

**S.C. CENZOR CONSULT S.R.L. CRAIOVA**

**Capital social: 6.590 lei**

**ORC : J 16/47/1997;**

**C.U.I./C.I.F.: 9285505**

**Craiova, Cartier Rovine, Bl. A 43**

**Data 02.04.2012**

**C ă t r e,**

**S.C. MERCUR S.A. Craiova**

Vă depunem alăturat în două exemplare, Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare pentru anul 2011 (33 pagini), în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Cu stimă,

ADMINISTRATOR,

**S.C. MERCUR S.A. Craiova**

**RAPORT DE AUDIT  
PRIVIND  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
LA 31.12.2011**

**ÎNTOCMIT:  
AUDITOR FINANCIAR: S.C. CENZOR CONSULT S.R.L.  
CRAIOVA  
AUTORIZAȚIA nr. 100/2001  
APRILIE 2012**

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Raportul auditorului independent	3 - 4
Bilanț	5 - 9
Contul de profit și pierdere	10 - 12
Date informative	13 – 18
Situația activelor imobilizate	19 – 20
Situația modificărilor capitalului propriu	21
Situația fluxurilor de trezorerie	22
Note la situațiile financiare	23 - 33

**S.C. CENZOR CONSULT S.R.L. 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***Adunării Generale a Acționarilor***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 2011, 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:

- profit net	3.400.745 lei
- cifra de afaceri	12.425.447 lei
- total capitaluri proprii	28.221.839 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, Legea nr. 82/1991 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 Financiari 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 implică 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, sub rezerva celor menționate la capitolul D – Litigii, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, rezultatelor și fluxurilor de numerar, pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2011, 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 2011. Noi considerăm că Raportul Administratorilor este conform cu situațiile financiare la data de 31 decembrie 2011.

02.04.2012

Auditor independent,  
**S.C. CENZOR CONSULT S.R.L. Craiova**  
Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 100/2001

## ANEXA 1

S1002_A1.0.3 / 03.02.2012		Suma de control		2.958.210	
<input type="checkbox"/> <i>Bifati numai dacă este cazul:</i>		<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		Tip situație financiară : BL	
<input type="checkbox"/> Sucursala					
Entitatea		MERCUR SA			
Adresa	Judet	Sector	Localitate		
	Dolj		Craiova		
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon
Calea Unirii		14			
Număr din registrul comerțului		J16/91/1991	Cod unic de înregistrare		2 2 9 7 9 6 0
Forma de proprietate		34--Societati comerciale pe actiuni			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)					
4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare					
<input checked="" type="radio"/> <b>Situații financiare anuale</b>			<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>		
<input checked="" type="radio"/> <b>Forma lungă</b>			<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din <i>Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare</i>		
<input type="radio"/> <b>Forma prescurtată</b>			<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, <i>potrivit legii</i>		
<input type="radio"/> <b>Forma simplificată</b>			<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
<p><b>Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.</b></p> <p><b>F10 - BILANT</b>  <b>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b>  <b>F30 - DATE INFORMATIVE</b>  <b>F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</b></p>					
<b>Indicatori :</b>		Capitaluri proprii	28.221.839		
		Profit/ pierdere	3.400.745		
<b>ADMINISTRATOR,</b>			<b>INTOCMIT,</b>		
Numele și prenumele			Numele și prenumele		
VIGARU IOAN			CARUNTU ADELINA		
			Calitatea		
			11--DIRECTOR ECONOMIC		
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA			Nr.de înregistrare în organismul profesional:		

F10 - pag. 1			
<b>BILANT</b>			
la data de 31.12.2011			
Formular 10		- lei -	
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	3.628	4.872
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	3.628	4.872
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	9.933.183	9.862.123
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	256.750	62.957
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	189.974	162.642
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	15.422	15.422
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	10.395.329	10.103.144
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16	2.875.023	2.587.058
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	56.178	0
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	2.931.201	2.587.058
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	13.330.158	12.695.074
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	48.492	54.509
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	722.129	676.102
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	770.621	730.611
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			

F10 - pag. 2			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	360.655	250.420
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	40.771	138.168
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	401.426	388.588
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
V. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	14.106.540	16.424.764
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	15.278.587	17.543.963
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	18.136	59.916
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	14.686	8.508
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	319.957	361.622
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților 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 datoriile fiscale și datoriile privind asigurările 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	845.558	839.763
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	1.180.201	1.209.893
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	13.703.467	15.786.165
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	27.033.625	28.481.239
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

