**EXPERT SPRL**

*practicieni in insolventa*

*UNPIR*
*Nr. inregistrare in Registrul societatilor profesionale*
*RFO II - 0018*
*CIF 21101091*

*RO 310176 ARAD, Str. D.Bolintineanu, nr. 5*
*www.expertarad.ro*
*E-Mail: office@expertarad.ro*
*Telefon: 0257 259740, Fax: 259124*

TRIBUNALUL ARAD
* 18 APR. 2016 *
NR _____

Dosar 774/108/2016

# R A P O R T

## AL ADMINISTRATORULUI JUDICIAR EXPERT SPRL

PRIVIND
CAUZELE SI IMPREJURARILE CARE AU CONDUS
LA APARITIA STARII DE INSOLVENTA

a debitoarei

SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL

dosar nr. 774/108/2016

TRIBUNALUL ARAD – SECTIA A II-A CIVILA

APRILIE 2016

ADMINISTRATOR JUDICIAR PROVIZORIU

EXPERT SPRL
ANGHEL DANA SIMONA

EXPERT S.P.R.L. RSP 0018 C.I.F. 21101091

**CUPRINS:**

Capitolul 1. INFORMATII GENERALE

1.1. Date generale asupra dosarului 774/108/2016
1.2. Date asupra debitoarei
1.3. Date asupra administratorului judiciar
1.4. Materiale documentare consultate si informatii utilizate

Capitolul 2. INFORMATII ASUPRA DEBITOAREI

2.1. Structura actionariatului. Administrarea societatii.
2.2. Cauzele si imprejurarile care au dus la incetarea de plati, aratand natura obligatiilor neindeplinite si orice alte fapte in legatura cu situatia debitorului, precum si informatii privind eventuala raspundere a oricarui administrator, director, cenzor, asociat, salariat sau a altei persoane.
2.2.1. Scurta descriere a societatii
2.2.2. Analiza rezultatelor economico – financiare
2.2.3. Principalele cauze ale incapacitatii de plata. Incidenta prevederilor art. 169 din legea 85/2014
2.2.3.1. Raspunderea membrilor organelor de conducere ai debitoarei
2.2.4. Alte obiective si intrebari posibile privind eventuala lezare a intereselor creditorilor societatii, rezultand din art. 117 al Legii 85/2014
2.2.4.1. Daca au avut loc vanzari de actiuni, bunuri mobile si imobile
2.2.4.2. Acte de transfer cu titlu gratuit, efectuate in cei 3 ani anteriori deschiderii procedurii – sunt exceptate sponsorizarile in scop umanitar. (art.117 al.(2) lit. a.)
2.2.4.3. Operatiuni comerciale in care prestatia debitorului depaseste vadit pe cea primita efectuate in cele 6 luni anterioare deschiderii procedurii (art.117, al.(2) lit.b.)
2.2.4.4. Acte incheiate in cei 2 ani anteriori deschiderii procedurii, cu intentia tuturor partilor implicate in aceasta de a sustrage bunuri de la urmarirea de catre creditori sau de a le leza in orice fel drepturile, (art.117 al. (2) lit.c.)
2.2.4.5. Acte de transfer de proprietate catre un creditor pentru stingerea unei datorii anterioare sau in folosul acestuia, efectuate in cele 180 de zile anterioare deschiderii procedurii, daca suma pe care creditorul ar putea sa o obtina in caz de faliment al debitorului este mai mica decat valoarea actului de transfer (art.117 al.(2) lit.d.)
2.2.4.6. Constituirea sau perfectarea unei garantii reale, pentru o creanta care era chirografara, in cele 180 de zile anterioare deschiderii procedurii (art.117. al.(2) lit.e).
2.2.4.7. Platile anticipate ale datoriilor, efectuate in cele 180 de zile anterioare deschiderii procedurii, daca scadenta lor fusese stabilita pentru o data ulterioara deschiderii procedurii (art.117 al.(2) lit.f).
2.2.4.8. Operatiuni cu un asociat comanditat sau cu un asociat detinand cel putin 20% din capitalul societatii comerciale ori, dupa caz, din drepturile de vot in adunarea generala a asociatilor, atunci cand debitorul este respectiva societate in comandita, respectiv o societate agricola, in nume colectiv sau cu raspundere limitata (art.117 al.(4) lit.a)
2.2.4.9. Operatiuni cu un administrator, director sau un membru al organelor de supraveghere a debitorului, societate cooperativa, societate pe actiuni, cu raspundere limitata sau, dupa caz, societate agricola (art.117 al. (4) lit.d)
2.2.4.10. Operatiuni cu orice alta persoana fizica ori juridica, detinand o pozitie dominanta asupra debitorului sau activitatii sale (art.117. al.(4) lit.e)
2.3. Opinia administratorului judiciar in ceea ce priveste modalitatea de continuare a procedurii. Concluzii cu privire la incidenta prevederilor art. 169 raportat la art. 97 din legea 85/2014

**CONCLUZII**

## Capitolul 1. INFORMATII GENERALE

### 1.1. Date generale asupra dosarului 774/108/2016

La data de 07.03.2016 asupra debitoarei SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL s-a dispus de catre Tribunalul Arad Sectia a II-a Civila deschiderea procedurii generale a insolventei prevazuta de legea 85/2014.

Prin Incheierea civila nr.92/07.03.2016 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 774/108/2016 aflat pe rolul Tribunalului Arad, a fost deschisa procedura generala a insolventei prevazuta de Legea 85/2014 impotriva debitoarei SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL, EXPERT SPRL fiind desemnata in calitate de administrator judiciar provizoriu. Procedura insolventei a fost deschisa la solicitarea debitoarei SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL cu manifestarea intentiei de reorganizare in baza unui plan potrivit declaratiei depuse conform prevederilor art.67, alin.1 lit.g din legea 85/2014.

Prin deschiderea procedurii s-a dispus mentinerea dreptului de administrare al debitoarei.
Ca urmare a deschiderii procedurii impotriva debitoarei prin notificare s-au stabilit urmatoarele termene:

Termene procedurale
- termenul limita de depunere de catre creditori la dosar a declaratiilor de creanta este stabilit la data de 20.05.2016
- termenul limita pentru verificarea creantelor, intocmirea, afisarea si comunicarea tabelului preliminar al creantelor este stabilit la data de 06.07.2016

Administratorul judiciar provizoriu a procedat la convocarea primei adunari a creditorilor pentru data de 20.07.2016, ora 10,00, reconvocata pentru data de 03.08.2016 in situatia nerealizarii cvorumului legal pentru ca prima adunare sa poata decide cu privire la ordinea de zi.
In ceea ce priveste ordinea de zi a primei sedinte a adunarii creditorilor aceasta este urmatoarea:

1. Prezentarea si aprobarea rapoartelor intocmite de administratorul judiciar potrivit prevederilor art. 92 si 97 din legea 85/2014 si aprobarea strategiei de urmat in cadrul procedurii si a inventarului potrivit art.101 din legea 85/2014.
2. Desemnarea comitetului creditorilor format din 3 sau 5 membri, potrivit prevederilor art. 50 din legea 85/2014
3. Confirmarea administratorului judiciar provizoriu si aprobarea remuneratiei acestuia.

