

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2012

Denumirea elementului de imobilizare (*)	Valoare bruta (**)				Agenda de amortizare (***)			Soldul salarilor exclusivul (****)
	Soldul (debitul) exercitiului financiar	Creteri (****)	Costuri transferate si alte reduceri	Soldul starnit exercitiului financiar	Nu s-a investit cursul exercitiului financiar	Amortizarea si deprecierea la finele exercitiului financiar	7	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	9.903	0	0	9.903	0	0	0	0
Constructii	1.752.166	0	262.566	1.489.600	99.243	50.088	149.331	0
Instalatii tehnice si masini	93.027	6.521	910	98.638	92.288	1.013	910	92.391
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.521			2.521				0
Imobilizari financiare	0							0
TOTAL	1.857.617	6.521	263.476	1.600.662	191.531	51.101	150.241	

lei

La data de 31.12.2012 a fost efectuata reevaluarea imobilizatorilor corporale in vederea raportarii in situatiile financiare la valoarea justa a acestor constructii in baza rapoartelor de evaluare nr. 3 si 4 / 2013, rezultand o diminuare cu 113.234 lei a rezervelor din reevaluare.
La elementul de imobilizare: instalatii tehnice si masini : -cresterea inregistrata la instalatiile tehnice s-a datorat achizitionarii in luna august 2012 a unui sistem tehnic de monitorizare si alarmare la magazin Universal Negoiu, investitie cuprinsa in programul de investitii pe anul 2012; -reducerea inregistrata la masini s-a datorat casarii in luna decembrie 2012 a mijlocului de transport Autoutilitara Dacia 1304 amortizat integral.



Intocmit,
ec. Cirstea Elena

Director General,
ec. Stanila Mariana

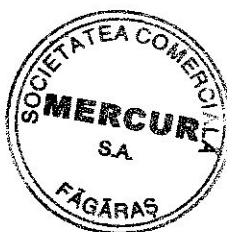
NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2012

lei

Descrierea provizioanelor	Provizioane pentru riscuri	Cheltuieli		Suma provizioanelor
		amortizabile	neamortizabile	
0	1	2	3	4 = 1+2+3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

Director General,
ec. Stanila Mariana

Intocmit,
ec. Cirstea Elena



S.C. MERCUR S.A.
J.I RO1119370

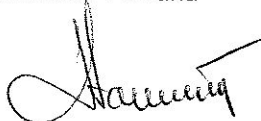
NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2012

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00
Pierdere	86,131

Director General,
ec. Stanila Mariana




Intocmit,
ec. Cirstea Elena



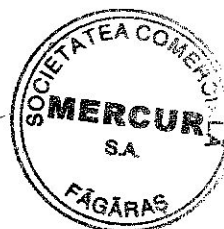
NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2012

lei

0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2.530.953	2,498,901
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2.690.594	2,587,929
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.690.594	2,587,929
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-159.641	-89.028
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	2.125	2.875
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-157.516	-86.153

Director General,
ec. Stanila Mariana



Intocmit,
ec. Cirstea Elena



S.C MERCUR SA FAGARAS
CUI RO 1119370

NOTA EXPLICATIVA 5
Situatia creantelor si datoriilor la 31.Dec. 2012

-lei-

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Vechime	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
1 TOTAL, din care :	29.493	29.493	38.660
- clienti diversi	1.031	1.031	
- clienti in rate	4.522	4.522	
- clienti incerti(litigiu)	38.660		38.660
-debitori diversi	23.940	23.940	-
-ajustari pentru deprecierea creantelor	-38.660		

-lei-

Datorii	Sold la sfarsitul Exercitiului financiar	Vechime		
		sub 1 an	1 -5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
2. TOTAL, din care :	1.039.530	1.039.530		
- furnizori marfuri	245.327	245.327		
- efecte de platit	407.190	407.190		
- furnizori imobilizari	5.145	5.145		
- furniz. fact. nesoite	88.159	88.159		
- alte datorii	293.709	293.709		

Referitor la situatia creantelor, pentru clientii incerti in litigiu :

- SC Acrobat SRL Brasov este inregistrat la clienti incerti pentru facturi neincasate din luna iulie-august 2009 in suma de 38.660 lei. Societatea are proces aflat pe rol cu dosar nr. 7923/ 62/2009, cu termen de judecata 31.01.2013, cu sanse de castig sub 50%. Datorita acestei situatii au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 38.660 lei;

Referitor la situatia datoriilor mentionam ca societatea a obtinut in luna mai 2011 in baza OUG 29/2011 esalonarea la plata a datoriilor restante catre Bugetul de stat si Bugetul asigurarilor sociale in suma de 164.667 lei pe o

perioada de 24 de luni (iunie 2011 - mai 2013) prin Decizia nr. 9660 din 26.05.2011 emisa de Administratia Finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii Brasov.

