

MERCUR S.A. CRAIOVA, CALEA UNIRII NR. 14
J 16/91/1991 C.U.I. 2297960
Nr. 489/19.04.2023

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

RAPORT ANUAL 2022

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

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

EVENIMENT IMPORTANT DE RAPORTAT :

Societatea MERCUR S.A. informează investitorii ca Raportul anual pentru exercițiul financiar 2022 – întocmit conform prevederilor legale, este disponibil atât în format electronic, pe pagina de web a societății www.mercurcraiova.ro, secțiunea RELATIA CU INVESTITORII – Informații în limba română – Rapoarte, precum și pe suport de hârtie la sediul societății din Craiova, Calea Unirii nr. 14, Județul Dolj, cât și pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro simbol MRDO, sau la link-ul de mai jos.

Raportul anual pentru exercițiul financiar 2022 va fi transmis Autorității de Supraveghere Financiară conform prevederilor legale.

DIRECTOR GENERAL,
POPESCU FLORENTINA



skovic

MERCUR S.A.

**RAPORT ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL MERCUR S.A.
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 AL A.S.F.
pentru exercițiul financiar 2022**

- Denumirea entității: MERCUR S.A.
- Sediul social: Craiova, Calea Unirii nr. 14, cod poștal 200419, județul Dolj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J 16/91/1991.
- C.U.I.: 2297960.
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS – AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2022 : 18.150.650 lei.
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială : nominative și dematerializate.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

Emitentul MERCUR S.A. în anul 2022 și-a desfășurat activitatea economică de bază pe obiectul activității de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare – conform cod CAEN 6820. Prin actul constitutiv, societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare, cod CAEN 4719.

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

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

Entitatea mai deține depozite la subsolul blocului 2, 4 și 6 str. Madona Dudu, utilizate pentru activitatea generală, imobile ce nu au generat venituri pentru entitate.

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

Gradul mediu de ocupare(închiriere) în anul 2022 a fost de 85,27% , pentru spațiile comerciale de vânzare, grad de ocupare de 57,92% pentru spațiile de depozitare, așadar un grad mediu de ocupare de 82,11% al Centrului Comercial. Pentru spațiile din Calea București și depozitele de pe strada Caracal , gradul de ocupare este de 100% .

La 31.12.2022 în Mercur Center funcționează cca. 52 locatari, care acoperă o gamă largă de produse și servicii. În această locație sunt prezente:

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

- decorațiuni: Charisma, Pepco, KIK;
- supermarketul amplasat la demisolul centrului comercial a fost închiriat de Profi Rom Food S.R.L.;

- mărci de beauty (parfumerie, cosmetice și bijuterii) este reprezentat prin brandurile Splendór, Sevda Diamonds, Teilor, etc.

- zona de food care se desfășoară în etajul 3 și o cafenea Starbucks la parter;

La 31.12.2022 suprafața totală închiriată pentru Centrul Comercial este de 11.075 m², din care: 10.298 m² spații de vânzare și 777m² depozite, rezultă un grad de ocupare a suprafeței închiriable de 83,42 %. La acestea se adugă suprafața de 963,76 m², aferentă spațiului din Calca București , închiriat în totalitate și 908,25 m² aferent depozitelor din str. Caracal .

La finele anului entitatea MERCUR S.A. are încheiate contracte de închiriere pentru suprafața totală de 12.947 m², situate în imobilul Centrul Comercial Mercur, imobil calea București și depozit Caracal, cât și suprafața de 302 m² teren închiriat.

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

Veniturile rezultate din activitatea de închiriere sunt în sumă totală de 9.768.083 lei detaliate astfel:

- chirii facturate = 7.502.902 lei;

- costuri generale de funcționare a Mercur Center = 463.087 lei;

- taxa de marketing = 34.012lei;

- refacturare utilități consumate în spațiile închiriate = 1.768.083 lei.

Pentru plata cu întârziere a obligațiilor contractuale de către unii locatari, s-au facturat și penalități de întârziere, conform contractelor de locațiune în sumă totală de 36.879 lei.

Gradul de încasare a creanțelor din activitatea de închiriere a fost de 98,64%.

Soldul creanțelor din închirieri este la 31.12.2022 de 163.359 lei, creanțe în termenul contractual de plată.

La data de 31.12.2022 există și un sold de 59.100 lei reprezentând creanțe incerte sau în litigiu pentru care sunt înregistrate ajustări pentru depreciere creanțe .

*

2. ELEMENTE DE EVALUARE PATRIMONIALĂ :

Activitatea desfășurată în anul 2022 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiar, conform situațiilor financiare individuale :

- Cifra de afaceri = 9.785.402 lei

- Venituri totale = 10.840.844 lei

- Cheltuieli totale =8.979.842 lei

- Profit brut = 1.861.002 lei

- Active immobilizate = 93.641.263 lei

- Active circulante = 1.412.695 lei, din care

- Disponibil bănesc = 679.720 lei

- Capital social = 18.150.650 lei

În anul 2022, MERCUR S.A. a înregistrat un număr mediu de personal de 33 - salariați.

La 31.12.2022 societatea mai avea 32 salariați cu contracte de muncă.

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

La 31.12.2022, societatea avea datorii totale de 5.614.578 lei, din care 1.693.984 lei exigibile într-o perioadă mai mică de un an, obligații curente, aflate în termenul de scadență.

Disponibilul bănesc (cont curent + numerar) a fost de 679.720 lei.

Rezultă că la 31.12.2022, societatea nu este supusă riscului de lichiditate sau solvabilitate, în condițiile în care lichiditatea curentă este de 19,05, față de 10,31 lichiditate curentă la 31.12.2021.

În cursul anului 2021 societatea a procedat la derularea unui program de emiterea de obligațiuni corporative cu plasament privat, de către Mercur SA în valoare de 7.800.000 lei, (valoare sub ¼ din capitalul social) iar sumele rezultate din vânzarea acestora au fost folosite exclusiv la rambursarea integrală a creditului contractat cu Raiffeisen Bank.

În cursul anului 2022 societatea a răscumpărat 450 obligațiuni corporative, a căror valoare achitată creditorilor obligatari a fost de 4.500.000 lei, reprezentând 57,69% din totalul obligației, emitentul achitând în avans cu circa 4 ani din cuantumul total al datoriei, în scopul reducerii cheltuielilor financiare.

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

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

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

În această situație, societatea este supusă riscului de dobândă.

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

În anul 2022 cursul mediu de facturare a fost de 4,9349 lei/euro.

Un alt risc la care este supusă entitatea îl reprezintă riscul de piață prin imobilizările financiare deținute. MERCUR S.A. evaluează anual acțiunile deținute la prețul de tranzacționare din ultima zi, înregistrând ajustări pentru depreciere. La 31.12.2022 sunt înregistrate ajustări în valoare de 21.837 lei aferente unei valori totale brute a acțiunilor deținute de 285.730 lei.

*

3. MANAGEMENTUL RISCULUI

MERCUR S.A. este supusă prin activitatea desfășurată riscului mediului economic și social din țară și în special din județul Dolj în sensul că realizarea veniturilor din închirieri depinde de volumul vânzărilor înregistrat de chiriași. Un alt element important îl reprezintă concurența pe piața craioveană din punct de vedere al furnizorilor de spații comerciale oferite spre închiriere. Activitatea societății în cursul anului 2022 a afectată de criza generată la nivel mondial de pandemia de coronavirus până în cursul lunii martie, data la care s-au ridicat restricțiile impuse de măsurile guvernamentale pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19.