F10 - pag. 3			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările 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		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	268.400	259.400
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	268.400	259.400
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62	413.055	607.821
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	413.055	607.821
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	413.055	607.821
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	2.958.210	2.958.210
2. Capital subscris nevărsat (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 REEVALUARE (ct. 105)	72	1.439.094	1.439.094
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	591.642	591.642
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	18.478.653	19.832.148
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	19.070.295	20.423.790
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	81		
SOLD C (ct. 117)	81		
SOLD D (ct. 117)	82		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	83	3.297.626	3.400.745
SOLD C (ct. 121)	83	3.297.626	3.400.745
SOLD D (ct. 121)	84	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	26.765.225	28.221.839
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87) (rd.88=47-56-60-61-64-65)	88	26.765.225	28.221.839

F10 - pag. 4

Suma de control F10 : 450364463 / 952620860

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.25** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VIGARU IOAN

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ANEXA 2

F20 - pag. 1

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	12.749.197	12.425.447
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	9.432.634	9.687.119
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	3.316.563	2.738.328
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care nu au în derulare contracte de leasing (ct.766* )	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	112.593	602.336
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	12.861.790	13.027.783
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	242.682	241.394
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	21.174	28.305
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	1.565.936	1.568.959
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	2.068.735	1.659.668
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	3.872.986	3.555.575
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	3.103.795	2.784.012
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	769.191	771.563
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	545.408	505.342
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	545.408	505.342
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	46.313	341.600
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	49.146	392.010
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	2.833	50.410
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.631.568	1.553.159
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.390.854	1.295.256
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	214.752	223.948

F20 - pag. 2			
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	25.962	33.955
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-530.100	-9.000
- Cheltuieli (ct.6812)	33	268.400	259.400
- Venituri (ct.7812)	34	798.500	268.400
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	9.464.702	9.445.002
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	3.397.088	3.582.781
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	49.639	<b>58.967</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	1.017.850	1.025.543
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	54.304	2.816
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	1.121.793	1.087.326
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	499.468	482.592
- Cheltuieli (ct.686)	47	540.080	482.592
- Venituri (ct.786)	48	40.612	
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	84.712	66
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	584.180	482.658
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	537.613	604.668
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	3.934.701	4.187.449
- 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 EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	13.983.583	14.115.109
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	10.048.882	9.927.660

F20 - pag. 3			
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	3.934.701	4.187.449
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	637.075	786.704
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	3.297.626	3.400.745
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 216705367 / 952620860

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

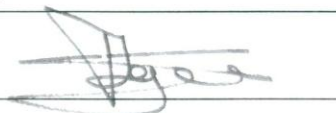
Numele și prenumele

VIGARU IOAN

Numele și prenumele

CARUNTU ADELINA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

## ANEXA 3

F30 - pag. 1

## DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2011

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitati care au inregistrat profit	01	1		3.400.745
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:	03			
Furnizori restanți – 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			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>		<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii	23	139		135
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	24			

F30 - pag. 2			
<b>IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	25		
- impozitul datorat la bugetul de stat	26		
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	33		
- impozitul datorat la bugetul de stat	34		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35		
- impozitul datorat la bugetul de stat	36		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37		
- impozitul datorat la bugetul de stat	38		
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	39		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	40		
Redevență minieră plătită	41		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42		
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43		
- subvenții aferente veniturilor	44		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47		
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48		262.788
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	49		
- din fonduri publice	50		
- din fonduri private	51		

F30 - pag. 3			
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55 ), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care:	56	5.608.797	5.747.416
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64 ), din care:	57	5.546.419	5.741.045
- acțiuni cotate emise de rezidenți	58	4.176.767	4.371.393
- acțiuni necotate emise de rezidenți	59		
- părți sociale emise de rezidenți	60		
- obligațiuni emise de rezidenți	61		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	62	1.369.652	1.369.652
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	63		
- obligatiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	62.378	6.371
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	62.378	6.371
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68	408.355	653.905
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	69	408.355	653.905
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit ,din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	70		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	71		240
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care:	72	5.768	17.096
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	73		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74		
- subventii de incasat(ct.445)	75		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	76		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	77	5.768	17.096
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	78		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	79		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care:	80	25.364	113.696
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	81		

F30 - pag. 4			
- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât creantele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82	25.364	113.696
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	35.007	65.350
- de la nerezidenti	84	35.007	65.350
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87		
- părți sociale emise de rezidenți	88		
- obligațiuni emise de rezidenți	89		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- acțiuni emise de nerezidenți	91		
- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96) , din care:	94	37.666	8.722
- în lei (ct. 5311)	95	37.666	8.722
- în valută (ct. 5314)	96		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	14.022.936	16.374.368
- în lei (ct. 5121), din care:	98	14.022.936	16.374.323
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100		45
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		45
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104		
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	1.593.274	1.817.716
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 )(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- în lei	110		
- în valuta	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197) , (rd. 113+114), din care:	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		
- în lei	116		
- în valuta	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd .119+120) din care :	118		
- în lei	119		

