

EXTRASE din rapoartele de verificare/auditare a unor operatiuni de vanzare spatii comerciale derulate in mandatele precedente ale Consiliului de Administratie,
- efectuate de Auditul Intern, Control Intern, Serviciul Juridic,
si incluse in continutul Raportului Comitetului de audit al SIF Moldova -
(aprobate in sedinta Consiliului de Administratie al SIF Moldova din 28.07.2011)

1. Raport privind activitatea desfasurata de Comitetul de audit in perioada 01.01.2011 – 30.06.2011

Comitetul de audit a fost infiintat in baza hotararii Consiliului de Administratie din data de 22.05.2009. In perioada scursa de la infiintare (22.05.2009) pana la data de 14.06.2011, Comitetul de audit a fost format din 3 membri alesi dintre administratorii neexecutivi, respectiv: d-na Elena Andrei, d-na Iosefina Morosan si d-l Emilian Badica.

Incepand cu data de 14.06.2011, Comitetul de audit este format din 2 membri alesi dintre administratorii neexecutivi, respectiv: d-na Iosefina Morosan si d-l Emilian Badica, ca urmare a hotararii Consiliului de Administratie privind componenta Comitetului de audit. (...)

Comitetul de audit informeaza Consiliul de Administratie ca, in urma rapoartelor/informarilor prezentate de auditul intern, au ramas in analiza urmatoarele aspecte:

- hotararea AGOA privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 nu a fost dusa la indeplinire in limitele si in conditiile stabilite de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.I.F. Moldova;
- diferenta intre suprafata utila efectiv vanduta conform contractului de vanzare-cumparare nr. 586/27.02.2004 (de 285,05 mp) si cea aprobata si comunicata pentru vanzare (de 232 mp) de 53,05 mp (suprafata vanduta este mai mare cu 53,05 mp decat cea care a fost aprobata si luata in calcul la stabilirea pretului contractului de leasing imobiliar), in cazul vanzarii spatiului Lacto Rarau detinut de fostul GASTROCOM catre S.C. LEES COM S.R.L. Iasi; (...)

2. Referinte ale Auditului intern, Controlului intern si Serviciului juridic la Aspectele mentionate in raportul Comitetului de audit privind activitatea desfasurata in semestrul I 2011, aflate in analiza

Avand in vedere sesizarea de catre administratori a unor aspecte de posibile neconformitati referitoare la concluziile raportului de audit intern privind organizarea sedintelor Consiliului de Administratie si analiza observatiilor formulate in cadrul acestora, raport prezentat Consiliului de Administratie in sedintele din 15.12.2010 si 14.01.2011, a fost emis Ordinul Presedintelui Director General nr. 32/25.05.2011 privind inventarierea aspectelor de neconformitate sesizate de administratori in anul 2010. In baza acestui ordin s-a realizat o inventariere a rapoartelor/informarilor intocmite de auditul intern si a celor intocmite in colaborare cu controlul intern si serviciul juridic, a concluziilor cuprinse in acestea si a masurilor adoptate pana in prezent. Aceste aspecte au facut obiectul mai multor ordine/decizii ale Presedintelui Director General emise in anul 2010 ce sunt prezentate in cele ce urmeaza. (...)

2. Informare privind divizarea S.C. GASTROCOM S.A. Iasi si hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. GASTROCOM S.A. Iasi, in perioada scursa de la divizare si pana la fuziunea cu S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi

In baza solicitarii d-lui Vicepresedinte Claudiu Doros formulata in cadrul sedintei Consiliului de Administratie din data de 17 martie 2010 de punere la dispozitie a unor documente si informatii privind unele operatiuni efectuate, care sa-i asigure cunoasterea pe deplin a activitatii pe care o coordoneaza, auditul intern a intocmit informarea privind divizarea S.C. GASTROCOM S.A. Iasi si hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. GASTROCOM S.A. Iasi, in perioada scursa de la divizare si pana la fuziunea cu S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi.