Au avut consecințe asupra societății, în sensul că activitatea de închiriere în cadrul Mercur Center –principalul activ generator de venituri, a fost redusă peste prognozele și previziunile managementului, prin prisma creșterii tarifelor la principalele utilități – energie electrică, gaze naturale și apă. De menționat este faptul că pe parcursul întregului an 2022 au fost nenumărate modificări ale tarifelor la utilitățile menționate, dar și în privința aplicării legislației pentru asigurarea compensării prețurilor de furnizare finale. S-a continuat renegocierea clauzele contractuale cu furnizorii de servicii și utilități (energie electrică, gaze naturale) în vederea diminuării impactului financiar asupra activității economice pentru întreg centrul comercial.

Eforturile susținute ale întregului colectiv prin asigurarea unor servicii de calitate pentru chiriași spațiilor comerciale dar și pentru vizitatorii Centrului Comercial sau regăsit în creșterea considerabilă a numărului de vizitatori având ca țintă revenirea și chiar depășirea numărului de vizitatori la nivelul înregistrat înainte de apariția pandemiei.

Numărul zilnic de vizitatori ai Mercur Center s-a dublat în 2022 față de 2021, cât și față de 2020. Astfel numărul total de vizitatori înregistrat în anul 2022 a fost de 3.162.588 persoane, față de 1.648.365 persoane în 2021 sau 1.694.655 persoane în 2020 și 4.100.090 persoane în 2019. Această situație se datorează revenii activității la valori de normalitate, creșterea interesului vizitatorilor în a petrece timpul la cumpărături, dorinței de a interacționa cu mai multe persoane. Datele prezentate sunt

bazate pe înregistrările automate ale sistemului de monitorizare a traficului vizitatorilor amplasat în incinta centrului comercial pe zona principală de acces al vizitatorilor.

Deși s-a depășit perioada pandemiei și restricțiilor impuse de măsurile specifice pentru continuarea combaterii efectelor infectării, totuși am păstrat condițiile și măsurile necesare .

În cursul anului 2022 entitatea a continuat prin strategiile sale și măsurile propuse să crească gradul de ocupare al spațiilor disponibile pentru închiriere și îmbunătățirea mixului de chiriași .În esență ne-am focusat strategia pe atragerea unui număr mai mare de vizitatori ,având o diversitate comercială mai mare în Centrul Comercial pe întreaga perioadă a anului .

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

*

4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

La 31.12.2022, imobilizările corporale ale MERCUR S.A. însumau o valoare brută de 93.234.405 lei, structurate astfel:

a).Investiții imobiliare (clădiri și terenuri) inclusiv în curs de execuție= 92.493.077 lei

b). Terenuri (amenajare terenuri) = 119.578 lei.

c). Construcții = 291.072 lei.

d). Alte instalații utilaj comercial și mobilier = 330.678 lei.

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

*

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

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

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

În anul 2022, acțiunile MRDO s-au tranzacționat între 30 lei/acțiune (13.01.2022) și 12,70 lei/acțiune (28.12.2022), volumul tranzacționat fiind 9.610 -acțiuni (0,13 % din numărul total de acțiuni).

Structura acționariatului la data de 31.12.2022 furnizata de către Depozitarul Central era :

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

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

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

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

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

În cursul anului 2022 societatea și-a îndeplinit obligațiile de raportare în piață conform Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

*

6. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

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

În anul 2022, Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componență:

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

În cursul anului 2022, ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat conform prevederilor statutare, legale și ale Regulamentului de intern al Consiliului de Administrație. Numărul ședințelor în cursul anului a fost: 20. Sub conducerea Președintelui Consiliului de Administrație a avut loc evaluarea activității consiliului desfășurată în anul 2022. Membrii Consiliului de Administrație nu sunt acționari MERCUR S.A.

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

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

Veniturile totale nete ale membrilor Consiliului de Administrație și ale Directorului General aferente anului financiar 2022 : 361.540 lei.

Începând cu data de 01.07.2021, în baza Deciziei nr. 13/29.06.2021 a Consiliului de Administrație, este numită în funcția de Director General doamna Popescu Florentina, încheindu-se contractul de mandat înregistrat la Mercur S.A. cu nr. 916/30.06.2021, al cărui mandat a fost prelungit până la 31.12.2023 în baza actului adițional nr.1 din 31.12.2021.

*

7. SITUAȚIA LITIGIILOR LA 31.12.2022

La data de 31.12.2022, MERCUR S.A. era parte în 5 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, astfel :

1. dosar nr. 12632/3/2009 - la Tribunalul București. MERCUR S.A. a fost înscrisă în tabelul creanțelor chirografare întocmit asupra averii debitoarei NETWORK PRESS CONCEPT S.A. (fosta RODIPET S.A.) cu suma de 1.450,68 lei reprezentând contravaloare servicii achitate, dar neprestate de debitoare. Termen pentru continuarea procedurii : 31.05.2023.

2. dosarul nr. 9943/215/2019* aflat pe rolul Tribunalului Dolj având ca obiect contestație la executare – apel. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către MERCUR S.A. în contradictoriu cu intimății CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ și ASOCIAȚIA CREȘTIN ECUMENICĂ împotriva executării silite demarate de către executorul judecătoresc TERPOVICI LAURENȚIU BOGDAN în dosarul de executare silită nr. 186/E/2018, la cererea Consiliului Județean Dolj, pentru suma de 56.377 lei la care se adaugă cheltuieli de executare silită de 6.247 lei. La data de 01.02.2021, Judecătoria Craiova a admis contestația formulată de către MERCUR S.A. și a anulat executarea silită începută împotriva societății; a admis de asemenea și cererea de obligare a Consiliului Județean la plata cheltuielilor de judecată în valoare de 500 de lei reprezentând onorariu avocațial. Sentința Judecătoria Craiova a fost atacată cu apel de către Consiliul Județean Dolj. Termen:18.04.2023.

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

4. dosar nr. 1871/114/2019 – Tribunalul Buzău – având ca obiect procedura insolvenței societății STINGAL S.A. MERCUR S.A. a fost înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor întocmit asupra averii debitoarei cu suma de 7.741 lei. Termen: 26.04.2023.

5. dosar nr. 39294/299/2020 –Tribunalul Bucuresti. Dosarul are ca obiect contestația la executare formulată de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în contradictoriu cu intimata ELMO S.R.L. în dosarul de executare silită nr. 1228/2020. Stadiul procesual : apel. Împotriva Sentinței civile nr. 5980 pronunțate la data de 22.06.2023 de către Judecătoria Sectorului 1 Bucuresti în soluționarea dosarului nr. 39294/299/2020, au făcut apel Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului și societatea ELMO S.R.L. Termen judecare apeluri la Tribunalul Bucuresti : 26.04.2023. MERCUR S.A. are calitatea de terț poprit. Dosarul nu încumbe obligații financiare în sarcina MERCUR S.A.