Administratorul judiciar a efectuat procedura de notificarea letrica a creditorilor debitoarei precum si publicarea notificarii in buletinul procedurilor de insolventa (BPI nr.5848/22.03.2016).

In vederea aplicarii dispozitiilor incheierii de deschidere a procedurii precum si a prevederilor legii 85/2014 raportate la legea 31/1990, administratorul judiciar a notificat asociatul unic al debitoarei pentru desemnarea administratorului special.
Desemnarea administratorului special s-a efectuat prin Hotararea nr.80/18.03.2016 hotarare depusa la dosarul cauzei si prin care s-a procedat la desemnarea in calitate de administrator special a dlui.Iovanut Octavian Marian.

### 1.2. Date asupra debitoarei

| | |
|---|---|
| - denumire debitoare | SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL |
| - adresa sediu | Arad, str.Campul Linistii nr.1 |

| | |
|---|---|
| - inmatriculare ORC | J 02/749/1998 |
| - cod unic de inregistrare | 11291754 |
| - capital social | 500.000 lei |
| - valoarea nominala a partii sociale | 100 lei |
| - numar parti sociale | 5.000 |
| - activitatea preponderenta | 3832- Recuperarea materialelor reciclabile |
| - salariati | 165 potrivit situatiei financiare la 31.12.2014 |

### 1.3. Date asupra administratorului judiciar provizoriu

| | |
|---|---|
| - denumirea | EXPERT SPRL |
| - numar de inreg. | RFO II 0018 |
| - cod fiscal | RO 21101091 |
| - adresa | Arad, str.D.Bolintineanu, nr.5, jud.Arad |

### 1.4. Materiale documentare consultate si informatii utilizate

La intocmirea prezentului raport au fost utilizate documente extrase din arhiva contabila a debitoarei respectiv bilanturile si balantele aferente pe perioada 2013 – 2015, balanta lunii ianuarie 2016, alte situatii solicitate debitoarei sau intocmite de catre administratorul judiciar, documentele existente in dosarul debitoarei nr.774/108/2016.

## Capitolul 2. INFORMATII ASUPRA DEBITOAREI

### 2.1. Actionariat. Administrarea societatii.

Societatea are asociat unic pe dl.Iovanut Octavian Iovu Ioan care detine integral cele 5.000 parti sociale cu o valoare nominala de 100 lei fiecare.
Pana la data deschiderii procedurii asociatul unic a detinut si calitatea de administrator statutar.

Potrivit art. 3 pct. 30 din legea 85/2014 "...mandatul administratorilor statutari inceteaza de la data ridicarii dreptului de administrare sau de la data desemnarii administratorului special...".
Potrivit hotararii nr.80/18.03.2016, de la data hotararii privind desemnarea, administratorul special – dl.Iovanut Octavian Marian – continua mandatul administratorului statutar.

### 2.2. Cauzele si imprejurarile care au dus la incetarea de plati, aratand natura obligatiilor neindeplinite si orice alte fapte in legatura cu situatia debitorului, precum si informatii privind eventuala raspundere a oricarui administrator, director, cenzor, asociat, salariat sau a altei persoane.

### 2.2.1. Scurta descriere a societatii.

Asa cum s-a mai specificat si anterior societatea are declarat ca obiect de activitate principal 3832- Recuperarea materialelor reciclabile.
Activitatea principala se desfasoara atat la sediul societatii cat si la punctele de lucru deschise in judetele Arad si Bihor, respectiv in Arad, Ineu, Siria, Oradea.
Ponderea cea mai mare a activitatii se deruleaza la sediul si punctul de lucru din Arad, str.Campul Linistii nr.1 unde au loc principalele operatiuni:

- Transportul deseurilor feroase si neferoase colectate cu containere si camioane transcontainer

- Sortarea deseurilor cu ajutorul personalului specializat si a utilajelor de mare capacitate (greiffere si incarcatoare frontale)
- Debitarea profilelor agabaritice cu ajutorul sistemul de taiere cu flacara oxiacetilenica si cu ajutorul presei de 800 tone forta
- Compactarea deseurilor feroase cu ajutorul unor prese de forta

Deseurile feroase - fier, fonta, inox si otel – precum si cele neferoase - cupru, aluminiu si alama, detin ponderea cea mai mare in cadrul materialelor colectate, pregatite si livrate de catre societatea Metalcomp International SRL insa, in categoria deseurilor reciclabile achizitionate se numara si deseuri de plastic, folie si hartie/carton.

Societatea isi desfasoara activitatea colectand deseuri reciclabile in principal metalice atat de la perosane fizice, cat si de la persoane juridice pe baza de contracte incheiate cu acestia din urma.

Pe langa activitatea principala societatea a dezvoltat in asociere cu firma Camaro Impex SRL potrivit contractului de concesiune nr.55/2013 activitatea de acvacultura in cele trei bazine piscicole aflate in localitatea Taut, jud.Arad.

*1.Situatia terenurilor si constructiilor*

Potrivit datelor contabile ale societatii aceasta detine in proprietate terenuri si constructii, avand potrivit balantei de verificare la 31.01.2016 urmatoarele valori:

- Terenuri cu valoare de intrare de 7.672.933,63 lei
- Constructii cu valoare de intrare de 12.558.127,32 lei si valoarea ramasa neamortizata de 12.177.992,01 lei, in conditii de amortizare liniara a constructiilor

