

S.C. MERCUR S.A. Craiova

**RAPORT DE AUDIT
PRIVIND
SITUATIILE FINANCIARE
LA 31.12.2010**

**INTOCMIT:
AUDITOR FINANCIAR: SC CENZOR CONSULT SRL
CRAIOVA
AUTORIZATIA nr. 100/2001
MARTIE 2011**

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorului independent	3 - 4
Bilant	5 - 8
Contul de profit și pierdere	9 - 10
Date informative	11 – 14
Situatia activelor imobilizate	15 – 17
Situatia modificărilor capitalului propriu	18
Situatia fluxurilor de trezorerie	19
Note la situatiile financiare	20 - 29

SC CENZOR CONSULT SRL CRAIOVA**Capital social: 6.590 lei****ORC : J 16/47/1997;****C.U.I./C.I.F.: 9285505****Craiova, Cartier Rovine, Bl. A 43**

S.C. MERCUR S.A. Craiova

Str. Calea Unirii nr. 14

Raportul auditorului independent*Adunarii Generale a Actionarilor***Raport asupra situațiilor financiare individuale**

1. Am auditat situațiile financiare ale S.C. MERCUR S.A. Craiova formate din bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative la situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2010, întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 3055/2009 și Legea contabilității nr. 82/1991 republicată. Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii	26.765.225 lei
- Rezultatul exercițiului financiar – profit	3.297.626 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare revine conducerii societății în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 3055/2009 și politicile contabile descrise în cadrul notelor la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate; și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, așa cum au fost ele adoptate de către Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer să ne conformăm cerințelor

etice, iar auditul nostru să fie astfel planificat și realizat, încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obținerea de elemente care susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor de anomalii semnificative care ar afecta situațiile financiare, datorate erorii sau fraudei. În evaluarea acestor riscuri auditorul examinează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, în scopul proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

4. Considerăm că evidențele obținute pe parcursul auditului nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

Opinia de audit

5. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, rezultatelor și fluxurilor de numerar, pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2010, în conformitate cu normele legale specifice sectorului și cu Reglementările Contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 3055/2009.

Raport cu privire la alte cerințe legale

6. În conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 3055/2009 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorilor S.C. MERCUR S.A. Craiova și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2010. Noi considerăm că Raportul Administratorilor este conform cu situațiile financiare la data de 31 decembrie 2010.

30 martie 2011

Auditor independent,

SC CENZOR CONSULT SRL Craiova

Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 100/2001

ANEXA 1

JUDETUL _____ DOLJ 16
 UNITATEA _____ S.C. MERCUR S.A.
 ADRESA loc _CRAIOVA _____ sector _____
 str._CALEA UNIRII _____ nr._14__
 bl. _____ ap. _____ sc. _____
 TELEFONUL _0251-407716 FAXUL _0251-413689
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI _____ J16/91/1991

TIPUL SITUATIEI FINANCIARE
 SI FORMA DE PROPRIETATE ___34
 ACTIVITATEA PREPONDERENTA
 (denumire clasa CAEN)
 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate,
 cu vânzare
 predominantă de produse nealimentare
 COD CLASA CAEN _____ 4719
 COD FISCAL/COD UNIC
 DE INREGISTRARE _____ 2297960

BILANT

la data de 31.12.2010

Formular 10

lei

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	5.065	3.628
4. Fondul comercial (ct. 2071 - 2807 - 2907)	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct. 233 + 234 - 2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	5.065	3.628
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	10.183.164	9.933.183
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	512.470	256.750
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	194.800	189.974
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231 + 232 - 2931)	10	15.422	15.422
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	10.905.856	10.395.329
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitati afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata prin interese de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265 - 2963)	16	3.332.060	2.875.023
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		56.178
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	3.332.060	2.931.201
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	14.242.981	13.330.158

B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materiale prime si materiale consumabile (ct. 301+ 321 + 302 + 322 + 303 + 323 ± 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	34.284	48.492
	2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
	3. Produse finite si marfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	774.720	722.129
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	23		
	TOTAL (rd. 20 la 23)	24	809.004	770.621
	II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
	1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	401.473	360.655
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
	3. Sume de incasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
	4. Alte creante (ct.425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	947.055	40.771
	5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	29		
	TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1.348.528	401.426
	III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
	1. Actiuni detinute la entitati afiliate (ct. 501 - 591)	31		
	2. Alte investitii financiare pe termen scurt (ct. ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
	TOTAL (rd. 31 la 32)	33		
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	12.781.758	14.106.540
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 +309 + 33 + 34)	35	14.939.290	15.278.587
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	36	22.064	18.136
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	39	22.017	14.686
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	376.680	319.957
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	41		
	6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451***)	42		
	7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	636.748	845.558
	TOTAL (rd. 37 la 44)	45	1.035.445	1.180.201

