiare anuale nu s-a luat o decizie de distribuire a profitului net obținut în 2018: 909.341 lei, cu excepția sumei de 51278 lei, calculata conform prevederilor legale pentru rezerva legala.

Conform prevederilor legale după aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor repartizarea sumei de 909.341 lei se va reflecta în situațiile financiare ale anului următor.

NOTA4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
1.	Cifra de afaceri netă	9.214.386	9.384.502
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	7.237.721	7.144.725
3.	Cheltuielile activităților de bază	7.015.462	6.923.239
4.	Cheltuielile activităților auxiliare		
5.	Cheltuieli indirecte	222.259	221.486
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	1.976.665	2.239.777
7.	Cheltuieli de desfacere	-	
8.	Cheltuieli generale de administrație	295.466	296.765
9.	Alte venituri din exploatare	359.877	542.264
10.	Alte cheltuieli de exploatare	741.527	858.157
11.	Rezultatul din exploatare	1.299.549	1.627.119

NOTA 5: CREANȚE ȘI DATORII

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2017	TERMEN DE LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	2.671.822	2.018.094	653.728
- Clienți	722.113	722.113	-
- Clienți în litigiu	55.473	-	55.473
- Creanțe asupra personalului	768	768	-
- Creanțe comerciale imobilizate	1.500	1.500	-
- Creanțe cu bugetul statului	74.186	74.186	-
- Alte creanțe	4.437	4.437	-
- Cheltuieli în avans	1.813.345	1.215.090	598.255

Principalii clienți (locatari în spațiile comerciale închiriate) sunt:H&M Hennes&Mauritz S.R.L., Artima S.R.L., Eroglu România S.R.L., Pro Solutions

S.R.L., Amrest Coffee S.R.L., Profi Rom Food S.R.L., B&B Collection S.R.L., Pepco Retail S.A.

Aferent soldului clienților în litigiu există înregistrate ajustări pentru depreciere în valoare totală de 55.473 lei. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale cu vechime, aflate în soldul „clienți” sunt de 103.470 lei.

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale, de costuri aferente contractării creditelor bancare și de contribuția proprietarului la amenajarea unor spații închiriate către terți ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul concept. Acestea vor fi incluse pe cheltuielile corespondente, liniar, pe durata inițială a contractelor.

DATORII	SOLD LA 31.12.2017	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	1 – 5 ani
Total, din care:	14.996.135	4.264.588	9.965.646
- Furnizori	1.162.510	1.162.510	-
- Clienți creditori	-	-	-
- Datorii către personal	47.866	47.866	-
- Datorii către bugete	253.483	253.483	-
- Dividende neridicate	83.234	83.234	-
- Creditori	617.474	617.494	-
- Garantii primite	529.170	529.170	529.170
- Credite bancare	11.536.476	2.100.000	9.436.476
- Imprumuturi curente	-	-	-
- Dobanda de platit	-	-	-
- Venituri în avans	765.902	765.902	-

Datoriile în sold la 31.12.2018 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență.

Creditele bancare reprezintă soldul la 31.12.2018 al împrumutului contractat în februarie 2016 la Raiffeisen Bank, cu scadență 31.01.2021.

Împrumutul este garantat cu ipotecă imobiliară asupra Mercur Center și terenului aferent (6.586 mp.).

În cursul exercițiului financiar 2018 dobânda aferentă creditelor a fost de 511.583 lei.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

În exercițiul financiar 2018 societatea a condus evidența contabilă conform prevederilor Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Prezentele situații financiare sunt situații individuale și nu

ale grupului și furnizează informații despre poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie în anul 2018.

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 31.12.2018.

- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2018 au fost înregistrate în 2018, 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

Entitatea aplică următoarele politici:

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

- Imobilizări necorporale: licențe, drepturi concesiune;

- Imobilizări corporale;

- Terenuri (amenajări de teren)

- Construcții

- Instalații tehnice și mașini

- Utilaj comercial și mobilier

- Investiții imobiliare (clădiri și terenuri)

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

- Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale = amortizarea liniară pe durata normală de amortizare aprobată de Consiliul de Administrație: durata medie din

Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

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

C. Elemente specifice exercițiului financiar 2018

- a) La 31.12.2018 s-au evaluat ajustările pentru depreciere valoare aferente imobilizărilor financiare și creanțelor și s-a procedat la majorarea (creanțe și imobilizări financiare) sau anulare a acestora (imobilizări financiare).
- b) S-a anulat provizionul pentru litigii constituit în anii anteriori =119.416 lei.
- c) Constituirea unui provizion pentru drepturile de concediu de odihnă ale anului 2018 și neefectuat până la 31.12.2018 și a unui provizion aferent cotei de participare la profitul anului 2017.
- d) 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.
- e) Inregistrarea intrării în patrimoniul Mercur SA , cu titlu gratuit a lucrărilor de amenajare efectuate de fosti locatari, la încetarea contractelor = 392.015 lei.
- f) Contabilizarea extrabilanțier a garanțiilor primite de la unii locatari, sub forma altor valori (scrisori de garanție, instrumente de plată).

NOTA 7: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

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 31.12.2017 este:

- Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A. = 97,86 %;
- Statul român prin AVAS = 0,44%;
- Alte persoane juridice și fizice = 1,70 %.

*

b) Surse de finanțare

La 01.01.2018 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 1.041.473 lei, iar la 31.12.2018 acesta era de 1.532.792 lei.

Pe parcursul exercițiului financiar 2018 societatea si-a achitat in termen, la scadenta toate obligațiile de plata pe seama surselor proprii (încasări din activitatea de baza si vanzare actiuni detinute la emitenti listati pe bursa).

c) Participații

La 31.12.2018 societatea deține acțiuni emise de societăți listate pe piața reglementată, achiziționate în perioada 2004 – 2006, clasificate ca imobilizări financiare (active imobilizate).

Denumire emitent	Nr. acțiuni	Valoare achiziție	Valoare justă la 31.12.2018
SIF 1	292.000	829.862,80	595.680
SIF 2	30.000	44.204,70	36.240
SNP	475.000	244.054	142.025

In cursul anului s-au instrainat actiunile BRD pentru suma de 1.409.805 lei: un numar de 100.560 achizitionate la o valoare totala de 1.524.986 lei.

NOTA 8: INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Numărul mediu al salariaților în anul 2018, raportat la anul precedent a fost:

Categorie	2017	2018
Indirect productivi	38	38
TESA	18	19
Total	56	57

b) In anul 2018 Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componenta:

01.01.2018

-31.12.2018: -Președinte: Stoian Nicolae

-Membri: Radu Anina si Sichigea Elena

c) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2018 au fost:

	2017	2018
Drepturi salariale brute	1.613.483	2.140.974
Cheltuieli tichete de masă	148.997	145.224
Indemnizații, remunerație	240.615	295.765
Cheltuieli asigurări sociale	309.993	55.131
Cheltuieli asigurări sociale de sănătate	120.935	
Cheltuieli cu protecția șomerilor	8.917	
Cheltuieli fond accidente	2.711	
Cheltuieli fond garantare	4.026	
Alte cheltuieli salariale		64.127

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 9: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