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 se prezintă astfel:

INDICATOR	BVC 2022	Realizat 2022	% grad realizare BVC
CIFRA DE AFACERI	9.675.300	9.785.402	101,14%
VENITURI TOTALE	9.780.600	10.840.864	110,84%
Venituri din exploatare	9.752.600	9.913.190	101,65%
- Venituri din inchirieri	7.716.000	8.000.001	103,68%
- Venituri spatii (din refacturare)	1.951.200	1.768.083	90,62%
- Venituri din prestari servicii 703	8.100	17.318	213,80%
- Alte venituri din exploatare	77.300	127.788	165,31%
Venituri financiare	28.000	927.654	3313,05%

Venit. din dividende	28.000	39.195	139,98%
Venit. din vanzare actiuni	0	829.860	
Alte venit. financiare (dobanzi+dividende presc)		58.599	
Venit din proviz.		81.770	
Venit din ajust val.s imob.		91.801	
CHELTUIELI TOTALE	8.907.680	8.979.842	100,81%
Cheltuieli de exploatare	8.613.980	7.905.321	91,77%
Cheltuieli utilizati	2.827.930	2.106.020	74,47%
energie electrica	2.317.700	1.888.209	81,47%
apa	62.000	57.189	92,24%
gaze naturale+termoficare	308.450	160.622	52,07%
Cheltuieli materiale	139.780	126.179	90,27%
cu combustibilul	7.980	7.252	90,88%
materiale curatenie	58.800	50.351	85,29%
alte materiale (plese schimb, ob.inv. etc)	73.000	68.776	94,21%
Cheltuiala totala salariaala	2.023.100	1.961.747	96,97%
Salarii brute	1.735.000	1.669.713	96,24%
Prima Paste si Craciun	74.000	74.000	100,00%
Asigurari sociale	41.000	41.000	100,00%
Cheltuieli tichete de masa	173.100	177.034	102,27%
Cheltuieli servicii terti	1.433.150	1.354.174	94,49%
Reparatii si intretinere active	175.000	135.952	77,69%
Asigurari	24.000	28.355	118,15%
Colaboratori (CA si Mandat, asig.soc.)	369.600	369.762	100,04%
Comision Intermed.Inchirieri	22.000	20.914	95,06%
Reclama, publ. , protocol	35.300	25.384	71,91%
Telefon, taxe postale, abonamente	25.200	15.352	60,92%
Comision bancar	5.820	3.749	64,42%
- audit financiar	23.600	30.213	128,02%
- audit intern	12.000	13.300	110,83%
- dezinsectii, deratizari	12.000	5.031	41,93%
- verificari metrologice (CNCIR)	9.200	8.130	88,37%
- paza si ordine	419.730	389.071	92,70%
- serv.raport evaluare	17.000	42.770	251,59%
- salubritate	88.700	71.714	80,85%
- serv.consult. admin.costuri	162.000	164.157	101,33%
- servicii medicale ,situatii urgente	8.550	1.585	18,54%
- altele servicii si lucrari	162.000	28.735	17,74%
Cheltuieli amortizare	1.308.000	1.304.695	99,75%
Alte cheltuieli de exploatare, din care	0	1.134.277	
Cheltuieli impozite si taxe locale	900.000	900.196	100,02%
Ajustari provizioane	0	8.683	
Ajustari provizioane CO	0	224.395	
Alte cheltuieli de exploatare	117.000	1.003	0,86%
Cheltuieli financiare	293.700	1.074.521	365,86%
- af. vanzarilor de imobilizari fin	0	829.860	
- ajust.depreciere imob finan.	0	69.964	
- dob. impumaturi Obligatiuni	293.700	314.625	107,12%
PROFIT BRUT	872.920	1.861.002	213,19%
Profit din exploatare	1.138.620	2.007.869	176,34%
Pierdere financiara	-265.700	-146.867	55,28%
Impozit profit	135.000	294.344	218,03%
PROFIT NET	737.920	1.566.658	212,31%

Mercur S.A. încheie exercițiului financiar cu un profit net în valoare de 1.566.658 lei, inclusiv influența constituirii unui provizion pentru cota de participare la profitul anului 2022 a salariaților și conducerii societății în valoare de 181.222 lei .

Profit exploatare = 2.007.869 lei, depășire cu 84,34% a nivelului prevăzut prin buget.

Pierdere financiară = 69.964 lei, la nivel de 21% din prevederea bugetară.

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

După cum este cunoscut tarifele la utilitățile consumate dar și la majoritatea materialelor utilizate în activitatea curentă, au înregistrat creșteri spre finalul anului și chiar dublări față de nivelele luate în calcul la fundamentarea bugetului anului 2022, totuși aceste creșteri au fost recuperate prin reducerea cantitativă a consumurilor efective, care s-au concretizat în profitul net înregistrat de peste 222% față de prevederile bugetului .

Pierderea financiară este inferioară celei cuprinse în buget întrucât societatea a răscumpărat un număr de 450 obligațiuni corporative generând o reducere considerabilă a cheltuielilor cu dobânzile.

Evoluția indicatorilor contului de profit și pierdere în perioada 2020-2022 se prezintă astfel:

INDICATOR	2020	2021	2022
A. Venituri din vânzare marfă	-		-
B. Cheltuieli privind marfa vândută	-		-
1. Marja comercială (A-B)	-		-
C. Producția vândută	6.407.624	7.959.663	9.785.401
D. Cheltuieli materiale și utilități	978.368	1.546.249	2.232.379
E. Cheltuieli terți	1.260.837	1.369.226	1.354.174
2. Valoarea adăugată (1+C-D-E)	4.168.419	5.044.188	6.198.848
F. Cheltuieli salariale	2.406.528	2.171.902	1.961.747
G. Cheltuieli impozite și taxe	944.947	964.356	900.196
3. Excedentul brut din exploatare (2-F-G)	816.944	1.907.930	3.336.905
H. Amortizări	1.277.696	1.285.297	1.304.695
I. Ajustări de valoare a activelor circulante	10.847	-28.039	-21.837
J. Constituire/anulare provizioane	-216.524	65.021	81.771
K. Alte cheltuieli de exploatare	674.942	287.853	1.003
L. Alte venituri din exploatare	1.753.153	101.913	127.789
4. Rezultatul din exploatare	823.136	399.711	2.007.869
5. Rezultatul financiar	-546.879	-68.863	-69.964
6. Rezultatul brut	276.257	330.848	1.861.002

Totodată sunt prezentați și indicatorii de performanță ai anului 2022 compartiv cu anul 2021.

Indicatori financiari	Anul		Comparativ An 2022/2021
	2021	2022	
Lichiditate globala	10,31	21,12	2,05

Lichiditate imediata		55,87	75,93	1,36
Solvabilitate generala		10,31	21,12	2,05
Marja EBITDA	%	21,40%	21,97%	102,69%
Marja EBITDA (rata profitului operational)	%	5,24%	8,64%	164,82%
Rata profitului brut	%	4,16%	18,40%	442,69%
Rata profitului net	%	3,65%	19,95%	545,91%
Perioada de recuperare a creantelor	zile	33	26	0,79
Perioada de rambursare a datoriilor	zile	15	23	1,46
Productivitatea muncii	lei/sal	176.881	296.527	1,68
Costurile medii salariale	lei/sal	3.581	3.633	1,01
Numar mediu personal	pers.	45	33	0,73
ROA/return on assets	%	0,38%	1,62%	428,83%
Net Debt/EBITDA	*	0,69	0,32	0,46
ROE/Return on Equity	%	0,33%	1,75%	534,19%
Activ net contabil	%	89.046.404	91.069.580	102,27%

Prezentăm mai jos evoluția principalilor indicatori ai activității economice în perioada 2022-2012 .Am redat analiza pe ani pentru indicatorii;

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

În analiza comparativă am redat datele înregistrate pentru fiecare an analizat, comparând cu anul de referință - 2022 .