E.	ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 35 +36 - 45 - 63)	46	13.445.828	13.703.467
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47	27.688.809	27.033.625
G.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni prezentandu-se separate imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
	3. Avansuri incasate in contul clientilor (ct. 419)	50		
	4. Datorii comerciale – furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	52		
	6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale(ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444*** + 446***+447***+4481+455+456***+4581+462+473***+509 + 5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55		
	TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	57		
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
	3. Alte provizioane (ct.1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	798.500	268.400
	TOTAL (rd. 57 la 59)	60	798.500	268.400
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct.475)	61		
	2. Venituri inregistrate in avans (ct.472) – total (rd.63 + 64), din care:	62	480.081	413.055
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	63	480.081	413.055
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	64		
	Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
	TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	480.081	413.055
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	67	2.958.210	2.958.210
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	68		
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
	TOTAL (rd. 67 la 69)	70	2.958.210	2.958.210
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
	III. REZERVE DIN REVALUARE (ct.105)	72	1.439.094	1.439.094
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	591.642	591.642
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
	3. Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		
	4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	16.146.073	18.478.653
	TOTAL (rd. 73 la 76)	77	16.737.715	19.070.295
	Actiuni proprii (ct. 109)	78		
	Câstiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
Sold C (ct.117)	81		
Sold D (ct.117)	82		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	83	5.755.354	3.297.626
Sold D (ct.121)	84		
Repartizarea profitului (ct.129)	85	64	
CAPITALURI PROPRII TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	26.890.309	26.765.225
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI TOTAL (rd. 86 + 87)	88	26.890.309	26.765.225

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - Sumele inscrise la acest rand si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate, precum si alte creante imobilizate, scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:

VIGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele:

CARUNTU ADELINA

Calitatea: Director Economic

Semnatura

CONT DE PROFIT SI PIERDERE

încheiat la 31.12.2010

Formular 20

lei

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Nr. crt.	Exercitiul financiar	
			2009	2010
	A	B	1	2
1	CIFRA DE AFACERI NETA (rd. 02 + 03 + 04 + 05 + 06)	01	14.656.601	12.749.197
	Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	10.925.723	9.432.634
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	3.730.878	3.316.563
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)			
	SOLD C	07		
	SOLD D	08		
3	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizate (ct. 721+722)	09		
4	Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	10	172.140	112.593
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	14.828.741	12.861.790
5	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	267.367	242.682
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	72.756	21.174
	b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605-7413)	15	1.719.078	1.565.936
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16	2.341.576	2.068.735
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6	Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18	3.387.120	3.872.986
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	19	2.513.242	3.103.795
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20	873.878	769.191
7	a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd. 22-23)	21	607.566	545.408
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	607.566	545.408
	a.2) Venituri (ct. 7813)	23		
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	52.140	46.313
	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	52.140	49.146
	b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		2.833
8	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.082.926	1.631.568
8.1	Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	28	1.787.666	1.390.854
8.2	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate (ct.635)	29	205.138	214.752
8.3	Alte cheltuieli (ct. 652+658)	30	90.122	25.962
	Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile eadiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	31		
	Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	32	796.860	- 530.100
	- Cheltuieli (ct. 6812)	33	798.500	268.400
	- Venituri (ct. 7812)	34	1.640	798.500

	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 -17+18+21+24+27+32)	35	11.327.389	9.464.702
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- PROFIT (rd. 12-35)	36	3.501.352	3.397.088
	- PIERDERE (rd. 35-12)	37	0	0
9	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	114.912	49.639
	- din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
10	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	42	2.008.804	1.017.850
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	1.239.540	54.304
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	3.363.256	1.121.793
12	Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47-48)	46	-3.435.590	499.468
	- Cheltuieli (ct. 686)	47		540.080
	- Venituri (ct.786)	48	3.435.590	40.612
13	Cheltuielile privind dobanzile (666*-7418)	49		
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51	3.521.147	84.712
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	85.557	584.180
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- PROFIT (rd. 45-52)	53	3.277.699	537.613
	- PIERDERE (rd. 52-45)	54	0	0
14	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)			
	- PROFIT (rd. 12+45-35-52)	55	6.779.051	3.934.701
	- PIERDERE (rd. 35+52-12-45)	56	0	0
15	Venituri extraordinare (ct. 771)	57		
16	Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58		
17	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
	- PROFIT (rd. 57-58)	59	0	0
	- PIERDERE (rd. 58-57)	60	0	0
	VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	18.191.997	13.983.583
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	62	11.412.946	10.048.882
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- PROFIT (rd. 61-62)	63	6.779.051	3.934.701
	- PIERDERE (rd. 62-61)	64	0	0
18	IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65	1.023.697	637.075
19	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66		
20	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
	- PROFIT (rd. 63-64-65-66)	67	5.755.354	3.297.626
	- PIERDERE (rd. 64+65+66-63)	68	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:

VIGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele:

CARUNTU ADELINA

Calitatea:

Director Economic

Semnatura

DATE INFORMATIVE
la data de 31.12.2010

Formular 30

-lei-

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A	B	1	2
Unitati care au inregistrat profit	01	1	3.297.626
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0	0

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. 04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanti - total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contributia pentru pensia suplimentara	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			

III. Numar mediu salariatii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Numar mediu salariatii	23	139	139

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	24	
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	

V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	263.719

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34		
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	35		
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	36		
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	37		
VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38	5.503.988	5.608.797
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39	5.503.988	5.546.419
- actiuni cotate emise de rezidenti	40	4.134.336	4.176.767
- actiuni necotate emise de rezidenti	41		
- parti sociale emise de rezidenti	42		
- obligatiuni emise de rezidenti	43		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti	44	1.369.652	1.369.652
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	45		
- obligatiuni emise de nerezidenti	46		
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47		62.378

- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	48		62.378
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	49		
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4092+411+413+418)	50	447.161	408.355
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	5.135	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct 431 + 437 +4382 + 441 +4424 +4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	884.421	5.764
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451)	53		
Alte creante (ct. 453+456+4582+461+471+473)	54	41.426	25.364
Dobanzi de incasat (ct. 5187)	55	51.242	35.007
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508) (rd.57 la 63), din care:	56		
- actiuni cotate emise de rezidenti	57		
- actiuni necotate emise de rezidenti	58		
- parti sociale emise de rezidenti	59		
- obligatiuni emise de rezidenti	60		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- actiuni emise de nerezidenti	62		
- obligatiuni emise de nerezidenti	63		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa in lei si in valuta (rd. 66 + 67), din care:	65	20.915	37.666
- in lei (ct. 5311)	66	20.915	37.666
- in valuta (ct. 5314)	67		
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 69 + 70), din care:	68	12.716.416	14.022.936
- in lei (ct. 5121)	69	12.716.416	14.022.936
- in valuta (ct. 5124)	70		
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 72+73), din care:	71		
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct.5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75+78+81+84+87+90+91+94 la 100), din care:	74	1.494.831	1.593.254
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute (ct. 161+1681) (rd. 76+77), din care:	75		
- in lei	76		
- in valuta	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5191+5192+5197+ din ct. 5198), (rd. 79+80), din care:	78		
- in lei	79		
- in valuta	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5193 +5194+5195+ din ct. 5198), (rd. 82+83), din care:	81		
- in lei	82		
- in valuta	83		
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct.1621+1622+1627+ din ct. 1682) (rd. 85+86), din care:	84		

- in lei	85		
- in valuta	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 86+87), din care:	87		
- in lei	88		
- in valuta	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626+ din ct. 1682)	90		
- Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92+93), din care:	91	4.345	
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	92	4.345	
- in valuta	93		
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	398.697	334.643
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	195.806	196.446
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	366.437	565.625
- Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451)	97		
- Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	529.546	496.540
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	100		
Capital subscris varsat (ct. 1012) (rd. 102 la 105), din care:	101	2.958.210	2.958.210
- actiuni cotate	102	2.958.210	2.958.210
- actiuni necotate	103		
- parti sociale	104		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct.1012)	105		
Brevete si licente (din ct.205)	106		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	811.812	435.281

*) Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea in vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 324/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

***) cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea stisticilor comunitare privind inovarea.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:

VIGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele:

CARUNTU ADELINA

Calitatea:

Director Economic

Semnatura

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2010

Formularul 40

lei

Elemente de immobilizari		Nr. rd.	Valori brute				
			Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
					Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5	
IMOBILIZARI NECORPORALE							
	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
	Alte immobilizari	02				X	
	Avansuri si immobilizari necorporale in curs	03	39.535	1.929	596	X	40.868
TOTAL (rd. 01 la 03)		04	39.535	1.929	596	X	40.868
IMOBILIZARI CORPORALE							
	Terenuri	05	5.224.668			X	5.224.668
	Constructii	06	7.132.370				7.132.370
	Instalatii tehnice si masini	07	2.294.494	14.886	9.708	9.708	2.299.672
	Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	431.125	16.629			447.754
	Avansuri si immobilizari corporale in curs	09	15.422			X	15.422
TOTAL (rd. 05 la 09)		10	15.098.079	31.515	9.708	9.708	15.119.886
IMOBILIZARI FINANCIARE		11	5.503.988	183.320	84.711	X	5.602.597
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd. 04+10+11)		12	20.641.602	216.764	95.015	9.708	20.763.351