In urma analizei documentelor puse la dispozitie de departamentul monitorizare portofoliu, au fost evidentiata urmatoarele aspecte:

- intre Mandatul de reprezentare nr. 144/26.07.2000 si hotararea Comitetului de Directie privind vanzarea activelor exista o neconcordanta: conform hotararii CD, mandatul va cuprinde vanzarea a sase active, cu trimitere la nota Departamentului Administrare Portofoliu in timp ce mandatul eliberat in conditiile prezentate in nota mentionata contine un numar de 13 active.
- S.C. LEES COM S.R.L. Iasi a cumparat de la S.C. GASTROCOM S.A. Iasi spatiul comercial Lacto Rarau, in baza contractului de leasing imobiliar nr. 3457/11.12.2000 in valoare de 35.071 USD, cu o suprafata construita de 323,81 mp si cu termen de utilizare de 3 ani, cu incepere de la data de 01.12.2000.
- din istoricul societatii S.C. LEES COM S.R.L. Iasi, rezulta ca ulterior datei incheierii contractului de leasing imobiliar s-au inregistrat urmatoarele evolutii ale actionariatului si administratorilor la societatea mentionata:
 - o la data de 11.10.2002 se consemneaza la Oficiul Registrului Comertului mentiunea privind intrarea in societate a asociatului unic Matei Codrin (care indeplineste si functia de administrator), ruda de gradul I cu d-l Matei Alexandru si cu d-na Matei Georgeta;
 - o la data de 22.04.2004 se consemneaza la Oficiul Registrului Comertului mentiunea privind retragerea din functia de administrator a d-lui Matei Codrin si numire administrator – d-na Matei Georgeta;
 - o la data de 13.07.2005 se consemneaza la Oficiul Registrului Comertului mentiunea privind retragerea asociatului unic Matei Codrin si intrarea in societate a asociatului unic Tipografia SEDCOM LIBRIS S.A. Iasi, precum si retragerea din functia de administrator a d-nei Matei Georgeta si numirea administratorului Ghetel Frantz.
- la data de 27.11.2004 s-a incheiat si autentificat contractul de vanzare-cumparare a spatiului Lacto Rarau care a facut obiectul contractului de leasing imobiliar nr. 3457/11.12.2000. Cumparatorul S.C. LEES COM S.R.L. Iasi este reprezentat de d-nul Matei Codrin in calitate de asociat unic.

Informarea a fost inregistrata la S.I.F. Moldova la nr. 1027/17.06.2010 si a fost comunicata administratorilor prin intermediul secretariatului Consiliului de Administratie. (...)

4. Informare privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4

In baza solicitarii d-lui Vicepresedinte Claudiu Doros formulata in cadrul sedintei Consiliului de Administratie din data de 17 martie 2010 de punere la dispozitie a unor documente si informatii privind unele operatiuni efectuate, care sa-i asigure cunoasterea pe deplin a activitatii pe care o coordoneaza, auditul intern a intocmit informarea privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4.

In urma analizei au reiesit urmatoarele:

- in baza hotararii AGOA nr. 10 din 24.04.2004 si a hotararii Consiliului de Administratie nr. 13 din 28.05.2004, a fost vandut spatiul situat in Bacau, str. Marasesti 4, apartinand SIF Moldova, cu o suprafata de 115,12 mp (suprafata exacta rezultata din schita cadastrala), d-lui Alexandru Matei, Presedinte Director General. Pretul de vanzare din contractul de vanzare-cumparare a spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 este cel prezentat in procesul verbal de sedinta AGOA ca fiind cel mai mare din 4 oferte inregistrate;
- nu au fost identificate fizic si nu sunt inregistrate la registratura generala a societatii intrari de oferte de cumparare pentru spatiul din Bacau, str. Marasesti, nr. 4. Ca urmare, nu se poate identifica daca a fost respectata hotararea AGOA privind "prezentarea unei oferte superioare de pret, comparativ cu alte oferte inregistrate la aceeasi data";
- plata a fost efectuata in termenele prevazute in contract;
- au fost indeplinite obligatiile legale de raportare conform art. 123 din OUG nr. 28/2002 privind valorile mobiliare, serviciile de investitii financiare si pietele reglementate, fiind intocmit raportul curent ce a fost comunicat CNVM in data de 29.06.2004 si publicat in buletinul CNVM.