Pentru garantarea sumelor esalonate la plata s-a instituit sechestru asiguratoriu asupra activului societatii mag. 26 Ideal situat in strada 13 Decembrie bl. C100 parter, intocmindu-se in acest sens procesul verbal nr. 119 din 26.05.2011

Din totalul sumei de 164.667 lei a fost achitata suma de 130.359 lei din care 82.332 lei in cursul anului 2012 conform graficului de esalonare. Suma ramasa de plata la 31.12.2012 este de 34.308 lei reprezentand rate de achitat pana in luna mai 2013.

Conform graficului de esalonare societatea este obligata la plata sumei de 21.580 lei reprezentand dobanzi aferente sumelor esalonate din care s-a achitat 13.588 lei, restul de 7.992 lei urmand a se plati pana in luna mai 2013, aceasta suma fiind inregistrata in afara bilantului in contul 8051 "Dobanzi de platit" urmand a se inregistra lunar pe costuri pe masura ce se efectueaza plata ratelor.

Datoriile restante catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale la data de 31.12.2012 sunt in suma de 64.049 lei din care :

- 34.308 lei reprezentand rate ramase de achitat pana in luna mai 2013 in baza OUG 29/2011;
- 29.741 lei reprezentand obligatii aferente lunii noiembrie 2012 achitate in cursul lunii ianuarie 2013.

Deoarece societatea nu a putut angaja credite bancare datorita pierderilor inregistrate in anii anteriori, in vederea asigurarii lichiditatii necesare desfasurarii activitatii curente, aceasta a fost nevoita sa imprumute bani de la actionari in baza contractelor de imprumut (fara dobanda). La data de 31.12.2012 soldul datoriilor catre acestia este de 117.700 lei

DIRECTOR
Ec. Stanila Mariana



CONTABIL SEF
Ec. Cirstea Elena



S.C. MERCUR SA FAGARAS
CUI RO 1119370

NOTA EXPLICATIVA 6
Principii, politici si metode contabile

La baza intocmirii si prezentarii situatiilor financiare pentru anul 2012, au stat reglementarile contabile prevazute de OMFP 3055/2009.

Nu s-au inregistrat abateri de la principiile si politicile contabile.

Contabilitatea imobilizarilor se tine pe categorii si pe fiecare obiect de evidenta.

Amortizarea mijloacelor fixe se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare prevazute in « Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe », emis prin HG nr. 2139 din 30 noiembrie 2004.

Regimul de amortizare utilizat este amortizarea lineara, care consta in repartizarea uniforma a valorii de intrare a mijloacelor fixe, pe toata durata de functionare.

Contabilitatea stocurilor se tine valoric la pret cu amanuntul pe fiecare gestiune conform reglementarilor legale.

Contabilitatea clientilor si furnizorilor, a altor creante si obligatii se tine pe categorii precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica in parte.

De asemenea veniturile si cheltuielile se evidentiaza pe feluri, dupa natura lor.

DIRECTOR
Ec. Stanila Mariana



CONTABIL SEF
Ec. Cirstea Elena



S.C. MERCUR SA FAGARAS
CUI RO 1119370

NOTA EXPLICATIVA 7

Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat este de 283.682,50 lei, care in cursul anului 2012 nu a inregistrat modificari.

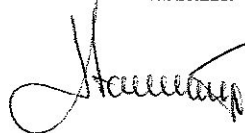
Desfasurat pe actionari capitalul social se prezinta astfel :

Nr. Crt.	Denumire Actionar	Capital social (lei)	Nr. actiuni	% din total
1.	SIF Transilvania SA Brasov	122.822,5	49.129	43,29576
2.	Asociatia Salariatilor Mercur Fagaras	121.600	48.640	42,86482
3.	S.C. Cometex SA Sibiu	14.209,7	5.684	5,00901
4.	S.C. Astral SA Bucuresti	9.250,3	3.700	3,26080
5.	Actionari persoane fizice	15.800	6.320	5,56961
TOTAL		283.682,5	113.473	100

SIF Transilvania SA Brasov a vandut in data de 21.12.2012 catre SC Electroarges SA Curtea de Arges, pe piata secundara, un numar de 49.129 actiuni, reprezentand 43,29576 % din capitalul social. Decontarea tranzactiei s-a efectuat la data de 03.01.2013.

Societatea nu a emis actiuni si obligatiuni in perioada 01.01.2012-31.12.2012, deasemenea nu detine titluri de participare la alte societati.

DIRECTOR
Ec. Stanila Mariana



CONTABIL SEF
Ec. Cirstea Elena



S.C. MERCUR SA FAGARAS
CUI RO1119370

NOTA EXPLICATIVA nr. 8
Informatii privind salariatii si membrii organelor de
administratie, conducere si supraveghere.

In baza Hotararii nr. 1 a AGOA punctul 6 din 18.04.2012 s-a aprobat mentinerea remuneratiei lunare a administratorilor.

In baza Hotararii nr. 1 a AGOA punctul 7 din 18.04.2012 s-a aprobat mentinerea limitei generale a remuneratiei lunare a directorului societatii la nivelul actual platita in baza contractului de mandat. Urmare, in sedinta Consiliului de Administratie din 18.04.2012 s-a aprobat mentinerea retributiei fixe lunare a directorului societatii.

In baza Hotararii nr. 1 a AGOA punctul 5 din 18.04.2012 s-a aprobat numirea auditorului financiar extern S.C. Nicolis SRL Brasov pe perioada de 1(un) an. Urmare in sedinta Consiliului de Administratie din 18.04.2012 s-a aprobat incheierea Contractului de prestari servicii nr. 124 cu data de 24.04.2012.

Se mentine auditorului financiar intern Handolescu Tudor in baza Contractul de audit intern nr. 142/01.05.2011.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie, conducere sau de supraveghere.

Nu au fost acordate in timpul exercitiului financiar 2012 avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

Pe anul 2012, numarul mediu de salariati a fost de 26 din care :

- Conducere 2 (director, contabil sef)
- personal tesa 5
- Muncitori necalificati 2
- Personal operativ 15
- Personal deservire 2

Cheltuielile cu salariile aferente exercitiului financiar 2012 au fost de 475.721 lei brut, cheltuielile cu asigurarile sociale au fost in suma de 132.709 lei.

In anul 2012 nu au fost acordate imprumuturi directorului sau salariatilor si nu au fost efectuate tranzactii cu parti afiliate.

DIRECTOR
Ec. Stanila Mariana



CONTABIL SEF
Ec. Cirstea Elena



S.C. MERCUR S.A. FAGARAS

C.U.I. RO 1119370

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI



a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{813276}{1039530} = 0,78$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{813276-756183}{1039530} = 0,05$$



* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{1605887}{754683} = 2,13$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{754683}{1605887} \times 365 = 171,53$$

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2498901}{1508271} = 1,66$$

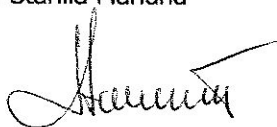
* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2498901}{2321547} = 1,07$$



$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{493305}{2498901} \times 100 = 19,74$$

Director General
ec. Stanila Mariana



Intocmit,
ec. Cirstea Elena



S.C. MERCUR SA FAGARAS
Str. N.Balcescu nr. 5
J08/519/1991
CUI RO 1119370

Nota nr. 10

Alte informatii la 31.12.2012

Denumirea societatii : S.C. MERCUR SA
Sediul : Localitatea Fagaras, str. N. Balcescu nr. 5, jud. Brasov
Forma juridica : Societate pe actiuni
Forma de proprietate : Integral privata cu capital romanesc
Activitate principala : Comert cu amanuntul in magazine nespecializate cu
vanzare predominanta de produse nealimentare
Cod CAEN : 4719

Situatiile financiare anuale sunt proprii societatii comerciale Mercur SA Fagaras, aceasta nu face parte din nici un grup.

Situatiile financiare anuale se refera la perioada 01.01.2012-31.12.2012, acestea fiind intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si OMFP nr.. 3055/ 2009.

Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare anuale este « leu » si exprimarea cifrelor s-a facut in « lei ».

Societatea Comerciala Mercur SA, cu sediul social in Fagaras, str. N. Balcescu nr. 5, jud. Brasov, isi desfasoara activitatea prin: Magazinul Universal Negoiu str. N. Balcescu nr. 5, Magazin 26 Ideal si Magazin 3 Alimentar (inchiriat) situate in str. 13 Decembrie, Bloc C 100, jud. Brasov,.

Activitatea curenta detine 100% din activitatea totala.

Cifra de afaceri realizata este 2.498.901 lei.

In cursul anului 2012 in baza Deciziei nr. 1 fost inventariat intregul patrimoniu rezultatele fiind inregistrate in bilant.

Rezultatul brut la 31.12.2012	-86.131
Amortizarea fiscala	-5.938
Profit/ Pierdere totala	-92.069
Total cheltuieli nedeductibile	72.899
Profit/Pierdere fiscala la 31.12.2012	-19.170
Rezultatul fiscal din anii precedenti	-257.534
Total pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	-276.704

In conturi in afara bilantului sunt cuprinse:

- obiecte de inventar date in folosinta in valoare de 40.802,55 lei ;
- debitori scosi din activ urmariti in continuare in valoare de 7.720,77 lei;

- dobanzi de platit la bugetul statului in valoare de 7.992 lei;

Aceste dobanzi sunt aferente sumelor esalonate la plata reprezentand datorii catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale si se vor achita pana in luna mai 2013.

Esalonarea la plata a datoriilor s-a obtinut in baza OUG nr. 29/2011 pentru o perioada de 2 ani (iunie 2011 – mai 2013).

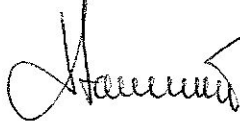
Componenta conducerii administrative :

- Presedinte Stanila Mariana;
- Membru Szoke Elena;
- Membru Muresan Ildi.

Componenta conducerii executive:

- Director Stanila Mariana;
- Contabil Sef Cirstea Elena.

DIRECTOR
Ec. Stanila Mariana




CONTABIL SEF
Ec. Cirstea Elena