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40

lei

	Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
	A	B	6	7	8	9
IMOBILIZARI NECORPORALE						
	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
	Alte immobilizari	14	34.470	3.366	596	37.240
	TOTAL (rd. 13+14)	15	34.470	3.366	596	37.240
IMOBILIZARI CORPORALE						
	Terenuri	16				
	Constructii	17	2.173.874	249.981		2.423.855
	Instalatii tehnice si masini	18	1.782.024	270.606	9.708	2.042.922
	Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	236.325	21.455		257.780
	TOTAL (rd. 16 la 19)	20	4.192.223	542.042	9.708	4.724.557
	AMORTIZARI -TOTAL (rd. 15+20)	21	4.226.693	545.408	10.304	4.761.797

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40

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
IMOBILIZARI NECORPORALE						
	Cheltuieli de constituire si dezvoltare	22				
	Alte imobilizari	23				
	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
	TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
IMOBILIZARI CORPORALE						
	Terenuri	26				
	Constructii	27				
	Instalatii tehnice si masini	28				
	Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
	Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
	TOTAL (rd.26 la 30)	31				
IMOBILIZARI FINANCIARE		32	2.171.928	540.080	40.612	2.671.396
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25+31+32)		33	2.171.928	540.080	40.612	2.671.396

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:

VIGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele:

CARUNTU ADELINA

Calitatea:

Director Economic

Semnatura

ANEXA 5

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2010**

lei

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2010	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2010
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	2.958.210					2.958.210
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare	1.439.094					1.439.094
Rezerve legale	591.642					591.642
Alte rezerve	16.146.073	2.332.580	2.205.438			18.478.653
Actiuni proprii						
Rezultaul / Sold C						
Rezultaul / Sold D						
Profitul exercitiului	5.755.354	3.297.626		5.755.354	2.205.438	3.297.626
Repartizarea profitului	64			64		∅
TOTAL	26.890.309	5.630.206	2.205.438	5.755.290	2.205.438	26.765.225

Președinte al
Consiliului de Administrație,
Ioan Vigaru

Director Financiar-Contabil,
Adelina Căruntu

ANEXA 6

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2010

lei

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL 2009	FINANCIAR 2010
Încasări de la clienți	17.173.462	15.583.329
Plăți către furnizori și personal	9.054.092	8.719.930
Plăți către bugete	3.777.399	2.563.756
Impozit pe profit plătit	1.158.359	575.866
TREZORERIE NETĂ DIN EXPLOATARE	3.183.612	3.723.777
Plăți pentru achiziții acțiuni	310.618	56.178
Plăți pentru achiziții de imobilizări	6.242.109	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.238.500	52.500
Dobânzi încasate	2.008.804	1.033.966
Dividende încasate	114.912	49.639
TREZORERIE NETĂ DIN INVESTIȚII	- 3.190.511	1.079.927
Încasări din împrumuturi		-
Plăți contracte leasing		-
Dividende plătite		3.478.920
TREZORERIE NETĂ DIN FINANȚARE	ø	-3.478.920
Creșterea netă a trezoreriei	-6.899	1.324.784
Disponibil la începutul anului	12.788.655	12.781.756
Disponibil la sfârșitul anului	12.781.756	14.106.540

Președinte al
 Consiliului de Administrație,
 Ioan Vigaru

Director Financiar-Contabil,
 Adelina Căruntu

Activitatea financiar-contabilă a fost coordonată de doamna Căruntu Adelina, care a îndeplinit funcția de Director financiar-contabil pe perioada anului 2010.

- **Auditor intern:** Bălțățeanu Nadia Florentina – auditor financiar Autorizația nr. 933.

Numărul de salariați la finele anului 2010 era de 137 persoane.

Numărul mediu de salariați la 31.12.2010 era de 139 persoane, același număr fiind înregistrat și la 31.12.2009.

În structură, numărul mediu de salariați se prezintă astfel:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
- direct productivi	56	55
- indirect productivi	58	58
- personal tesa	25	26

Capitalul social: nu a înregistrat modificări în cursul anului 2010 și se compune dintr-un număr de 1.183.284 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei, rezultând un capital social de 2.958.210 lei.