F30 - pag. 5			
- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) ( rd. 122+123) din care:	121		
- in lei	122		
- in valuta.	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.125+126) din care:	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		
- in lei	128		
-in valuta	129		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.131+132) din care:	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- in lei	134		
- in valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	138		
- în valută	139		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	334.643	370.130
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate în sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	196.466	212.863
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	565.625	559.344
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	144	124.706	131.207
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145	435.600	426.879
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	146	5.319	1.258
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	147		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	148		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	496.540	675.379
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	151	57.141	66.361

F30 - pag.6			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152	439.399	609.018
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	153		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160 ), din care:	156	2.958.210	2.958.210
- acțiuni cotate 2)	157	2.958.210	2.958.210
- acțiuni necotate 3)	158		
- părți sociale	159		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	160		
Brevete si licente (din ct.205)	161		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162	435.281	368.105

Suma de control F30 : 123024052 / 952620860

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) 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 OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

1) În categoria “Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile si tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VIGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ANEXA 4

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2011

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	40.868	4.099		X	44.967
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	40.868	4.099		X	44.967
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	5.224.668	148.323		X	5.372.991
Constructii	06	7.132.370	477.473			7.609.843
Instalatii tehnice si masini	07	2.299.672	21.097	626.387		1.694.382
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	447.754	41.469	2.418		486.805
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	15.422			X	15.422
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	15.119.886	688.362	628.805		15.179.443
<b>Imobilizari financiare</b>	11	5.602.597	194.627	56.178	X	5.741.046
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	20.763.351	887.088	684.983		20.965.456

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	37.240	2.855		40.095
TOTAL (rd.13 +14)	15	37.240	2.855		40.095
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16		1.236		1.236
Constructii	17	2.423.855	695.620		3.119.475
Instalatii tehnice si masini	18	2.042.922	-262.584	148.913	1.631.425
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	257.780	68.216	1.833	324.163
TOTAL (rd.16 la 19)	20	4.724.557	502.488	150.746	5.076.299
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	4.761.797	505.343	150.746	5.116.394

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>Imobilizari financiare</b>	32	2.671.396	482.592	0	3.153.988
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	2.671.396	482.592	0	3.153.988

Suma de control F40 : 162526978 / 952620860

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VIGARU IOAN

Semnătura

Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

CARUNTU ADELINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## ANEXA 5

S.C. MERCUR S.A.  
CRAIOVA  
C.U.I. 2297960  
J 16/91/1991

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
LA DATA DE 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2011	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2011
		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	18.478.653	1.353.495	1.215.046			19.832.148
Acțiuni proprii						
Rezultatul / Sold C Reportat / Sold D						
Profitul exercițiului	3.297.626	3.400.745		3.297.626	1.215.046	3.400.745
Repartizarea profitului						
<b>TOTAL:</b>	<b>26.765.225</b>	<b>4.754.240</b>	<b>1.215.046</b>	<b>3.297.626</b>	<b>1.215.046</b>	<b>28.221.839</b>

Capitalurile proprii ale entitatii sunt reprezentate de :

- A. Capitalul social compus din 1.183.284 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei. In cursul anului 2011 societatea nu a emis si nu si-a rascumparat propriile actiuni.
- B. Rezerve legale la nivelul maxim prevazut de lege si statut.
- C. Rezerve din reevaluarea cladirilor constituite in anii 2006. si 2009.
- D. Alte rezerve a caror valoare s-a majorat in 2011 cu partea repartizata din profitul net al anului 2010, conform hotararii A.G.A. si cu valoarea actiunilor primite cu titlu gratuit ca urmare majorarii capitalului social al Bancii Transilvania, in calitatea entitatii de actionar.
- E. Profitul net al exercitiului financiar.

