

EXEMPLAR PĂRĂT

TRIBUNALUL BUCURESTI
Sectia a-VI-a Civila

DOSAR NR. 41144/3/2015
TERMEN 19.05.2016

BirouExpert Contabil
Stana Dumitru
Nr.26/19.05.2016

RAPORT DE EXPERTIZA CONTABILA JUDICIARA

CAPITOLUL I – INTRODUCERE

Subsemnatul STANA DUMITRU, expert contabil, carnet nr.16641/2010, legitimatie nr.4564/2011 emise de catre C.E.C.C.A.R. ROMANIA FILIALA BUCURESTI, am fost desemnat de instanta prin incheierea nr.31/05.02.2016, pentru efectuarea unei expertize contabile in dosarul nr.41144/3/2015.

Desi initial partile au aratat ca au experti consilieri pentru efectuarea expertizei contabile, partile participand la sedintele de convocare impreuna cu expertii consilieri parte, din documentatia avuta la dispozitie rezulta ca, pentru efectuarea expertizei contabile nu au fost desemnati experti parte, conform incheierii nr.31/05.02.2016 la prezentul raport si a adresei prin care mi s-a adus la cunostinta numirea pentru efectuarea expertizei contabile.

In incheierea nr.31/2016, se specifica ca, citez:... prezenta procedura este una necontencioasa, ce are ca scop informarea asociatului, nu preconstituirea de probe, motiv pentru care dispozitiile art.330 alin.5 CPC nu sunt aplicabile.

A – PARTILE

- **Manea Gelu** in calitate de reclamant
- **Bucur Obor S.A.** in calitate de parat.

B – OBIECTUL DOSARULUI

Obiectul dosarului il constituie incuviintare efectuare expertiza (art.136 – L31/1990 ; art.7 al.1 OG94/1999.

C – OBIECTIVELE EXPERTIZEI CONTABILE

Obiectivele expertizei contabile stabilite prin incheierea nr.31/05.02.2016 sunt urmatoarele:

1. Identificarea contractelor de asistenta juridica – reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor S.A. incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu SCA Musat & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati, defalcate pe fiecare titular in parte, cu precizarea datei la care s-au incheiat, a obiectului contractelor, onorariul aferent fiecarui contract, a sumei facturate si sumei platite si a serviciilor efectiv prestate.



2. Stabilirea cuantumului total al platilor, efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor S.A. Societatii Musat si Asociatii si/sau avocatilor colaboratori ai acesteia conform contractelor de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, defalcat pe fiecare titular in parte.

3. Stabilirea cuantumului total al debitelor la zi ale societatii fata de S.C.A. Musat si Asociatii si/sau fata de avocatii colaboratori ai acestei societati conform contractelor de asistenta juridica – reprezentare, consultanta sau de alta natura incheiate cu acestia.

4. Numarul contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor SA incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu Av. Dojana Ionut Veniamin, cu S.C.A Dojana & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati, defalcate pe fiecare titular in parte, cu precizarea datei la care s-au incheiat, a prestatorului serviciilor, obiectului contractelor precum si a onorariului aferent fiecarui contract, a sumei facturate platite si a serviciilor efectiv prestate.

5 Stabilirea cuantumului total al platilor, efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor S.A., incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent avocatului Dojana Ionut Veniamin, Societatii de Avocati Dojana si Asociatii si/sau avocatilor colaboratori ai acestei societati in baza acestor contracte de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, defalcat pe fiecare titular in parte.

6 Stabilirea cuantumului total al debitelor societatii la zi fata de avocatul Dojana Ionut Veniamin, Societatea Civila de Avocati Dojana si Asociatii si avocatii colaboratori aia acestei societati in baza contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – incheiate cu acestia.

7 Identificarea cantitatilor predate si a sumelor obtinute din valorificarea prin predarea la centrele specializate de colectare a materialelor reciclabile, fier vechi, aluminiu, hartie/carton, folie, PVC si PET-uri incepand din luna noiembrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert.

8 Stabilirea cantitatii si valorii combustibililor auto, defalcat pentru benzina, motorina si GPL, inregistrata in contabilitatea societatii incepand din data de 23 octombrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert.

9 Stabilirea numarului de autoturisme care se regasesc in prezent in parcul auto al societatii, cu precizarea pentru fiecare autoturism a marcii, combustibilului folosit, a datei dobandirii, precum si a pretului la care a fost achizitionat.

10 Identificarea locului in care se gaseste in prezent autoturismul proprietatea societatii marca Mercedes Benz S500, inmatriculat sub nr.B-27-WMX, verificarea starii acestuia si a numarului de kilometri inregistrati la bordul autoturismului si parcursi din noiembrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert, stabilirea persoanei care foloseste acest autovehicul.

11 Stabilirea onorariului achitat de societate expertului Anghel Ion pentru efectuarea expertizei evaluatorii avand ca obiectiv stabilirea valorii unei actiuni detinute la Bucur Obor S.A. precum si constatarea valorii stabilite conform acestui raport de evaluare.



D – EFECTUAREA ALTOR EXPERTIZE CONTABILE ANTERIOARE

In aceasta cauza nu au mai fost efectuate alte expertize contabile.

E – DOCUMENTELE JUSTIFICATIVE IN BAZA CARORA SE EFECTUEAZA EXPERTIZA CONTABILA

Documentele justificative in baza carora s-a efectuat expertiza contabila sunt cele primite de subsemnatul de la parata conform :

- **opis nr.436/21.03.2016** primite in data de 21.03.2016
- **opis nr.511/04.04.2016** primite in data de 05.04.2016
- **opis nr.728/10.05.2016** primite in data de 11.05.2016

CAPITOLUL II – DESFASURAREA EXPERTIZEI CONTABILE

In baza certificatului de grefa emis de catre grefa instantei am convocat partile in data de 11.03.2016, la sediul paratei conform **adreselor de convocare a partilor nr.9 si 10/02.03.2016**, anexate la prezentul raport.

Paratul prin **adresa nr.352/08.03.2016**, anexata la prezentul raport arata ca nu poate participa la convocarea din 11.03.2016, deoarece nu are timp sa pregateasca documentatia solicitata pentru efectuarea expertizei contabile si ca expertul sau consilier nu poate fi prezent la data convocarii si in consecinta solicita o alta data de convocare a partilor respectiv 21.03.2016, la sediul subsemnatului motivand ca expertiza este una contabila care nu necesita prezenta la fata locului si ca se afla in proces de renovare/organizare.

Am procedat la convocarea partilor pentru data de 21.03.2016 conform **adreselor de convocare nr.11 si 12/08.03.2016**, atasate la prezentul raport.

Reclamantul prin **adresa nr.03-422/09.03.2016**, anexata la prezentul raport arata ca se opune convocarii din 21.03.2016, din punct de vedere al datei si locului, sustinand data de 11.03.2016 ca si data de convocare initiala la sediul paratei, deoarece adresele de convocare a partilor au fost trimise in timp util si ca este timp suficient pentru pregatirea documentatiei.

In ceea ce priveste locul convocarii reclamantul sustine ca este necesara o expertiza la fata locului pentru verificarea evidentelor contabile in baza actelor originale.

Subsemnatul prin **adresa nr.13/09.03.2016**, anexata la prezentul raport am aratat ca mentin ca data de convocare 21.03.2016, la sediul profesional al subsemnatului, considerand ca nu se pot prelua documentele la data de 11.03.2016, iar acestea trebuie studiate si in urma unei analize se va stabili daca este necesara sau nu o expertiza la fata locului.

In data de 21.03.2016 a avut loc sedinta de convocare a partilor conform **proces-verbal nr.17/21.03.2016** atasat la prezentul raport, unde s-au predat documentele solicitate si s-a stabilit data de 05.04.2016 de convocare a partilor tot la sediul profesional al subsemnatului sedinta la care paratul trebuie sa prezinte documentele originale aferente



documentelor predate in data de 21.03.2016 si a celor solicitate suplimentar a fi prezentate de parat in data de 05.04.2016 dupa caz.

In data de 05.04.2016, a avut loc a doua sedinta de convocare a partilor conform **proces verbal nr.21/05.04.2016** atasat la prezentul raport, in care au fost predate documentele suplimentare solicitate de subsemnatul si au fost prezentate documente originale.

Subsemnatul am solicitat cu ocazia sedintei din 05.04.2016 completarea documentatiei necesara efectuarii expertizei contabile pe care paratul urmeaza s-o transmita subsemnatului prin mai sau curier.

OBIECTIVELE EXPERTIZEI CONTABILE

OBIECTIVUL 1

Identificarea contractelor de asistenta juridica – reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor S.A. incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu SCA Musat & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati, defalcate pe fiecare titular in parte, cu precizarea datei la care s-au incheiat, a obiectului contractelor, onorariul aferent fiecarui contract, a sumei facturate si sumei platite si a serviciilor efectiv prestate.

RASPUNS

La dispozitia expertizei exista urmatoarele documente :

- contractul de sistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 incheiat de Bucur Obor SA cu SCA Musat & Asociatii, unde la articolul 1 se precizeaza, citez : « *Asistenta juridica si reprezentare in activitatea curenta a societatii BUCUR OBOR S.A. si/sau orice procedura judiciara aflata pe rolul instantelor de judecata in care societatea este parte, astfel cum este detaliat in actul aditional alaturat* »
- actul aditional la contractul de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014, unde printre altele la punctul 1 se completeaza art.1 din contract (Obiectul contractului), dupa cum urmeaza, citez :...1.2 *In realizarea obiectului Contractului, M&A va presta in favoarea Client urmatoarele servicii de asistenta juridica si reprezentare : 1.2.1 analiza intregii documentatii puse la dispozitie de Client in legatura cu Mandatul ; 1.2.2 redactarea, semnarea si depunerea in numele Clientului a oricaror cereri sau actiuni in justitie in legatura cu Mandatul, in fata oricaror persoane fizice sau institutii publice/autoritati administrative/persoane juridice de drept public sau*



privat ; 1.2.3 redactarea, semnarea si depunerea in numele clientului a oricaror acte procesuale necesare in legatura cu Mandatul incredintat cu privire la care M&A va acorda servicii de asistenta juridica si reprezentare (e.g. notificari, cereri, intampinari, note de probe, memorii, obiectiuni, concluzii scrise etc ; 1.2.4 reprezentarea sau asistarea Clientului in fata oricarei instante de judecata si/sau autoritati administrative competente sa solutioneze orice cerere ce face obiectul Mandatului incredintat ; 1.2.4 orice alte servicii juridice, la solicitarea Clientului.

- conform articolului 2 – Onorariul din contractul mentionat si al punctului 2.2 din actul aditional tarifele orare convenite sunt 200 euro/ora pentru avocati colaboratori si 300 euro/ora pentru avocati asociati.
- conditiile generale de colaborare conform contractului mentionat
- conventia de incetare a mandatului avocatial din 26.06.2015
- fisa de cont aferenta operatiunilor ce fac obiectul contractului mentionat
- facturile si ordinele de plata aferente
- extrasele de cont aferente platilor aferente
- a fost accesat site-ul Ministerului de Justitie in vederea verificarii existentei dosarelor aflate pe rolul instantelor de judecata care au fost mentionate in anexele facturilor emise ca justificare a serviciilor prestate de SCA Musat & Asociatii.

In data de 11.05.2016, conform opis nr.728/10.05.2016, au fost puse la dispozitia expertizei contabile urmatoarele documente din perioada 01.01.2014-31.03.2016.

- jurnalele de cumparari
- jurnalele de vanzari
- registru de casa
- fisa cont registru de casa
- registru de banca
- fisa cont registru de banca
- extrasele de cont bancare

A fost intocmita **Anexa nr.1 « Situatia contractelor de asistenta juridica – reprezentare, consultanta sau de alta natura incheiate intre Bucur Obor SA si SCA Musat & Asociatii**, unde pe randuri si coloane sunt prezentate urmatoarele informatii :

- numar curent coloana 0
- tip document coloana 1
- data incheiere document coloana 2
- numar document coloana 3
- obiect contract sau act aditional coloana 4
- onorariul contract/act aditional fara tva coloana 5
- suma facturata tva inclus coloana 6
- suma platita tva inclus coloana 7



Fata de cele aratate mai sus rezulta ca :

- intre Bucur Obor S.A. si SCA Musat & Asociatii a fost incheiat contractul de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 si actul aditional la acesta, contractul fiind valabil incepand cu data de 30.09.2014 pana la data de 26.06.2015 cand a fost incheiata conventia de incetare a mandatului avocatial.
- obiectul contractului nr.1098434/30.09.2014 conform articolului 1 este asistenta juridica si reprezentare in activitatea curenta a societatii cu detalierea si completarea acestor activitati la punctul 1 din actul aditional.
- valoarea totala a onorariului conform contractului de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 facturata este 3.660.438,83 lei, conform anexei nr.1 coloana 6, randul 4.

- serviciile prestate conform facturilor sunt urmatoarele :

➤ servicii conform facturii nr.1699/30.10.2014 pentru perioada 30.09.2014-31.10.2014 :

- asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.32373/3/2014, nr.32567/3/2014, nr.32566/3/2014, nr.32369/3/2014, nr.30990/3/2014, nr.31152/3/2014, nr.32719/3/2014, nr.32728/3/2014, nr.33768/3/2014, nr.33777/3/2014, nr.33781/3/2014, nr.33787/3/2014, nr.33869/3/2014, nr.33868/3/2014, nr.34242/3/2014, nr.34170/3/2014, nr.35028/3/2014, nr.35031/3/2014, nr.35284/3/2014 si nr.36771/3/2014.

