

**INSTRUCCIONS PER A LA CORRECTA CUMPLIMENTACIÓ DE ELS  
MODELS DE CERTIFICACIÓ.**

RECORDEM QUE ELS MODELS DE CERTIFICACIÓ QUE ADJUNTEM EN AQUESTA PÀGINA WEB **SÓN MODELS ORIENTATIUS**, PEL QUE, SI ÉS EL CAS, HAURÀ DE PROCEDIR A ADAPTAR-LOS TENINT EN COMPTE LES CIRCUMSTÀNCIES CONCRETES DE LA SEUA SOCIETAT.

(1) Nom de/ els certificante / s.

(2) Administrador únic, administrador solidari, administradors mancomunats, Secretari del Consell d'Administració, liquidador o soci únic (aquest últim en els models C7 i C8). En tot cas el càrrec ha d'estar vigent i constar inscrit en el Registre Mercantil.

(3) Denominació de l'entitat, segons consta en els seus respectius estatuts.

(4) Lloc de celebració de la Junta.

(5) Ha de fer-se constar l'acord d'aplicació i no solament si hi ha hagut guanys o pèrdues. En cas de pèrdues, el resultat negatiu s'aplicarà per a compensar-se, siga amb càrrec a reserves existents o amb futurs beneficis, i en cas de guanys, s'indicarà la distribució aprovada (en cas de distribució entre diverses partides haurà d'indicar-se la quantitat consignada a cadascuna d'elles). En cas de no haver tingut activitat, es farà constar tal esment.

**(6) IDENTIFICACIÓ DELS COMPTES:**

- **LA DECLARACIÓ D'IDENTIFICACIÓ DEL TITULAR REAL** és incorporada per l'Ordre JUS/319/201 de 21 DE MARÇ, com a nou document d'emplenament obligatori.
- **L'ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET** s'ha de presentar amb caràcter obligatori per als exercicis iniciats des del 01 de gener de 2008 fins als exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2015. Per als exercicis iniciats a partir del 01 de gener de 2016 la seua presentació és de caràcter voluntari.
- Si es pot formular Balanç Abreujat, **NO ÉS OBLIGATORI L'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.**

**1. PRESENTACIÓ EN PAPER**

A l'efecte d'identificació dels comptes, s'haurà de numerar exclusivament EL BALANÇ, EL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS, LA MEMÒRIA i, si es el cas, L'ESTAT QUE REFLECTISCA ELS CANVIS EN EL PATRIMONI NET i L'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU quan siga necessària la seua presentació. S'indicarà que les compte es presenten en fulles annexes, numerades de la 1 a la ...

**2. PRESENTACIÓ DIGITAL**

Per al depòsit d'aquells comptes que es presenten en suport disc o suport telemàtic, serà necessari en virtut de la Resolució DGRN del 2 de Desembre de 2011 (BOE 2/2/2012) que el CODI ALFANUMÈRIC que genera el depòsit digital CONSTE EN LA PRÒPIA CERTIFICACIÓ DE L'ACTA DE LA JUNTA o es presente el CERTIFICAT DE LA SIGNATURA DIGITAL DEGUDAMENT SIGNAT.

(7) Data de formulació, compresa en el termini de tres mesos des del tancament de l'exercici.

(8) MOLT IMPORTANT: Els comptes anuals i l'informe de gestió, si escau, hauran d'haver sigut signats en el moment de la seua formulació per tots els Administradors vigents en tal data. Si això no haguera succeït per qualsevol circumstància S'EXPRESSARÀ EN LA CERTIFICACIÓ SOTA FE DEL CERTIFICANT, AMB EXPRESSA INDICACIÓ DE LA CAUSA. NO ÉS IMPERATIU QUE EN ELS MODELS DE COMPTES QUE S'ACOMPANYEN PER AI SEU DEPÒSIT CONSTEN LES SIGNATURES DELS ADMINISTRADORS, EN CONSIDERAR-SE QUE SÓN UNA TRANSCRIPCIÓ LITERAL DE LES FORMULADES EN EL SEU MOMENT.