Structura acționariatului la 31.12.2010 era următoarea:

Nr. crt.	ACȚIONAR	Număr acțiuni	Deținere (%)
1.	S.I.F. OLTENIA S.A.	1.012.014	85,53
2.	A.V.A.S.	31.773	2,69
3.	BROADHURST INV. LTD.	76.721	6,48
4.	ALTE PERSOANE JURIDICE	6.006	0,50
5.	PERSOANE FIZICE	56.770	4,80
	TOTAL	1.183.284	100,00

Acțiunile societății sunt în formă dematerializată și se tranzacționează pe piața RASDAQ – sistemul tehnic XMBS, simbol de piață MRDO. Acțiunile au fost tranzacționate la prețuri diferite pe parcursul anului, atingând un minim de 19,6 lei/acțiune și un maxim de 31,7 lei /acțiune. La ultima ședință de tranzacționare din anul 2010, respectiv în data de 22.12.2010, acțiunile au fost tranzacționate la un preț de 30,00 lei/acțiune, comparativ cu 22,5 lei/acțiune la ultima ședință de tranzacționare din 24.12.2009.

Situațiile financiare au fost analizate și avizate de Consiliul de Administrație al societății în ședința din 25.03.2011, cu propunerea de a fi prezentate spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29/30.04.2011.

INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANȚULUI"

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România: OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor conforme cu directivele europene, Legea contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicate, modificate și completate.

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare.

Prezentele Situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la

costul istoric, cu excepțiile prezentate în Nota 6 "Principii, politici și metode contabile".

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEU.

Bilanțul S.C. MERCUR S.A. încheiat la 31.12.2010 oferă informații despre poziția financiară a societății.

Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datoriile și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

Capitalul financiar (active circulante - datorii curente) este în suma de 13.703.467 lei și reflectă capacitatea societății de a-și continua activitatea cu surse proprii de finanțare.

B. Prezentarea elementelor patrimoniale

1. Active imobilizate – dețin 46,57 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este 13.330.158 lei, inferioare cu 6,41% față de 31.12.2009. Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanț astfel:

1.1. Imobilizări necorporale	3.628 lei
1.2. Imobilizări corporale	10.395.329 lei
1.3. Imobilizări financiare	2.931.201 lei

1.1. Imobilizări necorporale - active necorporale au fost prezentate în bilanț la valoarea contabilă netă (costul de achiziție minus amortizarea cumulată - conform Nota 1 și formular cod 40). Imobilizările necorporale îndeplinesc condițiile cerute, adică sunt controlate de societate, sunt generatoare de beneficii economice viitoare, nu sunt produse din resurse proprii și, se compun din licențe sisteme de operare PC.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară pe o perioadă de 5 ani, conform Legii nr. 571/2003 – privind Codul fiscal, societatea înregistrând pe costuri suma de 3.366 lei.

1.2. Imobilizări corporale - active corporale - dețin 77,98% din activele imobilizate (conform Nota 1 și formularul cod 40). Activele corporale cuprind: terenurile, mijloacele fixe și imobilizările în curs de execuție.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe au fost prezentate în bilanț astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabilă netă (valoare după scăderea amortizării cumulate și a pierderii cumulate din depreciere);
- nu există revendicări asupra dreptului de proprietate asupra clădirilor;
- mijloacele fixe sunt prezentate la valoare reevaluată conform HG nr. 945/1990, HG nr. 26/1992, HG nr. 500/1994 iar la 31.12.2009 societatea a procedat la reevaluarea construcțiilor folosind evaluatori specializați independenți.
- amortizarea mijloacelor fixe aflate în exploatare, se calculează folosind metoda liniară în raport de durata utilă de viață. Amortizarea înregistrată pe costuri în cursul anului 2010 a fost de 542.042 lei.

Duratele de viață utilă ale mijloacelor fixe au fost stabilite în funcție de durata normală de viață, calculată ca o medie a limitei inferioare și superioare, conform legislației în vigoare, respectiv Legea nr.15/1994 și HG 2139/2004.

Pe parcursul anului 2010 societatea a înregistrat intrări de imobilizări corporale în sumă de 31.515 lei și ieșiri în sumă de 9.708 lei, prin casare.

În cadrul grupei, există poziția de "Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție", ce însumează cifra de 15.422 lei, reprezentând "Imobilizări corporale în curs". Acestea sunt prezentate în bilanț la costul de achiziție și nu se amortizează.