- analiza documentatie, inscrisuri, informatii aferente dosarelor, redactare cereri introductive, intampinari, cereri de interventie, concluzii scrise acte procesuale, redactare diverse plangeri penale si depunerea lor, analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatii, participare la intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, diverse sedinte de lucru.

➤ servicii conform facturii nr.1700/30.10.2014 pentru perioada 30.09.2014-31.10.2014 :

- analiza documentatie, redactare diverse acte si memorii referitoare la atributiile, competentele si puterile consiliului de administratie, redactare notificari, convocari, rapoarte curente si decizii ale organelor statutare ale Bucur Obor, participare AGA asistenta juridica, acte/documente/ hotarari adoptate de AGA, asistenta si reprezentantare client in fata diverselor autoritati si institutii, redactare si sustinere diverse cereri in fata institutiilor, intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, asistenta si suport consiliului de administratie in



vederea preluarii gestiunii, registrelor si documentelor Bucur Obor de la Gelu Manea ; diverse sedinte de lucru.

➤ servicii conform facturii nr.146/15.01.2015 pentru perioada 01.11.2014-31.12.2014 :

- asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.32373/3/2014, nr.32567/3/2014, nr.32566/3/2014, nr.32369/3/2014, nr.30990/3/2014, nr.31152/3/2014, nr.32719/3/2014, nr.32728/3/2014, nr.33768/3/2014, nr.33777/3/2014, nr.33781/3/2014, nr.33787/3/2014, nr.33869/3/2014, nr.33868/3/2014, nr.34242/3/2014, nr.34170/3/2014, nr.35028/3/2014, nr.35031/3/2014, nr.35284/3/2014, nr.36771/3/2014, nr.38324/3/2014, nr.38462/3/2014, nr.38721/3/2014, nr.40343/3/2014 si nr.41961/3/2014.

- analiza documentatie, redactare diverse acte si memorii referitoare la atributiile, competentele si puterile consiliului de administratie, redactare notificari, convocari, rapoarte curente si decizii ale organelor statutare ale Bucur Obor, participare AGA asistenta juridica, acte/documente/ hotarari adoptate de AGA, asistenta si reprezentantare client in fata diverselor autoritati si institutii, redactare si sustinere diverse cereri in fata institutiilor, intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, asistenta si suport consiliului de administratie in probleme de dreptul muncii ; analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatii diverse sedinte de lucru.

➤ servicii conform facturii nr.785/27.04.2015 pentru perioada 01.01.2015-31.03.2015 :

- asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.32719/3/2014, nr.32728/3/2014, nr.33781/3/2014, nr.33787/3/2014, nr.33868/3/2014, nr.34242/3/2014, nr.34170/3/2014, nr.35028/3/2014, nr.35031/3/2014, nr.35284/3/2014, nr.36771/3/2014, nr.38462/3/2014, nr.38721/3/2014, nr.6178/3/2014, nr.61334/301/2014 si nr.41961/3/2014.

- analiza documentatie, inscrisuri, informatii aferente dosarelor, redactare cereri introductive, intampinari, cereri de interventie, concluzii scrise acte procesuale, redactare diverse plangeri penale si depunerea lor, analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatii, participare la intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, diverse sedinte de lucru.

➤ servicii conform facturii nr.795/30.04.2015 pentru perioada 01.01.2015-31.03.2015 :

- asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.35880/3/2014, nr.43615/3/2014, nr.38685/3/2014, nr.43982/3/2014.



- analiza documentatie, inscrisuri, informatii aferente dosarelor, redactare cereri introductive, intampinari, cereri de interventie, concluzii scrise acte procesuale, redactare diverse plangeri penale si depunerea lor, analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatii, participare la intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, participare AGA asistenta juridica, acte/documente/hotarari adoptate de AGA, , asistenta si reprezentare client in fata diverselor autoritati si institutii, redactare si sustinere diverse cereri in fata institutiilor, diverse sedinte de lucru. 22

- valoarea totala platita a onorariului pentru serviciile prestate conform contract nr.1098434/30.09.2014 este 3.660.438,83 lei.
- au fost identificate si urmatoarele facturi emise de catre *Dobre Calin Victor Avocat Colaborator* si de catre *Dobre si Asociatii Societate Civila de Avocati* achitate de catre Bucur Obor SA considerat colaborator al *SCA MUSAT & ASOCIATII* conform documentatiei prezentate aferente contractului de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 :
 - factura nr.F0001/06.10.2015 in valoare de 60.280 lei.
 - factura nr.9/01.02.2016 in valoare de 47.875,87 lei.
 - factura nr.14/15.03.2016 in valoare de 94.416,96 lei.

Aceste facturi de prestari servicii sunt emise ulterior incetarii contractului de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 incheiat cu SCA Musat & Asociatii, conform conventiei de incetare a mandatului avocatial din 26.06.2015, si in consecinta nu putem considera ca acesta a prestat servicii conform facturilor mentionate in baza colaborarii cu SCA Musat & Asociatii.



23

OBIECTIVUL 2

Stabilirea cuantumului total al platilor, efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor S.A. Societatii Musat si Asociatii si/sau avocatilor colaboratori ai acesteia conform contractelor de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, defalcat pe fiecare titular in parte.

RASPUNS

Pentru a raspunde la acest obiectiv a fost intocmita anexa nr.2, la prezentul contract unde pe randuri si coloane sunt prezentate urmatoarele informatii :

- numar curent coloana 0
- numar factura emisa de SCA Musat & Asociatii coloana 1
- data facturii coloana 2
- valoare factura coloana 3
- suma inregistrata in fisa de cont coloana 4
- suma platita coloana 5
- document plata/extras cont coloana 6
- data platii coloana 7
- sold plata coloana 8

Cuquantumul total al platilor efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor SA Societatii Musat si Asociatii conform contractelor de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, si/sau avocatilor colaboratori ai acesteia este in suma de 3.660.438,83 lei, conform anexei nr.2, rand 6, coloana 5.



OBIECTIVUL 3

Stabilirea cunatumului total al debitelor la zi ale societatii fata de S.C.A. Musat si Asociatii si/sau fata de avocatii colaboratori ai acestei societati conform contractelor de asistenta juridica – reprezentare, consultanta sau de alta natura incheiate cu acestia.

RASPUNS

Nu exista debite la zi neachitate fata de SCA Musat si Asociatii si/sau fata de avocatii colaboratori ai acestei societati, debitul fiind zero lei conform anexei nr.2 rand 6 coloana 8.

OBIECTIVUL 4

Numarul contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor SA incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu Av. Dojana Ionut Veniamin, cu S.C.A Dojana & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati, defalcate pe fiecare titular in parte, cu precizarea datei la care s-au incheiat, a prestatorului serviciilor, obiectului contractelor precum si a onorariului aferent fiecarui contract, a sumei facturate platite si a serviciilor efectiv prestate.

RASPUNS

Nu exista la dispozitia expertizei documente din care sa rezulte existenta contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor SA incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu Av. Dojana Ionut Veniamin, cu S.C.A Dojana & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati.

Nu au fost identificate facturi emise de catre Av.Dojana Ionut Veniamin si de catre SCA Dojana & Asociatii si plati efectuate catre acestia.

OBIECTIVUL 5

Stabilirea cuantumului total al platilor, efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor S.A., incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent avocatului Dojana Ionut Veniamin, Societatii de Avocati Dojana si Asociatii si/sau avocatilor



colaboratori ai acestei societati in baza acestor contracte de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, defalcat pe fiecare titular in parte.

RASPUNS

Nu au fost identificate facturi emise de catre Av.Dojana Ionut Veniamin si de catre SCA Dojana & Asociatii si plati efectuate catre acestia.

OBIECTIVUL 6

Stabilirea cuantumului total al debitelor societatii la zi fata de avocatul Dojana Ionut Veniamin, Societatea Civila de Avocati Dojana si Asociatii si avocatii colaboratori aia acestei societati in baza contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – incheiate cu acestia.

RASPUNS

Nu au fost identificate facturi emise de catre Av.Dojana Ionut Veniamin si de catre SCA Dojana & Asociatii si plati efectuate catre acestia, si in consecinta nu exista debite fata de acestia.

OBIECTIVUL 7

Identificarea cantitatilor predate si a sumelor obtinute din valorificarea prin predarea la centrele specializate de colectare a materialelor reciclabile, fier vechi, aluminiu, hartie/carton, folie, PVC si PET-uri incepand din luna noiembrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert.

RASPUNS

La dispozitia expertizei exista si urmatoarele documente :

- contractul nr.414/01.08.2014 incheiat intre Bucur Obor SA si Remathoding Co Srl prin care sunt stabilite drepturi si obligatii cu privire la livrarea materialelor reciclabile, contractul fiind valabil in perioada 01.08.2014-01.08.2015
- actul aditional nr.1/24.02.2016 aferent, prin care contractul mentionat se prelungeste pana la data de 31.12.2016.
- facturi reprezentand contravaloarea materialelor (deseurilor) reciclabile



- chitantele reprezentand documentele de incasare in numerar a facturilor de deseuri reciclabile.
- fisa de cont a clientului Rematholding co Srl cu inregistrarea operatiunilor de vanzare a deseurilor reciclabile in baza facturilor si a incasarii contravalorii acestora in baza chitantelor.

24

A fost intocmita anexa nr.3 la prezentul raport « *Situatia facturilor emise de Bucur Obor S.A. catre Remat Holding cu sumele si cantitatile de materiale reciclabile din noiembrie 2014 pana la data de 31.03.2016, in baza contractului de vanzare nr.414/01.08.2014* » unde pe randuri si coloane sunt prezentate urmatoarele informatii :

- numar curent coloana 0
- numar factura emisa de Bucur Obor coloana 1
- data factura coloana 2
- valoare factura coloana 3
- valoare facturata inregistrata in fisa de cont a clientului coloana 4
- material (felul) material reciclabil coloanele 5-13
- suma incasata coloana 14
- document incasare coloana 15
- data incasarii coloana 16
- sold de incasat coloana 17

Fata de cele aratate mai sus rezulta ca :

- in perioada 18 noiembrie 2014 – 18 martie 2016 au fost livrate de catre Bucur Obor SA societatii Remat Holding urmatoarele tipuri de materiale reciclabile :carton hartie, folie plastic, PET plastic, plastic, sticla, navete plastic, electrice electronice (DEE), fier, hartie, cantitatea totala fiind de 57.030 kg, conform rand 10 coloana 3 din tabel anexa nr.3.
- valoarea totala a materialelor reciclabile facturate in perioada 18.11.2014-18.03.2016 este 20.501,46 lei conform rand 28 coloana 3 din anexa nr.3.
- valoarea totala a materialelor reciclabile incasate in perioada 18.11.2014-18.03.2016 este 19.933,86 lei.
- a fost identificata si factura nr.37411/29.03.2016 emisa catre Remat Holding inregistrata la pozitia 404 din jurnalul de vanzari, nu a fost identificata chitanta sau ordinul de plata /extrasul de cont din care sa rezulte incasarea, nefiind puse la dispozitie alte documente.



OBIECTIVUL 8

Stabilirea cantitatii si valorii combustibililor auto, defalcat pentru benzina, motorina si GPL, inregistrata in contabilitatea societatii incepand din data de 23 octombrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert.

La dispozitia expertizei exista si urmatoarele documente :

- bonuri fiscale din perioada 10.11.2014-05.02.2016
- dispozitii de plata catre casierie pentru decontarea bonurilor fiscale mentionate
- referate (cereri) intocmite catre conducerea Bucur Obor SA de aprobare a decontarii sumelor reprezentand combustibili dupa caz.
- fisele de cont in care sunt inregistrate bonurile fiscale mentionate in perioada noiembrie 2014 – februarie 2016.

A fost intocmita **Anexa nr.4 « Situatia cantitatii si valorii combustibilului auto din perioada 23.10.2014-05.02.2016 »** la prezentul raport, unde pe randuri si coloane sunt prezentate urmatoarele informatii :

- numar curent coloana 0
- furnizor combustibil coloana 1
- numar bon fiscal coloana 2
- data bon fiscal coloana 3
- valoare bon fiscal coloana 4
- valoare bon fiscal inregistrata in contabilitate coloana 5
- prôt/litru coloana 6
- cantitate combustibil coloanele 7-9
- suma platita coloana 10
- numar dispozitie plata coloana 11
- data platii coloana 12
- sold de plata coloana 13

RASPUNS

Fata de cele aratate mai sus rezulta ca :

- in perioada 10.11.2014-05.02.2016 au fost achizitionate de catre Bucur Obor SA urmatoarele cantitati de combustibil :
 - benzina 1426,45 l conform anexa nr.4 rand 64 coloana 7
 - motorina 392,78 l conform anexa nr.4 rand 64 coloana 8
 - GPL 0 l conform anexa nr.4 rand 64 coloana 9



- valoarea totala a achizitiei reprezentand combustibil auto in perioada 10.11.2014-05.02.2016 este 10.166,04 lei, conform anexa nr.4 rand 72 coloana 4
- valoarea totala platita reprezentand combustibil auto in perioada 10.11.2014-05.02.2016 este 10.166,04 lei, conform anexa nr.4 rand 64 coloana 10.
- combustibilul achizitionat a fost achitat integral soldul fiind zero conform anexei nr.4, rand 64 coloana 13.
- operatiunile privind achizitia si plata combustibilului din perioada 10.11.2014-05.02.2016 sunt integral inregistrate in contabilitate, suma reprezentand achizitia de combustibil fiind in suma de 10.166,04 lei conform anexa nr.4 rand 64 coloana 5, cu mentiunea ca in anumite luni aceste documente au fost inregistrate ca plati in cadrul unor deconturi, ele nefiind inregistrate in jurnalul de cumparari sau fisa de cont distinct.