(9) El nom i signatura del certificant, sent d'advertir que en cas de Consell d'Administració ha de constar el vistiplau del President del Consell. NO ÉS NECESSÀRIA LEGITIMACIÓ NOTARIAL.

(10) En cas de convocatòria mitjançant anuncis s'indicarà la data de publicació d'aquests. A la presentació dels comptes hauran d'acompanyar-se els anuncis de convocatòria, bé el seu original o testimoni notarial d'aquests. (En cas de presentació dels anuncis en suport digital, es consideraran digitalització directa dels originals).

(11) NOMÉS PER A LES SOCIETATS ANONIMAS. Ha de constar sí la Junta s'ha celebrat en primera o segona convocatòria. SI LA JUNTA SE CELEBRA EN SEGONA CONVOCATÒRIA HAURÀ DE CONSTAR EL MOTIU PEL QUAL NO HA CELEBRAT EN PRIMERA CONVOCATÒRIA.

MOLT IMPORTANT: L'article 272 LSC, disposa que "A partir de la convocatòria de la Junta General, qualsevol soci podrà obtindre de la societat, de forma immediata i gratuïta, els documents que han de ser sotmesos a l'aprovació d'aquesta, així com si escau, l'Informe de Gestió i l'informe de l'auditor de comptes. EN LA CONVOCATÒRIA ES FARÀ ESMENT D'AQUEST DRET. L'omissió d'aquesta indicació legal en els anuncis determina la nul·litat de la Junta i impedeix el depòsit dels comptes en el Registre.

(12) Conforme a la vigent redacció de l'article 112.5 RRM, en relació amb el 98 del mateix text legal, haurà de consignar-se en la certificació el mitjà utilitzat per a la confecció de la llista d'assistents que podrà ser per la seua constància en l'acta, o adjuntant-se a ella per mitjà d'annex signat pel Secretari amb el Vistiplau del President de la Junta, mitjançant fitxer, o incorporant-se a suport informàtic.

(13) Han de seguir-se els esments de l'article 97.4 del RRM en relació a l'article 112 del RRM, és a dir, nombre total d'accionistes / socis que concorren a la Junta entre presents i representats; quants d'ells assisteixen personalment i quants d'ells assisteixen representats, així com el total cabdal que entre els uns i els altres ostenten en percentatge.

(14) Per majoria o per unanimitat.

(15) Si els acords s'adopten per majoria, s'indicarà el percentatge de els socis concurrents. Si és per unanimitat dels concurrents, el percentatge que haurà d'indicar-se és del 100%.

(16) L'aprovació de l'acta, si ha sigut en finalitzar la reunió, o si escau, la data i el sistema d'aprovació.

(17) AQUEST MODEL DE CERTIFICACIÓ NOMÉS PODRÀ UTILITZAR-SE PER A les SOCIETATS LIMITADES QUE ESTATUTÀRIAMENT CONTEMPLEN EL SEU SISTEMA DE CONVOCATÒRIA MITJANÇANT COMUNICACIÓ INDIVIDUAL I ESCRITA (carta certificada amb justificant de recepció, telegrama, burofax...). Tal remissió haurà d'haver sigut efectuada amb l'antelació que consta en els seus propis Estatuts Socials.

(18) El text íntegre de la convocatòria haurà de transcriure's en la pròpia certificació o bé com a annex a ella, signat per qui tinga la facultat certificant, sense ser necessària la legitimació notarial de la/s signa/s.

En cas de no formular-se els comptes en els Models Oficials, per regir-se l'entitat per Llei Especial, haurà de constar en la certificació tal esment.

PER A QUALSEVOL DUBTE O ACLARIMENT TENEN A LA SEUA DISPOSICIÓ LA NOSTRA PÀGINA WEB:

**[www.rmvalencia.com](http://www.rmvalencia.com)**