

**RAPORT
DE AUDIT INTERN**
**privind sesizarea înregistrată la CNVM sub nr. 9134/31.03.2011 referitor la
unele aspecte din activitatea S.C. MERCUR S.A. Craiova**

- SINTEZĂ -

Subsemnata Bălățeanu Nadia Florentina în calitate de auditor intern al S.C. MERCUR S.A. Craiova, numită prin hotărârea AGA a S.C. MERCUR S.A. nr. 36/22.01.2007, am procedat la verificarea unor aspecte sesizate către CNVM de către un acționar al S.I.F. OLTENIA S.A. S.I.F. OLTENIA deține 85,53% din capitalul social al S.C. MERCUR S.A. Craiova.

Consiliul de Administrație al S.C. MERCUR S.A. Craiova în ședința extraordinară din data de 21.04.2011 a hotărât ca auditorul intern al S.C. MERCUR S.A. să efectueze o verificare a tuturor aspectelor semnalate în sesizarea înregistrată la CNVM sub nr. 9134/31.03.2011 și transmisă de CNVM sub nr. DGS/6767/15.04.2011.

I. Obiectivele misiunii de auditare:

Obiectivele acțiunii de audit intern au fost stabilite astfel încât să răspundă aspectelor din activitatea S.C. MERCUR S.A. Craiova, sesizate de către un acționar al S.I.F. OLTENIA S.A. către CNVM prin adresa nr. 9134/31.03.2011 și acestea au privit:

1) Achiziția de către S.C. MERCUR S.A. Craiova a unui teren în suprafață de 6.498,73 m.p. (6.494 m.p. în urma măsurărilor), situat în Craiova, str. Brestei nr.185, la prețul de 1.240.920 Euro fără TVA prin acte autentificate la Notar Public Florescu Maria Magdalena.

Prejudiciul înregistrat de S.C. MERCUR S.A. Craiova prin tranzacția efectuată între membrii C.A. ai S.I.F. OLTENIA S.A. implicați în vânzarea-cumpărarea terenului respectiv precum și asupra intereselor avute de membrii C.A. în realizarea acestei tranzacții care nu a fost raportată în piață conform art.225 din Legea 297/2004.

2) Plăți compensatorii acordate dlui. Vasile Șalapa, fost Director General al S.C. MERCUR S.A. Craiova.

3) Cumpărarea de către S.C. MERCUR S.A. Craiova a unui bun litigios de la moștenitorii imobilului situat în Craiova, str. Bujorului nr.12, județul Dolj și vânzarea acestui imobil după câștigarea acestor drepturi, către Asociația Creștin Catolic-Ortodoxă cu sediul în Scornicești, Bdul. Muncii nr. 1, jud. Olt.

CAB

II. Documentele și materialele examinate:

În data de 12.05.2011, m-am deplasat la sediul S.C. MERCUR S.A. Craiova, din Calea Unirii nr. 14. Verificarea la fața locului a vizat următoarele documente:

- Hotărâri CA și AGA ale S.C. MERCUR S.A. Craiova;
- Contract de vânzare-cumpărare teren din str. Brestei nr. 185 (fost 151), Craiova;
- Contract vânzare-cumpărare a unui bun litigios de la moștenitorii imobilului situat în Craiova, str. Bujorului nr.12 și contractul de vânzare-cumpărare după câștigarea acestuia în instanță;
- Rapoarte de evaluare, adresa Camerei Notarilor Publici Craiova;
- Documente de plată, facturi;
- Raportări, rapoarte de evaluare etc.

III. Concluzii

- Terenul și construcțiile din Craiova str. Brestei nr. 185 (fost 151) achiziționate de S.C. MERCUR S.A. au avut prețurile de achiziție inferioare valorilor comunicate de Camera Notarilor Publici prin adresa nr. 1052/20.04.2011 pentru tranzacțiile din anul 2009, respectându-se Hotărârea AGEA din 13.08.2009.

- Toate evenimentele importante, ocazionate de această tranzacție, au fost raportate pe piața de capital.

- Plățile compensatorii acordate dlui. Vasile Șalapa au fost făcute cu respectarea prevederilor legale, ale Contractului de Mandat și în baza hotărârilor adoptate de A.G.O.A. în data de 13.08.2009 și C.A. în data de 15.10.2009.

- Achiziționarea bunului litigios situat în str. Bujorului nr.12, Craiova de la moștenitori și vânzarea acestuia după ce S.C. MERCUR S.A. a intrat în posesia activului nu a creat prejudicii societății.

Prezentul raport are exclusiv scopul de a răspunde obiectivelor stabilite conform reclamațiilor formulate la CNVM de un acționar al S.I.F. OLTENIA S.A., care este acționar majoritar al S.C. MERCUR S.A.

Raportul a fost întocmit la solicitarea C.A. al S.C. MERCUR S.A. care a hotărât ca auditorul intern să efectueze verificarea tuturor aspectelor semnalate în sesizarea înregistrată la CNVM sub nr. 9134/31.03.2011 și transmisă de CNVM sub nr. DGS/6767/15.04.2011. Prezentul raport este adresat C.A. al S.C. MERCUR S.A. și îl transmitem spre analiză și decizie.

**Auditor intern,
Băltățeanu Nadia Florentina**