OBIECTIVUL 9

Stabilirea numarului de autoturisme care se regasesc in prezent in parcul auto al societatii, cu precizarea pentru fiecare autoturism a marcii, combustibilului folosit, a datei dobandirii, precum si a pretului la care a fost achizitionat.

La dispozitia expertizei exista urmatoarele documente :

- document informativ din 15.03.2016, emis de Directia Venituri Buget Local unde este mentionat ca si platitor Bucur Obor SA cod fiscal 19 cu urmatoarele taxe si impozite :
 - taxa afisaj reclama
 - impozit teren
 - impozit cladiri persoane juridice
- registrul imobilizarilor la 29.02.2016, unde la **contul 2133 « Mijloace de transport »** este mentionat un **ascensor schindler** cu o valoare de intrare de **115.550,90 lei »** , care corespunde cu valoarea inregistrata in balanta contabila la 29.02.2016, a **contului 2133 « Mijloace de transport »**.
- **balanta contabila la 29.02.2016**, care prezinta la contul 2133 « Mijloace de transport » un sold in valoare de 115.550,90 lei care coincide cu valoarea din registrul imobilizarilor la 29.02.2016, valoarea reprezentand un **ascensor schindler**.
- **balanta contabila la 29.02.2016** nu prezinta rulaj al contului 612 « Cheltuieli privind locatiile de gestiune si chiriile ».

RASPUNS



Fata de cele aratate mai sus rezulta ca :

- la data de 15.03.2016, Bucur Obor SA nu detine autoturisme in patrimoniul.
- nu detine masini inchiriate

OBIECTIVUL 10

Identificarea locului in care se gaseste in prezent autoturismul proprietatea societatii marca Mercedes Benz S500, inmatriculat sub nr.B-27-WMX, verificarea starii acestuia si a numarului de kilometri inregistrati la bordul autoturismului si parcursi din noiembrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert, stabilirea persoanei care foloseste acest autovehicul

RASPUNS

La dispozitie exista urmatoarele documente :

- contractul de prestari servicii nr.05/14.11.2014 incheiat intre TIRIAC AUTO SRL, in calitate de prestator si BUCUR OBOR SA. in calitate de beneficiar, unde la art.2.1 se stipuleaza, citez :**Obiectul prezentului contract il reprezinta efectuarea de catre Prestator in folosul Beneficiarului, a urmatoarelor servicii :a) intermedierea vanzarii catre potentiali cumparatori, a unui autovehicul (rulat) marca Mercedes Benz, tip S500 Matic/387 CP – automat, date de identificare sunt precizate in Anexa la contract,.....b) incredintarea catre Prestator, cu titlu de depozit in vederea vizionarii acestuia de catre potentialii cumparatori, a autovehiculului in cauza, pentru o durata determinata, in incinta spatiului Prestatorului situat in Bucuresti, B-dul Expozitiei nr.2, sect.1 (curte, parc auto, show-room etc).**
- anexa la contractul de Prestari de Servicii nr.05/14.11.2014 unde se stipuleaza, pretul de vanzare stabilit de 48.000 euro + tva , pentru urmatorul autoturism, citez :
 - 1.date de identificare autovehicul :
 - Mercedes Benz S Klass 500 4 Matic
 - An de fabricatie 2010
 - Kilometri rulai :41.287 km
 - Stare tehnica : BUNA
 - Stare estetica : BUNA
 - Nr.inmatriculare :B 27 WMX
 - Serie sasiu :WDD2210861A350365



- protocol de predare primire din 14.11.2014 (anexa 2) la contractul mentionat, prin care s-a predat autoturismul Mercedes Benz S Klass 500 4 Matic.
- contractul de prestari servicii nr.05/21.01.2015 incheiat intre TIRIAC AUTO SRL, in calitate de prestator si BUCUR OBOR SA. in calitate de beneficiar, incheiat in conditii similare cu contractul nr.05/14.11.2014 unde se mentioneaza printre altele perioada de valabilitate a contractului intre 21.01.2015-20.03.2015, si pretul de vanzare stabilit la 35.000 euro + tva.
- contractul de vanzare autovehicul rulat nr.365/20.11.2015, prin care BUCU OBOR SA vinde Societatii TIRIAC AUTO SRL, autoturismul cu urmatoarele date de identificare, citez :

- a) Marca : Mercedes Benz
- b) Model ; S500 4 Matic
- c) An de fabricatie 2010
- d) Nr.inmatriculare :B 27 WMX
- e) Culoare :GRI
- f) Serie Motor :30382238
- g) Numar de identificare : WDD2210861A350365
- h) Kilometraj :40.500 km
- i) Numar chei :1
- j) Certificat de inmatriculare cu seria ;B02531539
- k) Cartea de identitate a vehiculului :H724001

Pretul de vanzare stipulat in contract este de 105.687,90 lei la care se adauga tva in suma de 25.365,10 lei pretul cu tva inclus fiind 131.053 lei, echivalent 29.500 euro asa cum este stipulat in procesul verbal de intrare din 20.11.2015.

- adresa din 23.11.2015, emisa de catre Consiliul Local Sector 2 prin care se atesta ca autovehiculul marca Mercedes Benz cu numarul de identificare WDD2210831A350365 este radiat fapt confirmat si de fisa de inmatriculare auto unde exista viza Consiliului Local Sector 2 din 23.11.2015.
- fisa de cont a clientului TIRIAC AUTO SRL unde este mentionata inregistrarea in contabilitate de catre Bucur Obor SA a vanzarii autoturismului mentionat la valoarea de 131.053 lei tva inclus.
- extrasul de cont emis de Unicredit Bank din data de 24.11.2015 care confirma incasarea de catre Bucur Obor SA a sumei de 131.053 lei a contravalorii autoturismului mentionat valoare inregistrata in contabilitate conform fisa cont mentionata.
- registrul imobiliarilor din 31.12.2014, unde este mentionata valoarea de intrare a autoturismului mentionat in suma de 517.733,49 lei si a valorii ramasa la 23.11.2015 data vanzarii in suma de 517.733,49 lei.
- balanta contabila la 31.12.2014 care prezinta un sold la contul 2133 Mijloace de Transport de 633.284,39 lei compus din valoarea de intrare a **ascensorului Schindler de 115.550,90 lei si a autoturismului Mercedes Benz mentionat in suma de 517.733,49 lei.**

Fata de cele aratate mai sus rezulta ca :



- Bucur Obor SA incepand cu data de 23.11.2015 nu mai detine in patrimoniu autorurismul marca MERCEDEZ BENZ cu numarul de identificare WDD2210861A350365
- numarul de kilometri parcursi la data predarii autoturismului la Tiriac Auto Srl 14.11.2014 este 41.287 fiind mai mic decat cel de la data vanzarii autoturismului 23.11.2015 care este 40.500 km, o descrestere cu 787 km.

OBIECTIVUL 11

Stabilirea onorariului achitat de societate expertului Anghel Ion pentru efectuarea expertizei evaluatorii avand ca obiectiv stabilirea valorii unei actiuni detinute la Bucur Obor S.A. precum si constatarea valorii stabilite conform acestui raport de evaluare.

RASPUNS

Exista la dispozitie urmatoarele documente :

- contractul nr.227/20.01.2015 incheiat intre BUCUR OBOR SA in calitate de beneficiar si GIA CONSULTING SRL aceasta din urma reprezentata prin administrator Anghel Ion in calitate de prestator, unde la capitolul II Obiectul Contractului la art.2 se stipuleaza, citez :....a) realizare studiu de analiza



financiara si strategie a SC BUCUR OBOR SA...d) data evaluarii :31.12.2014, pretul conform capitolului V « Contravaloarea prestatilor » fiind de 2.500 euro la care se adauga tva 24%.

- facturile emise de GIA CONSULTING SRL reprezentand contravaloarea serviciilor conform contractului mentionat.
- documentele de plata aferente facturilor mentionate.
- fisa de cont pentru furnizorul GIA CONSULTING SRL, cu inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor cu furnizorul mentionat.
- Lucrarea « Studiu de analiza financiara si strategie a SC BUCUR OBOR SA care are drept scop urmatoarele, citez :

1. *Analiza financiara si evaluarea pozitiei strategice a SC BUCUR OBOR SA.*

2. *Evaluarea optiunilor strategice disponibile si propunerea actiunilor strategice ale companiei*

3. *Propuneri de implementare a actiunilor strategice care sa asigure cresterea performantelor si viabilitatea pe termen lung a entitatii.*

Lucrarea prezinta urmatoarele concluzii majore , citez : *Compania (nota mea BUCUR OBOR SA) se afla intr-o pozitie strategica buna din prisma situatiei economico-financiare insa riscanta din perspectiva situatiei juridice (litigii, structura de actionariat) si a securitatii fluxurilor viitoare de numerar (calitatea constructiei si a structurii de rezistenta).*

A fost intocmita anexa 5 la prezentul raport de expertiza contabila dupa cum urmeaza :

- anexa nr.5 « *Onorariul achitat de Bucu Obor expertului Anghel Ion – administrator al SC GIA CONSULTING SRL pentru realizarea studiului de analiza financiara si strategie a SC Bucur Obor SA* »
- anexa nr.5 « *Situatia facturilor emise de SC GIA CONSULTING (Anghel Ion) si a platilor efectuate de catre Bucur Obor catre aceasta societate* »

Fata de cele aratate mai sus rezulta ca :

- onorariul achitat expertului Anghel Ion este in suma de 13.710,13 lei conform anexei nr.5 rand 6 coloana 5.
- lucrarea Studiu de Analiza Financiara si Strategie a SC BUCUR OBOR SA nu are ca obiectiv stabilirea valorii unei actiuni detinute la Bucur Obor SA, in fapt lucrarea este un studiu in baza unor indicatori preexistenti din bilantul contabil, de la compartimentul de resurse umane etc in urma careia se stabileste un calificativ al Bucur Obor SA, fiind prezentate concluzii.

CAPITOLUL III - CONCLUZII OBIECTIVELE EXPERTIZEI CONTABILE



1. *Identificarea contractelor de asistenta juridica – reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor S.A. incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu SCA Musat & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati, defalcate pe fiecare titular in parte, cu precizarea datei la care s-au incheiat, a obiectului contractelor, onorariul aferent fiecarui contract, a sumei facturate si sumei platite si a serviciilor efectiv prestate.*

CONCLUZIE

- intre Bucur Obor S.A. si SCA Musat & Asociatii a fost incheiat contractul de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 si actul aditional la acesta, contractul fiind valabil incepand cu data de 30.09.2014 pana la data de 26.06.2015 cand a fost incheiata conventia de incetare a mandatului avocatial.
- obiectul contractului nr.1098434/30.09.2014 conform articolului 1 este asistenta juridica si reprezentare in activitatea curenta a societatii cu detalierea si completarea acestor activitati la punctul 1 din actul aditional.
- valoarea totala a onorariului conform contractului de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 facturata este 3.660.438,83 lei.
- serviciile prestate conform facturilor sunt urmatoarele :
 - servicii conform facturii nr.1699/30.10.2014 pentru perioada 30.09.2014-31.10.2014 :
 - asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.32373/3/2014, nr.32567/3/2014, nr.32566/3/2014, nr.32369/3/2014, nr.30990/3/2014, nr.31152/3/2014, nr.32719/3/2014, nr.32728/3/2014, nr.33768/3/2014, nr.33777/3/2014, nr.33781/3/2014, nr.33787/3/2014, nr.33869/3/2014, nr.33868/3/2014, nr.34242/3/2014, nr.34170/3/2014, nr.35028/3/2014, nr.35031/3/2014, nr.35284/3/2014 si nr.36771/3/2014.
 - analiza documentatie, inscrisuri, informatii aferente dosarelor, redactare cereri introductive, intampinari, cereri de interventie, concluzii scrise acte procesuale, redactare diverse plangeri penale si depunerea lor, analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatii, participare la intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, diverse sedinte de lucru.
 - servicii conform facturii nr.1700/30.10.2014 pentru perioada 30.09.2014-31.10.2014 :
 - analiza documentatie, redactare diverse acte si memorii referitoare la atributiile, competentele si puterile consiliului de administratie, redactare



notificari, convocari, rapoarte curente si decizii ale organelor statutare ale Bucur Obor, participare AGA asistenta juridica, acte/documente/ hotarari adoptate de AGA, asistenta si reprezentantare client in fata diverselor autoritati si institutii, redactare si sustinere diverse cereri in fata institutiilor, intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, asistenta si support consiliului de administratie in vederea preluarii gestiunii, registrelor si documentelor Bucur Obor de la Gelu Manea ; diverse sedinte de lucru.

➤ servicii conform facturii nr.146/15.01.2015 pentru perioada 01.11.2014-31.12.2014 :

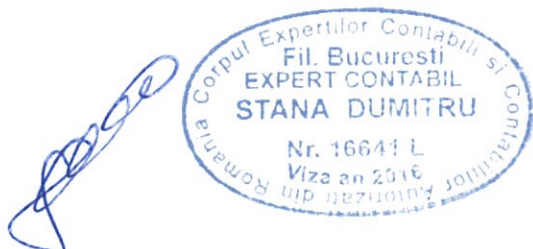
- asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.32373/3/2014, nr.32567/3/2014, nr.32566/3/2014, nr.32369/3/2014, nr.30990/3/2014, nr.31152/3/2014, nr.32719/3/2014, nr.32728/3/2014, nr.33768/3/2014, nr.33777/3/2014, nr.33781/3/2014, nr.33787/3/2014, nr.33869/3/2014, nr.33868/3/2014, nr.34242/3/2014, nr.34170/3/2014, nr.35028/3/2014, nr.35031/3/2014, nr.35284/3/2014, nr.36771/3/2014, nr.38324/3/2014, nr.38462/3/2014, nr.38721/3/2014, nr.40343/3/2014 si nr.41961/3/2014.

