

## **Mercur SA Craiova**

### **Nota 1 : INFORMATII GENERALE**

- Denumirea entității: MERCUR S.A.
- Sediul social: Craiova, Calea Unirii nr. 14, cod poștal 200419, județul Dolj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J 16/91/1991.
- C.U.Î.: 2297960.
- Puncte de lucru :
  - a. Mercur Center - Calea Unirii, nr 14, Craiova, Dolj
  - b. Strada Caracal nr.105, Craiova, Dolj
  - c. Strada Madona Dudu bl.2-4-6 subsol (nu este functional) Craiova, Dolj
  - d. Calea Bucuresti nr.40-42-44, bl.P3-P4-P5, parter, Craiova, Dolj
  - e. Calea Bucuresti nr.121, Craiova, Dolj
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2020 : 18.150.650 lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : nominative si dematerializate,
- Activitatea CAEN conform certificatului de inmatriculare : 4719 Comerț cu amănuntul in magazine nespecializate, cu vânzare predominanta de produse nealimentare,
- Activitatea CAEN desfasurata in exercitiul financiar 2020: 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate,
- Autoritatea de reglementare sub care operează (ANRE, ANCOM, AFS, etc.) - nu există.

### **Nota 2 : PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE**

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercitiului financiar 2020 sunt :

- a. OMF 1802 /2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat prin Ordinul 10/2019 și Ordinul 3781/2019
- b. Legea contabilității 82/1991

Entitatea respecta punctul 2.3. din Ordinul 3781/2019 in forma de prezentare a bilantului :

*“Entitatile care la data bilantului depasesc limitele a cel puțin doua dintre urmatoarele trei criterii de marime prevazute la pct. 9 alin. (4) din Reglementarile contabile*

aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, si anume:

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri neta: 35.000.000 lei;

c) numarul mediu de salariati in cursul exercitiului financiar: 50,

precum si entitatile de interes public intocmesc situatii financiare anuale care cuprind:

1. bilant (cod 10), in structura prevazuta la pct. 598 din reglementarile contabile;

2. cont de profit si pierdere (cod 20), in structura prevazuta la pct. 600 din reglementarile contabile;

3. situatia modificarilor capitalului propriu;

4. situatia fluxurilor de trezorerie;

5. notele explicative la situatiile financiare anuale.

Acestea vor fi insotite de formularul "Date informative" (cod 30) si formularul "Situatia activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse in structura prevazuta la pct. 7, respectiv 8, din anexa nr. 4 la ordin. "

#### **A. Principii generale**

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

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

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

- *Principiul prudenței*: s-au evaluat toate evenimentele care pot genera venituri și cheltuieli sau creanțe și datorii, iar ajustările pentru depreciere au fost reevaluate la 31.12.2020.

- *Principiul contabilității de angajamente*: tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2020 au fost înregistrate în 2020, ținând cont și de principiul conform căruia veniturile și cheltuielile care rezultă din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan.

- *Principiul intangibilității*

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

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

- *Principiul evaluării la cost de achiziție*.

#### **B. Politici contabile**

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

Prin politici contabile aprobate, CA gestioneaza si controleaza in acelasi timp modul de derulare a operatiunilor economice, stabileste baza de determinare a informatiilor necesare actionarilor pentru fundamentarea deciziilor.

Conducerea entității a stabilit politicile contabile pentru recunoasterea, evaluarea si prezentarea in situatiile financiare anuale a elementelor de bilant si cont de profit si pierdere, si regulile de conducere a contabilitatii de catre entitate. Aceste politici au fost elaborate având în vedere specificul activității și strategia adoptată de entitate.

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

Modificările politicilor contabile sunt contabilizate cu ajutorul contului 1173 "Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile" dacă modificarea de politica contabila afecteaza exercitiul financiar precedent.

Daca modificarile politicilor contabile afecteaza numai exercitiul financiar curent, aceste influente se inregistreaza in contabilitate pe seama cheltuielilor si a veniturilor perioadei.