- a) Lichiditatea curentă= $\text{Active curente}/\text{datorii curente}$
2015 = 6,59 2017 = 0,37
2016 = 0,06 2018 = 0,53
- b) Lichiditatea imediată= $(\text{Active curente} - \text{Stocuri})/\text{Datorii curente}$
2015 = 6,56 2017 = 0,37
2016 = 0,06 2018 = 0,53
- c) Gradul de îndatorare= $(\text{Capital împrumutat}/\text{Capital propriu})$
2015 = \emptyset 2017 = 0,31
2016 = 1,15 2018 = 0,26
- d) Rata de acoperire a dobânzii= $\text{Profit brut} + \text{Cheltuieli cu dobânda}/\text{Cheltuieli cu dobânda}$
2015 = nu a fost cazul 2017 = 4,83
2016 = 2,33 2018 = 3,00
- e) Viteza de rotație a creanțelor= $(\text{Sold mediu clienți}/\text{Cifra de afaceri}) \times 365$
2015 = 2,67 zile 2017 = 11,65 zile
2016 = 18,65 zile 2018 = 22,14 zile
- f) Viteza de rotație a activelor imobilizate= $\text{Cifra de afaceri}/\text{Active imobilizate}$
2015 = 0,28 ori 2017 = 0,16 ori
2016 = 0,09 ori 2018 = 0,17 ori
- g) Viteza de rotație a activelor= $\text{Cifra de afaceri}/\text{Active totale}$
2015 = 0,13 ori 2017 = 0,15 ori
2016 = 0,08 ori 2018 = 0,16 ori
- h) Rata rentabilității resurselor consumate= $(\text{Profit net}/\text{Total cheltuieli})$
2015 = 10,05% 2017 = 15,69%
2016 = 2,81% 2018 = 8,82 %
- i) Solvabilitatea= $\text{Total datorii}/\text{Capital propriu}$
2015 = 8% 2017 = 37,93%
2016 = 12,2% 2018 = 32,44 %
- j) Rezultatul net pe acțiune= $\text{Profit net}/\text{Număr acțiuni}$
2015 = 0,587 lei/acțiune 2017 = 0,178 lei/acțiune
2016 = 0,304 lei/acțiune 2018 = 0,125 lei/acțiune
- k) Activ net contabil pe acțiune= $(\text{Total active} - \text{Total datorii})/\text{Număr acțiuni}$
2015 = 23,39 lei/acțiune 2017 = 6,05 lei/acțiune

2016 = 23,56 lei/acțiune

2018 = 6,08 lei/acțiune

NOTA 10: ALTE INFORMAȚII

Mercur S.A. este o societate română cu personalitate juridică înregistrată în Registrul Comerțului sub nr. J16/91/1991, cod unic de înregistrare 2297960. Sediul social este în Craiova, Calea unirii nr. 14, județul Dolj, locație unde este amplasat principalul activ al entității: Mercur Center.

Obiectul principal de activitate conform statutului societății este comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă mărfuri nealimentare, cod CAEN 4719.

În anul 2018 activitatea efectiv desfășurată a fost închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate, cod CAEN 6820.

Societatea închiriază spații comerciale în

- Mercur Center, str. Calea Unirii nr. 14
- Spații comerciale la parterul blocurilor P3, P4 și P5, str. Calea București nr. 42 – 44
- Depozite, str. Caracal nr. 105
- Subsol blocuri 2,4 și 6, str. Madona Dudu
- Teren Calea București nr. 121

Acțiunile Mercur S.A. sunt tranzacționate pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de către Bursa de Valori București, secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Categoria Acțiuni, sub simbolul MRDO. Acționarul majoritar al entității este Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A. și, în consecință, Mercur S.A. este parte afiliată a societăților la care S.I.F. Oltenia deține aceeași poziție de acționar majoritar, cu putere de decizie.

În cursul anului 2018 Mercur S.A. nu a avut relații contractuale cu parti afiliate.

b) Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale

Venituri totale = 11.932.215 lei

Cheltuieli totale = 11.022.874 lei

Rezultat = 909.341 lei

Venituri neimpozabile = 595.020 lei

Deduceri = 1.259.901 lei

Cheltuieli nedeductibile = 1.703.228 lei

Rezultat impozabil = 757.648 lei

Impozit profit calculat = 121.224 lei

Deducere sume sponsorizare = 5.000 lei

Impozit profit datorat = 116.224 lei

Președinte al Consiliului de Administrație,
Nicolae Stoian

Contabil Șef,
Adelina Căruntu

MERCUR S.A. CRAIOVA**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2018**

Capitalurile proprii ale entității sunt reprezentate de :