- analiza documentatie, redactare diverse acte si memorii referitoare la atributiile, competentele si puterile consiliului de administratie, redactare notificari, convocari, rapoarte curente si decizii ale organelor statutare ale Bucur Obor, participare AGA asistenta juridica, acte/documente/ hotarari adoptate de AGA, asistenta si reprezentantare client in fata diverselor autoritati si institutii, redactare si sustinere diverse cereri in fata institutiilor, intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, asistenta si suport consiliului de administratie in probleme de dreptul muncii ; analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatiidiverse sedinte de lucru.

➤ servicii conform facturii nr.785/27.04.2015 pentru perioada 01.01.2015-31.03.2015 :

- asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.32719/3/2014, nr.32728/3/2014, nr.33781/3/2014, nr.33787/3/2014, nr.33868/3/2014, nr.34242/3/2014, nr.34170/3/2014, nr.35028/3/2014, nr.35031/3/2014, nr.35284/3/2014, nr.36771/3/2014, nr.38462/3/2014, nr.38721/3/2014, nr.6178/3/2014, nr.61334/301/2014 si nr.41961/3/2014.

- analiza documentatie, inscrisuri, informatii aferente dosarelor, redactare cereri introductive, intampinari, cereri de interventie, concluzii scrise acte procesuale, redactare diverse plangeri penale si depunerea lor, analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatii, participare la intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, diverse sedinte de lucru.



➤ servicii conform facturii nr.795/30.04.2015 pentru perioada 01.01.2015-31.03.2015 :

- asistenta juridica si reprezentare client si a reprezentantilor sai legali in fata instantelor de judecata in procedurile judiciare ce au ca obiect dosarele nr.35880/3/2014, nr.43615/3/2014, nr.38685/3/2014, nr.43982/3/2014.
- analiza documentatie, inscrisuri, informatii aferente dosarelor, redactare cereri introductive, intampinari, cereri de interventie, concluzii scrise acte procesuale, redactare diverse plangeri penale si depunerea lor, analiza documentatiei si informatii puse la dispozitia consiliului de administratie in vederea cuantificarii prejudiciului suferit de societate ca urmare a actiunilor desfasurate de fostii administratori ai societatii, participare la intalniri periodice cu reprezentantii Bucur Obor, participare AGA asistenta juridica, acte/documente/hotarari adoptate de AGA, , asistenta si reprezentantare client in fata diverselor autoritati si institutii, redactare si sustinere diverse cereri in fata institutiilor, diverse sedinte de lucru.

- valoarea totala platita a onorariului pentru serviciile prestate conform contract nr.1098434/30.09.2014 este 3.660.438,83 lei.
- au fost identificate si urmatoarele facturi emise de catre *Dobre Calin Victor Avocat Colaborator* si de catre *Dobre si Asociatii Societate Civila de Avocati* achitate de catre Bucur Obor SA considerat colaborator al *SCA MUSAT & ASOCIATII* conform documentatiei prezentate aferente contractului de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 :
 - factura nr.F0001/06.10.2015 in valoare de 60.280 lei.
 - factura nr.9/01.02.2016 in valoare de 47.875,87 lei.
 - factura nr.14/15.03.2016 in valoare de 94.416,96 lei.

Aceste facturi de prestari servicii sunt emise ulterior incetarii contractului de asistenta juridica nr.1098434/30.09.2014 incheiat cu SCA Musat & Asociatii, conform conventiei de incetare a mandatului avocatial din 26.06.2015, si in consecinta nu putem considera ca acesta a prestat servicii conform facturilor mentionate in baza colaborarii cu SCA Musat & Asociatii.

2. *Stabilirea cuantumului total al platilor, efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor S.A. Societatii Musat si Asociatii si/sau avocatilor colaboratori ai acesteia conform contractelor de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, defalcat pe fiecare titular in parte.*

CONCLUZIE



Cuquantumul total al platilor efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor SA Societatii Musat si Asociatii conform contractelor de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, si/sau avocatilor colaboratori ai acesteia este in suma de 3.660.438,83 lei.

46

3. Stabilirea cuantumului total al debitelor la zi ale societatii fata de S.C.A. Musat si Asociatii si/sau fata de avocatii colaboratori ai acestei societati conform contractelor de asistenta juridica – reprezentare, consultanta sau de alta natura incheiate cu acestia.

CONCLUZIE

Nu exista debite la zi neachitate fata de SCA Musat si Asociatii si/sau fata de avocatii colaboratori ai acestei societati, debitul fiind zero lei.

4. Numarul contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor SA incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu Av. Dojana Ionut Veniamin, cu S.C.A Dojana & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati, defalcate pe fiecare titular in parte, cu precizarea datei la care s-au incheiat, a prestatorului serviciilor, obiectului contractelor precum si a onorariului aferent fiecarui contract, a sumei facturate platite si a serviciilor efectiv prestate.

CONCLUZIE

Nu exista la dispozitia expertizei documente din care sa rezulte existenta contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – si/sau acte aditionale la acestea, incheiate de catre Bucur Obor SA incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent cu Av. Dojana Ionut Veniamin, cu S.C.A Dojana & Asociatii si/sau cu avocati colaboratori ai acestei societati.

Nu au fost identificate facturi emise de catre Av. Dojana Ionut Veniamin si de catre SCA Dojana & Asociatii si plati efectuate catre acestia.

5 Stabilirea cuantumului total al platilor, efectuate sub orice titlu de catre Bucur Obor S.A., incepand cu 01.01.2014 si pana in prezent avocatului Dojana Ionut Veniamin, Societatii de Avocati Dojana si Asociatii si/sau avocatilor colaboratori ai acestei societati in baza acestor contracte de asistenta juridica de reprezentare, consultanta sau de alta natura, defalcate pe fiecare titular in parte.



CONCLUZIE

Nu au fost identificate facturi emise de catre Av.Dojana Ionut Veniamin si de catre SCA Dojana & Asociatii si plati efectuate catre acestia.

6 Stabilirea cuantumului total al debitelor societatii la zi fata de avocatul Dojana Ionut Veniamin, Societatea Civila de Avocati Dojana si Asociatii si avocatii colaboratori aia acestei societati in baza contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura – incheiate cu acestia.

CONCLUZIE

Nu au fost identificate facturi emise de catre Av.Dojana Ionut Veniamin si de catre SCA Dojana & Asociatii si plati efectuate catre acestia, si in consecinta nu exista debite fata de acestia.

7 Identificarea cantitatilor predate si a sumelor obtinute din valorificarea prin predarea la centrele specializate de colectare a materialelor reciclabile, fier vechi, aluminiu, hartie/carton, folie, PVC si PET-uri incepand din luna noiembrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert.

CONCLUZIE

- in perioada 18 noiembrie 2014 – 18 martie 2016 au fost livrate de catre Bucur Obor SA societatii Remat Holding urmatoarele tipuri de materiale reciclabile :carton hartie, folie plastic, PET plastic, plastic, sticla, navete plastic, electrice electronice (DEE), fier, hartie, cantitatea totala fiind de 57.030 kg.
- valoarea totala a materialelor reciclabile facturate in perioada 18.11.2014-18.03.2016 este 20.501,46 lei.
- valoarea totala a materialelor reciclabile incasate in perioada 18.11.2014-18.03.2016 este 19.933,86 lei.
- a fost identificata si factura nr.37411/29.03.2016 emisa catre Remat Holding inregistrata la pozitia 404 din jurnalul de vanzari, nu a fost identificata chitanta sau ordinul de plata /extrasul de cont din care sa rezulte incasarea, nefiind puse la dispozitie alte documente.

8 Stabilirea cantitatii si valorii combustibililor auto, defalcat pentru benzina, motorina si GPL, inregistrata in contabilitatea societatii incepand din data de 23 octombrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert.

CONCLUZIE



- in perioada 10.11.2014-05.02.2016 au fost achizitionate de catre Bucur Obor SA urmatoarele cantitati de combustibil :
 - benzina 1426,45 l
 - motorina 392,78 l
 - GPL 0 l
- valoarea totala a achizitiei reprezentand combustibil auto in perioada 10.11.2014-05.02.2016 este 10.166,04 lei.
- valoarea totala platita reprezentand combustibil auto in perioada 10.11.2014-05.02.2016 este 10.166,04 lei.
- combustibilul achizitionat a fost achitat integral soldul fiind zero
- operatiunile privind achizitia si plata combustibilului din perioada 10.11.2014-05.02.2016 sunt integral inregistrate in contabilitate, suma reprezentand achizitia de combustibil fiind in suma de 10.166,04 lei, cu mentiunea ca in anumite luni aceste documente au fost inregistrate ca plati in cadrul unor deconturi, ele nefiind inregistrate in jurnalul de cumparari sau fisa de cont distinct.

48

9 Stabilirea numarului de autoturisme care se regasesc in prezent in parcul auto al societatii, cu precizarea pentru fiecare autoturism a marcii, combustibilului folosit, a datei dobandirii, precum si a pretului la care a fost achizitionat.

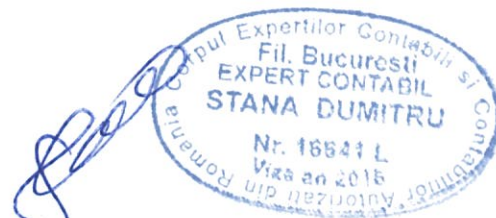
CONCLUZIE

- la data de 15.03.2016, Bucur Obor SA nu detine autoturisme in patrimoniu.
- nu detine masini inchiriate

10 Identificarea locului in care se gaseste in prezent autoturismul proprietatea societatii marca Mercedes Benz S500, inmatriculat sub nr.B-27-WMX, verificarea starii acestuia si a numarului de kilometri inregistrati la bordul autoturismului si parcursi din noiembrie 2014 si pana la momentul efectuarii verificarilor de catre expert, stabilirea persoanei care foloseste acest autovehicul.

CONCLUZIE

- Bucur Obor SA incepand cu data de 23.11.2015 nu mai detine in patrimoniu autorurismul marca MERCEDEZ BENZ cu numarul de identificare WDD2210861A350365
- numarul de kilometri parcursi la data predarii autoturismului la Tiriac Auto Srl 14.11.2014 este 41.287 fiind mai mic decat cel de la data



vanzarii autoturismului 23.11.2015 care este 40.500 km, o descrestere cu 787 km ceea ce este o eroare.

11 Stabilirea onorariului achitat de societate expertului Anghel Ion pentru efectuarea expertizei evaluatorii avand ca obiectiv stabilirea valorii unei actiuni detinute la Bucur Obor S.A. precum si constatarea valorii stabilite conform acestui raport de evaluare.

CONCLUZIE

- onorariul achitat expertului Anghel Ion este in suma de 13.710,13 lei
- lucrarea Studiu de Analiza Financiara si Strategie a SC BUCUR OBOR SA nu are ca obiectiv stabilirea valorii unei actiuni detinute la Bucur Obor SA, in fapt lucrarea este un studiu in baza unor indicatori preexistenti din bilantul contabil, de la compartimentul de resurse umane etc in urma careia se stabileste un calificativ al Bucur Obor SA, fiind prezentate concluzii.