Atunci cand efectul modificarilor de politica contabila este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea de politica contabila, se efectueaza pentru perioadele viitoare cu incepere din exercitiul curent.

Entitatea aplică următoarele politici:

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

- Imobilizări necorporale: licențe, drepturi concesiune;
- Imobilizări corporale;
  - Terenuri (amenajări de teren)
  - Construcții
  - Instalații tehnice și mașini
  - Utilaj comercial și mobilier
  - Investiții imobiliare (clădiri și terenuri)

▪ Imobilizări financiare: acțiuni deținute la emitenții listate 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 2020

a) La 31.12.2020 s-au evaluat ajustările pentru depreciere valoare aferente imobilizărilor financiare și creanțelor și s-a procedat la majorarea acestora (creanțe și imobilizări financiare).

b) Constituirea unui provizion pentru drepturile de concediu de odihnă ale anului 2020 și neefectuat până la 31.12.2020 ( pentru salariați cu un număr de zile CO neefectuate mai mare de 5 zile) în valoare de 16.750 lei.

c) Suportarea liniară pe costuri, pe durata inițială a contractelor de locațiune, a contribuției proprietarului la amenajarea spațiilor încheiate către firmele ancoră ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul Mercur Center.

d) Contabilizarea extrabilanțier a garanțiilor primite de la unii locatari, sub forma altor valori (scrisori de garanție, instrumente de plată).

e) Majorarea rezervei legale pe seama a 5% din profitul brut contabil ( 13.813 lei).

### Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută **)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	245.491		3.425	242.066
<b>Total imobilizări necorporale</b>	245.491		3.425	242.066
Terenuri	166.369			166.369
Construcții	397.601			397.601
Instalații tehnice și mașini	195.919		2.070	193.849
Alte instalații, utilaje și mobilier	834.021			834.021
Investiții imobiliare	59.868.785	495.058		60.363.843
Investiții imobiliare în curs	-			
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-			

<b>Total imobilizări corporale</b>	61.462.695	495.058	2.070	61.955.683
Imobilizări financiare	1.114.841			1.114.841
<b>Active imobilizate TOTAL</b>	<b>62.823.027</b>	<b>495.058</b>	<b>5.495</b>	<b>63.312.590</b>

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	72.683	6.877	3.425	76.135
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>72.683</b>	<b>6.877</b>	<b>3.425</b>	<b>76.135</b>
Terenuri	134.072	16.851		150.923
Construcții	100.818	12.969		113.787
Instalații tehnice și mașini	193.850	2.069	2.070	193.849
Alte instalații, utilaje și mobilier	303.478	67.637		371.115
Investitii imobiliare	7.955.738	1.171.294		9.127.032
Investitii imobiliare în curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>8.687.956</b>	<b>1.270.820</b>	<b>2.070</b>	<b>9.956.706</b>
Imobilizări financiare	64.432	200.629		265.061
<b>Active imobilizate TOTAL</b>	<b>8.752.388</b>	<b>1.471.449</b>	<b>2.070</b>	<b>10.297.902</b>

La 31.12.2020 **imobilizările necorporale** constau în licențe programe informatice (47.973 lei valoare brută) și în costul racordului postului de transformare la rețeaua de energie electrică, care nu este proprietatea Mercur S.A. (194.093 lei). Licențele se amortizează liniar pe 3 ani, iar dreptul de utilizare a racordului la rețeaua energetică pe o durată de 30 ani.

**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 Craiova, Calea București nr. 121 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. Se menționează ca 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.

În cursul anului au avut loc intrări de imobilizări corporale în valoare de 495.000 lei reprezentând majorarea valorii clădirii Mercur Center cu valoarea investițiilor efectuate de către locatari, transferate proprietarului cu titlu gratuit, la încetarea contractelor de locațiune.

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2020 imobilizări corporale.

Reevaluarea activelor imobilizate se efectuează la valoarea justă, de câte ori sunt informatii ca piața a suferit modificări. Ultima reevaluare înregistrată în evidența contabilă a fost cea de la 31.12.2012. Reevaluarile din anii 2015 și 2018 au fost efectuate în scop fiscal.

