

CONTINENT MARINE ENTERPRISE SA

Bd. Timișoara, nr. 82, Sector 6, București



Nr. Reg. Com.:	J40/211/1991
Cod Fiscal:	RO1578399
Tel:	021-444 08 55
Fax:	021-444 08 49
E-mail:	continentmarine@gmail.com

Raport de Gestiune al Administratorului unic,

Subscrisa **S.C. Continent Marine Enterprise S.A.**, cu sediul in Bucuresti, B-dul Timisoara nr.82, inmatriculata la O.R.C sub nr. J40/211/1991, avand cod fiscal RO1578399, este reprezentata legal de catre DL. SPYRIDON ROUSALIS, in calitate de Administrator unic.

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2010 este de 4.877.060 lei fiind impartit in 1.950.824 actiuni cu valoare nominala de 2.5 lei pe fiecare actiune.

Structura capitalului social se prezinta astfel :

1. – S.C. CONTINENT MARINE ENTERPRISE IMPORT-EXPORT detine un numar de 1.882.847 actiuni nominative ,reprezentand 96,5354% din capitalul social ;
2. – ACTIONARI PERSOANE FIZICE detin un numar de 66.789, actiuni nominative, reprezentand 3,42363% din capitalul social ;
3. – S.C. BROSER COMPANY S.A. detine un numar de 438 actiuni nominative, reprezentand 0.02245% din capitalul social ;
4. – S.C. TERRA GAMA SRL detine un numar de 750 actiuni nominative, reprezentand 0.03845% din capital social.

Pe parcursul anului 2010 nu au avut loc modificari sau schimbari in structura capitalului social al societatii, nu au fost achizitionate active, nu au avut loc fuziuni sau reorganizări semnificative în cadrul societății.

Societatea deține în patrimoniu active corporale situate la sediul acesteia compuse din cladiri si mijloace fixe, a caror valoare reprezinta peste 95% din capitalul social al societatii. De asemenea, societatea a deținut în proprietate și un imobil (clădire) situat în Portul Constanța – Dana 8 care a fost vândut în luna Noiembrie 2010. Vânzarea acestuia s-a făcut

întrucât datorită neutilizării ajunsese într-un stadiu avansat de degradare, iar valoarea contabilă reevaluată de 287.371 lei implica impozite și taxe mari la Bugetul Local Constanța.

De peste 10 ani nu s-a desfășurat niciun fel de activitate în acest imobil care să aducă vre-un profit societății.

Pe parcursul anului 2010 societatea a desfășurat în principal o activitate de prestări servicii (depozitări și manipulări) realizând la sfârșitul anului 2010 următoarea situație economico-financiară :

	-lei-
- Venituri din Exploatare.....	3.528.595
- Cheltuieli de Exploatare.....	4.915.603
- Rezultat din Exploatare...Pierdere.....	- 1.387.008
- Venituri Financiare.....	0
- Cheltuieli Financiare.....	6.682
- Rezultat Financiar.....	- 6.682
- Venituri extraordinare.....	-
- Cheltuieli extraordinare.....	-

În urma centralizării veniturilor și cheltuielilor aferente anului 2010, a rezultat următoarea situație financiară :

	-lei-
- Venituri Totale.....	3.528.595
- Cheltuieli Totale.....	4.922.285
- Rezultat Brut.....	- 1.393.690
- Impozit pe Profit.....	6.450
- Rezultatul Net al Exercițiului – Profit / Pierdere.....	- 1.400.140

Analizând situația economico – financiară rezultată la închiderea exercitiului financiar al anului 2010, se constată că societatea înregistrează pierdere în cuantum de 1.400.140 lei. Pierderea înregistrată în 2010 este mult mai mică decât cea înregistrată în dec. 2009 când s-a

înregistrat un provizion pentru diferența de impozit aferentă clădirilor reevaluate ceea ce a condus la majorarea pierderii în anul 2009.

Diminuarea veniturilor din chirii s-a datorat în mare parte renunțării la spațiile închiriate de către un număr însemnat de societăți din cauza crizei economice mondiale care a afectat grav România, ceea ce a condus la scăderea cifrei de afaceri de la 3.357.986 lei în 2009 la 3.342.738 lei în dec. 2010.

În ceea ce privește cheltuielile de exploatare, acestea au înregistrat o scădere majoră în anul 2010 de la 6.912.440 lei cât reprezenta în dec. 2009 la 4.915.603 lei la 31.dec.2010. Această scădere se regăsește în special la grupa de cheltuieli privind prestațiile externe (cheltuieli de întreținere și reparații, cheltuieli cu prestații diverse, etc.) care au înregistrat o scădere de la 1.757.133 lei în dec.2009 la 172.906 lei la 31.dec.2010.