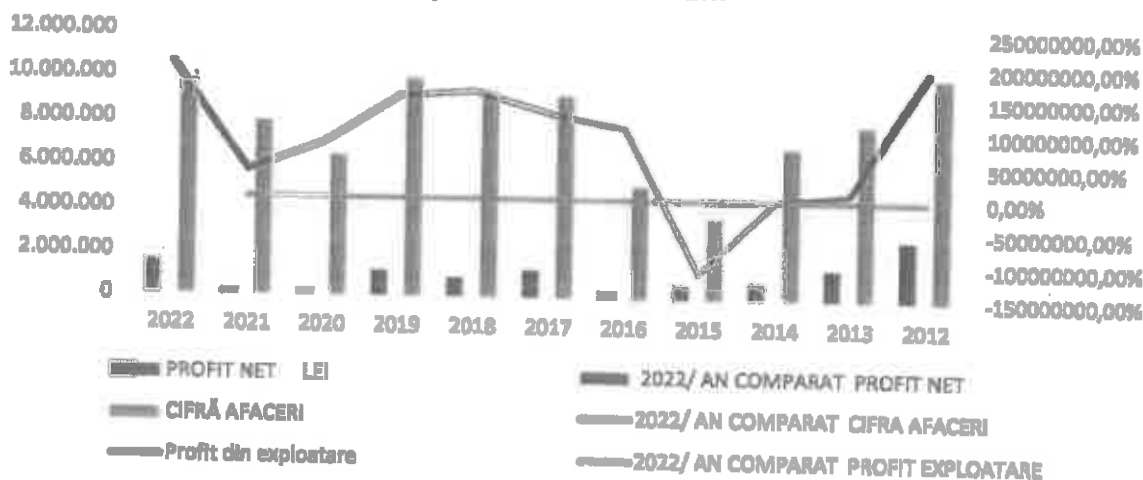
Datele sunt prezentate tabel dar și sub formă grafică.

Analiza rezultatului net ,cifră afaceri,profit exploatare 2022 pentru ultimii 10 ani

ANUL	PROFIT NET LEI	2022/ AN COMPARAT PROFIT NET	CIFRĂ AFACERI	2022/ AN COMPARAT CIFRĂ AFACERI	Profit din exploatare	2022/ AN COMPARAT PROFIT EXPLOATARE
2022	1.566.658		9.785.402		2.007.869	
2021	290.864	538,62%	7.959.663	122,94%	399.711	502,33%
2020	276.257	105,29%	6.407.624	152,71%	823.136	243,93%
2019	1.194.342	23,13%	9.928.300	98,56%	1.541.474	130,26%
2018	909.341	131,34%	9.384.502	104,27%	1.627.119	123,40%
2017	1.292.643	70,35%	9.214.386	106,20%	1.299.549	154,51%
2016	359.705	359,36%	5.146.410	190,14%	1.085.112	185,04%

2015	694.822	51,77%	3.748.428	261,05%	-1.100.478	-182,45%
2014	818.904	84,85%	6.935.418	141,09%	8.647	23220,41%
2013	1.443.393	56,73%	7.982.916	122,59%	108.554	1849,65%
2012	2.785.801	51,81%	10.187.175	96,06%	1.960.644	102,41%

**Analiza rezultatului net ,cifră afaceri,profit exploatare 2022
pentru ultimii 10 ani**



La 31.12.2022 emitentul înregistrează o valoare a activului net este de 89.246.446 lei cu o valoare unitară a acțiunii de 12,2945 lei.

În perioada 2017-2022 acesta a prezentat următoarele valori:

- 6,05 lei/acțiune în 2017;
- 6,07 lei/acțiune în 2018;
- 6,10 lei/acțiune în 2019;
- 6,01 lei/acțiune în 2020;
- 12,20 lei/acțiune în 2021;
- 12,29 lei/acțiune în 2022

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
VLĂDUȚOAI VALENTINA**

[Signature]
**DIRECTOR GENERAL,
POPESCU FLORENTINA**

[Signature]
**CONTABIL-ȘEF,
BAZĂVERDE ANIȚA**

Declarație privind Guvernanta Corporativă

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

	a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D.	CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII			
D.1.	Pagina de web a emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		
D.1.1.	Principalele reglementări ale emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor C.A. și executiv	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor, ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	DA		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informații de natură extraordinară care se fac publice: anularea/ modificarea/ înțierea cooperării cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	Nu a fost cazul, dar în cazul în care vor exista astfel de situații, se vor îndeplini obligațiile prevăzute.
D.1.7.	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	DA		
D.2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de web a acestuia.	DA		
D.3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politică prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică cu privire la prognoze este publicată pe pagina de web a emitentului.		NU	Această prevedere urmează a se îndeplini în cursul anului 2023.
D.4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare includ informații atât în română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Această prevedere urmează a se îndeplini în cursul anului 2023.
D.6.	Societatea organizează cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de web a emitentului, la momentul respectiv al întâlnirii/ conferinței telefonice.		NU	S-a considerat că raportările continue și periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informațiilor necesare investitorilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

VLĂDUȚOIA VALENTINA



Bilantul nu mai
dao?
este cazul:

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

S1003_A1.0.0 / 20.01.2023 Tip situație financiară: BS



Anul 2022

Suma de control

18.150.650

Entitatea: MERCUR SA.

Adresa:

Județ: Dolj Sector: Localitate: CRAIOVA
Strada: CALEA UNIRII Nr.: 14 Bloc: Scara: An: Telefon: 0351419919

Număr din registrul comerțului: J16/91/1991

Cod unic de înregistrare: 2297960

Forma de proprietate

Cod LE (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34 - Societate pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine specializate, cu vânzare predominantă de produse nefinanciare

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

6220 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare rezumate

Revenții anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități publice, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Altele

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 afiliate în lichidare, potrivit legii
 3. societățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

89.246.446

Capital subscris

18.150.650

Profit/ pierdere

1.566.658

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Numele și prenumele

BAZAVERDE ANITA

Semnătura

Calitatea

12 - CONTABIL SEF

Semnătura

Entitatea are obligația să își asigure de calitate și integritatea situațiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a efectuat toate procedurile necesare pentru asigurarea integrității situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

COMBINED IDEAS S.R.L.

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

1507

CFR/CUI

43497184

Entitatea are obligația să își asigure de calitate și integritatea situațiilor financiare anuale de către consilierii? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4386/ 2022	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2022	31.12.2022	
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.1)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	159.212	152.577	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	95.441.971	93.234.405	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.009.274	254.281	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	96.610.457	93.641.263	
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-306+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091 - 391 - 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.442B - 4901)	05	05	20.140	18.800	
II. CREANȚE					
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431***+436***+437***+4382+441***+4424+din ct.442B**+444***+445+446***+447***+4482+451***+453***+456***+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	758.301	714.175	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	758.301	714.175	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.010.000	600.000	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	176.722	79.720	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.965.163	1.412.695	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	35.544	18.589	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	28.185	11.230	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	7.359	7.359	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.231.880	1.148.093	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-28)	16	14	386.131	-257.187	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	97.003.947	93.391.435	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	8.332.880	3.920.594	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	81.771	224.395	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	375.337	533.019	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	375.337	533.019	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	375.337	533.019
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478**)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478**)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	18.150.650	18.150.650
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	18.150.650	18.150.650
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	45.867.730	44.958.223
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	24.040.980	24.408.351
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	255.614	255.614
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	290.864	1.566.658
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	16.542	93.050
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	88.589.296	89.246.446
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	88.589.296	89.246.446