Potrivit extraselor de CF puse la dispozitie de societate si matricolei comunicate de catre Primaria Arad – Directia Venituri, bunurile imobile ale debitoarei sunt:

| *Nr.crt.* | *CF* | *Tip imobil* | *Locatie* | *Suprafata (mp)* | *Constructii aferente* | *Sarcini* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 313459 Arad | teren constructii | Arad, str.Hector nr.18 | 2450 | nu sunt | nu sunt |
| 2 | 325588 Arad | teren constructii | Arad, str.Hector nr.22 | 413 | nu sunt | nu sunt |
| 3 | 314175 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1 | 7059 | constructii si pavilion administrativ | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu |
| 4 | 313495-C1-U1 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1, ap.1 | 1916/3873 proprietate personala | depozit acoperit, 3 magazii, cota constructie 1916/3873 | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 920.000 euro cf.act notarial 595/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 313495-C1-U2 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1, ap.2 | 1957/3873 proprietatea personala | depozit acoperit, magazie | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 920.000 euro cf.act notarial 595/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu |
| 6 | 313477 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1 | 5550 | depozit obiecte sanitare si depozit neferoase | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu |
| 7 | 313479 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1 | 2122 | depozit laminat descoperit | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 300.000 euro cf.act notarial 4831/20.10.2014 BNP Botos Gavrilescu |
| 8 | 313024 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1B | 2686 | corp administrativ | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu |
| 9 | 313564 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1 | 1508 | depozit laminat descoperit | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu si ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 302.000 euro cf.act notarial 4830/20.10.2014 BNP Morariu |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | 314754 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1A | 2018 | depozit chimicale pe platforma betonata P4 | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu si ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 920.000 euro cf.act notarial 1875/13.06.2014 BNP Botos Gavrilescu |
| 11 | 329329 Arad | teren | Arad, Str.Gladiator nr.13-15 | 1994 | | nu sunt |
| 12 | 301453-C1-U10 Arad | teren constructii | Arad, calea A.Vlaicu, nr.77-93, bl.I-4-1, SC.A, ap.2 | 71 | apartament 2 camere | nu sunt |
| 13 | 301453-C1-U9 Arad | teren constructii | Arad, calea A.Vlaicu, nr.77-93, bl.I-4-1, SC.A, ap.3 | 71 | apartament 2 camere | nu sunt |
| 14 | 302141-C1-U8 Arad | teren constructii | Arad, calea Zimandului DN 79 km7, ferma 9, ap.11 | 116 | apartament 2 camere | nu sunt |
| 15 | 303069 Siria | pasune | Siria, jud.Arad | 6975 | | nu sunt |
| 16 | 168688 Oradea | teren | Oradea, jud.Bihor | 15200 | nu sunt | ipoteca in favoarea BRD pt.302.000 eur cf.ctr.ipoteca nr.93/2008 |
| 17 | 301814 Taut | teren constructii | Taut nr.124, jud.Arad | 2877 | casa | nu sunt |
| 18 | 4232 Chisineu Cris | teren | Chisineu Cris, jud.Arad | 8600 | nu sunt | nu sunt |
| 19 | 3392 Chisineu Cris | teren arabil | Chisineu Cris, jud.Arad | 6400 | nu sunt | nu sunt |
| 20 | 4290 Chisineu Cris | teren intravilan pt.constructii | Chisineu Cris, jud.Arad | 8454 | nu sunt | nu sunt |
| 21 | 302959 Ineu | teren arabil | Ineu, jud.Arad | 8700 | nu sunt | nu sunt |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 22 | 313476 Arad | teren constructii | Arad, str.Campul Linistii nr.1 | 7545 | corp administrativ, hala reparatii,vestiar, hala neferoase, turnatorie, 2platforme beton, hala inox, magazie, cabina paza, rezervor carburanti, foisor, 2 bazine vidanjabile | ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu |

*2. Situatia altor mijloace fixe*

Situatia mijloacelor fixe ale debitoarei conform balantei la data de 31.01.2016 releva existenta unor imobilizari dupa cum urmeaza:

- Echipamente tehnologice (masini utilaje si instalatii de lucru) cu o valoare de intrare de 7.964.626,67 lei
- Aparate si instalatii de masurare si control cu o valoare de intrare de 459.201,03 lei
- Mijloace de transport cu o valoare de intrare de 19.156.783,55 lei

Valoarea ramasa a bunurilor din grupa 213 este de 3.915.944,01 lei

- Mobilier, birotica si echipamente similare cu o valoare de intrare de 1.161.493,73 lei si valoarea amortizarii de 839.063,51 lei, respectiv o valoare ramasa neamortizata de 322.430,22 lei.

*2.Litigii*

Potrivit aceleasi balante rezulta ca, societatea ar avea creante de recuperat astfel:
- clienti in cuantum total de 2.771.091,72 lei din care 1.496.834,99 lei clienti incerti, pentru care s-au constituit provizioane (ajustari de depreciere)
– sume in curs de clarificare in cuantum de 619.374,37 lei care, potrivit raportului de audit incheiat la 31.12.2014 au fost evidentiate (la nivelul de 735.262 lei) ca sume achitate la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale si nestinse.
La data raportului nu este finalizata situatia analitica a demersurilor juridice efectuate in fiecare caz in parte pentru recuperarea creantelor, fiind trimise o serie de notificari si somatii de plata catre clienti.

Structura clientilor incert este indicata in anexele la raport, anexe in care se regasesc clientii cu valoarea creantelor neincasate si vechimea acestora. Urmeaza ca administratorul judiciar sa verifice situatia juridica a fiecarui client in parte si sa transmita, acolo unde nu s-au demarat deja, notificari si sa demareze alte demersuri de recuperare a sumelor in masura in care ele nu au fost deja efectuate.

### 2.2.2. Analiza rezultatelor economico - financiare

### Bilantul – evolutia si structura activelor si pasivelor

In continuare este prezentata evolutia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, pentru intreg orizontul de analiza, corespunzator ultimelor patru exercitii financiare anterioare deschiderii procedurii de insolventa:

| Bilant contabil, format prescurtat | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Imobilizari necorporale | | - | - |
| Imobilizari corporale | 34,177,881 | 30,134,211 | 24,975,911 |
| - Terenuri si constructii | 21,595,482 | 23,058,252 | 19,880,229 |
| - Instalatii tehnice si masini | 9,627,472 | 5,794,782 | 3,915,944 |
| - Alte instalatii, utilaje si mobilier | 499,501 | 431,934 | 330,495 |
| - Avansuri si imobilizari corporale in curs | 2,455,426 | 849,243 | 849,243 |
| Imobilizari financiare | 487,740 | 487,740 | 436,007 |
| ***Active imobilizate*** | 34,665,621 | 30,621,951 | 25,411,918 |
| Stocuri | 8,136,664 | 7,908,802 | 6,090,310 |
| - Materiale si obiecte de inventar | 6,625,913 | 6,893,174 | 5,333,767 |
| - Avansuri pentru cumparari stocuri | 978,159 | 318,682 | 234,702 |
| -Marfuri si produse finite | 532,592 | 696,946 | 521,841 |
| -Ambalaje | - | - | - |
| Creante | 3,244,344 | 4,235,026 | 2,353,383 |
| Investitii financiare pe termen scurt | - | - | - |
| Casa si conturi la banci | 1,206,471 | 346,448 | 58,877 |
| Cheltuieli in avans | - | - | - |
| ***Active curente*** | 12,587,479 | 12,490,276 | 8,502,570 |
| **TOTAL ACTIV** | | | |
| Capital social | 500,000 | 500,000 | 500,000 |
| Rezultat financiar reportat | 19,069,115 | 14,391,671 | 11,052,550 |
| Rezultat financiar curent | - 4,677,443 | - 3,339,121 | - 4,693,759 |
| Rezerve si fonduri | 7,204,500 | 9,423,839 | 8,484,800 |
| ***Capitaluri proprii*** | 22,096,172 | 20,976,389 | 15,343,591 |
| ***Provizioane pentru riscuri si cheltuieli*** | | | - |
| Datorii pe termen lung si mediu | 12,962,387 | 7,451,311 | 5,452,551 |
| ***Datorii pe termen scurt*** | 6,824,685 | 9,757,302 | 10,006,443 |
| Furnizori de marfuri si servicii | 3,949,192 | 3,967,020 | 2,156,798 |
| Alte datorii de exploatare | 593,853 | 3,599,444 | 4,970,202 |
| Avansuri incasate in contul comenzilor | 2,281,640 | 2,190,838 | 2,879,443 |
| Sume datorate institutiilor de credit | 5,369,856 | 4,927,225 | 3,111,903 |
| ***Datorii*** | 25,156,928 | 22,135,838 | 18,570,897 |
| **TOTAL PASIV** | | | |