Informarea a fost inregistrata la S.I.F. Moldova la nr. 1029/17.06.2010 si a fost comunicata administratorilor prin intermediul secretariatului Consiliului de Administratie.

5. Informare privind hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi, in perioada scursa de la infiintare (in urma divizarii)

In baza solicitarii d-lui Vicepresedinte Claudiu Doros formulata in cadrul sedintei Consiliului de Administratie din data de 17 martie 2010 de punere la dispozitie a unor documente si informatii privind unele operatiuni efectuate, care sa-i asigure cunoasterea pe deplin a activitatii pe care o coordoneaza, auditul intern a intocmit informarea privind hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi, in perioada scursa de la infiintare (in urma divizarii).

In urma analizei documentelor puse la dispozitie de departamentul monitorizare portofoliu a reiesit ca au fost respectate limitele de competenta si regulile aplicabile in adoptarea hotararilor privind S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi, mandatele acordate de S.I.F. Moldova si adresele comunicate comisiei de licitatie respectand hotararile in baza carora au fost eliberate. Nu au fost evidentiate alte aspecte.

Informarea a fost inregistrata la S.I.F. Moldova la nr. 1056/22.06.2010 si a fost comunicata administratorilor prin intermediul secretariatului Consiliului de Administratie.

6. Completare informari privind: (...) vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4; divizarea S.C. Gastrocom S.A. Iasi si hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. Gastrocom S.A. Iasi in perioada scursa de la divizare si pana la fuziunea cu S.C. Gastroinvest S.A. Iasi; hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. Gastrinvest S.A. Iasi in perioada scursa de la infiintare si pana in prezent (31.05.2011)

In baza Ordinului Presedintelui Director General nr. 21/25.06.2010, auditul intern, serviciul juridic si controlul intern au analizat constatarile continute in informarile prezentate de auditul intern privind: vanzarea spatiilor din str. Marasesti, nr. 4 (...); divizarea S.C. GASTROCOM S.A. Iasi si hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. GASTROCOM S.A. Iasi in perioada scursa de la divizare si pana la

fuziunea cu S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi; hotararile adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova privind S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi in perioada scursa de la infiintare si pana in prezent. De asemenea, au fost analizate aspectele reiesite in urma expunerilor administratorilor din cadrul sedintei C.A. din data de 23.06.2010, pe marginea informarilor precizate. Scopul analizei a fost de a identifica aspectele de neconformitate privind operatiunile care au facut obiectul informarilor, in raport cu cadrul legal aplicabil la data efectuarii lor.

In ceea ce priveste vanzarea spatiului Lacto Rarau apartinand S.C. GASTROCOM S.A., a fost extinsa analiza in vederea identificarii respectarii deciziilor adoptate de organele de conducere ale S.I.F. Moldova legate de vanzarea mentionata.