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BAZAVERDE ANITA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. DHF nr. 4383/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col. B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.959.663	9.785.401
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	7.959.663	9.785.401
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.959.663	9.785.401
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobând înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producție de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	101.913	127.789
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	8.061.576	9.913.190
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	79.565	113.788
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+605+608)	18	18	24.143	12.390
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.442.541	2.105.021
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.442.541	1.899.793
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		149.038
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.171.902	1.969.969
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.080.950	1.883.411
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	90.952	86.558

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.285.297	1.304.695
a.1) Cheltulele (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.285.297	1.304.695
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-28.039	8.683
b.1) Cheltulele (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	5.398	8.683
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	33.437	
11. Alte cheltulele de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.621.435	2.267.151
11.1. Cheltulele privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.369.226	1.345.606
11.2. Cheltulele cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltulele reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	964.356	900.196
11.3. Cheltulele cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	274	346
11.4 Cheltulele din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltulele privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltulele (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	287.579	1.003
Cheltulele cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	65.021	142.624
- Cheltulele (ct.6812)	41	40	81.771	224.395
- Venituri (ct.7812)	42	41	16.750	81.771
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	7.661.865	7.905.321
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	399.711	2.007.869
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	15.086	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.055	58.565
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	5.171	869.089
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		39.195
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	21.312	927.654
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	-163.648	-69.964
- Cheltulele (ct.686)	55	54	624	21.837
- Venituri (ct.786)	56	55	164.372	91.801
17. Cheltulele privind dobânzile (ct.666)	57	56	249.669	314.625
- din care, cheltulele în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltulele financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	4.154	829.860
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	90.175	1.074.521

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	68.863
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	8.082.888
CHELTUIELI TOTALE (rd. 43 + 59)	64	65	7.752.040
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	330.848
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	39.984
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 607)	70	67	
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	290.864
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0

*j) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preluu din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BAZAVERDE ANITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulare de calcul se referă la Nr.Nr. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.4308 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	1.566.658	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante:		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de Investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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			
- contributiile asiguratorie pentru munca	18	17a 901)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	45	33	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	37	33	
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	21	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Vențuri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Vențuri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	177.034	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.110.688	285.730
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.110.688	285.730
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.110.688	285.730
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	726.031	712.675
- creanțe comerciale în relație cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relație cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe nelicitate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	50.416	59.100
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	29.977	861
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	29.977	861
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entitățile afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	61	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat nelincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 438 + 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)	62	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	63	71	35.544	18.589
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarul/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	64	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	65	73	35.544	18.589
- 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)	66	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	67	75	793	1.783
- de la nerezidenți	68	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	69	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.465	5.829
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.465	5.829
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.178.257	673.891
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.178.257	673.891
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.505.446	5.523.542
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	8.332.880	3.920.594
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	341.816	614.378
- datoriile comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datoriile comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	46.450	49.015
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 'e stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	250.338	312.279
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	66.425	67.279
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	183.913	245.000
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datoriile cu entități afiliate nerezidente a) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datoriile comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 433 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	533.962	627.276		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	88.558	93.352		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	445.404	905		
- subventii nerulate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		18.150.650		
- acțiuni cotate 4)	150	131		18.150.650		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135	228.196	226.491		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	424.815	361.540		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	18.150.650	X	18.150.650	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	79.433	0,44	79.433	0,44
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	17.771.880	97,91	17.771.880	97,91
- deținut de persoane fizice	170	151	299.337	1,65	299.337	1,65
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		Nr. rd.	2021		2022	
III. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
			Sume (lei)			
A		Nr. rd.	2021		2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat			Sume (lei)			
A		Nr. rd.	2021		2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6367), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secură	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Numele și prenumele

BAZEVERDE ANITA

Semnatura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de Imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	242.066		1.705	X	240.361
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	242.066		1.705	X	240.361
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	126.379		6.801	X	119.578
2.Constructii	09	271.489	19.583			291.072
3.Instalatii tehnice si masini	10	193.848				193.848
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	827.451				827.451
Investitii imobiliare	12	94.650.895		2.157.818		92.493.077
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	96.070.062	19.583	2.164.619		93.925.026
III.Imobilizari financiare	19	1.110.687		824.957	X	285.730
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	97.422.815	19.583	2.991.261		94.451.117

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold Inital	Amortizare în cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizarea la sfârșitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuilei de constituire	21				
2.Cheptuilei de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licenta, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	82.854	4.990		87.784
TOTAL (rd.21 la 25)	26	82.854	4.990		87.784
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	193.848			193.848
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	434.243	62.530		496.773
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	628.091	62.530		690.621
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	710.945	67.460		778.405

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale					
1. Cheltuieli de dezvoltare	36				
2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd. 36 la 39)	40				
II. Imobilizari corporale					
1. Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2. Constructii	42				
3. Instalatii tehnice si masini	43				
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5. Investitii imobiliare	45				
6. Investitii corporale in curs de executie	46				
7. Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9. Active biologice productive	49				
10. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III. Imobilizari financiare	52	101.413	21.837	91.801	31.449
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 40+51+52)	53	101.413	21.837	91.801	31.449

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VLADUTOAIA VALENTINA

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

BAZEVERDE ANITA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura



Nr. de Inregistrare in organismul profesional:

Nota 1 : INFORMATII GENERALE

- Denumirea entității: MERCUR S.A.
- Sediul social: Craiova, Calea Unirii nr. 14, cod poștal 200419, județul Dolj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J 16/91/1991.
- C.U.I.: 2297960.
- Puncte de lucru :
 - a. Mercur Center - Calea Unirii, nr 14, Craiova, Dolj
 - b. Strada Caracal nr.105, Craiova, Dolj
 - c. Strada Madona Dudu bl.2-4-6 subsol (nu este functional) Craiova, Dolj
 - d. Calea Bucuresti nr.40-42-44, bl.P3-P4-P5, parter, Craiova, Dolj
 - e. Calea Bucuresti nr.121, Craiova, Dolj
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS –AeRO, simbol MRDO.
- Capital social: la 31.12.2022 : 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 2022: 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate,
- Autoritatea de reglementare sub care operează (ANRE, ANCOM, AFS, etc.) - nu există.

Nota 2 : PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii Situațiilor Financiare Individuale aferente exercițiului financiar 2022 sunt:

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

b. Legea contabilității 82/1991

Entitatea respecta punctul 2.2. din Ordinul 4268/2022 în forma de prezentare a bilanțului :

„Entitățile mici care la data bilanțului nu se încadrează în categoria microentităților și care nu depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct.

9 alin. (3) din reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50, întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

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

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

3. note explicative la situațiile financiare anuale.

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

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

A. Principii generale

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

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

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

- **Principiul prudenței:** s-au evaluat toate evenimentele care pot genera venituri și cheltuieli sau creanțe și datorii, iar ajustările pentru depreciere au fost reevaluate la 31.12.2022.

- **Principiul contabilității de angajamente:** tranzacțiile și operațiunile efectuate în exercițiul financiar 2022 au fost înregistrate în 2022, 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 economiei asupra juridicului:** evenimentele și tranzacțiile au fost înregistrate conform documentelor justificative care reflectă modul în care acestea s-au produs/derulat, respectându-se fondul economic al operațiunilor.

- **Principiul evaluării la cost de achiziție.**

B. Politici contabile

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

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

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

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

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

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

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

Entitatea aplică următoarele politici:

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

• Immobilizări necorporale: licențe, drepturi concesiune;

• Immobilizări corporale;

○ Terenuri (amenajări de teren)

○ Construcții

○ Instalații tehnice și mașini

○ Utilaj comercial și mobilier

○ Investiții imobiliare (clădiri și terenuri)

* Immobilizări financiare: acțiuni deținute la emitenții listate pe piața de capital pe o perioadă mai mare de 1 an.