1.3. Imobilizări financiare - detin **21,99 %** din activele imobilizate și sunt reprezentate de acțiuni achiziționate pe piața de capital la următorii emitenți:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Emitent</i>	<i>Simbol piață</i>	<i>Nr. acțiuni</i>	<i>Valoare achiziție</i>	<i>Valoare de piață la 22.12.2010</i>	<i>Diferențe</i>
1.	S.I.F. BANAT CRIȘANA S.A. Arad	SIF 1	292.000	829.862,80	296.088,00	- 533.774,80
2.	S.I.F. MOLDOVA S.A. Bacău	SIF 2	15.000	42.704,70	17.430	- 25.274,70
3.	S.I.F. TRANSILVANIA S.A. Brașov	SIF 3	300.000	497.083,38	163.050,00	- 334.033,38
4.	BANCA COMERCIALĂ CARPATICA S.A. Sibiu	BCC	106.885	43.805,10	8.550,80	- 35.254,30
5.	BRD - Groupe Société Générale S.A. București	BRD	115.560	1.752.461,09	1.427.166,00	- 325.295,09
6.	BANCA TRANSILVANIA S.A. Cluj-Napoca	TLV	635.711	2.082.180,53	780.653,10	1.301.527,43
7.	S.N.P. PETROM S.A. București	SNP	475.000	244.054,16	159.125,00	- 84.929,16
8.	S.C. BIOFARM S.A. București	BIO	112.000	54.266,51	22.960	- 31.306,51
TOTAL				5.546.418,27	2.875.022,90	- 2.671.395,37

În ceea ce privește evoluția indicilor bursieri în cursul anului 2010, aceasta a cunoscut perioade distincte. În primele trei luni ale anului 2010 au continuat creșterile înregistrate începând cu luna martie 2009. În următoarele trei luni, în concordanță cu evoluția indicilor bursieri de pe piețele dezvoltate, indicii bursieri au înregistrat mișcări de corecție importante, în acest fel anulându-se creșterea înregistrată în trimestrul I. A doua parte a anului a consemnat o evoluție stabilă a acțiunilor listate la Bursa de Valori București, spre deosebire de piețele externe care au înregistrat creșteri importante în această perioadă. Explicația pentru această evoluție a pieței de capital românești constă în incapacitatea României de a ieși din criza economică în anul 2010.

În acest context, la finele anului 2010, societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare în raport cu prețul de cotare al acțiunilor din ultima zi de tranzacționare a anului, în sumă totală de 540.080 lei. Se mențin ajustări constituite în anul 2009 în sumă de 2.131.315 lei, reluându-se la venituri ajustări în sumă de 40.612 lei aferente vânzării acțiunilor deținute la Rompetrol Rafinare S.A.

Totalul ajustărilor înregistrate la 31.12.2010 între prețul de achiziție și ultimul preț de cotaie este de 2.671.395 lei.

În bilanț, imobilizările financiare sunt înregistrate la valoarea de achiziție, mai puțin ajustările pentru depreciere. Evidența acțiunilor la ieșire se realizează la cost mediu ponderat.

2. Active circulante - dețin 53,37 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 15.278.587 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri	770.621 lei
2.2. Creanțe	401.426 lei
2.3. Casa și conturi la bănci	14.106.540 lei

2.1. Stocuri - dețin 5,04 % din activele circulante și se compun din:

- materii prime și materiale	48.492 lei
- mărfuri	722.129 lei

Stocurile sunt evaluate astfel:

- stocurile de materii prime și materiale - la nivelul costului istoric (preț de achiziție);
- stocurile de mărfuri - la valoare de vânzare cu amănuntul.

În bilanț, stocurile sunt prezentate la valoare netă, respectiv scăzând valoarea ajustărilor pentru depreciere.

La ieșire, stocurile de materii prime și materiale sunt evaluate și înregistrate folosind metoda primul intrat primul ieșit (FIFO) iar stocurile de mărfuri prin metoda costului mediu ponderat.

2.2. Creanțe - dețin 2,63% din active circulante.

În cadrul creanțelor, creanțele comerciale sunt în sumă de 360.655 lei, iar în cadrul acestora, ponderea o deține elementul clienți. În sumă absolută, clienții înregistrează suma de 408.355 lei, din care clienți incerti 53.900 lei.

Sunt înregistrate ajustări pentru depreciere pentru poziția creanțe-clienți în sumă de 53.900 lei, la finele anului 2010.

Conform prevederilor legale, creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală iar în bilanț sunt prezentate la valoarea netă.

2.3. Casa și conturi la bănci - mijloacele bănești din bancă, casă și alte valori existente în sold la 31.12.2010 reprezintă 92,33 % din activele circulante și au fost corect înregistrate în contabilitate. Soldul mijloacelor bănești în sumă de 14.106.540 lei înregistrat în contabilitate corespunde cu extrasele de cont de la bancă (conform Situației fluxurilor de trezorerie).