Concluziile analizei

- referitor la numirea membrilor in Consiliul de Administratie al S.C. GASTROCOM S.A. Iasi / comisia de negociere pentru vanzarea activelor la S.C. GASTROCOM S.A. Iasi - nu au fost identificate incompatibilitati privind numirea d-nei Matei Georgeta ca administrator la S.C. GASTROCOM S.A. Iasi;
- referitor la neconcordanțele dintre mandatul de reprezentare nr. 144/26.07.2000 si hotararea Comitetului de Directie privind vanzarea activelor S.C. GASTROCOM S.A. Iasi - apreciem ca neconcordanța poate fi rezultat al unei erori de redactare a hotararii CD;
- referitor la vanzarea spatiului comercial Lacto Rarau - intre suprafata utila efectiv vanduta conform contractului de vanzare-cumparare nr. 586/27.02.2004 (de 285,05 mp) si cea aprobata si comunicata pentru vanzare (de 232 mp) exista o diferenta de 53,05 mp (suprafata vanduta este mai mare cu 53,05 mp decat cea care a fost aprobata si luata in calcul la stabilirea pretului contractului de leasing imobiliar), in conditiile in care pretul din contractul de leasing imobiliar a fost stabilit pentru suprafata de 232 mp. Nu detinem informatii suplimentare legate de suprafata vanduta in plus fata de cea aprobata, informatiile respective putand fi identificate la S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi care detine arhiva fostei societati GASTROCOM. Pentru obtinerea tuturor informatiilor privind incheierea si derularea celor doua contracte incheiate cu S.C. LEES COM S.R.L., in vederea stabilirii existentei sau inexistentei unui prejudiciu, propunem sa se solicite efectuarea unei expertize de catre un expert contabil referitoare la incheierea si derularea contractelor mentionate;
- referitor la legalitatea adoptarii hotararii AGOA privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 - apreciem ca actioneaza prezumtia ca hotararea AGA de vanzare a spatiului este legala;
- referitor la respectarea hotararii AGOA privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 - nu au fost identificate fizic si nu sunt inregistrate la registratura generala a societatii intrari de oferte de cumparare pentru spatiul din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 in perioada imediat anterioara tinerii AGA (01.01.2004 -- 24.04.2004).

In data de 24.06.2010, d-l Matei Alexandru a prezentat auditului intern un numar de 3 (trei) oferte, dupa cum urmeaza:

- Oferta S.C. ILONA IMPEX S.R.L. Bacau inregistrata la S.I.F. Moldova cu numarul 942/20.02.2002; pretul oferit este de 600 USD/mp;
- Oferta S.C. DEDEMAN S.R.L. Bacau inregistrata la S.I.F. Moldova cu numarul 1655/22.03.2003; pretul oferit este de 600 USD/mp;

- Oferta S.C. SUPER JOB S.R.L. Bacau, inregistrata la ofertant cu nr. 981/12.10.2001 si neinregistrata la S.I.F. Moldova ; pretul oferit este de 500 USD/mp cu TVA inclus.

Ofertele prezentate nu sunt inregistrate la aceeasi data cu oferta d-lui Matei Alexandru sau in perioada imediat anterioara tinerii AGA din data de 24.04.2004. Ca urmare, hotararea AGOA privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 nu a fost dusa la indeplinire in limitele si in conditiile stabilite de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.I.F. Moldova. (...)

Completarea informarilor a fost inregistrata la S.I.F. Moldova la nr. 1207/08.07.2010 si a fost comunicata administratorilor prin intermediul secretariatului Consiliului de Administratie.

Concluzii privind analiza observatiilor formulate de administrator in cadrul sedintelor Consiliului de Administratie

Observatiilor formulate in cadrul sedintelor Consiliului de Administratie au fost grupate in observatii privind operatiunile curente derulate in perioada supusa auditului (18.03.2010 – 24.11.2010) si in observatii privind operatiunile derulate in mandatele precedente ale Consiliului de Administratie.

Observatiile privind operatiunile curente derulate in perioada supusa auditului si rezultatele analizei acestora sunt prezentate in anexa 1. In urma analizei nu au fost identificate situatii de nerespectare a prevederilor legale, reglementarilor interne, hotararilor AGA si ale Consiliului de Administratie, aplicabile operatiunilor curente la care se refera aceste observatii.