Expert Contabil
Stana Dumitru



Situatia contractelor de asistenta juridica-reprezentare, consultanta sau de alta natura incheiate intre
Bucur Obor SA si SCA Musat & Asociatii

Nr.c rt.	Tip document	Data incheierii document	Nr.docu ment	Obiect ctr. sau AA	Onorariul contract/ act aditional (Euro fara TVA)	Suma facturata (lei)	Suma platita (lei)
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Contract	30.09.2014	1098434/ 352	Asistenta juridica si reprezentare in activitatea curenta a SC Bucur Obor si/ sau orice procedura aflata pe rolul instantelor de judecata in care societatea este parte	300 Euro/ora sau 200 Euro/ora 300 Euro/ora -	3.660.438,84	3660438.84
2	Act Additional	30.09.2014	FN		Avocati asociati 200 Euro/ora- Avocati colaboratori		
3	Conventie	26.06.2015	FN	incentare ctr. Nr.1098434/352			
4	TOTAL					3.660.438,84	3660438.84



Situatia facturilor emise de Musat & Asociatii si a platilor efectuate de catre Bucur Obor catre aceasta societate

Nr. crt.	Nr. factura emisa de Musat & Asociatii	Data facturii	Valoare Factura (lei)	Suma inregistrata in Fisa de cont/jurnal comparari/dec	Suma platita (lei)	Doc. Plata/ extras cont	Data platii	Sold (lei)
0	1	2	3	4	5	6	7	8=3-5
1	1699	30.10.2014	573291.10	573291.10				573291.10
2	1700	30.10.2014	634367.21	634367.21	1207658.32	OP nr.38	12.11.2014	0
3	146	15.01.2015	1273782.15	1273782.15	1273782.15	OP nr.179	01.04.2015	0
4	785	27.04.2015	662684.84	662684.84	662684.84	OP nr.234	11.05.2015	0
5	795	30.04.2015	516313.53	516313.53	516313.53	OP nr.235	11.05.2015	0
6	TOTAL		3660438.83	3660438.83	3660438.84			0



Situatia facturilor emise de Bucur Obor catre Remat Holding cu sumele si cantitatile de materialele reciclabile
din noiembrie 2014 pana la data de 31.03.2016
in baza contractului de vanzare nr.414/01.08.2014

Anexa 3

Nr. crt.	Nr. factura emisa de Bucur Obor	Data factura	Valoare Factura (lei)	Suma inregistrata in Fisa de cont (lei)	Materialul Reciclabil (Deseuri) KG										Suma incasata (lei)	Doc.incasare - Chitanta	Data incasarilor	Sold de incasat (lei)
					Carton hartie	Folie plastic	Pet plastic	Sticla	Plastic	8	9	10	11	12				
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17=3-14	
1	FBO29824	18.11.2014	859.32	859.32	2772									859.32	CBO21853	18.11.2014	0	
				1527.48										1140	CBO21855	19.11.2014		
2	FBO29840	19.11.2014	1527.48	0.00	1848	643	183							387.48	CBO21856	20.11.2014	0	
3	FBO30366	05.12.2014	1042.53	1042.53	3363									1042.53	CBO21857	05.12.2014	0	
4	FBO30401	17.12.2014	726.59	726.59	2189		48							726.59	CBO21862	17.12.2014	0	
5	FBO30929	06.01.2015	920.00	920.00								4600						
6	FBO303928	06.01.2015	869.50	869.50	1170	404	22							1789.5	CBO21875	06.01.2015	0	
7	FBO30993	22.01.2015	649.45	649.45	1615	104	24							649.45	CBO21915	22.01.2015	0	
8	FBO31520	10.02.2015	765.88	765.88	1748	155	38							765.88	CBO21983	10.02.2015	0	
9	FBO31521	10.02.2015	632.00	632.00								3160		632	CBO21984	10.02.2015	0	
10	FBO32083	06.03.2015	698.20	698.20	1700	121	26							698.2	CBO22135	06.03.2015	0	
11	FBO32084	06.03.2015	70.19	70.19	110	30		85						70.19	CBO22136	06.03.2015	0	
12	FBO32749	24.04.2015	951.30	951.30	1470	328	102							951.3	CBO22593	24.04.2015	0	
13	FBO32456	03.04.2015	765.39	765.39	2469									765.39	OP07	21.04.2015	0	
14	FBO33366	26.05.2015	950.12	950.12	2295	148	62							950.12	CBO22894	26.05.2015	0	
15	FBO33740	26.06.2015	880.00	880.00	2100	170	25							880	CBO23101	26.06.2015	0	
16	FBO34444	04.08.2015	1094.00	1094.00	2800	100	106							1094	CBO23355	04.08.2015	0	
17	FBO34826	18.09.2015	1058.27	1058.27	2577	177	47							1058.27	CBO23735	18.09.2015	0	
18	FBO35221	26.10.2015	659.37	659.37	2127									659.37	CBO23985	26.10.2015	0	
19	FBO35649	23.11.2015	1003.37	1003.37	1607	421								1003.37	CBO24144	26.11.2015	0	
20	FBO36020	09.12.2015	672.89	672.89	2019		47							672.89	CBO24237	09.12.2015	0	
				934.38										740	CBO24429	08.01.2016		
21	FBO36619	08.01.2016	934.38	0.00	1458	402								194.38	OP	18.01.2016	0	
22	FBO36956	02.02.2016	511.50	511.50	1650									511.5	CBO24528	02.02.2016	0	
23	FBO37002	26.02.2016	771.45	771.45	1215	329								771.45	OP	29.02.2016	0	
24	FBO37365	14.03.2016	683.68	683.68	1648	99	54										0	
25	FBO37373	16.03.2016	237.00	237.00					740	400				920.68	OP	17.03.2016	0	
26	FBO37382	17.03.2016	60.00	60.00							600						60.00	
27	FBO37383	18.03.2016	507.60	507.60								1080					507.60	



28	TOTAL	x	20501.46	20501.46	41950	3631	784	85	740	400	600	1080	7760	19933.86	x	567.6
----	-------	---	----------	----------	-------	------	-----	----	-----	-----	-----	------	------	----------	---	-------

Nota: Preturile unitare fara TVA pentru deseuri sunt in tabelul de mai jos

Nr.c rt.	Material reciclabil	Pret (lei)/KG	Cantitate (kg)	Valoarea (lei)
0	1	2	3	4=2x3
1	Carton hartie	0.31	41950	13005
2	Folie plastic	1.2	3631	4357.2
3	Pet plastic	1	784	784
4	Plastic	0.01	85	0.85
5	Sticla Navete	0.05	740	37
6	plastic Electrice	0.5	400	200
7	Electronice (DEE)	0.1	600	60
8	Fier	0.47	1080	507.6
9	Hartie	0.2	7760	1552
10	TOTAL	x	57030	20503

kg



[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Situatia cantitatii si valorii combustibilului auto
din perioada 23 octombrie 2014 pana la data de 01.02.201 e 05.02.2016

Nr. crt.	Furnizor combustibil	Nr. Bon fiscal	Data bon fiscal	Valoare Bon Fiscal (lei)	Valoare Bon Fiscal din Fisa de cont (lei)	Pret/litru	Cantitate (litri)			Suma platita (lei)	Dispozitie plata nr.	Data platii	Sold de plata (lei)
							Benzina	Motorina	GPL				
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Mol Rom.	11	10.11.2014	399.24	399.24	6.61	60.4			399.24	DP16	11.11.2014	0
2	Mol Rom.	285	18.11.2014	465.66	465.66	6.49	71.75			465.66	26	19.11.2014	0
3	OMV PETROM	24	08.12.2014	391.05	391.05	6.03	64.85			391.05	41	08.12.2014	0
4	OMV PETROM	734	17.12.2014	375.10	375.10	6.05	62			375.1	53	18.12.2014	0
5	Mol Rom.	78	28.12.2014	299.61	299.61	5.94	50.44			299.61	63	29.12.2014	0
6	OMV PETROM	417	24.12.2014	99.99	99.99	5.37	18.62			99.99	60	24.12.2014	0
7	OMV PETROM	14	06.01.2015	350.00	350.00	5.68	61.62			350	ReG Casa	06.01.2015	0
8	OMV PETROM	28	15.01.2015	340.03	340.03	5.48	62.05			340.03	ReG Casa	15.01.2015	0
9	ENI ROMANIA	199	23.01.2015	285.03	285.03	4.99	57.12			285.03	DP70	23.01.2015	0
10	LUKOIL ROM	153	24.01.2015	99.85	99.85	5.02	19.89			99.85	DP73	26.01.2015	0
11	Mol Rom.	39	01.02.2015	300.00	300.00	5.13	58.48			300	DP 78	02.02.2015	0
12	LUKOIL ROM	80	01.02.2015	99.88	99.88	5.07	19.7			99.88	DP 79	02.02.2015	0
13	OMV PETROM	19	09.02.2015	239.32	239.32	5.17	46.29			239.32	DP 83	09.02.2015	0
14	Mol Rom.	41	15.02.2015	390.07	390.07	5.39	72.37			390.07	DP 85	16.02.2015	0
15	OMV PETROM	293	24.02.2015	399.99	399.99	5.48	72.99			399.99	DP 91	24.02.2015	0
16	OMV PETROM	201	30.03.2015	29.95	29.95	5.65		5.3		29.95	DP 106	30.03.2015	0
17	OMV PETROM	230	23.03.2015	29.98	29.98	5.70		5.26		29.98	DP 106	30.03.2015	0
18	Mol Retail Comert	174	23.03.2015	390.04	390.04	5.58	69.9			390.04	dp 104	23.03.2015	0
19	OMV PETROM	322	20.03.2015	100.01	100.01	5.65	17.7			100.01	DP 103	20.03.2015	0



3

20	OMV PETROM	29	16.03.2015	300.04	300.04	53.77	5.58	300.04	53.77	5.58	300.04	DP 99	300.04	16.03.2015	0
21	OMV PETROM	101	11.03.2015	29.96	29.96	5.22	5.74	29.96	5.22	5.74	29.96	DP 98	29.96	16.03.2015	0
22	OMV PETROM	16	06.03.2015	400.09	400.09	71.7	5.58	400.09	71.7	5.58	400.09		499.82		0
23	LUKOIL ROM	518	05.03.2015	99.73	99.73	17.84	5.59	99.73	17.84	5.59	99.73	DP 94	499.82	06.03.2015	0
24	OMV PETROM	256	03.03.2015	29.98	29.98		5.70	29.98		5.70	29.98	DO 93	29.98	04.03.2015	0
25	OMV PETROM	268	02.04.2015	200.27	200.27	36.02	5.56	200.27	36.02	5.56	200.27	DP 107	200.27	02.04.2015	0
26	OMV PETROM	73	03.04.2015	253.65	253.65	45.62	5.56	253.65	45.62	5.56	253.65	DP 108	253.65	03.04.2015	0
27	Mol Rom.	78	06.04.2015	225.01	225.01	40.18	5.60	225.01	40.18	5.60	225.01	DP 110	225.01	07.04.2015	0
28	OMV PETROM	126	15.04.2015	100.05	100.05		5.50	100.05		5.50	100.05	DP 113	100.05	16.04.2015	0
29	OMV PETROM	136	16.04.2015	30.00	30.00		5.66	30.00		5.66	30.00	DP 113	30	16.04.2015	0
30	OMV PETROM	482	24.04.2015	270.03	270.03	46.08	5.86	270.03	46.08	5.86	270.03	DP 116	270.03	27.04.2015	0
31	OMV PETROM	146	23.04.2015	29.96	29.96		5.74	29.96		5.74	29.96	DP 123	29.96	05.05.2015	0
32	ROMPETROL	714	24.04.2015	150.21	150.21	49.16	5.97	150.21	49.16	5.97	150.21	DP 123	150.21	05.05.2015	0
33	OMV PETROM	41	10.05.2015	290.04	290.04		5.90	290.04		5.90	290.04	DP 129	290.04	11.05.2015	0
34	OMV PETROM	115	19.05.2015	99.97	99.97		5.87	99.97		5.87	99.97	DP 134	99.97	21.05.2015	0
35	Mol Retail Comert	768	26.05.2015	99.82	99.82		5.77	99.82		5.77	99.82	DP 138	99.82	27.05.2015	0
36	Mol Retail Comert	296	28.05.2015	99.58	99.58	17.11	5.82	99.58	17.11	5.82	99.58	DP 140	99.58	28.05.2015	0
37	OMV PETROM	160	02.06.2015	29.91	29.91		5.90	29.91		5.90	29.91	DP 146	29.91	16.06.2015	0
38	OMV PETROM	233	08.06.2015	100.05	100.05		5.77	100.05		5.77	100.05	DP 146	100.05	16.06.2015	0
39	OMV PETROM	645	19.06.2015	100.04	100.04	16.59	6.03	100.04	16.59	6.03	100.04	DP 153	100.04	22.06.2015	0
40	Mol Rom.	157	12.06.2015	197.97	197.97	34.49	5.74	197.97	34.49	5.74	197.97	DP 159	197.97	26.06.2015	0
41	Mol Rom.	36	15.06.2015	97.55	97.55		5.59	97.55		5.59	97.55	DP 159	97.55	26.06.2015	0
42	OMV PETROM	311	22.06.2015	29.95	29.95		5.77	29.95		5.77	29.95	DP 159	29.95	26.06.2015	0
43	A.V.A.M.	193	03.06.2015	69.97	69.97		5.86	69.97		5.86	69.97	DP 159	69.97	26.06.2015	0
44	OMV PETROM	462	14.07.2015	101.02	101.02	16.95	5.96	101.02	16.95	5.96	101.02	DP 165	101.02	15.07.2015	0
45	OMV PETROM	469	27.07.2015	99.98	99.98	17.51	5.71	99.98	17.51	5.71	99.98	DP 169	99.98	31.07.2015	0
46	Mol Rom.	41	10.09.2015	250.08	250.08	46.92	5.33	250.08	46.92	5.33	250.08	DECONT	250.08	09.09.2015	0
47	OMV PETROM	142	07.09.2015	50.02	50.02		5.31	50.02		5.31	50.02	DP 184	50.02	15.09.2015	0
48	Mol Rom.	154	10.09.2015	99.99	99.99		5.31	99.99		5.31	99.99	DP 193	99.99	29.09.2015	0
49	LUKOIL ROM	357	06.10.2015	149.80	149.80	29.2	5.13	149.80	29.2	5.13	149.80	DP 197	149.80	08.10.2015	0
50	OMV PETROM	237	29.10.2015	199.77	199.77	38.64	5.17	199.77	38.64	5.17	199.77	DP 214	199.77	29.10.2015	0
51	Mol Rom.	14	26.10.2015	200.44	200.44	39.38	5.09	200.44	39.38	5.09	200.44	DP 211	200.44	26.10.2015	0
52	OMV PETROM	184	04.11.2015	20.03	20.03		5.23	20.03		5.23	20.03	DP 218	20.03	06.11.2015	0
53	OMV PETROM	209	19.11.2015	29.93	29.93		5.25	29.93		5.25	29.93	DP 221	29.93	23.11.2015	0
54	OMV PETROM	316	23.11.2015	19.95	19.95		5.25	19.95		5.25	19.95	DP 221	19.95	23.11.2015	0