**Activul societatii**

Analiza valorica a activelor totale indica o descrestere de la 47.253.100 lei (31.12.2013) pana la 33.914.488 lei (31.12.2015), deci o reducere cu peste 28% a valorii activelor in decursul ultimilor 3 ani.

***Activele imobilizate***

**Imobilizarile necorporale** – societatea nu inregistreaza imobilizari necorporale

**Imobilizarile financiare** – sunt constante in anii 2013 si 2014 la nivelul de 487.740 lei, reducandu-se la 31.12.2015 cu circa 10%, deci un nivel nesemnificativ.

**Imobilizarile corporale** in schimb inregistreaza o variatie descendenta consistenta (peste 25%) din 2013 pana la finele anului 2015. Scaderea imobilizarilor corporale nu poate fi pusa exclusiv pe seama amortizarii, daca avem in vedere structura imobilizarilor corporale, si anume:

- Terenuri si constructii 79,68%
- Instalatii tehnice si masini 15,68%
- Alte instalatii, utilaje si masini 1,32%
- Avansuri pentru imobilizari 3,40%

De altfel si in sume absolute, reducerea valorica in grupa terenurilor si constructiilor este de peste 4 milioane lei in 2015 fata de 2014, in conditiile in care terenurile nu se amortizeaza iar amortizarea constructiilor este liniara.
Potrivit bilantului la 31.12.2015 in cursul anului au loc iesiri de imobilizari de 92.266 lei – terenuri, 2.734.866 lei – constructii si 4.081.365 lei - instalatii tehnice si masini.
De asemenea pana la data deschiderii procedurii au mai avut loc instrainari de bunuri mobile, in principal de natura mijloacelor de transport, in cursul anului 2015 si respectiv pana la deschiderea procedurii in martie 2016 avand loc valorificari ale unor autovehicule care, in mare majoritate erau complet amortizate.
In anexeele la bilant se prezinta situatia valorificarilor efectuate cu indicarea cumparatorilor si a valori facturate la vanzare.

***Activele curente***
Structura activelor curente are acelasi trend ca si activele totale, cu variatii mai semnificative in cazul stocurilor de materiale si al creantelor.

**Creante**
Evolutia valorica favorabila a sumelor cuvenite societatii (descrestere de aproape 50% in 2015 fata de 2014) este partial anulata de reducerea corespunzatoare a activelor totale.
In plus societatea inregistreaza clienti incerti – pentru care s-au constituit provizioane de depreciere in cuantum de peste 1,1 mil.lei.

**Stocuri**
Stocurile inregistreaza si ele o modificare – reducere - semnificativa. Aceasta si pe fodnul reducerii tuturor elementelor din componenta acestei grupe. Astfel, in anul 2015 se

inregistreaza scaderi fata de 2013 si 2014 atat ale stocurilor de materiale, cat si a celor de avansuri pentru cumparari de stocuri.

**Disponibilitatile societatii** (casa si conturile la banci) urmeaza un trend descrescator pe perioada 2013-2015, scazand deja din 2014 sub marja normala de 1% din totalul activelor. Situatia lichiditatilor se prezinta insa mai critic privita in corelatie cu nivelul datoriilor si rezultatul negativ inregistrat in anul anterior deschiderii procedurii.

**Pasivul societatii**

***Capitalurile proprii***

In componenta surselor proprii de finantare intra pasivele de natura capitalului social, rezervelor constituite, rezultatului financiar reportat si rezultatului exercitiului financiar.

Din 2013, *capitalul social* al societatii debitoare are valoarea constanta de 500.000 lei iar rezervele constituite de societate se cresc de la 7.204.500 lei in 2013 la 9.423.839 lei in 2014 pentru ca in 2015 sa scada la 8.484.800 lei, reprezentand o pondere de 25% din pasive. Capitalurile proprii au o valoare pozitiva permanenta, asigurata pe seama rezultatului reportat pozitiv, semnificativ inregistrat in anul 2012 si care nu este complet anulat de piederile din perioada 2013-2015.

***Datoriile***

Datoriile totale ale societatii se inscriu pe un trend descrescator pe intreaga perioada 2013-2015, insa nu in aceeasi masura ca si reducerea pasivelor totale.

Daca in ce priveste datoriile pe termen mediu si lung societatea inregistreaza o reducere considerabila, de peste 60% a acestora in 2015 fata de nivelul inregistrat in 2013, datorille pe termen scurt evolueaza invers.

Cresterea mai mare se inregistreaza in 2014 fata de 2013 (circa 50%) pentru ca in 2015 nivelul datoriilor pe termen scurt sa se mentina aproximativ la acelasi nivel cu cel din 2014.

Gradul de indatorare al societatii raportat la valoarea activelor nu se modifica sensibil in perioada 2013-2015 fiind in jur de 50%, in schimb variatii se inregistreaza cu privire la gradul de indatorare determinat prin raportare la capitalurile proprii.