In ceea ce priveste observatiile consemnate in anexa 2, care privesc operatiuni derulate in mandatele precedente ale Consiliului de Administratie, acestea au facut obiectul analizei auditului intern, controlului intern si serviciului juridic, concluziile analizei fiind cuprinse in nota nr. 1207/08.07.2010 ce a fost comunicata administratorilor.

II. Desolidarizarea administratorilor de unele operatiuni prezentate in informari/raportari

In procesul verbal al sedintei CA din 23.06.2010 s-a consemnat pozitia d-l Doros Claudiu care isi rezerva dreptul de a se desolidariza in viitor de operatiuni legate de valorificari de spatii din patrimoniul S.I.F.

In procesul verbal al sedintei CA din data de 28.07.2010 se consemneaza ca administratorii care au facut parte din consiliile de administratie anterioare ce au aprobat documentatiile compartimentelor executive cu privire la operatiunile asupra carora s-au formulat din partea unor administratori unele socilitari de clarificare, isi mentin punctele de vedere cu privire la faptul ca au adoptat decizii in raport cu reglementarile aplicabile la momentul respectiv, pe baza notelor de fundamentare ale compartimentelor functionale. In acest sens, concluziile arata ca nu sunt vicii de procedura si de fundamentare a deciziilor, dar pana la data prezentarii raportului de audit nu au avut cunostinta ca d-l Matei, in calitatea sa de conducator, direct sau indirect, ar fi beneficiarul unor operatiuni care, din punct de vedere al indeplinirii conditiilor cumulative ale cadrului legal si a reglementarilor specifice aplicabile la momentele respective, inclusiv hotararea AGA de vanzare a spatiului din Marasesti, nu au fost indeplinite. Se consemneaza desolidarizarea administratorilor de aceste operatiuni.

III. Demersuri facute pana la data prezentului raport si rezultatul acestora

1. Punerea la dispozitia organelor de control ale C.N.V.M. a rapoartelor/informarilor intocmite la solicitarea administratorilor sau conducatorilor efectivii

Prin Ordonanta nr. 480/29.10.2010 a C.N.V.M. s-a dispus efectuarea unui control de fond la S.I.F. Moldova S.A., in scopul verificarii respectarii dispozitiilor legale in vigoare pe piata de capital. Controlul a fost efectuat de specialisti din cadrul Corpului de Control al C.N.V.M. in perioada 01.11.2010 – 09.11.2010.

Rapoartele si informarile prezentate la punctele 2,4,5,6 au fost puse la dispozitia corpului de control al C.N.V.M. in format scris si electronic, fiind preluate cele in format electronic.

Raportul privind controlul de fond a fost transmis S.I.F. Moldova prin adresa nr. CC/847/24.01.2011 (nr. inregistrare S.I.F. – 628/24.01.2011). Au fost formulate raspunsuri la solicitarile cuprinse in raport ce au fost comunicate C.N.V.M. prin adresele nr. 844/01.02.2011 si nr. 1092/10.02.2011, insotite de documentele justificative pentru sustinerea unor raspunsuri. Nu au fost solicitate informatii suplimentare si nu au fost facute observatii legate de rapoartele si informarile prezentate la punctele 2,4,5,6.

Avand in vedere posibilele incompatibilitati aparute la S.I.F. Oltenia in legatura cu un administrator si avand la baza documentele puse la dispozitia organelor de control (incluzand analizele, informarile efectuate la solicitarea actionarilor/administratorilor in actualul mandat), prin adresa nr. 2302/24.03.2011, S.I.F. Moldova a informat C.N.V.M. despre masurile interne adoptate privind reinventarierea si reverificarea obligatiilor institutionale de raportare, actualizarea periodica a dosarelor administratorilor si reanalizarea politicii interne privind gestionarea conflictelor de interese, declararea lor si adoptarea masurilor necesare pentru a evita orice eveniment susceptibil de a fi clasificat ca posibil conflict de interese. S-a solicitat C.N.V.M. sa ne comunice daca sunt necesare si alte operatiuni sau masuri pentru evitarea unor situatii de conflict de interese sau obligatii suplimentare de transparenta si raportare. Pana la data prezentei nu a fost comunicat un raspuns de catre C.N.V.M.