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

- Evaluarea immobilizărilor corporale pe baza principiului costului istoric.

- Evaluarea la valoarea justă a immobilizărilor 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 2022

a) La 31.12.2022 s-au evaluat ajustările pentru depreciere valoare aferente imobilizărilor financiare și creanțelor și s-a procedat reflectarea corespunzătoare a acestora (creanțe și imobilizări financiare).

b) Constituirea unui provizion pentru drepturile de concediu de odihnă ale anului 2022 neefectuat până la 31.12.2022 și pentru cota de participare la profitul anului 2022.

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

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

e) Majorarea rezervei legale pe seama a 5% din profitul brut contabil (93.050 lei).

Nota 3 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută **)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări	242.066		1.705	240.361
Total imobilizări necorporale	242.066	0	1.705	240.361
Terenuri	126.379		6.801	119.578
Construcții	271.489	19.583		291.072
Instalații tehnice și mașini	193.848			193.848
Alte instalații, utilaje și mobilier	827.451			827.451
Investiții imobiliare	94.650.895		2.157.818	92.493.077
Investiții imobiliare în curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Total imobilizări corporale	96.070.062	19.583	2.164.619	93.925.026

Imobilizări financiare	1.110.687		824.957	285.730
Active imobilizate TOTAL	97.422.815	19.583	2.991.281	94.451.117

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută (**)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Creșteri (***)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
Alte imobilizări	82.854	4.930		87.784
Total imobilizări necorporale	82.854	4.930		87.784
Terenuri	0			
Construcții	0			
Instalații tehnice și mașini	193.848			193.848
Alte instalații, utilaje și mobilier	434.243	62.530		496.773
Investiții imobiliare	0			
Investiții imobiliare în curs				
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Total imobilizări corporale	628.091	62.530		690.621
Imobilizări financiare	101.413	21.837	91.801	31.449
Active imobilizate TOTAL	729.358	84.367	91.801	722.070

La 31.12.2022 imobilizările necorporale constau în licențe programe informatice (46.268 lei valoare brută) și în costul racordului postului de transformare la rețeaua de energie electrică, care nu este proprietatea Mercur S.A. (194.093 lei). Licențele se amortizează liniar pe 3 ani, iar dreptul de utilizare a racordului la rețeaua energetică pe o durată de 30 ani.

La 31 decembrie 2022 s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor, clădirilor și construcțiilor speciale existente în patrimoniul societății, la valoarea justă. Valoarea justă este prețul încasat pentru vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție normală între participanții pe piață, la data evaluării. Raportul de evaluare nu întocmit nu a impactat elemente ale contului de profit și pierdere.

Evaluatorul desemnat este NEOCONSULT VALUATION SRL (autorizația ANEVAR nr.0377 valabilă în 2022) pentru întocmirea Raportului de evaluare, prin evaluatorul autorizat ANEVAR –NADOLU CARMEN (autorizația nr.14479-valabilă în 2022).

Conform Raportului de evaluare nr. 230/30.01.2023 depus de NEOCONSULT VALUATION SRL, s-au înregistrat diferențe reevaluare în valoarea de „-909.505,73 lei”, valoarea justă fiind de 92.903.726,94 lei, reducându-se de la valoarea de 95.048.763 lei. Terenurile = amenajări ale terenurilor, amortizabile liniar pe o durată de 16 ani, așa cum este menționat și în raportul de evaluare de la 31.12.2021.

Construcțiile sunt reprezentate de:

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

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

Investițiile imobiliare constau în clădirile aflate în patrimoniul societății, destinate închirierii către terți și terenurile aferente precum și terenul achiziționat în anul 2016 în Craiova, Calea București nr. 121 în scopul creșterii pe termen lung a valorii capitalului.

În cursul anului nu au avut loc intrări de imobilizări corporale.

La 31 decembrie 2022 clădirile au fost evaluate, ajungând la o valoare justă de 49.303.098 lei fiind amortizate liniar.

Entitatea nu a vândut în cursul anului 2022 imobilizări corporale.

În cursul anului 2022, Mercur SA a rascumparat obligațiuni în valoare de 4.500.000 lei.

Imobilizările financiare- titlurile pe termen lung, valoare brută = 285.730,40 lei constau în acțiuni deținute la emitenți listați pe piața reglementată achiziționate în perioada 2004 – 2006, clasificate ca imobilizări financiare (active imobilizate).

Denumire emitent	Nr. acțiuni	Valoare achiziție
Evergent SIF 2	24.957	36.773,84
SNP	524.024	248.956,56
Total		285.730,40

La 31.12.2022 imobilizarile financiare au fost evaluate la ultimul preț de tranzacționare pe piața reglementată, însumând 254.281,17 lei, cu 11,01% sub valoarea de achiziție.

Nota 4 : STOCURI

La 31.12.2022 societatea are in stoc materiale si obiecte de inventar in valoare de 18.800 lei - preturi de achizitie. Societatea nu are inregistrate ajustări pentru deprecierea stocurilor.

Extrabilanțier exista inregistrate stocuri de:

- obiecte de inventar in folosinta = 200.834 lei;
- bunuri rezultate din demolări/dezafectări/casări propuse pentru valorificare către terți sau ca deșeuri = 57.005 lei;
- bunuri preluate de la o terță societate in urma unei hotarari judecatoresti definitive ce urmeaza a fi predate catre un terț sau valorificate = 56.377 lei.

Inventarierea stocurilor de bunuri materiale s-a efectuat in perioada 02.12-31.12.2022 conform deciziei de inventariere anuala a patrimoniului nr. 34/06.12.2022.

Nota 5 : CREANTE

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2021	SOLD LA 31.12.2022	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	844.261	791.864	732.764	59.100
- Clienți	726.031	710.031	710.031	
- Clienți in litigiu	50.416	59.100	-	59.100
- Creanțe asupra personalului				
- Creante comerciale imobilizate	1.500	1.500	1.500	
- Creanțe cu bugetul statului	29.977	861	861	
- Alte creanțe	793	1.783	1.783	
- Cheltuieli in avans	35.544	18.589	18.589	

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

Aferent soldului clienților și clienților în litigiu există înregistrate ajustări pentru depreciere în valoare totală de 59.100 lei, astfel:

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

-8.684 lei aferent creanței asupra lui Annes Boz S.R.L.

Creantele cu bugetul statului constau în : -valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale de recuperat=861 lei;

Cheltuielile în avans sunt reprezentate de :

-asigurari cladiri în valoare de 2.018 lei;

-abonamente (casuta postala+RISCO) în valoare de 692 lei;

-comisionul firmei de intermediere închiriere spații comerciale = 7.359 lei;

-revizie la instalația de stingere cu apă și evacuare gaze pe 3 luni (ianuarie-martie 2023) Proutil conf ctr. 354/01.09.2021 în valoare de 6.750 lei ;

-taxă UPFR pentru perioada 01.01.2023—31.03.2023 în valoare de 885 lei;

-taxa CREDIDAM ianuarie-martie 2023 în valoare de 885 lei.

În cursul anului 2022 societatea nu a efectuat distribuiri intermediare de dividende.

Nota 6: DISPONIBIL BANESC

La 31.12.2022 societatea deținea un disponibil bănesc în valoare de 679.720 lei.