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2018	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2018
		Total, din care:	Prin transfer	Total, Din care:	Prin transfer	
Capital subscris	18.150.650					18.150.650
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare	1.200.770	-	-	-	-	1.200.770
Rezerve legale	662.306	51.278	51.278	-	-	713.584
Alte rezerve	22.458.850	222.242	222.242			22.681.092
Acțiuni proprii						
Rezultatul / Sold C Reportat / Sold D	255.614	-	-			255.614
Profitul exercițiului	1.292.643	909.341		1.292.643	292.906	909.341
Repartizarea profitului	-70.664	-51.278		-70.664		-51.278
TOTAL:	43.950.169	1.131.583	273.520	1.221.979	292.906	43.859.773

A. Capitalul social compus din 7.260.260 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei. În cursul anului 2018 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 și 2012.

D. Conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din februarie 2018 suma de 1.292.643 lei (profitul net al anului 2016) a fost repartizată ca dividende = 999.738 lei și la alte rezerve surse proprii de finanțare = 222.242 lei.

E. Profitul net al exercițiului financiar 2018 este de 909.341 lei, din care s-au repartizat 51.278 lei la rezerva legală.

Președinte al Consiliului de Administrație,

Nicolae Stoian

Contabil Șef,

Adelina Căruntu

MERCUR S.A.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE
31.12.2018**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2017	2018
Incasări de la clienți	11.416.391	11.038.045
Plăți către furnizori și personal	4.860.867	5.010.863
Plăți către bugete	3.204.685	3.301.220
Restituiri de la bugetul statului	-	21.670
Impozit pe profit plătit	169.031	91.607
TREZORERIE NETA DIN EXPLOATARE	3.181.812	2.656.025
Plăți pentru achiziții acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziții din imobilizări	208.111	66.054
Incasări din vânzarea de imobilizări financiare	-	1.404.649
Dobânzi încasate	8	43
Dividende încasate	77.761	10.450
TREZORERIE NETA DIN INVESTIȚII	-130.342	1.349.088
Incasări din garanții locatari	28.718	97.866
Incasări împrumuturi	-	-
Restituiri împrumuturi	17.704.449	2.100.000
Dobânzi plătite	368.950	511.583
Dividende plătite	290.238	1.000.077
Majorare capital social	15.192.440	-
TREZORERIA NETA DIN FINANȚARE	-3.142.479	-3.513.794
Creșterea netă a trezoreriei	-91.009	491.319
Disponibil la începutul anului	1.132.482	1.041.473
Disponibil la sfârșitul anului	1.041.473	1.532.792

Președinte al Consiliului de Administrație,
Nicolae Stoian

Contabil Șef,
Adelina Căruntu

DECLARAȚIE

Subsemnatul Stoian Nicolae, președinte al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A Craiova, CUI : 2297960, declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății la data de 31.12.2018 care sunt întocmite conform O.M.F.P. nr. 1802/2014, 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 exercitiul financiar 2018 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,

STOIAN NICOLAE

JPA ROMÂNIA

Experience that counts

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre acționarii Mercur S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Mercur S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	43,859,773 lei
Profit net	909,341 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Alte informații - Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

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

În plus, în 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 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate 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 de informații 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 îndoieli 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.

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 semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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.

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 că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților la data de 3 aprilie 2017 să audităm situațiile financiare ale MERCUR S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018.

Confirmăm ca:

B-dul Mircea Voda 35, etaj 3,
Sector 3, CP 4-178
București, ROMÂNIA

J40 8639/2002
VAT No. ROI4863621
OECCAR/CAFR/ANEVAR

Tel: 021 327 52 34 35
Fax: 021 327 52 36
office@jpa.ro www.jpa.ro

JPA România is a trademark of JPA Audit & Consultanta S R L

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

7 februarie 2019

În numele

JPA Audit și Consultanța S.R.L.

Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 319

Florin Toma

Auditor înregistrat C.A.F.R. 1747