Împrumutul bancar contractat în anul 2016 pentru modernizarea principalului activ al societății este garantat cu ipotecă imobiliară asupra Mercur Center și terenului aferent (6.586 mp.).

**Imobilizările financiare** - titlurile pe termen lung , valoare brută = 1.114.841,76 lei constau în acțiuni deținute la emitenți listați pe piața reglementată achiziționate în perioada 2004 – 2006, clasificate ca imobilizări financiare (active imobilizate).

Denumire emitent	Nr. acțiuni	Valoare achiziție
SIF 1	291.999	829.859,96
SIF 2	27.776	40.927,64
SNP	475.00	244.054,16

La 31.12.2020 imobilizările financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 849.780,30 lei, cu 23,77% sub valoarea de achiziție.

#### Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2020 societatea are in stoc materiale si obiecte de inventar in valoare de 17.376 lei - preturi de achizitie. Societatea nu are inregistrate ajustari pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilantier exista inregistrate stocuri de:

- obiecte de inventar in folosinta = 197.044 lei;
- bunuri rezultate din demolari/dezafectari/casari propuse pentru valorificare catre terti sau ca deseuri = 64148 lei;
- bunuri preluate de la o terta societate in urma unei hotarari judecatoresti definitive ce urmeaza a fi predate catre un tert sau valorificate = 56.377 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat in perioada 02.12-31.12.2020 conform deciziei de inventariere anuala a patrimoniului nr. 297/02.12.2020.

#### Nota 5 : CREANTE

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2019	SOLD LA 31.12.2020	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care:</b>	<b>1.668.007</b>	<b>1.065.365</b>	<b>1.004.494</b>	<b>60.871</b>
- Clienți	475.894	471.878	471.878	
- Clienți in litigiu	73.007	60.871		60.871
- Creanțe asupra personalului				
- Creante comerciale mobilizate	1.500	1.500	1500	
- Creanțe cu bugetul statului	66.522	180.066	180.066	
- Alte creanțe	2	2	2	
- Cheltuieli in avans	1.051.082	351.048	351.048	

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 clientilor si clienților în litigiu există înregistrate ajustări pentru depreciere în valoare totală de 83.853 lei, astfel:

a. 50.416 lei aferent creanței asupra Leonardo SRL- societate aflată în procedura de insolvență din anul 2009;

b. 5.397 lei aferent creanței asupra Jeans Factory SRL-societate aflată în procedura de insolvență din anul 2019;

c. 5.057 lei aferent unei creanțe în litigiu aflat în derulare;

d. 22.983 lei aferent creanței mai vechi de 90 zile asupra Grilsormar SRL.

Creantele cu bugetul statului constau în :

a. valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat=15.668 lei;

b. TVA neexigibilă=116.088 lei.

c. creante asupra AJOFM reprezentând contravaloare masuri de sprijin aferente lunii decembrie 2020 = 22.899 lei;

d. impozit pe profit platit = 25.410 lei.

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de :

a. comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale = 61.653 lei,

b. costuri aferente contractării creditelor bancare = 1.884 lei;

c. contribuția proprietarului la amenajarea unor spații închiriate către terți ca și stimulent pentru atragerea acestora în noul concept= 282.744 lei.

În cursul anului 2020 societatea nu a derulat tranzacții cu partile afiliate.

În cursul anului 2020 societatea nu a efectuat distribuiri intermediare de dividende.

#### **Nota 6 : DISPONIBIL BANESC**

La 01.01.2020 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 1.337.098 lei, iar la 31.12.2020 acesta era de 1.059.078 lei.