Disponibilul banesc consta în:

a. disponibil bancar = 673.891 lei

b. numerar în casierie = 5.829 lei

c. alte valori = 0

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

<i>Banca</i>	<i>31.dec.21</i>	<i>31.dec.22</i>
BRD	63.348	26.706
TRANSILVANIA	31.019	5.948
TRANSILVANIA garantii chiriasi	22.880	-
TRANSILVANIA garantii salariatii	11.282	7.619
TRANSILVANIA depozit	1.010.000	600.000
RAIFFEISEN BANK	39.728	33.618
Total	1.178.257	673.891

Pe parcursul exercițiului financiar 2022 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 31.12.2021	SOLD LA 31.12.2022	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	1 – 5 ani
Total, din care:	9.940.097	5.614.578	1.693.984	3.920.594
- Furnizori	341.816	614.377	614.377	
- Clienți creditori				
- Datorii către personal	46.450	49.015	49.015	
- Datorii către bugete	250.338	325.150	325.150	
-Dividende neridicate	88.558	93.352	93.352	
- Creditori	445.404	905	905	
- Garantii primite	532.880	620.594	-	620.594
-Credite bancare				
-Împrumuturi-emisiune obligațiuni	7.800.000	3.300.000	-	3.300.000
-Dobanda de platit	59.314	78.166	78.166	
-Venituri în avans	375.337	533.019	533.019	

Datoriile în sold la 31.12.2022 sunt datorii aflate în termenul legal sau contractual de scadență:

- furnizori, în principal de servicii și utilități;
- datorii către bugete cu scadența 25.01.2023;
- datorii către personal cu scadența 11.01.2023;
- creditorii cu scadență lunară în perioada ianuarie-iulie 2023;
- garanții depuse de locatarii Mercur Center;
- dobânda de plătit cu scadența 15.03.2023

În cursul anului 2022 au fost răscumpărate un număr de 450 obligațiuni a caror valoare totală este de 4.500.000 lei. Tot în cursul anului s-au achitat și dobânzile aferente obligațiunilor răscumpărate și ale celor rămase în sold. Totalul dobânzilor aferente celor 780 obligațiuni achitate în cursul anului au fost în sumă totală de 295.773 lei.

Veniturile în avans reprezintă obligații contractuale aferente lunii ianuarie și februarie 2023, facturate în decembrie 2022.

Nota 8 : PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2022
Alte provizioane	81.771	224.395	81.771	224.395
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-

La 31.12.2022 s-au înregistrat provizioane reprezentând:

- evaluarea drepturilor aferente zilelor de concediu legal neefectuate în cursul anului 2022 = 43.173 lei;
- recompensării salariaților și conducerii executive cu cota de participare la profitul net al anului 2022 = 181.222 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 31.12.2022 furnizata de către Depozitarul Central era :

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

În cursul anului 2022 nu au avut loc majorări/diminuări ale capitalului social.

b). La 31.12.2022 societatea are constituite rezerve legale în sumă de 905.027 lei . În cursul anului s-a calculat rezerva legală în valoare de 93.050 lei reprezentând 5% din profitul contabil la care se adaugă cheltuiala cu impozitul pe profit conform prevederilor art. 183 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările ulterioare și ale art 26 alin 1 din Codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015, cu modificările ulterioare. Valoarea de 93.050 lei se va repartiza la rezerva legala din profitul net al anului 2022.

c). La 31.12.2022 societatea prezinta în contul "Alte rezerve" o valoare totală de 23.503.323 lei structurată în:

- facilități fiscale de care entitatea a beneficiat conform prevederilor în vigoare în anii 2012-2013 aferente profitului reinvestit = 583.383 lei;
- repartizări din profitul net ca și surse proprii de finanțare = 22.910.976 lei;
- dividende neridicate aferente perioadei 2000-2002 = 8.964 lei.

d). Rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu, efectuată la: 31.12.2009, 31.12.2012 = 1.200.770 lei și la 31.12.2022 = 43.757.453 lei.

Correspondent acestei rezerve se prezintă soldul de 255.614 lei - rezultat raportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (valoarea reevaluărilor aferente scoaterii din funcțiune a părții din clădirile reevaluate și cedării unor clădiri).

Nota 10 : INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE

a) Numărul efectiv al salariaților în anul 2022, raportat la anul precedent a fost:

Categorii	2021	2022
Indirect productivi	25	22
TESA	12	11
Total	37	33

- b) În cursul anului 2022, Consiliul de Administrație al Mercur S.A. a avut următoarea componență:
 -președinte : Vladuțoiaia Valentina (economist);
 -membrii: Vasile Carmen (jurist) și Stan Bogdan (jurist).
- c) În cursul anului 2022, funcția de Director General, a fost asigurată de doamna Popescu Florentina;
- d) Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și remunerația de mandat, cu contribuțiile aferente înregistrate în 2022 au fost:

	2021	2022
Drepturi salariale brute	1.933.575	1.665.377
Cota de participare la profitul anului anterior	-	41.000
Cheltuieli tichete de masă	147.375	177.034
Indemnizații CA, remunerație mandat (inclusiv cota participare la profit)	424.815	361.540
Contribuția asiguratorie pentru munca	53.159	46.927
Contribuția fond persoane cu handicap	19.504	-
Alte cheltuieli salariale	18.289	39.631

Salarizarea personalului se face în baza contractelor individuale de muncă, actelor adiționale la acestea conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare la nivelul societății. Începând cu 01.02.2023 acesta va fi renegociat cu reprezentanții salariaților din societate.

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

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

NOTA 11: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Denumire indicator	2021	2022
1.	Cifra de afaceri netă	7.959.663	9.785.401
2.	Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri	7.596.844	7.762.697
3.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	362.819	2.022.704
4.	Alte venituri din exploatare	101.913	127.789
5.	Alte cheltuieli de exploatare	65.021	142.624
6.	Rezultatul din exploatare	399.711	2.007.869

Cifra de afaceri este realizată din activitatea de bază a societății: închirierea activelor din patrimoniul societății, structurată astfel:

- venituri din chirii = 8.000.001 lei;
 - venituri din costuri de exploatare comune facturate locatarilor = 1.768.083 lei;
- Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri constau, in principal, in:
- a) Cheltuieli materiale și utilități de funcționare = 2.232.199 lei, din care cheltuieli cu energia electrica, gazele naturale si apa = 2.106.021 lei;
 - b) Cheltuiala salariala totala = 1.969.969 lei;
 - c) Cheltuieli cu servicii terti = 1.354.174 lei, din care pondere semnificativa au:
 - serviciile de paza si ordine = 389.071 lei
 - renumerarea conducerii societatii = 369.762 lei;
 - servicii consultanta si administrare costuri = 164.157 lei;
 - lucrarile de intretinere si reparatii ale activelor = 135.952 lei;
 - d) Amortizarea activelor = 1.304.695 lei.
- Alte venituri din exploatare sunt reprezentate de :
- venituri din penalități întârziere pentru neplata chiriei la scadenta = 36.879 lei.
 - Alte venituri din exploatare obținute din bonificatia platii impozitelor si taxelor pana la data de 31.03.2022 si alte servicii/reparatii oferite chirieasilor = 127.789 lei.

NOTA 12: ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr. Crt.	Denumire indicator	2021	2022
1.	Venituri din exploatare	8.061.576	9.913.190
2.	Cheltuieli de exploatare	7.661.865	7.905.321
3.	Rezultatul brut de exploatare	399.711	2.007.869
4.	Venituri financiare	21.312	927.654
5.	Cheltuieli financiare	90.175	1.074.521
6.	Rezultatul financiar	-68.863	-146.867
7.	Total venituri	8.082.888	10.840.844
8.	Total cheltuieli	7.752.040	8.979.842
9.	Rezultatul brut	330.848	1.861.002
10.	Impozit pe profit	39.984	294.344
11.	Rezultat net	290.864	1.566.658

Veniturile și cheltuielile totale au fost în anul 2022 superioare celor din anul anterior.