55	OMV PETROM	499	20.11.2015	49.96	49.96	5.15	9.7			49.96	DP 221	23.11.2015	0
56	OMV PETROM	99	10.11.2015	29.99	29.99	5.28	5.68			29.99	DP 221	23.11.2015	0
57	OMV PETROM	384	24.11.2015	24.94	24.94	5.25	4.75			24.94	DP 223	26.11.2015	0
58	OMV PETROM	472	09.12.2015	111.75	111.75	4.91	22.76			111.75	DP 237	14.12.2015	0
59	OMV PETROM	58	09.12.2015	150.03	150.03	5.11	29.36			150.03	DP 237	14.12.2015	0
60	Mol Retail Comert	254	21.01.2016	99.89	99.89	4.42	22.6			99.89	DP 14	26.01.2016	0
61	OMV PETROM	183	20.01.2016	19.93	19.93	4.52	4.41			19.93	DP 9	21.01.2016	0
62	OMV PETROM	192	05.02.2016	19.97	19.97	4.55	4.39			19.97	DP 26	05.02.2016	0
63	Mol Rom.	56	01.02.2016	19.94	19.94	4.49	4.44			19.94	DP 26	05.02.2016	0
64	TOTAL	x	x	10166.04	10166.04	x	1426.45	392.78	0.00	10166.04	x	x	0



Onorariul achitat de Bucur Obor expertului Anghel Ion -administrator al SC GIA CONSULTING SRL pentru realizare studiu de analiza financiara si strategie a SC BUCUR OBOR SA

Nr.crt.	Tip document	Data incheierii document	Nr.document	Obiect ctr. sau AA	Onorariul contract/ act aditional (fara TVA)	Suma facturata	Suma platita
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Contract	20.01.2015	227	Realizare studiu de analiza financiara si strategie a SC Bucur Obor SA	2.500 Euro la care se adauga TVA 24 % (Total 3100 euro)	13710.13 lei echivalent a 3100 euro (1 euro =4,42 lei)	13710.13 lei echivalent a 3100 euro (1 euro =4,42 lei)



Situatia facturilor emise de SC GIA Consulting (Anghel Ion) si a platilor efectuate de catre Bucur Obor catre aceasta societate

Nr.crt.	Nr.factura emisa de GIA CONSULTING	Data facturii	Valoare Factura (lei)	Suma inregistrata in Fisa de cont	Suma platita (lei)	Doc.Plata	Data platii	Sold (lei)
0	1	2	3	4	5	6	7	8=3-5
1	225	05.02.2015	8199.07	8199.07	8199.07	op 97	05.02.2015	0.00
2	228	12.03.2015	5511.06	5511.06	5511.06	op 2	06.05.2015	0.00
6	TOTAL		13710.13	13710.13	13710.13			0

BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU
BUCURESTI, SECTOR 4, STR. COVASNA NR.16, BL.F18, SC.2, AP.26
CARNET NR.16641
MAIL :dumitru.stana71@gmail.com
TEL: 0213138673; 0722692783

Nr.9/02.03.2016

**CATRE,
MANEA GELU**

Sediu ales :Cabinet Av.Corina – Ruxandra Popescu, Bd.Unirii nr.71, bl.G2C, Sc.2, Et.8,
Ap.62, Sector 3, Bucuresti

18

Prin prezenta va fac cunoscut faptul ca am fost desemnat de instanta prin sentinta civila nr.31 din data de 05.02.2016, pentru efectuarea expertizei contabile in dosarul nr.41144/3/2015 Tribunalul Municipiului Bucuresti, Sectia a-VI-a Civila.

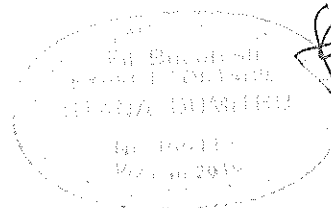
Pentru lamurirea unor aspecte legate de efectuarea expertizei contabile va convoc, in calitate de reclamant, in data de 11.03.2016 ora 11,00 la sediul paratei din Bucuresti, Sector 2, Soseaua Colentina nr.2.

Pentru operativitate in desfasurarea sedintei va rog sa aveti pregatite la data si ora convocarii, pentru a-mi fi puse la dispozitie orice documente pe care le considerati relevante in sustinerea cauzei dvs. in vederea intocmirii raportului de expertiza contabila, conform obiectivelor stabilite de instanta.

Pentru conformitate anexez la prezenta in copie **certificat grefa** din 01.03.2016, in care sunt mentionate printre altele obiectivele expertizei contabile dispuse in cauza.

Cu stima,

**EXPERT CONTABIL,
STANA DUMITRU**



Se completeaza de destinatari	MANEA GELU <small>(numele si prenumele, societatea, institutia)</small>		
	Blvd. Unirii Nr. 71 Bloc 62C Scara 2 Apt 62 <small>Numarul si adresa destinatarului</small>		
Se completeaza de destinatari	Sector/ Judet		Satul
	Codul	Localitatea	Oficiul postal
Se completeaza de destinatari	Confirm primirea		azi, data de
	Calitatea primitului <small>(gradul de rudenie, statutul impiternicit)</small>		
Se completeaza de destinatari	Motivul nepredarii		
	EXPIRAT EXPIRAT EXPIRAT SEMNATURA LUCRATORULUI PREDATOR <small>(data si ora)</small>		

Stampila de zi a oficiului care inapoiaza confirmarea

69

BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU
BUCURESTI, SECTOR 4, STR. COVASNA NR.16, BL.F18, SC.2, AP.26
CARNET NR.16641
MAIL :dumitru.stana71@gmail.com
TEL: 0213138673; 0722692783

Nr.10/02.03.2016

**CATRE,
BUCUR OBOR S.A.**

Adresa : Sos.Colentina nr.2, Sector 2, Bucuresti

Prin prezenta va fac cunoscut faptul ca am fost desemnat de instanta prin sentinta civila nr.31 din data de 05.02.2016, pentru efectuarea expertizei contabile in dosarul nr.41144/3/2015 Tribunalul Municipiului Bucuresti, Sectia a-VI-a Civila.

Pentru lamurirea unor aspecte legate de efectuarea expertizei contabile va convoc, in calitate de parata, in data de 11.03.2016 ora 11,00 la sediul dvs. din Bucuresti, Sector 2, Soseaua Colentina nr.2.

Pentru operativitate in desfasurarea sedintei va rog sa aveti pregatite la data si ora convocarii, pentru a-mi fi puse la dispozitie :

1-documentele necesare pentru a raspunde la obiectivele expertizei contabile stabilite de instanta asa cum sunt ele mentionate in certificatul de grefa din 01.03.2016 anexat la prezenta respectiv :

A-Pentru obiectivele 1-6

- contractele de asistenta juridica, reprezentare, consultanta sau de alta natura si actele aditionale ale acestora din perioada 01.01.2014-prezent
- facturile si anexele acestora dupa caz, procesele –verbale de receptie a serviciilor dupa caz si documentele de plata/extrasele de cont aferente contractelor mentionate mai sus din perioada 01.01.2014-prezent

B-Pentru obiectivul 7

- documentele de predare a materialelor reciclabile specificate din perioada 01.11.2014-prezent
- documentele de incasare/extrasele de cont aferente sumelor incasate prin valorificarea materialelor reciclabile din perioada 01.11.2014-prezent

C-Pentru obiectivul 8

- documentele de achizitie si de consum a combustibililor auto si fisele de cont cu inregistrările acestor documente in contabilitatea Bucur Obor S.A. in perioada 23.10.2014 – prezent.

D-Pentru obiectivul 9

- documentele de achizitie, cartile de identitate si certificatele de inmatriculare a tuturor autoturismelor care se regasesc in prezent in parcul auto al societatii Bucur Obor S.A.
- balanta mijloacelor fixe la data de 31.12.2015 si respectiv 29.02.2016 unde sunt mentionate autoturismele detinute in patrimoniu de Bucur Obor S.A.

E-Pentru obiectivul 10

- fisa (caietul) autoturismului marca Mercedes Benz S500 inmatriculat sub nr.B-27-WMX, in care sunt mentionate consumurile, reparatiile, kilometrii parcursi din perioada noiembrie 2014- prezent.
- contractele de munca/fisele de post/documentele de identitate a persoanei/persoanelor care folosesc/au in primire autoturismul mentionat mai sus, din perioada noiembrie 2014-prezent.

E-Pentru obiectivul 11

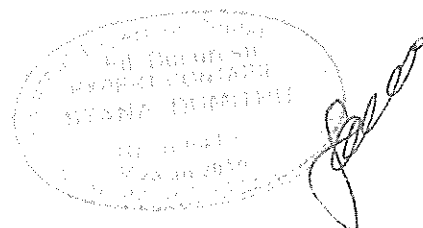
- contractul de prestari servicii, incheiat intre Bucur Obor S.A. si expertul evaluator Anghel Ion, raportul de evaluare, facturile si documentele de plata/extrasele de cont aferente contractului de prestari servicii mentionat anterior.

2-dovada platii onorariului aferent expertizei contabile in suma de 10.000 lei stabilit de instanta

Pentru conformitate anexas la prezenta in copie certificat grefa din 01.03.2016, in care sunt mentionate printre altele obiectivele expertizei contabile dispuse in cauza.

Cu stima,

**EXPERT CONTABIL,
STANA DUMITRU**



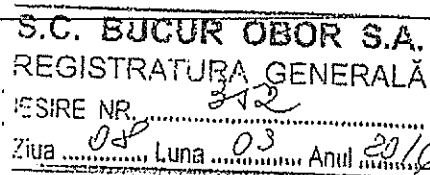
Se completeaza de expeditor sau adresa destinatarului	BUCUR OBOUR S.A. <small>(numele si prenumele, societatea, institutia)</small>		
	Str. <u>Sos. Colentina</u> Nr. <u>2</u> Bloc Scara Apt.		
Se completeaza de destinatarul primitului	Sector/Județ Satul		
	Codul <u>021172</u>	Localitatea <u>Bucuresti</u>	Oficiul poștal
Se completeaza de lucratorii poștali	Confirm primirea <small>(semnatura si stampila)</small>		azi, data de <u>03.03.2016</u>
	Calitatea primitului <small>(tipul de mesaj, telegraf, imputență)</small>		
Motivul nepredării: <small>(dacă este cazul)</small>			
Semnătura lucratorilor poștali 			

62

Catre:	Birou Expert Contabil Stana Dumitru Bucuresti, sector 4, str. Covasna nr. 16, Bl. F18, sc. 2, ap. 26 dumitru.stana71@gmail.com
De la:	Bucur Obor S.A. Bucuresti, sector 2, Sos. Colentina nr. 2 secretariat@bucurobor.ro
Ref:	Expertiza contabila dosar nr. 41144/3/2015
In atentia:	Stana Dumitru
Data:	07.03.2016
Nr. pag.:	2 (inclusiv aceasta)

63

Stimate domnule Stana Dumitru,



Subscrisa BUCUR OBOR S.A., cu sediul social in Bucuresti, sectorul 2, soseaua Colentina nr. 2, inmatriculata in Registrul Comertului sub nr. J40/365/1991, CUI RO19, cont bancar nr. RO71BTRL04401202829264XX deschis la Banca Transilvania Sucursala Obor, reprezentata legal de Mazilu Florin, in calitate de Director General, am primit adresa dvs. nr. 10/02.03.2016 prin care ne aduceti la cunostinta faptul ca ati fost desemnat de instanta pentru efectuarea expertizei contabile in dosarul nr. 41144/3/2015 al Tribunalului Bucuresti, Senctia a VI-a Civila. Cu privire la această:

In primul rand, dorim sa va informam ca urmare adresei dvs, subscrisa am demarat deja procesul de selectionare a documentelelor necesare efectuării expertizei.

Insa, datorita (i) numarului mare de obiective/documente precum si faptul ca (ii) in prezent societatea este in plin proces de audit pentru anul 2015, subscrisa nu suntem in masura sa pregatim actele pana la convocarea propusa de dvs. in data de 11.03.2016.

Totodata, expertul nostru parte, respectiv Ionelia Alexe, este plecata din Bucuresti in data de 11.03.2015. In consecinta, avem rugamintea sa reprogramati convocarea pentru o data ulterioara, incepand cu 21.03.2016. Propunerea noastra este pentru data de 21.03.2016 orele 15.00.

Pentru viitor (pentru a evita divergente cu privire la data/ora pe care o veti stabili) avem rugamintea sa contactati direct expertul nostru parte respectiv Ionelia Alexe la adresa de e-mail ionelia.alex@eurom.ro sau la telefon 0722.587.787.

In al doilea rand, dorim sa precizam ca prezenta expertiza este una contabila, ce nu necesita prezenta expertilor la fata locului.

Avand in vedere acest aspect, precum si faptul ca in prezent, societatea este in **plin proces de renovare/reorganizare** a biroului administrativ, avem rugamintea ca urmatoarea convocare sa fie la sediul dvs. unde vom aduce toate documentele (conform cu originalul) necesare finalizarii expertizei.

Cu stima,

Bucur Obor S.A.

Prin Director General Mazilu Florin



64

BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU
BUCURESTI, SECTOR 4, STR. COVASNA NR.16, BL.F18, SC.2, AP.26
CARNET NR.16641
MAIL :dumitru.stana71@gmail.com
TEL: 0213138673; 0722692783

Nr.11/08.03.2016

**CATRE,
MANEA GELU**

Sediu ales :Cabinet Av.Corina – Ruxandra Popescu, Bd.Unirii nr.71, bl.G2C, Sc.2, Et.8,
Ap.62, Sector 3, Bucuresti

Dosar nr.41144/3/2015 TMB Sectia a-VI-a Civila

Avand in vedere adresa paratei nr.352/08.03.2016, atasata la prezenta prin care arata ca nu are disponibilitatea pentru convocarea din data de 11.03.2016, inclusiv locatia convocarii revoc convocarea din data de 11.03.2016 conform adresei nr.9/02.03.2016.