Acesta inregistreaza variatii fluctuante, care nu se datoreaza exclusiv evolutiei datoriilor ci si reducerii capitalurilor proprii, pe seama rezultatului negativ al activitatii de exploatare.

| | | | |
|---|---|---|---|
| ***Grad de indatorare (rap.la active)*** | 53.24% | 51.34% | 54.76% |
| ***Grad de indatorare (rap.la cap.propriu)*** | 114% | 106% | 121% |

## Bilantul – evolutia contului de profit si pierdere

| | | | |
|---|---|---|---|
| Cifra de afaceri: | 46,766,685 | 49,082,945 | 20,602,056 |
| - Productia vanduta | 46,766,685 | 49,082,945 | 20,499,581 |
| | | | |
| -Vanzari marfuri | | - | 102,475 |
| - Venituri aferente costului de productie | 124,983 | 102,313 | 114,503 |
| - Productie pentru scopuri proprii | - | - | - |
| Alte venituri | 305,963 | 2,267,735 | 3,927,368 |
| **Venituri din exploatare** | 47,197,631 | 51,452,993 | 24,643,927 |
| | | | |
| - Materii prime si consumabile | 37,852,780 | 36,727,236 | 16,787,630 |
| - alte cheltuieli materiale | 298,734 | 296,595 | 375,750 |
| - Marfuri | 544 | 84,804 | 122,362 |
| -Salarii si alte costuri de personal | 2,272,301 | 2,218,048 | 1,732,030 |
| -Utilitati | 179,478 | 154,498 | 128,722 |
| - Amortizare si ajustari de valoare | 4,641,318 | 7,022,571 | 2,235,510 |
| | | | |
| Alte cheltuieli de exploatare | 5,711,523 | 7,790,017 | 7,690,149 |
| **Cheltuieli de exploatare** | **50,956,678** | **54,293,769** | **29,072,153** |
| **Rezultat din exploatare** | **- 3,759,047** | **- 2,840,776** | **- 4,428,226** |
| Venituri financiare | 56,754 | 180,673 | 65,275 |
| Cheltuieli financiare | 975,150 | 679,018 | 330,808 |
| **Rezultat financiar** | **- 918,396** | **- 498,345** | **- 265,533** |
| Venituri extraordinare | - | - | - |
| Cheltuieli extraordinare | - | - | - |
| **Rezultat extraordinar** | - | - | - |
| Rezultat brut | - 4,677,443 | - 3,339,121 | - 4,693,759 |
| Impozit | - | - | - |
| **Rezultat net** | **- 4,677,443** | **- 3,339,121** | **- 4,693,759** |

### *Cifra de afaceri*

Evolutia cifrei de afaceri in perioada 2013-2015 scoate in evidenta doua aspecte:

- O evolutie usor ascendenta in 2014 fata de 2013 (crestere de aprox.8%)
- O reducere semnificativa a cifrei de afaceri, de peste 60% in 2015

Desi societatea a reusit sa inceapa recuperarea pierderii realizate in anul 2013, prin ajustarea cheltuielilor din 2014, in anul urmator se produce un dezechilibru adanc intre cheltuieli si venituri, pierderea fiind la circa 25% din cifra de afaceri

### *Alte venituri*

Cuantumul acestor venituri este nesemnificativ in totalul cifrei de afaceri doar in anul 2013, pentru ca in urmatorii 2 ani societatea sa inceapa vanzari semnificative de bunuri imobilizate pentru a mai obtine lichiditati si a reduce din piederea curenta.Acest element al contului de profit si pierdere trebuie privit in corelatie cu reducerea imobilizarilor corporale, astfel cum s-a prezentat mai sus.

***Cheltuielile de exploatare***
Evolutia cheltuielilor totale de exploatare a fost una similara celei a veniturilor, cu mentiunea unui dezechilibru mai mare intre venituri si cheltuieli in ultimii doi ani, ceea ce, asa cum s-a mai aratat, a determinata societatea la luarea unor masuri de valorificarea a unor bunuri ale societatii (in principal de natura mijloacelor de transport).

Structura cheltuielilor in cei trei ani analizati este redata in tabelul de mai jos.

| Cheltuieli de exploatare | | | |
|---|---|---|---|
| - Materii prime si materiale | 74.28% | 67.65% | 57.74% |
| - Marfuri | 0.00% | 0.16% | 0.42% |
| - alte cheltuieli materiale | 0.59% | 0.55% | 1.29% |
| | | | |
| -Salarii si alte costuri de personal | 4.46% | 4.09% | 5.96% |
| -Utilitati | 0.35% | 0.28% | 0.44% |
| - Amortizare | 9.11% | 12.93% | 7.69% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 11.21% | 14.35% | 26.45% |
| **Cheltuieli de exploatare** | **100%** | **100%** | **100%** |

Variatiile mai importante in structura cheltuielilor se intalnesc in ce priveste reducerea costurilor cu materiile prime si materialele, costuri care sunt insa variabile functie si de evolutia cifrei de afaceri.

In schimb o crestere importanta se inregistreaza in categoria cheltuielilor externe care,cresc ca si pondere, asa cum rezulta in tabelul de mai sus, desi in valori absolute au fost reduse, iar in structura usor imbunatatite:

| ***Structura altor cheltuieli de exploatare*** | | | |
|---|---|---|---|
| Impozite si taxe | 726,179 | 650,939 | 456,427 |
| Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 659,994 | 543,736 | 358,399 |
| Prime de asigurare | 479,032 | 381,713 | 313,874 |
| Servicii terti | 396,706 | 367,894 | 141,744 |
| Redevente si chirii | 369,527 | 274,899 | 165,640 |
| Cheltuieli postale si comunicatii | 114,171 | 125,412 | 101,267 |
| Cheltuieli cu servicii bancare | 141,093 | 134,647 | 80,715 |
| Comisioane si onorarii | 35,852 | 13,640 | 70,007 |
| Transport persoane si bunuri | 12,699 | 100,920 | 18,456 |
| Protocol, reclama si publicitate | 18,048 | 47,063 | 2,552 |
| | ***2,953,301*** | ***2,640,863*** | ***1,709,081*** |

***Rezultatul de exploatare***
Rezultatul societatii este unul continuu negativ pe intreaga perioada a ultimilor trei ani, denotand imposibilitatea acoperirii cheltuielilor societatii pe seama veniturilor produse. Probabil ca, un aport substantial la un rezultat negativ l-au avut si cheltuielile ce nu produc

iesire de lichiditate, in speta amortizarile care ocupa pozitia a treia in ce priveste ponderea in totalul cheltuielilor de exploatare. Anul 2015 consemneaza si cea mai mare pierdere din cei trei ani, peste 4, 4 mil. lei, in conditiile in care aceasta piedere vine sa diminueze profitul considerabil realizat in anul 2012, dar deja redus prin piederile anilor 2013 si 2014.

***Rezultatul financiar***
Rezultatul societatii este si el unul negativ in perioada 2013-2015, insa inregistreaza un trend permanent descrescator, intelegandu-se ca societatea a incercat sa ajusteze cheltuielile financiare de natura dobanzilor si comisioanelor la credite cu veniturile realizate din dobanzi, respectiv reducand indatorarea societatii cu consecinta reducerii costurilor financiare.

**Situatia societatii din punct de vedere al creantelor inscrise in tabelul preliminar**

Avand in vedere termenele stabilite prin sentinta de deschidere a procedurii, la data finalizarii raportului prezent nu este implinit termenul de depunere a declaratiilor de creanta si cel privind intocmirea tabelului preliminar al creantelor, astfel cum au fost detaliate la punctul 1.1. al raportului.