Disponibilul banesc consta în:

a. disponibil bancar = 1.056.215 lei

b. numerar în casierie = 2.863 lei

c. alte valori = 0 lei

Expunerea pe conturi curente și depozite plasate la bănci se prezintă astfel:

<i>Banca</i>	<i>31 decembrie 2019</i>	<i>31 decembrie 2020</i>
TREZORERIE	11	11
BCR	244.530	47.933
BRD	56.555	101.073
TRANSILVANIA	95.622	34.079
RAIFFEISEN BANK	930.973	862.760
GARANTII BCR	9.390	10.359

Total	1.337.081	1.056.215
-------	-----------	-----------

Pe parcursul exercițiului financiar 2020 societatea si-a achitat in termen, la scadenta toate obligațiile de plata pe seama surselor proprii (încasări din activitatea de baza).

#### Nota 7 : DATORII

DATORII	SOLD LA 31.12.2019	SOLD LA 31.12.2020	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	1 – 5 ani
Total, din care:	12.461.102	11.424.433	11.424.433	
- Furnizori	686.871	271.007	271.007	
- Clienți creditori				
- Datorii către personal	52.295	66.113	66.113	
- Datorii către bugete	267.858	206.102	206.102	
- Dividende neridicate	81.651	87.096	87.096	
- Creditori	577.980	817.684	817.684	
- Garantii primite	607.373	523.662	523.662	
- Credite bancare	9.436.476	8.911.476	8.911.476	
- Imprumuturi curente				
- Dobanda de platit				
- Venituri in avans	750.598	541.293	541.293	

Datoriile în sold la 31.12.2020 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități;
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2021;
- datorii către personal cu scadența 11.01.2021;
- creditori cu scadență lunară în perioada februarie-iulie 2021;
- garantii in numerar depuse de locatarii Mercur Center;

Creditele bancare reprezintă soldul la 31.12.2020 al împrumutului contractat în februarie 2016 la Raiffeisen Bank, cu scadență initiala la 31.01.2021. In perioada 14.05 - 31.12.2020 plata ratelor a fost suspendata la solicitarea Mercur SA in baza OUG 37/2020, iar dupa rescadentarea ratelor data finala de plata este decembrie 2021. Împrumutul este garantat cu ipotecă imobiliară asupra Mercur Center și terenului aferent (6.586 mp.).

În cursul exercițiului financiar 2020 dobânda aferentă creditelor a fost de 361.831 lei.

Veniturile in avans reprezinta obligatii contractuale aferente lunilor ianuarie si februarie 2021 , incasate in decembrie 2020.

### Nota 8 : PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2020
Alte provizioane	233.274	16.750	233.274	16.750
Provizioane pentru litigii				

La 01.01.2020 societatea avea constituite provizioane aferente:

- zilelor de concediu neefectuate in cursul anului 2019 = 33.274 lei
- recompensarii salariatilor si conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2019 = 200.000 lei

In momentul achitarii drepturilor susmentionate provizioanele au fost anulate.

La 31.12.2020 s-au inregistrat provizioane reprezentand:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate in cursul anului 2020 = 16.750 lei;

### Nota 9 : CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

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

Structura acționariatului la data de 31.12.2020 este:

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

In cursul anului 2019 nu au avut loc majorari/diminuari ale capitalului social.

b) La 31.12.2020 societatea are constituite rezerve legale in suma de 795.435 lei . In cursul anului s-a calculat rezerva legala in valoare de 13.813 lei reprezentand 5% din profitul contabil la care se adauga cheltuiala cu impozitul pe profit conform prevederilor art. 183 din Legea societatilor nr. 31/1990, cu modificarile ulterioare si ale art 26 alin 1 din Codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015, cu modificarile ulterioare. Valoarea de 13.813 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2020.

c) La 31.12.2020 societatea prezinta in contul "Alte rezerve" o valoare totala de 22.966.558 lei structurata in:

- facilitati fiscale de care entitatea a beneficiat conform prevederilor in vigoare in anii 2012-2013 aferente profitului reinvestit = 583.383 lei;
- repartizari din profitul net ca si surse proprii de finantare = 22.374.211 lei;
- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

d) Rezerva din reevaluarea cladirilor si constructiilor efectuata la 31.12.2009 si 31.12.2012 = 1.200.770 lei. Corespondent acestei rezerve se prezinta soldul de 255.614 lei - rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (valoarea reevaluarilor aferente scoaterii din functiune a parti din cladirile reevaluate si cedarii unor cladiri).