Cea mai importantă creștere în cadrul cheltuielilor de exploatare o reprezintă suma datorată impozitelor pe clădiri în prezent existând un litigiu cu Primăria Sector 6 respectiv – Serviciul Public de Finanțe Publice Locale Sect. 6 pentru impozitele și taxele locale în dosar nr. 9235/303/2008 prin care societatea este obligată la plata unui impozit pe clădiri în procent de 10% aplicat la valoarea de inventar a clădirilor, reevaluată astfel încât impozitul anual aferent clădirilor din B-dul. Timișoara nr. 82 crește de la 202.221 lei/anual la 1.348.141 lei/an. La aceste sume se adaugă majorări, dobânzi și penalități de întârziere care, conform somațiilor și titlurilor executorii transmise, sunt în valoare de peste 3.000.000 lei.

Până la soluționarea în instanță a litigiului s-a constituit în dec. 2009 un provizion nedeductibil fiscal pentru diferența de impozit pe clădiri solicitată reprezentând debite, urmând ca la definitivarea litigiului să se înregistreze sumele stabilite de instanță inclusiv majorările și penalitățile aferente. Deasemenea pentru clienții incerți, prescriși existenți în sold de peste 5 ani, precum și pentru debite prescrise s-a constituit un provizion în valoare totală de 800.328 lei din care 647.483 lei provizion nedeductibil – situație prezentată în referatul compartimentului financiar-cotnabil.

Astfel, veniturile încasate în cursul anului 2010 în valoare de numai 3.528.595 lei nu au putut acoperi nivelul mare al cheltuielilor înregistrate în valoare de 4.922.285 lei ceea ce a condus la stabilirea pierderii brute de 1.393.690 lei la sfârșitul exercițiului financiar.

Deasemeni, potrivit celor prezentate în referatele Compartimentului Financiar-Contabil, impozitul pe profit calculat de societate pentru exercitiul financiar 2010, a fost mult influentat de cheltuielile nedeductibile fiscal, luate în calcul la determinarea profitului impozabil, constând în cheltuieli de exploatare nedeductibile (cheltuieli de protocol, cheltuieli

cu diferențele de curs valutar, diferența de amortizare nedeductibilă, consum carburanți, provizioane nedeductibile, amenzi, penalități, etc.).

Cu toate influențele cheltuielilor nedeductibile fiscal la sfârșitul anului 2010 s-a înregistrat o pierdere fiscală în sumă de 41.958 lei ce va fi recuperată în perioada următoare.

Cu privire la veniturile societății ponderea mare în totalul veniturilor, o reprezintă veniturile din prestări servicii (depozitari, manipulari), care dețin peste 90% din totalul veniturilor din exploatare la care s-au adăugat și veniturile obținute în urma vânzării activului Dana 8 - Port Constanța în sumă de 92.742 lei precum și veniturile înregistrate în urma unor datorii prescrise (anulate) în cuantum de 80.276 lei către furnizorii lichidați, radiați și care nu au făcut demersuri pentru recuperarea acestora conform celor prezentate în referatul biroului financiar contabil.

De precizat faptul că pe parcursul anului 2010, asociatul unic și administratorul S.C. Continent Marine Enterprise Import-Export S.R.L. acționar majoritar al S.C. Continent Marine Enterprise S.A., a solicitat sume în valoare de peste 1.250.000 lei, care se adaugă la sumele solicitate în anii precedenți în valoare de peste 6.400.000 lei, în vederea achiziționării de mijloace fixe și utilaje pentru dotarea și modernizarea societății conform programului de modernizare și restructurare a S.C. Continent Marine Enterprise S.A.

Aceste sume au fost transmise de societate, persoanei împuternicite cu mandat special, respectiv dl. KOUNANIS PANAGIOTIS, în baza dispozițiilor de plată semnate de acesta.

Pentru justificarea sumelor menționate mai sus, au fost solicitate de către Compartimentul Financiar Contabil, în repetate rânduri documente justificative, pentru înregistrarea în evidența contabilă a societății.

Intrucât până la data încheierii prezentului Raport de gestiune, nu au fost prezentate documente justificative care să ateste cumpărarea de mijloace fixe necesare modernizării și re tehnologizării societății, rămâne în sarcina administratorului unic să clarifice în cel mai scurt timp această situație.