Cheltuiala cu dobânda plătită pentru obligațiunile emise a fost de 314.625 lei.

Rezultatul brut obținut în 2022 are următoarea structură:

- rezultat din exploatare = 2.007.869 lei
- rezultat financiar = -146.867 lei

Informații privind impozitul pe profit conform declarației fiscale:

<i>Calculație impozit pe profit</i>		2021	2022
Venituri totale	1	8.297.348	10.840.844
Cheltuieli totale	2	7.966.499	8.979.842
Rezultat net	3=1-2	330.848	1.861.002
Venituri neimpozabile	4	229.545	212.767
Deduceri	5	14.923	429.161
Cheltuieli nedeductibile	6	163.522	641.928
Rezultat impozabil	7 = 3-4-5+6	249.902	1.861.002
Impozit profit calculat	8=7*16%	39.984	317.574
Deducere sume sponsorizare	9	0	23.230
Impozit pe profit calculat	10=8-9	39.984	294.344

NOTA 13: PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Lichiditatea curentă=Active curente/datorii curente

2020 = 0,53

2021 = 10,31

2022 = 19,05

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

2020 = 0,16

2021 = 1,58

2022 = 1,21

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

2020 = 0,24

2021 = 0,09

2022 = 0,04

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

2020 = 1,76

2021 = 2,33

2022 = 6,91

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

2020 = 21,90

2021 = 17,17

2022 = 8,30

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

2020 = 0,12

	2021 = 0,08
	2022 = 0,10
g) Viteza de rotație a activelor=Cifra de afaceri/Active totale	
	2020 = 0,12
	2021 = 0,08
	2022 = 0,10
h) Rata rentabilității resurselor consumate=(Profit net/Total cheltuieli)	
	2020 = 3,50%
	2021 = 3,75%
	2022 = 17,45%
i) Solvabilitatea=Total datorii/Capital propriu	
	2020 = 24,96%
	2021 = 10,80%
	2022 = 12,25%
j) Rezultatul net pe acțiune=Profit net/Număr acțiuni (lei/acțiune)	
	2020 = 0,04
	2021 = 0,04
	2022 = 0,22
k) Activ net contabil pe acțiune=(Total active - Total datorii)/Număr acțiuni (lei/acțiune)	
	2020 = 6,01
	2021 = 12,26
	2022 = 12,88

Președintele Consilului de Administrație,

VLĂDUȚOAI VALENTINA

Director General,

POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,

BAZĂVERDE ANIȚA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2022

Capitalurile proprii ale entității sunt reprezentate de :

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Total,		Total,		
		din care:	Prin transfer	Din care:	Prin transfer	
Capital subscris	18.150.650					18.150.650
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare	45.867.730			-909.507		44.958.223
Rezerve legale	811.978	93.050				905.028
Alte rezerve	23.229.002	274.321				23.503.323
Acțiuni proprii						0
Rezultatul / Sold C	255.614					255.614
Reportat / Sold D						0
Profitul exercițiului	290.864	10.723.552		-9.447.758		1.566.658
Repartizarea profitului	-16.542	16.542		-93.050		-93.050
TOTAL:	88.589.296	11.107.465	0	-10.450.315	0	89.246.446

- A. Capitalul social compus din 7.260.260 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei. În cursul anului 2022 societatea nu a emis și nu și-a răscumpărat propriile acțiuni.
- B. Rezerve legale majorate cu 5% din profitul brut contabil ca efect al majorării capitalului social.
- C. Rezerve din reevaluarea clădirilor constituite în anii 2006, 2009, 2012 și 2021.
- D. Profitul net al exercițiului financiar 2022 este de 1.659.708 lei, din care s-au înregistrat 93.050 lei la rezerva legală, rămânând un profit de repartizat de 1.566.658 lei

Președintele Consiliului de Administrație,
VLĂDUȚOAIĂ VALENTINA



Director General,
POPESCU FLORENTINA



Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA



Mercur S.A. Cralova

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2022**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2021	2022
Incasări de la clienți	9.415.712	11.725.683
Plăți către furnizori și personal	-5.189.886	-5.278.936
Plăți către bugete	-2.875.768	-2.987.525
Restituiri de la bugetul statului	38.567	0
Impozit pe profit plătit		-92.595
Alte incasari	23.599	0
TREZORERIE NETA DIN EXPLOATARE	1.412.224	3.366.627
Plăți pentru achiziții acțiuni		0
Plăți pentru achiziții din imobilizări		0
Incasări din vânzarea de imobilizări financiare	4.932	827.538
Dobânzi încasate	262	58.564
Dividende încasate	15.061	39.195
TREZORERIE NETA DIN INVESTIȚII	20.255	925.297
Incasări din garanții locatari		
Incasări din obligațiuni	7.800.000	0
Restituiri împrumuturi/obligațiuni	-8.911.476	-4.500.000
Dobânzi plătite	-190.355	-298.741
Dividende plătite	-3.004	-185
Majorare capital social	-	-
TREZORERIA NETA DIN FINANȚARE	-1.304.835	-4.798.926
Creșterea netă a trezoreriei	127.644	-507.002
Disponibil la începutul anului	1.059.078	1.186.722
Disponibil la sfârșitul anului	1.186.722	679.720

Președintele Consiliului de Administrație,
VLĂDUȚOAI VALENTINA

Director General,
POPESCU FLORENTINA

Contabil Șef,
BAZĂVERDE ANIȚA

DECLARAȚIE

Subsemnatele, Vlăduțoiaia Valentina, Președinte al Consiliului de Administrație al MERCUR S.A Craiova și Popescu Florentina, Director General al MERCUR S.A., CUI : 2297960, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2022 conform O.M.F.P. nr. 1802/2014 și confirmăm că:

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

De asemenea, declară că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare anuale ale societății la data de 31.12.2022 care au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății MERCUR S.A. și că Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președintele Consiliului de Administrație,

Vlăduțoiaia Valentina



Director General,

Popescu Florentina



Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare

Catre Acționarii **MERCUR S.A.**,

Municipiul Craiova, Calea UNIRII, Nr. 14, Judet Dolj
Cod unic de inregistrare 2297960

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății MERCUR S.A. („Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii:	89.246.446 lei
• Profit al exercițiului financiar:	1.566.658 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății atât la 31 decembrie 2022, precum și a performanței sale financiare, a fluxurilor de trezorerie, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

Baza opiniei

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

Alte aspecte – Aria de aplicabilitate a auditului

Situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de un alt auditor care a exprimat o opinie fara rezerve.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acestora sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare

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

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infrutirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului.

Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității;

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

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța 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 guvernanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte informații

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

COMBINED IDEAS

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

Alte informații – Raportul administratorului

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
12. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
 - a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
 - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
 - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Mugur Serban,
Auditor Financiar
Certificat/Autorizat de CAFR
4507/26.06.2013

București, 15 martie 2023

Pentru și în numele societății
COMBINED IDEAS SRL
Inregistrata în Registrul Public
Electronic al Auditorilor Statutari
(RPE) cu nr. FA 18/37/21.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: COMBINED IDEAS SRL
Registrul Public Electronic: FA 18/37/21

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ȘERBAN MUGUREL
Registrul Public Electronic: AF4507