Administratorul judiciar prezinta rezumativ situatia obligatiilor societatii, astfel cum rezulta din balanta la 31.01.2016:

- furnizori total – 1.943.522 lei
- obligatii de natura salariilor – 42.257 lei
- sume datorate asociatului – 5.189.967 lei
- obligatii fata de bugetul de stat si bugetul local – 4.740.554 lei
- obligatii bancare si leasing – 3.453.890 lei

Se face mentiunea ca aceste sume urmeaza sa fie confirmate prin depunerea/nedepunerea declaratiilor de creanta, respectiv examinarea acestora de catre administratorul judiciar.
In sensul determinarii sumelor totale datorate au fost notificati un numar de 160 de creditori prin notificare directa, notificarea fiind de asemenea publicata in ziar si in BPI.

### 2.2.3. Principalele cauze ale incapacitatii de plata

In urma analizei efectuate asupra activitatii debitoarei conform art. 97 din Legea 85/2014, au fost identificate urmatoarele categorii de cauze care au dus la aparitia starii de insolventa a debitorului:

- Fluctuatiile in activitatea societatii, atat cele generate de comenzile clientilor de deseuri (in general unitati siderurgice) cat si cele date de livrarile furnizorilor de materiale – deseuri feroase si neferoase (persoane juridice in special).

- Variatiile ale preturilor de achizitie, care sunt corelate cu cererea de produse ale siderurgiei si care au loc la nivel national si international.

- Indatorarea crescanda a societatii care determina „scurgerea" lichiditatilor inspre cheltuieli financiare si nu raman la dispozitia societatii pentru cresterea cifrei de afaceri

- Necorelarea corespunzatoare a nivelului cheltuielilor de exploatare cu veniturile obtenabile

- Gradul de recuperare a creantelor – societatea avand un volum crescut de clienti incerti (aprox.1,4 mil.lei), adica aprox.50% din creantele inregistrate la finele anului anterior deschiderii procedurii

- Masurile luate in perioada imediat anterioara deschiderii procedurii de o parte din creditori – in principal creditorul bugetar ANAF – de stabilire a unor obligatii suplimentare considerabile (peste 5,7 mil.lei), care conduc la alocari de lichiditati inspre un singur creditor, precum si masurile de recuperare a creantelor bugetare prin infiintarea de sechestre pe bunuri, care au condus la reticenta unor parteneri de a colabora cu societatea debitoare.

**2.2.3.1. Raspunderea membrilor organelor de conducere ai debitoarei**

Cadrul legal reglementat de art. 169 din Legea nr. 85/2014, contine urmatoarele prevederi:
**Art. 169** (1) In cazul in care in raportul intocmit in conformitate cu dispozitiile art. 97 alin. (1) sunt identificate persoane carora le-ar fi imputabila aparitia starii de insolventa a debitorului, la cererea administratorului judiciar sau a lichidatorului, judecatorul sindic poate dispune ca o parte a pasivului debitorului, persoana juridica, ajuns in stare de insolventa, sa fie suportata de membrii organelor de conducere si/sau supraveghere din cadrul societatii, precum si de orice alta persoana care a cauzat starea de insolventa a debitorului, prin una dintre urmatoarele fapte:

**lit.a) au folosit bunurile sau creditele persoanei juridice in folosul propriu sau in cel al unei alte persoane;**
Folosirea bunurilor sau a creditului societatii debitoare in interesul propriu sau in cel al unei alte persoane, fizice sau juridice, presupune savarsirea acelor faptele ilicite prin care se deturneaza utilizarea bunurilor si fondurilor banesti ale societatii de la scopul lor firesc, intr-o utilizare frauduloasa, respectiv in interes propriu sau in interesul unei terte persoane.

*Administratorul judiciar nu a putut concluziona la momentul intocmirii prezentului raport ca, administratorul statutar ar putea fi persoana care sa se incadreze in dispozitiile articolul respectiv.*
*Din documentele verificate nu s-a constatat existenta unor creante neincasate din relatii comerciale cu asociatul/administratorul statutar si nici nu au existat sume sau bunuri de care sa fi beneficiat administratorul statutar.*
*Exista in relatia cu asociatul unic/administrator statutar o serie de creditari si restituiri de creditari atat in anul 2015 cat si in cele doua luni ale anului 2016 anterioare deschiderii procedurii, dar soldul contului de creditare denota o datorie a societatii catre asociat de peste 4,2 mil.lei.*

**lit.b)au facut acte de comert in interes personal, sub acoperirea persoanei juridice;**
Efectuarea unor acte in interes personal sub acoperirea persoanei juridice presupune fapte ilicite prin care patrimoniul societatii este folosit in scopul obtinerii de beneficii in interes propriu, si nu in interesul societatii.

*Din studierea operatiunilor consemnate in registrul de casa si jurnalul de banca al perioadei septembrie 2015 – martie 2016 nu rezulta operatiuni efectuate de catre asociat sau de catre*

*administratorul societatii in interes personal sub acoperirea societatii, patrimoniul fiind utilizat in interesul societatii. Operatiunile efectuate cu asociatul unic se refera strict la creditari.*

**lit.c) au dispus, in interes personal, continuarea unei activitati care ducea, in mod vadit, persoana juridica la incetarea de plati;**
Dispunerea de a continua in interes personal efectuarea unor activitati comerciale care duceau in mod vadit la starea de insolventa, cuprinde activitatile care produc in mod vadit prejudiciu pentru patrimoniul societatii si sunt continuate in mod constient si voit de membrii organelor de conducere, cu scopul de a obtine castiguri personale.

*Administratorul judiciar apreciaza ca, in cauza nu se poate considera continuarea activitatii societatii ca fiind una care a condus la prejudicierea societatii si incetarea de plati a debitoarei. Aceasta cu atat mai mult cu cat activitatea de baza – cea de colectare, pregatire si livrare deseuri a fost completata cu activitati secundare menite sa sustina cresterea cifrei de afaceri, respectiv inchiriere de utilaje catre terti, si vanzarea utilajelor/autovehiculelor excedentare.*

**lit.d)au tinut o contabilitate fictiva, au facut sa dispara unele documente contabile sau nu au tinut contabilitatea in conformitate cu legea;**
Prin tinerea unei contabilitati fictive, disparitia unor documente contabile sau netinerea contabilitatii in conformitate cu prevederile legale se intelege savarsirea acelor fapte ilicite prin care se incalca reglementarile imperative ale Legii contabilitatii, indiferent daca acestea reprezinta infractiuni sau contraventii.