3. Datoriile totale ale societății la 31.12.2010 (conform Nota 5) însumează cifra de 1.180.201 lei și reprezintă 4,12 % din pasivul patrimonial.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

a) datorii comerciale în sumă de 319.957 lei, reprezintă obligații către furnizori pentru livrări de marfă și utilități, și sunt datorii curente.

b) datoriile cu personalul și bugete sunt în sumă de 762.073 lei și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2011. Față de bugetul local și bugetul general consolidat de stat, societatea nu înregistrează plăți restante.

c) alte datorii aferente în suma de 98.171 lei, din care dividende de plată, în sumă de 57.141 lei, clienți creditori în sumă de 14.686 lei și alți creditori în sumă de 26.344 lei.

4. Capitalul propriu al societății (conform Anexa "Situția modificărilor capitalului propriu") se cuantifică la 26.765.225 lei și reprezintă 93,50 % din pasivul patrimonial.

Valoarea patrimoniului S.C. MERCUR S.A. Craiova, prezentată în bilanț la 31.12.2010 este 28.626.881 lei. Capitalul propriu are următoarea structură:

- Capital social subscris vărsat	2.958.210 lei
- Rezerve din reevaluare	1.439.094 lei
- Rezerve	19.070.295 lei
- Rezultatul exercițiului – profit	3.297.626 lei

La 31.12.2010, capitalul propriu a scăzut cu 125.084 lei față de începutul anului 2010.

Scăderea capitalului propriu este localizată pe următoarele posturi bilanțiere:

- Profitul exercițiului a scăzut cu 2.457.728 lei
- Rezerva legală a crescut cu 64 lei
- Alte rezerve (surse proprii de finanțare) au crescut cu 2.205.438 lei precum și valoarea acțiunilor primite cu titlu gratuit înregistrate pe capitaluri, cu suma de 127.142 lei.

Profitul anului 2009 în sumă de 5.755.354 lei a fost repartizat, conform Hotărârii AGOA din 27.04.2010, după cum urmează:

- dividende în sumă de 3.549.852 lei, respective dividend brut pe acțiune în sumă de 3 lei
- surse proprii de finanțare (alte rezerve) în sumă de 2.205.439 lei
- rezerve legale în sumă de 64 lei.

În capitalul social sunt cuprinse, în afara aporturilor acționarilor, diferențele de valoare rezultate din aplicarea reevaluărilor conform: HG 945/1990, HG 26/1992 și HG 500/1994.

La 31.12.2010, capitalul social este de 2.958.210 lei împărțit în 1.183.284 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei / acțiune.

5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La finele anului 2010, societatea a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 268.400 lei și reprezintă provizioane pentru cota de participare a salariaților și conducerii societății la profitul realizat în anul 2010.

6. Alte posturi din bilanț

Contul 471 – Cheltuieli efectuate în avans – la 31.12.2010 – are sold de 18.136 lei și reprezintă valoarea abonamentelor și asigurărilor pentru anul 2011;

Contul 472 – Venituri înregistrate în avans – la 31.12.2010 – are sold de 413.055 lei și reprezintă contravaloarea chiriei aferente lunii ianuarie 2011, facturate în luna decembrie 2010.

C. Informatii care vin în completarea "Contului de profit și pierdere"

Contul de profit și pierdere oferă imaginea performanței societății

S.C. MERCUR S.A. Craiova a întocmit contul de profit și pierdere conform modelului agreat de Reglementările contabile armonizate cu Directivele Uniunii Europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 3055/2009 precum și Legea contabilității nr. 82/1991 R, modificată și completată.

Veniturile și cheltuielile au fost stucturate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2010 cu profit net în sumă de 3.297.626 lei, înregistrând următoarele:

- cifra de afaceri netă	12.749.197 lei;
- venituri din exploatare	12.861.790 lei;
- cheltuieli din exploatare	9.464.702 lei;
- profit din exploatare	3.397.088 lei;
- venituri financiare	1.121.793 lei;
- cheltuieli financiare	584.180 lei;
- profitul financiar	537.613 lei;
- profit brut	3.934.701 lei;
- impozit pe profit	637.075 lei;
- profit net	3.297.626 lei

Consiliul de Administrație supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Actionarilor din 29/30.04.2011 repartizarea profitului aferent anului 2010, în sumă de 3.297.626 lei astfel:

- dividend brut pe acțiune 1,76 lei	2.082.580 lei
- alte rezerve - surse proprii de finanțare	1.215.046 lei.