PREȘEDINTE AL  
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,  
IOAN VIGĂRU



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,  
ADELINA CĂRUNTU

*Adelina Caruntu*

S.C. MERCUR S.A.  
CRAIOVA  
C.U.I. 2297960  
J 16/91/1991

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE  
31.12.2011**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2010	2011
Încasări de la clienți	15.583.329	15.437.662
Plăți către furnizori și personal	8.719.930	7.268.151
Plăți către bugete	2.563.756	3.764.530
Impozit pe profit plătit	575.866	777.770
<b>TREZORERIE NETĂ DIN EXPLOATARE</b>	<b>3.723.777</b>	<b>3.627.211</b>
Plăți pentru achiziții acțiuni	56.178	-
Plăți pentru achiziții de imobilizări	-	245.115
Încasări din vânzarea de imobilizări	52.500	39.500
Dobânzi încasate	1.033.966	963.009
Dividende încasate	49.639	17.947
<b>TREZORERIE NETĂ DIN INVESTIȚII</b>	<b>1.079.927</b>	<b>775.341</b>
Încasări din împrumuturi	-	-
Plăți contracte leasing	-	-
Dividende plătite	3.478.920	2.084.328
<b>TREZORERIA NETĂ DIN FINANȚARE</b>	<b>- 3.478.920</b>	<b>-2.084.328</b>
Creșterea netă a trezoreriei	1.324.784	2.318.224
Disponibil la începutul anului	12.781.756	14.106.540
Disponibil la sfârșitul anului	14.106.540	16.424.764

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI  
DE ADMINISTRAȚIE,  
**IOAN VIGARU**



DIRECTOR FINANCIAR-CONTABIL,  
**ADELINA CĂRUNTU**

*Adelina Caruntu*

## PREZENTAREA GENERALĂ

**Data constituirii:** Societatea a fost înființată prin Decizia nr.147/26.10.1990 a Prefecturii Dolj în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 privind transformarea întreprinderilor socialiste de stat în societăți comerciale și a preluat întregul patrimoniu al Întreprinderii Comerciale de Stat „Magazin Universal Mercur”.

**Obiect de activitate:** În conformitate cu documentele de înființare, societatea are ca obiect de activitate: comercializarea de mărfuri cu amănuntul nealimentare prin raioanele proprii, închirieri de spații comerciale și servicii de alimentație publică prin Restaurantul Mercur.

**Cod CAEN:** 4719 -”Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare”.

**Forma juridică:** Societate pe acțiuni cu capital majoritar privat.

**Număr de înregistrare la ORC Dolj:** J16/91/1991

**Cod unic de înregistrare:** 2297960

**Atribut Fiscal:** RO

**Durata societății:** Nelimitată

**Sediu social:** Craiova, str. Calea Unirii nr.14

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 modificată și republicată privind societățile comerciale, conducerea fiind asigurată de:

- **Adunarea generală a acționarilor**, care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al SC MERCUR SA Craiova decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială.
- **Consiliul de administrație**, ales de către acționari în Adunarea Generală, a funcționat pe parcursul anului 2011 în următoarea structură:
  - Vigaru Ioan - Președinte
  - Blidaru Gheorghe - Membru
  - Bică Leana - Membru în perioada 17.03.2011 – 31.12.2011
- **Conducerea curentă**, pe parcursul anului 2011, a fost reprezentată de:
  - ec. Ioan Vigaru - Director general conform Contract de mandat încheiat conform Legii nr. 31/1990 republicată

Activitatea financiar-contabilă a fost coordonată de doamna Căruntu Adelina, care a îndeplinit funcția de Director financiar-contabil pe perioada anului 2011.

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

**Numărul de salariați** la finele anului 2011 era de 132 persoane.

Numărul mediu de salariați la 31.12.2011 era de 135 persoane, față de 139 salariați înregistrați la 31.12.2010.

În structură, numărul mediu de salariați se prezintă astfel:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
- direct productivi	55	51
- indirect productivi	58	58
- personal TESA	26	26
	<hr/> 139	<hr/> 135

**Capitalul social:** nu a înregistrat modificări în cursul anului 2011 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.

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 21,0 lei/acțiune și un maxim de 33,0 lei /acțiune. La ultima ședință de tranzacționare din anul 2011, respectiv în data de 22.12.2011, acțiunile au fost tranzacționate la un preț de 26,0 lei/acțiune, comparativ cu 30,0 lei/acțiune la ultima ședință de tranzacționare din 22.12.2010.

Situațiile financiare au fost analizate și avizate de Consiliul de Administrație al societății în ședința din 30.03.2012, cu propunerea de a fi prezentate spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 20/21.04.2012.

## 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 balanței 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 31.12.2011 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 15.786.165 lei și reflectă capacitatea societății de a-și continua activitatea cu surse proprii de finanțare.

## B. Prezentarea elementelor patrimoniale

**1. Active imobilizate** – dețin 41,9 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este 12.695.074 lei, inferioare cu 5,0% față de 31.12.2010. Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanț astfel:

1.1. Imobilizări necorporale	4.872 lei
1.2. Imobilizări corporale	10.103.144 lei
1.3. Imobilizări financiare	2.587.058 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 programe informatice și licențe de operare.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară pe o perioadă de 3-5 ani, societatea înregistrând în cursul anului pe costuri suma de 2.855 lei.