*Societatea are organizat compartiment financiar si contabil, avand totodata personal salariat cu atributii si calificare corespunzatoare in conducerea evidentei contabile; contabilitatea societatii este condusa potrivit regelmentarilor legale si nu au fost sesizate disparitii de documente sau evidentierea unor operatiuni fictive.*
*De altfel existenta completa si modul de conducere al contabilitatii au stat si la baza documentele intocmite de catre ANAF – in speta PV nr.10045/02.12.2015 si RIF 5432 AIF/21.12.2015.*

**lit.e)au deturnat sau au ascuns o parte din activul persoanei juridice ori au marit in mod fictiv pasivul acesteia;**
In categoria faptelor de deturnare sau ascundere a unei parti din activul persoanei juridice se cuprind acele fapte ilicite de natura contabila prin care o parte a activului sau anumite bunuri individual determinate sunt deturnate de la destinatia lor normala ori sunt ascunse tertilor. Intra in aceasta categorie faptele ilicite, prin care se realizeaza disparitia unor acte contabile justificative, falsificarea unor acte contabile in sensul modificarii destinatiei bunului sau al naturii bunului intrat in patrimoniul societatii etc. Prin marirea, in mod fictiv, a pasivului intelegem orice fapte ilicite de natura contabila prin care se mareste in mod fictiv pasivul patrimonial al persoanei juridice.

*Asa cum s-a aratat si in partea de analiza, bunurile societatii constau in principal imobile situate in principal in judetul Arad, jud.Bihor precum si utilaje si mijloace de transport si respectiv stocuri de materiale. Toate imobilele achizitionate sunt in continuare in patrimoniul societatii.*

*Utilajele si mijloacele de transport au fost in parte valorificate insa, in marea lor parte, au fost utilaje si mijloace de transport care erau complet amortizate.*
*Achizitia stocurilor de materiale (deseuri) sunt cele normale in conditiile unei piete concurentiale libere, negociate de parti si cu influentele specifice pietei.*
*Pasivul societatii se compune din obligatiile fata de furnizori si obligatiile fata de institutia bancara.*
*La acestea se adauga obligatii suplimentare constatate de ANAF prin PV nr.10045/02.12.2015 si RIF 5432 AIF/21.12.2015 care nu sunt relevate inca in evidenta societatii fiind vorba de acte contestate.*

**lit.f) folosit mijloace ruinatoare pentru a procura persoanei juridice fonduri, in scopul intarzierii incetarii de plati;**
Prin faptele de folosire a unor mijloace ruinatoare pentru a procura persoanei juridice fonduri, in scopul intarzierii incetarii de plati, se intelege savarsirea acelor fapte prin care membrii organelor de conducere, in vederea evitarii sau amanarii declansarii procedurii insolventei, folosesc mijloace in care prestatia societatii conduse de acestia este in mod vadit disproportionat de mare fata de cea oferita in schimb.

*In perioada analizata de 3 ani anterior deschiderii procedurii nu a fost constatata contractarea unor imprumuturi, altele decat cel bancare, in conditii agreate cu banca finantatoare – BRD, contracte care sunt incheiate inca din 2012 si pentru care in perioada 2013-2015 au fost incheiate doar acte aditionale de prelungire sau modificare a cuantumului.*
*De altfel declansarea procedurii s-a produs la initiativa debitoarei de indata ce a constatat ca este in imposibilitate de a face fata platilor curente cu activele curente existente pe termen scurt la obligatiile curente, in principal la obligatiile suplimentare stabilite de ANAF.*

**lit.g) in luna precedenta incetarii platilor, au platit sau au dispus sa se plateasca cu preferinta unui creditor, in dauna celorlalti creditori.**
Aceasta categorie de fapte ilicite include ansamblul faptelor prin care membrii organelor de conducere, in luna precedenta ajungerii societatii debitoare in stare de insolventa, platind sau dispunand plata cu preferinta a unui creditor, au creat in dauna celorlalti creditori un dezavantaj.

*Platile efectuate in luna anterioara deschiderii procedurii s-au incadrat in conditile normale de activitate, lichiditatile fiind destinate acoperirii obligatiilor catre salariati, furnizori si bugetul statului potrivit planificarii societatii.*

### 2.2.4. Alte obiective si intrebari posibile privind eventuala lezare a intereselor creditorilor societatii, rezultand din art. 117 al Legii 85/2014

#### 2.2.4.1. Daca au avut loc vanzari de actiuni, bunuri mobile si imobile

**Vanzari de actiuni/parti sociale**

Nu a fost cazul.

**Vanzarea de bunuri mobile sau imobile**

In perioada 2015 – februarie 2016 au avut loc mai multe vanzari de bunuri mobile si imobile din averea debitoarei. Valoarea totala a vanzarilor se cifreaza la 5.231.663 lei din care vanzari de imobile - 3 apartamente si un teren – 1.979.736 lei si vanzari de bunuri mobile in valoare totala de 3.251.928 lei – autotractoare, autoutilitare, semiremorci, autoturisme.
Lista cuprinzand vanzarile este cuprinsa in anexele la raport.

**2.2.4.2. Acte de transfer cu titlu gratuit, efectuate in cei 2 ani anteriori deschiderii procedurii – sunt exceptate sponsorizarile in scop umanitar. (Art.117, al.(2) lit. a.)**

Nu au fost identificate astfel de transferuri. In aceasta perioada singurele operatiuni cu titlu gratuit au fost sponsorizarile.

**2.2.4.3. Operatiuni comerciale in care prestatia debitorului depaseste vadit pe cea primita efectuate in cele 6 luni anterioare deschiderii procedurii (Art.117 al.(2) lit.b.)**

Prin documentele intocmite de ANAF, in speta procesul-verbal si RIF indicate in raport, organele fiscale au apreciat operatiunile cu o serie de parteneri ca fiind nedeductibile atat ca si cheltuiala (afectand profitul si impozitul pe profit) cat si deductibilitatea TVA. In aceste conditii, in situatia in care actele de control raman nemodificate, administratorul judiciar va pune in discutia adunarii creditorilor formularea unor actiuni cu privire la anularea platilor efectuate catre partenerii indicati in actele de control, acestea putand fi operatiuni de natura celor prevazute de art.117, al.2, lit.b din leea 85/2014.

**2.2.4.4. Acte incheiate in cei 2 ani anteriori deschiderii procedurii, cu intentia tuturor partilor implicate in aceasta de a sustrage bunuri de la urmarirea de catre creditori sau de a le leza in orice fel drepturile, (Art.117, al. (2) lit.c.)**

Societatea nu a constituit garantii mobiliare sau imobiliare in favoarea unor terti pentru sustragerea bunurilor de la urmarirea lor de catre creditori ;
De altfel o buna parte a imobilelor din averea debitoarei sunt grevate de ipoteca, fiind folosite pentru garantarea creditelor societatii ; in schimb bunurile mobile de natura autovehiculelor si utilajelor – negrevate de sarcini – au fost valorificate in parte, astfel cum s-a prezentat si la punctele anterioare.
Desi aceste operatiuni au avut loc in ultimele 2 luni anterioare deschiderii procedurii, la data raportului nu se poate sustine fara echivoc faptul ca, aceste instrainari au vizat sustragerea de la urmarirea lor de catre creditori. Din sumele incasate de societate au fost facute plati curente si partial restituire de creditare asociat, urmare a unor creditari facute in perioada ianuarie – februarie 2016.