Facem precizarea că, pentru sumele predate către persoana împuternicită cu mandat special, sume evidențiate în contabilitate în contul de debitori, nu au fost prezentate documente justificative de cheltuire a lor până la închiderea exercițiului financiar, documentele fiind solicitate pe parcursul anului de către compartimentul financiar-contabil. Sarcina de a prezenta aceste documente îi revine în exclusivitate reprezentantului acționarului majoritar care este atât administrator al acestei societăți, cât și administrator unic al S.C. CME S.A..

Până la data încheierii prezentului raport rămâne neclarificată situația sumei de 1.207.741 lei existentă în soldul contului 461.03 "Debitori diverși" și a sumei de 7.356.483 lei existentă în soldul contului 461.04 "Debitori diverși II", sume care au fost solicitate de administratorul unic pentru cumpararea de materiale și utilaje de construcții, mijloace fixe, în vederea modernizării și dotării societății CME S.A, situație prezentată în referatul compartimentului financiar-contabil.

Datoriile societății se compun în cea mai mare parte din obligații către Bugetul de Stat privind impozitul pe profit în sumă de 3.260.710 lei, TVA în sumă de 5.033.714 lei, impozit salarii în sumă de 199.060 lei, impozit nerezidenți în sumă de 783.164 lei. Aceste sume cuprind și impozitele stabilite în PV de control nr. 35143/2003 contestat de societate iar în momentul de față fiind suspendat. La acestea se adaugă și contribuțiile sociale, sănătate, șomaj, fonduri speciale. De precizat faptul că aceste datorii către Bugetul de Stat au făcut obiectul mai multor acțiuni în justiție pe parcursul anilor, neexistând o hotărâre definitivă a instanței de judecată până în prezent prin care sa se stabileasca creantele certe, lichide si exigibile. Astfel, în luna August 2009 Agenția Națională de Administrare Fiscală a înaintat cererea de deschidere a procedurii de insolvență pe baza fișei sintetice pe plătitor pentru suma de 27.259.266 lei, sumă compusă din obligații către Bugetul de Stat, contribuții de asigurări sociale, asigurări de sănătate, șomaj, fonduri speciale etc.

În suma totală de 27.259.266 lei au fost incluse și dobânzi și penalități de întârziere, global pe fiecare obligație în parte (Bugetul de Stat, CAS, șomaj, CASS, fond garantare, accidente de muncă, cci) fără a se prezenta modalitatea de calcul a acestor accesorii. În somația și titlul executoriu menționate în cerere sunt înregistrate obligațiile datorate doar pe perioada 25.06.2008 – 25.04.2009 reprezentând doar debitele neachitate în valoare totală de 880.604 lei, neexistând niciun calcul al accesoriilor datorate, cererea de insolvență fiind deschisă pentru suma totală de 27.259.266 lei fără a se prezica perioada pentru care se datorează aceste sume, dobânzile și penalitățile aferente fiecărei perioade.

De precizat faptul că debitele tuturor obligațiilor datorate, sunt înregistrate în contabilitate, mai puțin majorările și penalitățile de întârziere, acestea nefiind cuprinse în somațiile și titlurile executorii transmise de AFP Sector 6, situație menționată și în sentința civilă nr. 3948/14.05.2010 a Judecătoriei Sect. 6 București, în dosar nr. 9668/303/2009.

În derularea activității, societatea nu a folosit credite, reușind să-și dezvolte activitatea din resurse proprii.

La sfarsitul anului 2010, societatea prezinta atat creante neancasate, cat si datorii neachitate pentru care vor fi luate toate masurile de lichidare a acestora.

Din totalul creanțelor societății, ponderea cea mai mare o au clienții și debitorii diverși conform celor prezentate în notele explicative.

Cu toate eforturile depuse de societate nu s-a reusit recuperarea pe cale amiabila a creanțelor – respectiv a clienților neîncasați, iar promovarea unor acțiuni în instanța nu ar fi fost posibilă datorită vechimii acestora.

Cu privire la datoriile societății, acestea se regăsesc în contul de furnizori interni, furnizori de imobilizări precum și datorii față de Bugetul de stat, bugetele locale, Bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale reprezentând :debite, dobânzi și penalități de întârziere stabilite prin procesul verbal de control de fond încheiat de către AFP sector 6 în decembrie 2003, precum și obligații curente neachitate situație prezentată în notele explicative anexate. Precizăm că Procesul verbal de control a fost contestat de societate, urmând ca la soluținerea juridică a acestuia și în urma unei hotărâri definitive și irevocabile să fie efectuate înregistrările și regularizările în evidența contabilă.

În vederea creșterii veniturilor, societatea își propune extinderea spațiilor de depozitare și congelare a produselor alimentare, precum și dezvoltarea de noi activități, care să constituie o altă posibilitate de majorare a veniturilor.

**Administrator unic,
Spyridon Rousalis**