**1.2. Imobilizări corporale** - active corporale - dețin 79,58% din activele imobilizate (conform Nota 1 și formularul cod 40). Activele corporale cuprind: terenurile, mijloacele fixe și imobilizările în curs de execuție.

Activele corporale din categoria 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, ultima reevaluare fiind efectuată la 31.12.2000 de către 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 2011 a fost de 502.488 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 HG 2139/2004.

Pe parcursul anului 2011 societatea a înregistrat intrări de imobilizări corporale în sumă de 210.889 lei și ieșiri în sumă de 151.332 lei, din care 148.915 lei prin vânzare, reprezentând valoarea a 2 autoturisme și 2.417 lei prin casare.

Suma de 477.473 lei prezentă atât pe intrări cât și pe ieșiri, reprezintă transfer de imobilizări corporale de la categoria instalații tehnice și mașini la categoria construcții, urmare a finalizării litigiului cu Primăria Craiova, Direcția Taxe și Impozite.

În cadrul grupei, există poziția de "Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție", în sumă 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** - dețin **20,38 %** 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 30.12.2011</i>	<i>Diferențe</i>
1.	S.I.F. BANAT CRIȘANA S.A. Arad	SIF 1	292.000	829.862,80	263.676,00	- 566.186,80
2.	S.I.F. MOLDOVA S.A. Bacău	SIF 2	15.000	42.704,70	16.200	- 26.504,70
3.	S.I.F. TRANSILVANIA S.A. Brașov	SIF 3	300.000	497.083,38	170.100,00	- 326.983,38
4.	BANCA COMERCIALĂ CARPATICA S.A. Sibiu	BCC	106.885	43.805,10	6.060,38	- 37.744,72
5.	BRD - Groupe Société Générale S.A. București	BRD	115.560	1.752.461,09	1.237.647,60	- 514.813,49
6.	BANCA TRANSILVANIA S.A. Cluj-Napoca	TLV	830.338	2.276.807,53	734.018,79	- 1.542.788,74
7.	S.N.P. PETROM S.A. București	SNP	475.000	244.054,16	137.750,00	- 106.304,16
8.	S.C. BIOFARM S.A. București	BIO	112.000	54.266,51	21.604,80	- 32.661,71
<b>TOTAL</b>				<b>5.741.045,27</b>	<b>2.587.057,57</b>	<b>- 3.153.987,70</b>

În ceea ce privește evoluția indicilor bursieri, anul 2011 a fost al treilea an de scădere din istoria operatorului bursier.

În primele luni ale anului 2011 s-au înregistrat creșteri ale acțiunilor românești, alimentate de creșterile externe, de nivelul de așteptare privind dividendele consistente care urmau să fie anunțate de unele companii. După această perioadă, piața a intrat pe trend descendent.

În acest context, la finele anului 2011, 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 482.592 lei. Se mențin ajustări constituite în perioadele anterioare în sumă de 2.671.396 lei.

Totalul ajustărilor în sold la 31.12.2011 este de 3.153.988 lei.

În bilanț, imobilizările financiare sunt înregistrate la valoarea de achiziție, mai puțin ajustările pentru depreciere.

**2. Active circulante** - dețin 57,90% din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 17.543.963 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri	730.611 lei
2.2. Creanțe	388.588 lei
2.3. Casa și conturi la bănci	16.424.764 lei

**2.1. Stocuri** - dețin 4,16 % din activele circulante și se compun din:

- materii prime și materiale 54.509 lei
- mărfuri 676.102 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 la valoare de vânzare cu amănuntul.

**2.2. Creanțe** - dețin 2,21% din active circulante.

În cadrul creanțelor, creanțele comerciale sunt în sumă de 250.420 lei, iar în cadrul acestora, ponderea o deține elementul clienți. La valoarea nominală, clienții înregistrează suma de 585.866 lei, din care clienți incerti 409.856 lei. În cadrul acestora, ponderea o deține S.C. CAN SERV, în sumă de 354.684 lei.

La finele anului 2011 sunt înregistrate ajustări pentru depreciere pentru poziția creanțe-clienți în sumă de 409.856 lei.

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 31.12.2011 reprezintă 93,63% din activele circulante și au fost corect înregistrate în contabilitate. Soldul mijloacelor bănești în sumă de 16.424.764 lei înregistrat în contabilitate corespunde cu extrasele de cont de la bancă (conform Situației fluxurilor de trezorerie).

**3. Datoriile totale** ale societății la 31.12.2011 (conform Nota 5) însumează cifra de 1.209.893 lei și reprezintă 4,0% din pasivul patrimonial.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

a) datorii comerciale în sumă de 361.622 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 772.207 lei și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2012. Față de bugetul local și bugetul general consolidat de stat, societatea nu înregistrează plăți restante.

c) alte datorii aferente în sumă de 76.064 lei, din care dividende de plată, în sumă de 66.361 lei, clienți creditori în sumă de 8.508 lei și alți creditori în sumă de 1.195 lei.

**4. Capitalul propriu** al societății (conform Anexa "Situția modificărilor capitalului propriu") este de 28.221.839 lei și reprezintă 93,14% din pasivul patrimonial.

Valoarea patrimoniului S.C. MERCUR S.A. Craiova, prezentată în bilanț la 31.12.2011 este 30.298.953 lei. Capitalul propriu are următoarea structură:

- Capital social	2.958.210 lei
- Rezerve din reevaluare	1.439.094 lei
- Rezerve	20.423.790 lei
- Rezultatul exercițiului – profit	3.400.745 lei

La 31.12.2011, capitalul propriu a crescut cu 1.456.614 lei față de începutul anului 2011.

Cresterea capitalului propriu este localizată pe următoarele posturi bilanțiere:

- Profitul exercițiului a crescut cu 103.119 lei
- Alte rezerve au crescut cu 1.353.495 lei, din care cu 1.215.046 lei surse proprii de finanțare și 138.449 lei - valoarea acțiunilor primite cu titlu gratuit înregistrate pe capitaluri.

Profitul anului 2010 în sumă de 3.297.626 lei a fost repartizat, conform Hotărârii AGOA din 27.04.2011, după cum urmează:

- dividende în sumă de 2.082.580 lei, respectiv dividend brut pe acțiune în sumă de 1,76 lei
- alte rezerve ca surse proprii de finanțare, în sumă de 1.215.046 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 31.12.2011, 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 2011, societatea a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 259.400 lei și reprezintă provizioane pentru cota de participare a salariaților și conducerii societății la profitul realizat în anul 2011.

## **6. Alte posturi din bilanț**

**Contul 471** – Cheltuieli efectuate în avans – la 31.12.2011 – are sold de 59.916 lei și reprezintă valoarea abonamentelor și asigurărilor pentru anul 2012;

**Contul 472** – Venituri înregistrate în avans – la 31.12.2011 – are sold de 607.821 lei și reprezintă contravaloarea chiriei aferente lunii ianuarie 2012, facturate în luna decembrie 2011.

## **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 structurate 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 2011 cu profit net în sumă de 3.218.145 lei, înregistrând următoarele:

- cifra de afaceri netă	12.425.447 lei;
- venituri din exploatare	13.027.783 lei;
- cheltuieli din exploatare	9.445.002 lei;
- profit din exploatare	3.582.781 lei;
- venituri financiare	1.087.326 lei;
- cheltuieli financiare	482.658 lei;
- profitul financiar	604.668 lei;
- profit brut	4.187.449 lei;
- impozit pe profit	786.704 lei;
- profit net	3.400.745 lei

Consiliul de Administrație supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Actionarilor din 20/21.04.2012 repartizarea profitului aferent anului 2011, în sumă de 3.400.745 lei astfel:

- dividend brut pe acțiune 2,20lei	2.603.225 lei
- alte rezerve - surse proprii de finanțare	797.520 lei.

### Informații comparative

În ultimii doi ani evoluția principalilor indicatori se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Elemente componente	2010	2011
1.	Cifra de afaceri	12.749.197	12.425.447
2.	<b>Producția vândută</b>	9.432.634	9.687.119
3.	<b>Venituri TOTALE din care:</b>	13.983.583	14.115.109
4.	- Venituri din exploatare	12.861.790	13.027.783
5.	<b>Cheltuieli TOTALE din care:</b>	10.048.882	9.927.660
6.	- Cheltuieli din exploatare din care:	9.464.702	9.445.002
7.	- Cheltuieli cu personalul - TOTAL	3.872.986	3.555.575
8.	Rezultatul brut al exercițiului (PROFIT)	3.934.701	4.187.449
9.	Rezultatul net al exercițiului	3.297.626	3.400.745
10.	Active imobilizate	13.330.158	12.695.074
11.	Stocuri	770.621	730.611
12.	Creanțe	401.426	388.588
13.	Disponibilități (casa și conturi la bănci )	14.106.540	16.424.764