Informații comparative

În ultimii doi ani evoluția principalilor indicatori se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Elemente componente	2009	2010
1.	Cifra de afaceri	14.656.601	12.749.197
2.	Producția vândută	10.925.723	9.432.634
3.	Venituri TOTALE din care:	18.191.997	13.983.583
4.	- Venituri din exploatare	14.828.741	12.861.790
5.	Cheltuieli TOTALE din care:	11.412.946	10.048.882
6.	- Cheltuieli din exploatare din care:	11.327.389	9.464.702
7.	- Cheltuieli cu personalul - TOTAL	3.387.120	3.872.986
8.	Rezultatul brut al exercițiului (PROFIT)	6.779.051	3.934.701
9.	Rezultatul net al exercițiului	5.755.354	3.297.626
10.	Active imobilizate	14.242.981	13.330.158
11.	Stocuri	809.004	770.621
12.	Creante	1.348.528	401.426
13.	Disponibilități (casa și conturi la bănci)	12.781.758	14.106.540
14.	Cheltuieli în avans	22.064	18.136
15.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an:	1.035.445	1.180.201
16.	- Datorii față de bugetul asig. sociale	129.871	121.893
17.	- Datorii față de Fondul de șomaj	2.972	2.813
18.	- Datorii față de bugetul statului	250.742	435.602
19.	- Clienți-creditori	22.017	14.686
20.	- Datorii față de bugetele fondurilor speciale (447)	3.547	5.319
21.	- Datorii comerciale	376.680	319.957
22.	- Salarii datorate, inclusiv colaboratorii	195.806	196.446
23.	- Grup și asociați, instituții publice, creditori	49.465	57.141
24.	- Alte datorii	4.345	26.344
25.	Capital financiar (Active circulante - Datorii curente)	13.445.828	13.703.467
26.	Capital propriu, din care:	26.890.309	26.765.225
27.	- Capital social vărsat	2.958.210	2.958.210
28.	- Nr. total de acțiuni	1.183.284	1.183.284
29.	Valoarea contabilă /acțiune (lei)	22,73	22,62
30.	Rezultatul pe acțiune – lei/ acțiune	4,86	2,79
31.	Valoare patrimoniu bilanțier (Activ = Pasiv)	29.204.335	28.626.881
32.	Valoare patrimoniu net (Activ – Datorii totale)	27.688.809	27.033.625
33.	Număr mediu salariați	139	139

**INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULAȚI
PENTRU PERIOADA 2009-2010**

Pentru evidențierea trendului ascendent sau descendent pe care l-au avut tranzacțiile societății în ultimii doi/ ani, prezentăm evoluția indicatorilor relevanți, care definesc criteriile de performanță (rezultatele) obținute de management prin conducerea, organizarea și gestionarea societății.

		31.12.2009	31.12.2010
1. Indicatori de lichiditate			
- Indicatorul lichidității curente	= Active curente / Datorii curente	14,42	12,94
- Indicatorul lichidității imediate	= (Active curente - Stocuri) / Datorii curente	13,65	12,29
2. Indicatorul de risc			
- Indicatorul gradului de îndatorare	= (Capital împrumutat / Capital propriu) x 100	-	-
3. Indicatori de activitate			
- Viteza de rotație a stocurilor	= Venituri din vânzare / Stocul mediu	3,22 ori	2,93 ori
- Viteza de rotație a creanțelor	= Sold clienți (exclusiv TVA) / Cifra de afaceri x 360	8,40 zile	8,18 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	1,03 ori	0,96 ori
- Viteza de rotație a activelor totale	= Cifra de afaceri / Total active	0,50ori	0,44 ori
4. Indicatori de profitabilitate			
- Rata rentabilitatii economice	= Profit brut / Capital propriu	25,21 %	14,70 %
- Rata rentabilitatii resurselor consumate	= Profit net / Cheltuieli totale	50,43 %	32,82 %
5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune			
- Rezultatul pe acțiune	= Profitul net / Nr. de acțiuni	4,86 lei	2,79 lei

Nivelul acestor indicatori reflectă în totalitate performanța și poziția financiară a societății.

D. Continuitatea activității

In anul 2011, societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia. Suprafata destinata efectuării actelor de comerț este contractata in cea mai mare parte, diferenta fiind utilizata pentru administrare proprie, nu exista litigii comerciale sau de alta natura care sa afecteze continuitatea activitatii, sunt asigurate resursele de finantare, capitalul de lucru si forta de munca necesare desfasurarii unei activitati eficiente in continuare.

Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila

Situatiile financiare aferente anului 2010 au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata și modificată, Legii contabilitatii nr. 82/1991 R, OMF 3055/2009 și a celorlalte reglementari in materie.

Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrarile pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se intocmesc lunar balante de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidenta analitica.

Situatiile financiare s-au intocmit prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta sintetica intocmita la 31.12.2010.

Societatea utilizeaza in evidenta contabila programe informatice pentru care detine licenta de utilizare.

Control intern, gestiuni

Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul de gestiune si controlul preventiv. Societatea are organizat auditul intern conform OUG 75/1999 cu modificarile ulterioare. Gestiunile de valori materiale sunt organizate functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare.