



JPA AUDIT & CONSULTANTA

JPA International - a network of independent accountants

J40/8639/2002
Cod unic de inreg. 14863621
Atribut fiscal RO

B-dul Mircea Voda 35, etaj 3,
Sector 3, CP 4-178
Bucuresti-ROMANIA

Tel.: 021 327 52 34 / 35
Fax: 021 327 52 36
E-mail: office@jparomania.ro
Web: www.jpa.ro

JPA Romania

26 MAR. 2013

Nr. INTRARE 356
IESIRE

S.C. MERCUR S.A.
Str. Calea Unirii, nr. 14, Craiova, Jud. Dolj

Adunarea Generala a Actionarilor

RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale **S.C. MERCUR S.A.** formate din bilant, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2012, intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Aceste situatii cuprind:

- Capitaluri proprii 28.424.925 lei
- Profit an curent 2.785.801 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Responsabilitatea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii societatii. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele 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 concordanță cu Standardele Internaționale de Audit, așa cum au fost ele adoptate de către Camera Auditorilor Financieri din Romania. Aceste standarde cer sa ne conformam cerintelor etice, iar auditul nostru să fie astfel planificat și realizat, încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea de elemente care susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor de anomalii semnificative care ar afecta situatiile financiare, datorate erorii sau fraudei. In evaluarea acestor riscuri auditorul examineaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in scopul proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimarii 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.
5. Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

Opinia de audit

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale societatii MERCUR S.A. prezintă o imagine fidelă a poziției financiare si rezultatelor pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2012, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, impreuna cu modificarile ulterioare.

Raport cu privire la alte cerinte legale

7. In conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor societatii MERCUR S.A. si a gradului de conformitate al acestuia cu situatiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2012. Noi consideram ca raportul administratorilor este conform cu situatiile financiare la data de 31 decembrie 2012.

26 martie 2013

JPA Audit & Consultanță SRL
Auditor inregistrat
C.A.F.R. 319

JPA Audit & Consultanță



Reprezentata prin Florin Toma
Auditor inregistrat
C.A.F.R. 1747

Florin Toma