2. Referitor la nota 1207/08.07.2010 prin care au fost completate informarile anterioare ale administratorilor si au fost consemnate opiniile pe marginea observatiilor administratorilor

2.1. In ceea ce priveste opinia prezentata in nota: "referitor la vanzarea spatiului comercial Lacto Rarau - intre suprafata utila efectiv vanduta conform contractului de vanzare-cumparare nr. 586/27.02.2004 (de 285,05 mp) si cea aprobata si comunicata pentru vanzare (de 232 mp) exista o diferenta de 53,05 mp (suprafata vanduta este mai mare cu 53,05 mp decat cea care a fost aprobata si luata in calcul la stabilirea pretului contractului de leasing imobiliar), in conditiile in care pretul din contractul de leasing imobiliar a fost stabilit pentru suprafata de 232 mp. Nu detinem informatii suplimentare legate de suprafata vanduta in plus fata de cea aprobata, informatiile respective putand fi identificate la S.C. GASTROINVEST S.A. Iasi care detine arhiva fostei societati GASTROCOM. Pentru obtinerea tuturor informatiilor privind incheierea si derularea celor doua contracte incheiate cu S.C. LEES COM S.R.L., in vedere stabilirii existentei sau inexistentei unui prejudiciu, propunem sa se solicite efectuarea unei expertize de catre un expert contabil referitoare la incheierea si derularea contractelor mentionate".

La solicitarea S.I.F. Moldova, S.C. GASTROCOM S.A. Iasi a cerut unui cabinet de avocatura efectuarea unui raport de analiza juridica privind modul de instrainare a obiectivului comercial Lacto Rarau ce a fost proprietatea S.C. GASTROCOM S.A. S.C.

GASTROCOM S.A. a facut demersuri pentru efectuarea unei expertize contabile dar expertii contactati au apreciat ca se impune o analiza de natura juridica.

S-a apreciat ca este nevoie de o analiza juridica pentru a se determina modul de intrare in patrimoniul S.C. GASTROCOM S.A. a terenului in suprafata de 65,77 mp pe care a fost realizata o imprejmuire care a fost denumita "magazie" si care ulterior a facut obiectul contractului de vanzare-cumparare nr. 586/27.02.2004.

Concluziile analizei juridice sunt urmatoarele:

- terenul a intrat in patrimoniul S.C. GASTROCOM S.A. Iasi in baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului seria IS nr. 0230 din 02.04.1999 pentru toate obiectivele comerciale care se aflau in portofoliul societatii la acea data, printre care si obiectivul Lacto Raru;
- planul cadastral al obiectivului construit si al spatiului de incinta a fost executat de specialistul topometrist dupa cum l-a gasit delimitat de utilizator, specialist care a adaugat la proprietatea existenta si suprafata de teren de 62,77 mp care nu apartinea societatii dar care a fost imprejmuita de aceasta in vederea depozitarii ambalajelor;
- depozitul provizoriu a primit calificarea de magazie, acesta neavand la baza o autorizatie de constructie si ca urmare, pe cale de consecinta, nu exista din punct de vedere juridic si nu a existat ca mijloc fix;
- raportul de evaluare intocmit la data de 26.09.2000 pentru obiectivul Lacto Rarau a luat in calcul o suprafata construita de 261,40 mp si o suprafata utila de 232,50 mp, care nu include suprafata aferenta imprejmuirii (62,77 mp). Aceasta suprafata a fost luata in calculul suprafetei de teren aferenta activului;
- din punct de vedere juridic, raportul evaluatorului este corect si sincer deoarece emana dintr-o situatie de fapt care nu coincidea cu situatia de drept regasita in documentatia cadastrala;
- pretul contractului de vanzare-cumparare a fost stabilit de catre comisia de negociere care si-a insusit pretul din raportul de evaluare, la care s-a adaugat dobanda de leasing;
- instrainarea proprietatii Lacto Rarau nu a fost de natura sa aduca un prejudiciu concret vanzatorului motivat de faptul ca datele reprezentand suprafetele, evaluate si asumate de vanzator, sunt cele reale, fiind in deplina concordanta cu situatia de fapt;
- exista un prejudiciu virtual nascut din inadvertenta intre starea de drept care este reflectata in titlu de proprietate al S.C. GASTROCOM S.A. a carei legalitate este indoielnica si starea de fapt expusa in raportul de evaluare, care este unul corect si sincer;
- pentru vanzator, utilizarea datelor din raportul de evaluare la momentul incheierii contractului de vanzare-cumparare, prin ignorarea datelor eronate din certificatul de atestare a dreptului de proprietate, a condus neoficial la acoperirea viciului din titlu de proprietate care, desi aparent legal, nu reflecta realitatea.