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

a) Numărul mediu al salariaților în anul 2020, raportat la anul precedent a fost:

<b>Categorie</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Indirect productivi	36	36
TESA	18	18
Total	54	54

b) In anul 2019 Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componenta:

- Președinte: Stoian Nicolae
- Membri: Radu Anina si Sichigea Elena

c) Conducerea executiva este asigurata de Radut Dumitru – Director General

d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2020 au fost:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Drepturi salariale brute	2.169.919	2.001.732
Cota de participare la profitul anului anterior	153.315	154.976
Cheltuieli tichete de masă	159.120	135.361
Indemnizații CA, remunerație mandat ( inclusiv cota participare la profit )	329.339	333.174
Contributia asiguratorie pentru munca	59.877	49.066
Contributia fond persoane cu handicap	54.248	57.893
Alte cheltuieli salariale	12.494	7.500

Salarizarea personalului se face in baza contractelor individuale de munca, actelor aditionale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare la nivelul societatii. Incepand cu 01.02.2020 acesta a fost renegociat cu reprezentantii salariatilor din societate.

În perioada 23.03. – 14.06.2020 salariații Mercur S.A. au avut contractele de muncă suspendate în temeiul art. 52 alin. 1 lit. c din Codul Muncii și societatea a aplicat și beneficiat de prevederile art. XI alin. 1 din OUG 30/2020. Remuneratia lunara a directorului

general a fost in aceasta perioada in cuantum de 75% din remuneratia prevazuta in contractul de mandat.

In aceeași perioada membrii Consiliului de Administratie au renuntat benevol la plata indemnizatiei lunare.

Pentru perioada 15.06. – 31.08.2020 Mercur S.A. a solicitat decontarea a 41,5 % din salariul convenit fiecărui salariat căruia i-a încetat suspendarea Contractului Individual de Muncă, in baza art. I OUG 92/2020.

In perioada 16.11 – 15.12.2020 Mercur SA a aplicat modelul kurzarbeit prevazut de OUG 132/2020.

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

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

#### NOTA 11: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Denumire indicator	2019	2020
1.	Cifra de afaceri netă	9.928.300	6.407.624
2.	Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri	8.548.555	7.539.437
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	1.379.745	-1.131.813
4.	Alte venituri din exploatare	106.942	1.753.153
5.	Alte cheltuieli de exploatare	-54.787	-201.806
6.	Rezultatul din exploatare	1.541.474	823.146

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

- venituri din chirii = 5.295.802 lei;
- venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 385.595 lei;
- venituri din taxa de marketing facturata locatarilor = 54.231 lei;
- utilitati consumate in spatiile inchiriate si refacturate chiriasilor = 659.667 lei;

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

- a) Cheltuieli materiale = 973.367 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 869.890 lei;
- b) Cheltuiala salariala totala = 2.406.528 lei;
- c) Cheltuieli cu servicii terti = 1.260.837 lei, din care pondere semnificativa au:
  - serviciile de paza si ordine = 383.665 lei
  - renumerarea conducerii societatii = 333.174 lei;
  - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 150.296 lei;
- d) Amortizarea activelor = 1.277.696 lei.

Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de

- restituire sume ANAF, urmare castigarii unui litigiu in instanta = 634.052 lei;
- decontarea de catre AJOFM a masurilor de sprijin guvernamental la care a aplicat societatea = 522.960 lei;
- contravaloarea investitiilor preluate cu titlu gratuit de la chiriassii ale caror contracte de locatiune au incetat = 495.058 lei.

Alte cheltuieli de exploatare sunt reprezentate de inregistrările aferente ajustarilor de valoare privind activele circulante (10.847 lei) si aferente ajustarilor privind provizioanele (-216.524 lei).

### NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr. Crt.	Denumire indicator	2019	2020
1.	Venituri din exploatare	10.035.242	8.160.177
2.	Cheltuieli de exploatare	8.493.768	7.337.641
3.	Rezultatul brut de exploatare	1.541.474	823.136
4.	Venituri financiare	17.178	15.582
5.	Cheltuieli financiare	197.884	562.461
6.	Rezultatul financiar	-180.706	-546.879
7.	Total venituri	10.052.420	8.176.359
8.	Total cheltuieli	8.691.652	7.900.102
9.	Rezultatul brut	1.360.768	276.257
10.	Impozit pe profit	166.426	0
11.	Rezultat net	1.194.342	276.257

Veniturile si cheltuielile totale au fost in anul 2019 inferioare celor din anul anterior, datorita efectelor crizei epidemiologice mondiale si masurile luate pe plan national pentru restrangerea acestora.

Veniturile din activitatea de baza a societatii au fost major impactate de masurile instituite de autoritati ( inchidere centre comerciale, restaurant, zona de fast food, zone de entertainment, locuri de joaca pentru copii ), dar cheltuielile aferente ( in marea majoritate de natura fixa) nu au urmat acelasi trend.

Cheltuielile financiare din 2019 sunt influentate de inregistrarea ajustarii deprecierii de valoare a imobilizarilor financiare urmare faptului ca preturile de tranzactionare au scazut (200.630 lei). Cheltuiala cu dobanda platita pentru creditul bancar contractat in ianuarie 2016 a fost de 361.831 lei.

Rezultatul brut obtinut in 2019 are urmatoarea structura:

- rezultat din exploatare = 823.136 lei
- rezultat financiar = - 546.879 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declaratiei fiscale:

Calculație impozit pe profit	2019	2020

Venituri totale	1	10.642.963	8.421.769
Cheltuieli totale	2	9.448.621	8.145.512
Rezultat net	3=1-2	1.194.342	276.257
Venituri neimpozabile	4	603.594	895.033
Deduceri	5	1.281.261	1.222.322
Cheltuieli nedeductibile	6	1.743.174	1.529.110
Rezultat impozabil	7 = 3-4-5+6	1.052.661	-311.988
Impozit profit calculat	8=7*16%	168.426	0
Deducere sume sponsorizare	9	2.000	0
Impozit pe profit calculat	10=8-9	166.426	0

### NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

2018 = 0,53

2019 = 0,53

2020 = 0,16

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

2018 = 6,53

2019 = 0,52

2020 = 0,16

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

2018 = 0,26

2019 = 0,21

2020 = 0,24

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

2018 = 3,00

2019 = 3,52

2020 = 1,76

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

2018 = 22,14 zile

2019 = 22,78 zile

2020 = 21,90 zile

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

2018 = 0,17 ori

2019 = 0,18 ori

2020 = 0,12 ori

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

2018 = 0,16 ori

2019 = 0,17 ori

2020 = 0,12 ori

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

2018 = 8,82%

2019 = 13,74%

2020 = 3,50%

i) Solvabilitatea=Total datorii/Capital propriu

2018 = 32,44%

2019 = 26,46%

2020 = 24,94%

j) Rezultatul net pe acțiune=Profit net/Număr acțiuni

2018 = 0,125 lei/acțiune

2019 = 0,165 lei/acțiune

2020 = 0,038 lei/acțiune

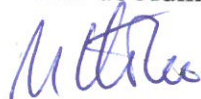
k) Activ net contabil pe acțiune=(Total active - Total datorii)/Număr acțiuni

2018 = 6,08 lei/acțiune

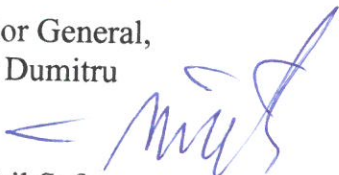
2019 = 6,09 lei/acțiune

2020 = 6,01 lei/acțiune.

Presedintele Consiliului de Administratie,  
Stoian Nicolae



Director General,  
Radut Dumitru



Contabil Sef,  
Caruntu Adelina