14.	Cheltuieli în avans	18.136	59.916
15.	<b>Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an:</b>	1.180.201	1.209.893
16.	- Datorii față de bugetul asig. sociale	121.893	128.129
17.	- Datorii față de Fondul de șomaj	2.813	3.078
18.	- Datorii față de bugetul statului	435.602	426.879
19.	- clienți-creditori	14.686	8.508
20.	- Datorii față de bugetele fondurilor speciale (447)	5.319	1.258
21.	- Datorii comerciale	319.957	361.622
22.	- Salarii datorate, inclusiv colaboratorii	196.446	212.863
23.	- Grup și asociați, instituții publice, creditori	57.141	67.556
24.	- Alte datorii	26.344	-
25.	<b>Capital financiar (Active circulante - Datorii curente)</b>	13.703.467	15.786.165
26.	<b>Capital propriu, din care:</b>	26.765.225	28.221.839
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)	22,62	23,85
30.	Rezultatul net pe acțiune – lei/ acțiune	2,79	2,87
31.	Valoare patrimoniu bilanțier (Activ = Pasiv)	28.626.881	30.298.953
32.	Valoare patrimoniu net (Activ – Datorii totale)	27.033.625	28.481.239
33.	Număr mediu salariați	139	135

## INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULAȚI PENTRU PERIOADA 2010-2011

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.

		31.12.2010	31.12.2011
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>			
- Indicatorul lichidității curente	= Active curente / Datorii curente	12,94	14,50
- Indicatorul lichidității imediate	= (Active curente - Stocuri) / Datorii curente	12,29	13,90
<b>2. Indicatorul de risc</b>			
- Indicatorul gradului de îndatorare	= (Capital împrumutat / Capital propriu) x 100	-	-
<b>3. Indicatori de activitate</b>			
- Viteza de rotație a stocurilor	= Venituri din vânzare /Stocul mediu	2,93 ori	2,46 ori
- Viteza de rotație a creanțelor	= Sold clienți (exclusiv TVA) / Cifra de afaceri x 360	8,18 zile	7,36 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,96 ori	0,98 ori
- Viteza de rotație a activelor totale	= Cifra de afaceri / Total active	0,44 ori	0,41 ori

<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>			
- Rata rentabilității economice	= Profit brut / Capital propriu	14,70 %	14,84 %
- Rata rentabilității resurselor consumate	= Profit net / Cheltuieli totale	32,82 %	34,25 %
<b>5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune</b>			
- Rezultatul pe acțiune	= Profitul net / Nr. de acțiuni	2,79 lei	2,87

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

#### **D. Litigii în care este implicată S.C. MERCUR S.A. Craiova**

La finele anului 2011, societatea era implicată în 7 litigii comerciale, dintre care cel mai important este cel cu Consiliul Județean Dolj, având ca obiect obligația de a face – restituire de bunuri mobile identificate în Craiova, str. Bujorului nr. 12 și achitare contravaloare bunuri neidentificate în sumă de 7.569.815 lei.

Din declaratia avocaților, evoluția acestui dosar se prezintă astfel:

Acțiunea a fost promovată de Consiliul Județean Dolj la data de 09.11.2006, fiind înregistrată pe rolul Judecătoriei Craiova - dosar nr. 5368/215/2006 și a avut ca obiect obligarea S.C. MERCUR S.A. și a Asociației Creștin Catolic Otodoxă în solidar, la restituirea bunurilor mobile care se aflau în imobilul din Craiova, strada Bujorului nr. 12 la data de 19.05.2004.

Acțiunea a fost respinsă, pe fond, de către Judecătoria Craiova - Sentința civilă nr. 6544/25.04.2008, instanța constatând și lipsa calității procesuale pasive a S.C. MERCUR S.A. în cauză.

Prin Decizia civilă nr. 121/20.02.2009, Tribunalul Dolj a respins apelul declarat de Consiliul Județean Dolj, Tribunalul apreciind ca și corect punctul de vedere al instanței de fond referitor la incidența în cauză a excepției lipsei calității procesuale pasive a S.C. MERCUR S.A.

Prin Decizia nr. 1120/21.10.2009, Curtea de Apel Craiova a admis recursul declarat de Consiliul Județean Dolj împotriva celor două hotărâri menționate mai sus, a dispus casarea acestora și a trimis cauza spre rejudecare la instanța de fond - respectiv la Judecătoria Craiova. În ceea ce privește calitatea procesuală a S.C. MERCUR S.A., prin decizia de casare s-a considerat doar că „raporturile juridice s-au derulat între toate părțile litigante, situație în care, pentru rezolvarea judicioasă a litigiului, se impune admiterea recursului ...”