Avand in vedere concluziile analizei juridice, coroborate cu informatiile continute de raportul de evaluare care a stat la baza stabilirii pretului de vanzare si cu bunurile ce au facut obiectul contractului de vanzare-cumparare nr. 586/27.02.2004, apreciem ca vanzarea include bunurile existente in fapt si ca nu s-a produs un prejudiciu pentru S.C. GASTROCOM S.A.

2.2. In ceea ce priveste opinia prezentata in nota: "**referitor la respectarea hotararii AGOA privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4** - nu au fost identificate fizic si nu sunt inregistrate la registratura generala a societatii intrari de oferte de cumparare pentru spatiul din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 in perioada imediat anterioara tinerii AGA (01.01.2004 – 24.04.2004).

In data de 24.06.2010, d-l Matei Alexandru a prezentat auditului intern un numar de 3 (trei) oferte, dupa cum urmeaza:

- Oferta S.C. ILONA IMPEX S.R.L. Bacau inregistrata la S.I.F. Moldova cu numarul 942/20.02.2002; pretul oferit este de 600 USD/mp;
- Oferta S.C. DEDEMAN S.R.L. Bacau inregistrata la S.I.F. Moldova cu numarul 1655/22.03.2003; pretul oferit este de 600 USD/mp;
- Oferta S.C. SUPER JOB S.R.L. Bacau, inregistrata la ofertant cu nr. 981/12.10.2001 si neinregistrata la S.I.F. Moldova ; pretul oferit este de 500 USD/mp cu TVA inclus.

Ofertele prezentate nu sunt inregistrate la aceeasi data cu oferta d-lui Matei Alexandru sau in perioada imediat anterioara tinerii AGA din data de 24.04.2004. Ca urmare, hotararea AGOA privind vanzarea spatiului din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 nu a fost dusa la indeplinire in limitele si in conditiile stabilite de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.I.F. Moldova".

In baza precizarilor facute de d-l Alexandru Matei referitoare la faptul ca ofertele de cumparare pentru spatiul din Bacau, str. Marasesti, nr. 4 au fost inregistrate la registratura generala a S.I.F. Moldova si la faptul ca au fost comunicate catre C.N.V.M. toate documentele aferente tranzactiei, au fost continuate verificarile pentru identificarea oricarui document/informatie care impun revizuirea opiniei exprimate. In urma verificarilor si discutiilor purtate cu persoanele care au fost implicate sau ar fi putut fi implicate in inregistrarea si arhivarea ofertelor si in efectuarea comunicarii catre C.N.V.M. (conform responsabilitatilor reiesite din reglementarile interne aplicabile in perioada supusa analizei, respectiv R.O.F. si din fisele posturilor), **nu au fost identificate documente/informatii suplimentare fata de cele prezentate in informarile si rapoartele precizate. (...)**

pentru conformitate,

secretar al Consiliului de Administratie
Michaela Puscas

