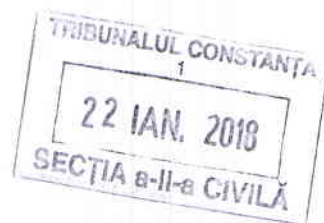


TRIBUNALUL CONSTANTA
SECTIA a – II - a CIVILA
DOSAR: 1514/1285/2012
T: 26.01.2018, C 9, ora 11
Nr. 17 / 2018 / 2018



CATRE,
TRIBUNALUL CONSTANTA

Ref : Solicitarea instantei de informare stadiu expertiza contabila din data de 28.11.2017

Subsemnata Ghita Marilena, desemnata in conditiile art 202 Cod Procedura civila de catre Tribunalul Constanta pentru efectuarea expertizei contabile in dosarul nr.1514/1285/2012, va comunic urmatoarele:

La data prezentei, lucrarile de documentare pentru obiectivul 2, obiectivul 3 si obiectivul 4 sunt finalizate. Analiza si prelucrarea datelor colectate de catre expert este efectuata in proportie de aprox. 95 % (se asteapta cateva clarificari solicitate prin email paratei). S-a inceput deja redactarea concluziilor pentru componentele finalizate.

In ceea ce priveste obiectivul numarul 1 al expertizei contabile :

- 1.1. Cu privire la componenta „Identificarea titularilor actiunilor” - expertul a finalizat lucrarile de analiza surse, culegere si prelucrare date. Se lucreaza la concluzii
- 1.2. Cu privire la componenta „Identificarea varsamintelor efectuate in contul actiunilor utilizate „ -expertul a reusit sa identifice varsamintele efectuate de catre actionari doar la nivelul conturilor contabile sintetice. Insa, in absenta contabilitatii analitice , la acest moment expertul nu poate formula un raspuns pertinent cu privire la varsamintele efectuate de fiecare dintre actionari.
- 1.3. Cu privire la componenta „verificarea respectarii prevederilor legale in materia contabilitatii, in ceea ce priveste tranzactiile cu actiunile societatii parate, de la momentul privatizarii pana la data de 06.08.2012 „- expertul a finalizat lucrarile de analiza surse, culegere si prelucrare date. Se lucreaza la concluzii.

In scopul formularii unui raspuns complet la Obiectivul nr. 1, componenta 1.2 si in contextul absentei (sau nepunerii la dispozitie) evidentei contabile analitice, pe fiecare actionar in parte, expertul a incercat reconstituirea evidentei analitice pe fiecare actionar incepand de la privatizare pana la 06.08.2012.

In acest sens , s-au efectuat lucrari ample de analiza, culegere si sortare de date si informatii contabile, care au vizat urmatoarele :

- situatia achizitiei de actiuni FPS si FPS;
- situatia platilor efectuate catre FPP si FPS;
- situatia platilor efectuate catre BCR in contul creditului contractat pentru achitarea actiunilor.

- Situatia evolutiei capitalului social al Farmec SA

Au fost analizate, culese, procesate si centralizate informatiile din documentele scanate de catre experti in intervalul 06.03.2017- 10.03.2017 care s-au concretizat de asemenea in alte lucrari intermediare:

- Centralizator cerere subscriere privatizare – echivalent a 153.441 actiuni;
- Centralizator cerere subscriere colaboratori – echivalent a 421.004 actiuni;
- Centralizator cerere subscriere fosti angajati –echivalent a 2659 actiuni;
- angajamente de plata – echivalent a 23.293 actiuni;
- Centralizator cerere subscriere 1998 – echivalent a 144843 actiuni;
- Centralizator cereri subscriere 2002 –echivalent a 313287 actiuni;
- Centralizator cereri subscriere 2003 - echivalent a 480.000 actiuni;
- Centralizator cereri subscriere 2004 –echivalent a 478397 actiuni;
- Centralizator cereri subscriere 2007 –echivalent a 799.272 actiuni;
- Centralizator cereri subscriere 2009 –echivalent a 695.372 actiuni;
- Centralizator cereri subscriere FPP –echivalent a 35.512 actiuni;
- Angajamente de plata 1994 - – nu este mentionat pe toate numarul actiunilor;
- Centralizator Chitancier nr 9736351-9736400 – (anul 2001);
- Centralizator Chitancier nr 0572351-0572400 – (anul 2000-2001);
- Centralizator Chitancier nr 0612300 - 0612350 – (anul 2001);
- Centralizator Chitancier nr 1745851-1745900 – (anul 2003);
- Centralizator Chitancier nr 4307101 - 4307150 – (anul 2001);
- Centralizator Chitancier nr 4307151- 4307200 – (anul 2001);
- Centralizator Chitancier nr 4315551-4315600 – (anul 2001);
- Centralizator Chitancier nr 4315601- 4315650 – (anul 2002);
- Centralizator Chitancier nr 4718801-4718850 – (anul 2004, 2006,2007);
- Centralizator Chitancier nr 9487251-9487300 – (anul 2002);
- Centralizator Chitancier nr 9487301-9487350 – (anul 2002);
- Centralizator Chitancier nr 9487351-9487400 – (anul 2002);
- Centralizator Chitancier nr 9736401-9736450 – (anul 2001)

Au fost deasemenea analizate, culese si prelucrate informatii din documentele postate pe link in data de 18.09.2017.

Cu toate acestea , expertul se vede in imposibilitatea de a formula o opinie clara si completa cu privire la componenta 1.2 a obiectivului 1- „Identificarea varsamintelor efectuate in contul actiunilor utilizate”, justificata de imposibilitatea finalizarii demersurilor de reconstituire a evidentei analitice intr-un orizont de timp rezonabil .

Apreciez ca raportul de expertiza poate fi finalizat si transmis expertilor consilieri, pentru a-si redacta opiniile, pana la data de 25.02.2018, cu mentiunea ca la pct 1.2 din cadrul obiectivului 1 , avand in vedere consideratiile de mai sus, raspunsul va viza doar evidenta contabila sintetica pusa la dispozitie , fara a fi dezvoltat la nivel analitic.