În rejudecare, dosarul a fost înregistrat la Judecătoria Craiova la data de 18.12.2009, sub nr. 32669/215/2009, iar prin Sentința civilă nr. 9587/27.05.2011 s-a dispus declinarea competenței de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Dolj - Secția civilă. Declinarea a fost determinată de faptul că reclamantul Consiliul Județean Dolj, urmare a concluziilor expertizei contabile administrată în cauză, și-a precizat acțiunea - în sensul obligării S.C. MERCUR S.A. și Asociației Creștin Catolic Ortodoxe (în prezent Asociația Creștin Ecumenică), în solidar, la predarea bunurilor mobile pe care expertul a considerat că le-a identificat în imobilul din Craiova, strada Bujorului nr. 12 și la plata contravalorii bunurilor mobile neidentificate - în sumă de peste 7,5 mil. lei (RON).

Urmare a înregistrării dosarului pe rolul Tribunalului Dolj - dosar nr. 17261/63/2011, inițial, instanța a ridicat din oficiu excepția lipsei de competență materială a Tribunalului Dolj, excepție pe care ulterior (și-)a respins-o.

Cauza a fost astfel soluționată pe fond la data de 27.01.2012 - în sensul că a admis în parte acțiunea Consiliului Județean Dolj, astfel cum a fost precizată la data de 22.04.2011 și a dispus obligarea pârâtei Asociația Creștin Ecumenică să restituie reclamantului bunurile identificate în raportul de expertiză tehnică și obligarea pârâtei S.C. Mercur S.A. la plata către reclamant a sumei de 7.569.815 lei contravaloare bunuri neidentificate.

Hotărârea instanței de fond nu a fost comunicată până la data prezentei, pentru a se promova calea de atac (apel).

Trebuie precizat faptul că S.C. MERCUR S.A. a contestat raportul de expertiză administrat în cauză cu privire la moneda în care expertul a determinat contravaloarea bunurilor mobile în litigiu. Astfel, expertul a susținut că valoarea acestora este exprimată în lei (RON), iar S.C. MERCUR S.A. a susținut și demonstrat cu probatorii că valoarea este exprimată în lei (ROL).

Din cauza faptului că, până în prezent, se cunoaște soluția pronunțată de Tribunalul Dolj doar de pe site-ul Ministerului de Justiție, avocații nu pot afirma cu certitudine că au cunoștință de moneda (ROL sau RON) în care instanța a dispus obligarea S.C. Mercur S.A. la plata către reclamant a sumei de 7.569.815 lei contravaloare bunuri neidentificate, cu atât mai puțin de considerentele instanței de fond.

Față de această situație, avocații apreciază că, în cursul anului 2012, litigiul nu se va soluționa printr-o hotărâre definitivă și irevocabilă, prin care societatea să fie obligată la plata vreunei sume, cu atât mai puțin să se procedeze la executarea societății pentru vreo sumă reținută în sarcina sa printr-o hotărâre judecătorească. Drept urmare, societatea nu a afectat rezultatele anului 2011 cu sume aferente acestui litigiu. Totuși, acționarii societății trebuie informați de faptul că, în situația în care societatea ar fi obligată să plătească despăgubiri la nivelul sumei de 7.569.815 lei, plus distribuirea de dividende, disponibilitățile bănești ale societății vor fi consumate în proporție de 62%, ceea ce va afecta capacitatea de modernizare a principalului activ, reducând practic inefficient și nejustificat fondurile constituite de societate de-alungul timpului pentru investiții productive.

## **E. Continuitatea activității**

În anul 2012, societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia. Suprafața destinată efectuării actelor de comerț este contractată în cea mai mare parte, diferența fiind utilizată pentru administrare proprie. Nu există litigii comerciale sau de alta natură care să afecteze continuitatea activității, sunt asigurate resursele de finanțare, capitalul de lucru și forța de muncă necesare desfășurării unei activități eficiente în continuare.

### **Întocmirea situațiilor financiare, evidența contabilă**

Situațiile financiare aferente anului 2011 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată și modificată, Legii contabilitatii nr. 82/1991 R, OMF 3055/2009 și a celorlalte reglementări în materie.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar bilanțe de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare s-au întocmit prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța sintetică întocmită la 31.12.2011.

Societatea utilizează în evidența contabilă programe informatice pentru care deține licența de utilizare.

### **Control intern, gestiuni**

Controlul intern se realizează în principal prin controlul de gestiune și controlul preventiv. Societatea are organizat auditul intern conform OUG 75/1999 cu modificările ulterioare. Gestiunile de valori materiale sunt organizate funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare.

Auditor independent,  
S.C. CENZOR CONSULT S.R.L.  
Autorizația C.A.F.R. nr.100/2001

Craiova, 02.04.2012