

S.C. MERCUR S.A.

Str. Calea Unirii, nr. 14, Craiova, Jud. Dolj

Adunarea Generala a Actionarilor

JPA Romania

23 MAR 2015

INC. INTRARE
IESIRE 383**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 2014, 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	27.253.059 lei
• Profit an curent	818.904 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 Financiarî 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 societății MERCUR S.A. prezintă o imagine fidelă a poziției financiare și rezultatelor pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2014, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, împreună cu modificările ulterioare.

Raport cu privire la alte cerințe legale

7. În conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aplicarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorilor societății MERCUR S.A. și a gradului de conformitate al acestuia cu situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2014. Noi nu am identificat în cadrul Raportului Administratorilor informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2014..

23 martie 2015

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



Reprezentată prin Florin Toma
Auditor înregistrat
C.A.F.R. 1747