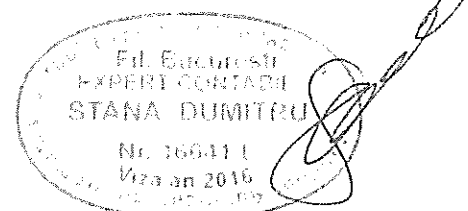
Pentru lamurirea unor aspecte legate de efectuarea expertizei contabile va convoc, in calitate de reclamant, in data de 21.03.2016 ora 15,00 la adresa din Bucuresti, Sector 1, Soseaua Gheorghe Ionescu Sisesti nr.73 A, Ap.1

Pentru operativitate in desfasurarea sedintei va rog sa aveti pregatite la data si ora convocarii, pentru a-mi fi puse la dispozitie orice documente pe care le considerati relevante in sustinerea cauzei dvs. in vederea intocmirii raportului de expertiza contabila, conform obiectivelor stabilite de instanta.

Pentru conformitate anexez la prezenta in copie adresa nr.352/08.03.2016 unde reclamantul precizeaza motivele pentru care nu are disponibilitate pentru convocarea din 11.03.2016, inclusiv locatia convocarii.

Cu stima,

**EXPERT CONTABIL,
STANA DUMITRU**



Oficiul postal de prezentare
Data prezentării trimiterii postale
Poșta trimisă
Valoare lei
Greutate

Corbeanca gh
AR09660510738
Correspondența internă cu AR

Confirmare de Primire (A.R.)

Număr de înregistrare

Eticheta cod de bare

Se completează de expeditor Trimitător	Destinatar trimitere:		A se înapoia la expeditor	
	MATEA GELU - JEDIU ALEX CABINET AV. COM. RA. PĂRĂȘAN Str. BO. VIȘTEI Nr. 7L Buză. Et. 8 Sc. 2 Ap. 62 Cod poștal Loc. BUCUREȘTI Com. Jud./Sector 3		BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU Str. COVASNA Nr. 16 Buză. Et. 3 Sc. 2 Ap. 26 Cod poștal Loc. BUCUREȘTI Com. Jud./Sector 4	
Părinte / responsabil de primire	Confirm primirea (subscrierea destinatarului)	Data	L.S.	
	Calitatea primitului (tipul și funcția delegatului, imputero etc.)		Stampă de la o oficiu sau autoritatea confirmată	

Motivul nepredării (dacă este cazul):

Semnătura salariatului președinte

- Adresa incorectă Destinatul necunoscut Destinatarul refuză primirea Destinatar mutat Expirat termen păstrare Alte motive:

BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU
BUCURESTI, SECTOR 4, STR. COVASNA NR.16, BL.F18, SC.2, AP.26
CARNET NR.16641
MAIL :dumitru.stana71@gmail.com
TEL: 0213138673; 0722692783

Nr.12/08.03.2016

**CATRE,
BUCUR OBOR S.A.**

Adresa : Sos.Colentina nr.2, Sector 2, Bucuresti

Dosar nr.41144/3/2015 TMB Sectia a-VI-a Civila

Avand in vedere adresa dvs.nr.352/08.03.2016, prin care aratati ca nu aveti disponibilitate pentru convocarea din 11.03.2016, inclusiv pentru locatia convocarii, revoc convocarea din data de 11.03.2016 conform adresei nr.10/02.03.2016

Pentru lamurirea unor aspecte legate de efectuarea expertizei contabile va convoc, in calitate de parata, in data de 21.03.2016 ora 15,00 la adresa din Bucuresti, Sector 1, Soseaua Gheorghe Ionescu Sisesti nr.73A, apartament 1.

Pentru operativitate in desfasurarea sedintei va rog sa aveti pregatite la data si ora convocarii, pentru a-mi fi puse la dispozitie :

1-documentele necesare pentru a raspunde la obiectivele expertizei contabile stabilite de instanta asa cum sunt ele mentionate in certificatul de grefa din 01.03.2016 anexat la prezenta respectiv :

A-Pentru obiectivele 1-6

- contractele de asistenta juridica, reprezentare, consultanta sau de alta natura si actele aditionale ale acestora din perioada 01.01.2014-prezent
- facturile si anexele acestora dupa caz, procesele –verbale de receptie a serviciilor dupa caz si documentele de plata/extrasele de cont aferente contractelor mentionate mai sus din perioada 01.01.2014-prezent

B-Pentru obiectivul 7

- documentele de predare a materialelor reciclabile specificate din perioada 01.11.2014-prezent
- documentele de incasare/extrasele de cont aferente sumelor incasate prin valorificarea materialelor reciclabile din perioada 01.11.2014-prezent

6x

C-Pentru obiectivul 8

- documentele de achizitie si de consum a combustibililor auto si fisele de cont cu inregistrările acestor documente in contabilitatea Bucur Obor S.A. in perioada 23.10.2014 – prezent.

D-Pentru obiectivul 9

- documentele de achizitie, cartile de identitate si certificatele de inmatriculare a tuturor autoturismelor care se regasesc in prezent in parcul auto al societatii Bucur Obor S.A.
- balanta mijloacelor fixe la data de 31.12.2015 si respectiv 29.02.2016 unde sunt mentionate autoturismele detinute in patrimoniu de Bucur Obor S.A.

68

E-Pentru obiectivul 10

- fisa (caietul) autoturismului marca Mercedes Benz S500 inmatriculat sub nr.B-27-WMX, in care sunt mentionate consumurile, reparatiile, kilometrii parcursi din perioada noiembrie 2014- prezent.
- contractele de munca/fisele de post/documentele de identitate a persoanei/persoanelor care folosesc/au in primire autoturismul mentionat mai sus, din perioada noiembrie 2014-prezent.

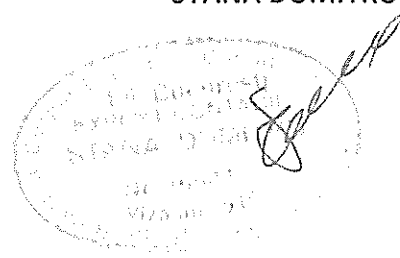
E-Pentru obiectivul 11

- contractul de prestari servicii, incheiat intre Bucur Obor S.A. si expertul evaluator Anghel Ion, raportul de evaluare, facturile si documentele de plata/extrasele de cont aferente contractului de prestari servicii mentionat anterior.

2-dovada platii onorariului aferent expertizei contabile in suma de 10.000 lei stabilit de instanta

Cu stima,

**EXPERT CONTABIL,
STANA DUMITRU**



Oficiul poștal de prezentare ..

Data prezentării trimiterii poștale

Felul trimiterii

Valoare lei

Greutate

Corbeanca gh



AR09660510728

Correspondența internă cu AR

Confirmare de Primire (A.R.)

Număr de înregistrare

Etihetă cod de bare

SERVICIUL NAȚIONAL DE POȘTĂ ROMÂNĂ ROMANIA ROMANIA ROMANIA	Destinatari trimiterii: BUCUR OBOR S.A. <small>(nume și prenume, denumirea)</small> s. SOS. COLENTINA Nr. 2 Bl. Et. Sc. Ap. Cod poștal	A se înapoia la expeditor BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU <small>(nume și prenume, denumirea)</small> Str. COVAJNA Nr. 16 Bl. 18 Et. 3 Sc. 2 Ap. 26 Cod poștal
	Loc. BUCUREȘTI Com. Jud./Sector 2 Confirma primirea Data 11.03.2016 Calitatea primitorului <small>(nume și prenume, denumirea)</small>	Loc. BUCUREȘTI Com. Jud./Sector 4 Confirma primirea Data Calitatea primitorului <small>(nume și prenume, denumirea)</small>

Motivul nepredării (dacă este cazul):

Semnătura salariatului predător

- Adresa incorectă
- Destinatari neexistenți
- Destinatarii refuza primirea
- Destinatar mutat
- Expirat termen păstrare
- Alte motive



CORINA POPESCU
LAW OFFICE
DARING ADVOCACY SINCE 2000.

03-1402
09.03.2016

Către:

Expert STANA DUMITRU

Str. Covasna nr. 16, bl. F18, sc. 2, ap. 26

Sector 4 - București

To

Subsemnatul, MANEA GELU, cu domiciliul în str. Brașoveni nr. 1, bl. 3, sc. B, et. 2, ap. 54, sector 2, București, CNP 1620319400129, identificat cu CI seria RX nr. 454031 eliberată de SPCEP S2 la data de 12.03.2014, având cont bancar RO98 BTRL 0440 1201 8313 71XX deschis la Banca Transilvania și cu domiciliul ales pentru comunicarea actelor de procedură la Cab. Av. Corina-Ruxandra Popescu, în Bd. Unirii nr. 71, bl. G2C, sc. 2, etaj 8, ap. 62, sector 3 – București, email: office@popescu-legal.com, tel: 0311.071.383, fax: 0311.071.284, în calitate de reclamant,

având în vedere adresa nr. 09/02.03.2016 prin care ați convocat părțile la data de 11.03.2016 la sediul Bucur Obor S.A. situat în Șos. Colentina nr. 2, sector 2 – București, în vederea efectuării expertizei contabile/audit financiar încuviințate în dosarul 41144/3/2015,

având în vedere e-mailul comunicat la data de 08.03.2016 prin care ați confirmat data convocării părților la expertiză (11.03.2016), precum și locul efectuării expertizei (sediul societății Bucur Obor S.A.),

având în vedere adresa nr. 11/08.03.2016 prin care pârâta Bucur Obor S.A. prin care v-a solicitat atât revocarea datei stabilite pentru convocare, cât și schimbarea locului de convocare, propunându-vă data de 21.03.2016 la sediul dvs. profesional în Șos. Gheorghe Ionescu Sisești nr. 73A, ap. 1, sector 1 – București,

având în vedere re-convocarea părților în vederea efectuării expertizei la data de 21.03.2016 la sediul dvs. profesional, conform propunerii avansate de pârâta Bucur Obor S.A., comunicată subscrisei e e-mail la data de 08.03.2016,



vă solicităm:

- în principal, să reveniți asupra revocării convocării deja comunicate părților atât prin e-mail cât și prin poștă,
- în subsidiar, să stabiliți locul convocării în vederea efectuării expertizei contabile – audit financiar la sediul societății Bucur Obor S.A., date fiind următoarele argumente:

a. Revenirea asupra revocării convocării

La data de 02.03.2016 s-a dispus convocarea părților în vederea efectuării expertizei contabile pentru data de 11.03.2016 la sediul Bucur Obor S.A. situat în Șos. Colentina nr. 2, sector 2 – București.

Întrucât convocările au fost deja comunicate părților încă din data de 04.03.2016, cu respectarea termenului legal – ambele părți luând la cunoștință atât de data (11.03.2016), cât și de locul desfășurării expertizei (Șos. Colentina nr. 2, sector 2 – București), date confirmate ulterior de expert data de 08.03.2016, nu există absolut niciun temei legal pentru revocarea acestor convocări.

Într-adevăr, conform art. 335 teza a II-a NCPC, „*citația, sub sancțiunea nulității, trebuie comunicată părții cu cel puțin 5 zile înaintea termenului de efectuare a lucrării*”.

Rațiunea pentru care legiuitorul a prevăzut termenul de 5 zile este tocmai pentru a da părților posibilitatea de a avea cunoaște în timp util data efectuării expertizei și de a depune toate diligențele pentru a se prezenta la data, locul și ora stabilită în cuprिसul convocării.

Ambele convocări nu doar că au fost comunicate înăuntrul termenului legal, dar mai mult, aceste convocări au fost comunicate cu 8 zile înaintea datei fixate în vederea efectuării expertizei, depășindu-se astfel termenul prevăzut de art. 335 NCPC.

Adresa nr. 11/08.03.2016, prin care pârâta Bucur Obor S.A. prin care a solicitat schimbarea datei stabilite pentru convocare nu poate conduce la revocarea convocărilor deja efectuate, cu atât mai mult având în vedere că aceasta a fost trimisă tocmai la data de 08.03.2016, adică la 6 zile de la momentul primirii convocării și cu 2 zile înaintea datei fixat în vederea efectuării expertizei.



Or, pornind de la premisa bunei-credințe, în contextul în care ar fi existat o așa-zisă imposibilitate de prezentare a expertului parte al pârâtei Bucur Obor S.A. pentru data de 11.03.2016, acest lucru ar fi fost cunoscut evident încă de la momentul primirii convocării și luării la cunoștință cu privire la data și locul desfășurării expertizei.

Faptul că această adresă a fost comunicată la un interval relativ îndepărtat față de momentul primirii convocărilor este o dovadă clară a inexistenței situației invocate și totodată o vădită încercare de tergiversare a desfășurării expertizei dispuse în dosarul nr. 41144/3/2016. h

Precizăm că scopul pentru care s-a dispus cerut/dispus efectuarea de urgență a expertizei contabile îl constituie verificarea anumitor operațiuni din gestiunea societății, tocmai ca urmare a sesizării numeroaselor și gravelor nereguli și nelegalități săvârșite de societate, astfel încât prelungirea nejustificată a duratei convocării conferă pârâtei posibilitatea de a acoperi aceste nelegalități, acesta fiind în realitate și motivul pentru care a solicitat revocarea convocării.

De asemenea, aspectul privind pretinsa imposibilitate de pregătire a tuturor actelor contabile până la data de 11.03.2016 nu prezintă relevanță, în contextul în care oricum expertiza nu s-ar face încă de la prima convocare, la acest moment urmând în prealabil să se identifice și să se stabilească actele necesare în vederea efectuării expertizei, urmând ca acestea să fie prezentate expertului ulterior.

În atare situație, nu există absolut niciun temei legal de a se dispune revocarea convocării părților la expertiză stabilită pentru data de 11.03.2016, de vreme ce aceste convocări au fost comunicate părților în timp util și cu respectarea tuturor dispozițiilor legale prevăzute de art. 335 NCPC care reglementează condițiile și termenul legal în cazul efectuării expertizei la fața locului.

2. Necesitatea convocării la sediul societății Bucur Obor S.A.

Obiectul expertizei contabile-audit financiar dispuse în dosarul nr. 41144/3/2016 îl constituie verificarea anumitor operațiuni din gestiunea societății pârâte începând din octombrie 2014 și până în prezent - operațiuni indicate expres în acțiune, această expertiză fiind dispusă la cererea



subsemnatului, în calitate de acționar semnificativ, al pârâtei, deținând 2.147.241 acțiuni, reprezentând 16,0532% din capitalul social al Bucur Obor S.A., în temeiul art. 136 din Legea nr. 31/1990.

Raportat la obiectivele expertizei contabile – audit financiar, așa cum acestea au fost stabilite de instanță, pentru realizarea expertizei este obligatorie cercetarea la fața locului, având în vedere că obiectul acesteia vizează verificarea unor operațiuni precis determinate din gestiunea societății pe baza documentelor contabile originale care se află la sediul societății, ceea ce presupune în principal identificarea acestor operațiuni, operațiuni care nu se poate face decât evident la sediul societății. Xb

Necesitatea convocării părților la sediul societății se impune cu atât mai mult, având în vedere că unele operațiuni din gestiunea societății sunt înregistrate în baza de date electronică deținută de societate.

Observând obiectivele expertizei contabile, se poate constata că acestea vizează printre altele, stabilirea numărului de autoturisme care se regăsesc în prezent în parcul auto al societății, identificarea locului în care se găsește în prezent autoturismul proprietatea societății marca Mercedes Benz S500, înmatriculat sub nr. B-27-WMX, verificarea stării acestuia, identificarea cantităților predate și a sumelor obținute din valorificarea prin predarea la centrele specializate de colectare a materialelor reciclabile, fier, vechi, aluminiu, hârtie/carton, folie, PVC și PET-uri, etc, obiective care presupun evident cercetarea la fața locului.

Motivul invocat de pârâta Bucur Obor S.A. în ceea ce privește „imposibilitatea de efectuare a expertizei la sediul societății” – respectiv pretensele lucrări de renovare, arătăm că dincolo de faptul că este total necorespunzător realității, acesta este absurd.

Faptul că în incinta magazinului s-ar desfășura anumite lucrări de renovare a spațiilor închiriate nu reprezintă impediment în efectuarea expertizei, de vreme ce aceasta urmează a fi desfășurată la locul în care se găsesc actele contabile, respectiv în spațiile de birouri, spații care se întind pe o suprafață de aproximativ 2.000 mp.

De altfel, neveridicitatea acestei afirmații a pârâtei rezultă chiar din cuprinsul adresei comunicate dvs. prin care arată că societatea se află în plin



CORINA POPESCU
LAW OFFICE
DARING ADVOCACY. SINCE 2000.

proces de audit, audit care - față de amploarea și complexitatea operațiunilor care trebuie verificate - se desfășoară evident la sediul societății.

Prin urmare, vă solicităm să faceți aplicarea dispozițiilor art. 385 NCPC și în principal, să reveniți asupra revocării convocării stabilite pentru data de 11.03.2016, iar în subsidiar, să dispuneți convocarea părților în vederea efectuării expertizei contabile la sediul societății din Șos. Colentina nr. 2, sector 2 - București și nu la sediul dvs. profesional, așa cum ați dispus în urma re-convocării comunicate pe e-mail la data de 08.03.2016. M

MANEA GELU

Av. Corina-Ruxandra Popescu

Avocat. Doctor în drept

Baroul București, Baroul Paris

Av. Claudia-Nicoleta Apostol

BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU
BUCURESTI, SECTOR 4, STR. COVASNA NR.16, BL.F18, SC.2, AP.26
CARNET NR.16641
MAIL :dumitru.stana71@gmail.com
TEL: 0213138673; 0722692783

Nr.13/09.03.2016

CATRE,
MANEA GELU

Sediu ales :Cabinet Av.Corina – Ruxandra Popescu, Bd.Unirii nr.71, bl.G2C, Sc.2, Et.8,
Ap.62, Sector 3, Bucuresti

Dosar nr.41144/3/2015

Referitor la adresa dvs.03-422/09.03.2016, primita de subsemnatul pe mail azi 09.03.2016, va fac cunsocute urmatoarele :

- 1- exista o eroare de forma in sensul ca dvs. mentionati adresa nr.11/08.03.2016, care de fapt este adresa de reconvocare catre dvs. pentru data de 21.03.2016, cand in realitate trebuia sa mentionati adresa paratei nr.352/08.03.2016.
- 2- cu privire la revenirea asupra convocarii :
 - am aratat motivele pentru care am revocat convocarea din 11.03.2016, ele fiind mentionate in adresa nr.352/08.03.2016 pe mine in principal interesandu-ma faptul ca nu prezinta documentele, Nu pot refuza cererea paratei in conditiile in care nu se predau documentele.Eu am solicitat paratei prin mailul din 08.03.2016, o predare partiala de documente in urma discutiilor telefonice avute cu dvs. dar aceasta a aratat ca documentele le va preda pe toate odata nu partial incepand cu data de 21.03.2016.
- 3-necesitatea convocarii la sediul societatii Bucur Obor S.A.
 - si eu consider ca pentru a raspunde cel putin la obiectivele 9 si 10 este necesara o convocare a partilor la fata locului cum de altfel am si incercat prin mailul din 08.03.2016, dar este posibilitatea sa fie necesara expertiza contabila la fata locului si pentru alte obiective dar in primul rand trebuie sa preiau documentele necesare in data de 21.03.2016 pentru toate obiectivele sa le analizez impreuna cu expertii parte si in final sa stabilim pentru care obiective este necesara o expertiza contabila la fata locului, facandu-se o alta convocare ulterioara De altfel standardul profesional nr.35 emis de CECCAR citeaza din art.335 CPC *Efectuarea expertizei la fata locului al.1 Daca este nevoie de o lucrare la fata locului....Deci se folosesc*

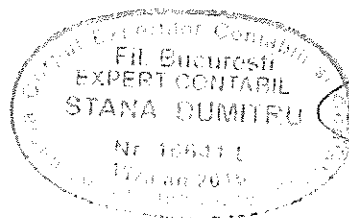
cuvintele *daca este nevoie* deci nu este obligatoriu, pana nu se stabileste ca este nevoie. Dar daca se constata ca este nevoie atunci se face convocarea partilor la fata locului, acest lucru il pot face impreuna cu expertii parte dupa o analiza a documentelor.

Dupa cum ati aratat si dvs. chiar daca ar fi avut loc sedinta de convocare in data de 11.03.2016, si s-ar fi predat toate documentele tot nu am fi putut face anumite conformitati cu documente originale, baza de date electronica, observatia fizica dupa caz (in cazul parcului auto de exemplu), fara un studiu prealabil al acestor documente, mai ales daca s-ar confirma suspiciunile dvs. cu privire la intentiile reclamantei.

Fata de cele aratate mai sus mentin ca data a convocarii 21.03.2016, ora 15,00, la sediul meu profesional.

Cu stima,

EXPERT CONTABIL,
STANA DUMITRU



BIROU EXPERT CONTABIL STANA DUMITRU
BUCURESTI, SECTOR 4, STR. COVASNA NR.16, BL.F18, SC.2, AP.26
CARNET NR.16641
TEL: 0213138673; 0722692783
MAIL :dumitru.stana71@gmail.com

17/21.03.2016

PROCES - VERBAL

Incheiat azi 21.03.2016, cu ocazia convocarii partilor in dosarul nr.41144/3/2015, Tribunalul Municipiului Bucuresti,

La aceasta sedinta au participat :

- Stana Dumitru expert contabil desemnat de instanta prin sentinta civila nr.31 din 05.02.2016, pentru efectuarea expertizei contabile legitimat cu carnet nr.16641.

- ROTARI CRISTINELE IONEL - președintele CA - Pârțat
- OTAVI DOBRE - AVOCAT - PÂRȚAT - reprezentant în nume
- ANEVI IONELIA - EXPERT CONSUMER PÂRȚE-PÂRȚA - carnet nr. 19400/3/k
- CRISTINA AFESTIC - AVOCAT - PÂRȚAT
- CRISTINA POPESCU - P - U
- GELU MIHAI PRECLAMANT CI RX 4154031
- ANA MARIA STAN - EXPERT - CONSUMER PÂRȚE PRECLAMANT

Am fost prezentate documentele solicitate pentru expertiza contabila in chestiunea care are in vedere pretul firmei expert contabilul.

~~Preclamantul este ca nu are nici un document~~

Preclamantul este ca nu are nici un document de expertiza contabila in termenul prevazut de instanta in cauza. Sesiile au 31/03/2016.

Preclamantul este ca prezinta statutul de persoana fizica si ca pretul este reprezentat de directorul general al firmei care are o adresa de domiciliu in Bucuresti si este in posesia de contul de salarizare si pensii.

Secetate.

Declarațiile sunt ca documentele trebuie certificate
cușura cu originalul pentru a rămâne nealterate
și a se evita riscurile în din al persoanei care
a emis.

Întrucât sunt ca documentele au fost certificate
cușura cu originalul de către o persoană desemnată
în cadrul secetării respective cu ocazia primirii.

28

Declarațiile relative. Documentele originale pentru
toate documentele trebuie să a celor care urmează
să fi produse pentru efectuarea expertizei contabile.

Expansul documentelor impune ca înainte de
emiterea ca urmare a intervenției de către
la data de 20.04.2016, ora 13.00, la sediul din
Strada Gheorghe Șoimăreanu nr. 73A, AP1, Sector 1
București, întrucât la care, până la prezent
documentele originale, la toate documentele produse
și să se mențină documentele suplimentare
până la data de 20.04.2016, de către expert.

Întrucât pe baza actului de prezentat și 20.04.2016
pe 16⁰⁰ la sediul din București, Sector 1, Strada
Gheorghe Șoimăreanu nr. 73A, AP1, nr. 5 (curse) București

- STANIA NEAMȚU - expert contabil Licențiat
- PODIU CRISTINEI TONCU - partener de lucru
- CRISTINA DOBRI - asistent partener
- ALEXU TONCU - expert contabil partener - partener
- CLAUDIA POPESCU - expert contabil
- LIANA POPESCU - expert contabil
- GEORGIA MATEA - expert contabil
- ANA MARIA STANIE - expert contabil

PROCES-VERBAL NR. 7 / 08042016

Încheiat ori 2.03.2016, cu scopul convocării part
în cadrul m. 11164/3/2016, Tribunalul Municipality
Bucuresti

la aceasta sedinta au participat:

- ROTARU CRISTINEC TONEC - PREZIDENT CA PARTA CI PAS NR. 584
- CALIN DOBRE - GUGRA PARTA - LEGATIMAT
- CLAUDIA APOSTOL - GUGRA RECLAMANT - LEGATIMAT
- COMANA POIESCU - - L - - U - - U
- BELU MANEA - RECLAMANT - CI PAS NR. 584
- ANA DIANA STANIE - EXPERT COMPTABILITATE RECLAMANT
- EXPERT CONTABIL - DESEMNIAT STANA DUMITRU

Scopul prezentei sedintei este de a se discuta si de a se
solicita documentele necesare de expertiza de catre
partea carei sedinta, conform OPIS nr. 584/01.04.16
documentele fiind prezentate conform cu
regulamentul, partea de proces. Ambele parti
au la dispozitie, sunt prezentele CA partea
conforma cu aceste documente au fost prezentate
de partea reclamantului Mica GUGRA.

Reclamantul este si nu a prezentat toate
documentele necesare conform OPIS nr. 584/01.04.16
partea de proces sau au fost prezentate
documentele conform OPIS

Reclamantul este si nu a prezentat documente
necesare pentru sedinta nr. 584 / 01.04.2016.
Expertul de catre reclamant prezentat

documente prin care s-a putut, din perioada 01.01.2014 - 31.03.2016, realiza cumparari in valutarile;

- Jurnalul de cumparari
- Jurnal de vanzari
- Registrul de cont
- extrasele de cont bancare
- prin cuprului diferent registrului de cont
- prin contul diferent. raportul de cont bancara, de toate bancile.

Recomandam sa se aduca documentele justificate, in vederea realizarii raportului in baza cuprului de diferenta jurnalier - valutarile cu Muzeele Arheologice si Muzeul in Bucuresti colorate si conturi redactate.

Intreaga presedintie sa sune la nr 971 0001 2016 la ora 15⁰⁰ la sediul din Bucuresti, str. Spania nr 100-102, etaj 1, in ziua de joi, 10.03.2016, la ora 15⁰⁰, la sediul din Bucuresti, str. Spania nr 100-102, etaj 1, in ziua de joi, 10.03.2016, la ora 15⁰⁰, la sediul din Bucuresti, str. Spania nr 100-102, etaj 1, in ziua de joi, 10.03.2016, la ora 15⁰⁰.

ROTHEA CRISTINA IOHEL

CLAUDIA DOBRE

CLAUDIA APOSTOL

CORINA POPESCU

BECA MATEA

ANA MARIA STREPE

STANCA DOMITRIU

- [Signature]

- [Signature]

- [Signature]

- [Signature]

- [Signature]

[Signature]