**2.2.4.5. Acte de transfer de proprietate catre un creditor pentru stingerea unei datorii anterioare sau in folosul acestuia, efectuate in cele 180 de zile anterioare deschiderii procedurii, daca suma pe care creditorul ar putea sa o obtina in caz de faliment al debitorului este mai mica decat valoarea actului de transfer (Art.117, al.(2) lit.d.)**

O parte din vanzarile de bunuri mobile si imobile efectuate in ultimele 180 de zile sunt, potrivit facturilor catre cumparatori care se regasesc si in lista creditorilor, fiind notificati in scopul depunerii declaratiilor de creanta.
Urmeaza ca administratorul judiciar sa faca verificarea pentru fiecare dintre acestia ( Avram Speed SRL, Domplex SRL, Autogroup CMB) se mai inregistreaza obligatii neachitat si daca operatiunile de vanzare se incadreaza in categoria celor ce ar putea face obiectul unei actiuni in anulare.
Facem precizarea ca, exceptie operatiunile de vanzare, toate operatiunile efectuate au fost de natura platilor catre furnizori, buget, salariati iar cu o parte a furnizorilor sau efectuat

operatiuni de compensare, acolo unde acestea au fost aplicabile existand obligatii reciproce ale partilor.

**2.2.4.6. Constituirea sau perfectarea unei garantii reale, pentru o creanta care era chirografara, in cele 180 de zile anterioare deschiderii procedurii (art.117, al.(2) lit.e).**

Toate creantele chirografare la data de 07.09.2015 au ramas in continuare creante chirografare, in perioada septembrie 2015 – februarie 2016 nefiind incheiate acte de garantie.

**2.2.4.7. Platile anticipate ale datoriilor, efectuate in cele 180 de zile anterioare deschiderii procedurii, daca scadenta lor fusese stabilita pentru o data ulterioara deschiderii procedurii (art.117, al.(2) lit.f).**

Nu au fost identificate astfel de operatiuni.

**2.2.4.8. Operatiuni cu un asociat comanditat sau cu un asociat detinand cel putin 20% din capitalul societatii comerciale ori, dupa caz, din drepturile de vot in adunarea generala a asociatilor, atunci cand debitorul este respectiva societate in comandita, respectiv o societate agricola, in nume colectiv sau cu raspundere limitata (Art.117, al.(4) lit.a)**

Operatiunile cu asociatul unic s-au referit la creditari si respectiv restituiri de creditari efectuate atat in 2015 cat si in 2016.
Astfel in cursul anului 2015 asociatul unic a creditat societatea prin depunere in casieria societatii si/sau virament bancar, in total a sumei de 381.700 lei, fiindu-i restituita suma de 333.900 lei.
In anul 2016 – pana la deschiderea procedurii – creditarea s-a ridicat la 723.800 lei iar in aceeasi perioada s-au efectuat restituiri de creditare prin banca totalizand 1.812.500 lei.
La data deschiderii procedurii soldul obligatiilor societatii fata de asociatul unic era de 4.285.193 lei. De asemenea este nerestituita o creditare in valuta de 6.970 euro, datand de dinainte de 2015.

**2.2.4.9. Operatiuni cu un administrator, director sau un membru al organelor de supraveghere a debitorului, societate cooperativa, societate pe actiuni, cu raspundere limitata sau, dupa caz, societate agricola (Art.117, al. (4) lit.d)**

Nu a fost cazul, cu exceptia operatiunilor deja indicate la punctul anterior, avand in vedere dubla postura avuta de administratorul statutar, aceea de administrator si totodata asociat unic.

**2.2.4.10. Operatiuni cu orice alta persoana fizica ori juridica, detinand o pozitie dominanta asupra debitorului sau activitatii sale (Art.117, al.(4) lit.e)**

Nu a fost identificata o terta persoana fizica sau juridica cu pozitie dominanta asupra debitorului si nici asupra activitatii acestuia. Nu a fost cazul.

Se precizeaza ca prezentul raport, intocmit in conditiile art. 97 din legea 85/2014 constituie opinia administratorului judiciar cu privire la motivele care au condus la insolventa debitoarei, bazata pe interpretarea informatiilor colectate atat de la debitoare si mediul in care a functionat aceasta cat si de la dosarul existent la instanta.
Prezentul raport va fi completat la cererea creditorilor cu aspecte punctuale sesizate de acestia sau in situatia analizarii unor documente din evidenta societatii ce nu au stat la dispozitia administratorului judiciar cu ocazia intocmirii raportului.

Prezentul raport nu este o expertiza contabila judiciara sau extrajudiciara si nu poate fi utilizat ca atare.

Urmeaza ca in situatia in care adunarea creditorilor va aproba formularea de actiuni pentru atragerea raspunderii membrilor organelor de conducere sau actiuni in anulare, in dosarele respective sa fie utilizat si probatoriul specific acestor posibile litigii.

Concluziile prezentului raport vor fi prezentate de administratorul judiciar provizoriu in prima sedinta a adunarii creditorilor urmand a fi analizate toate operatiunile susmentionate si eventual promovate actiunile corespunzatoare.

**2.3. Opinia administratorului judiciar in ceea ce priveste modalitatea de continuare a procedurii. Concluzii cu privire la incidenta prevederilor art. 169 raportat la art. 97 din legea 85/2014**

Concluzia acestui punct este ca debitoarea, are posibilitatea de reorganizare a activitatii sale in vederea achitarii creditorilor,cu atat mai mult cu cat ea are o activitate neintrerupta pe care o continua si dupa deschiderea procedurii, detine mijloacele tehnice si financiare pentru derularea activitatii principale si a celor secundare autorizate si are salariati cu calificarea necesara.
Este ca atare evident ca la data intocmirii raportului privind cauzele nu se impune deschiderea procedurii falimentului.

**CONCLUZII**

Avand in vedere aceste cele sesizate prin raport, in temeiul art. 58 din legea 85/2014, administratorul judiciar va propune creditorilor in adunarea din data de 20.07.2016 aprobarea urmatoarelor masuri:

1.Continuarea activitatii curente a societatii pana la implinirea termenului legal privind depunerea unui plan de reorganizare, dat fiind ca, asa cum s-a aratat si prin raportul prevazut de art.92 din legea 85/2014 debitorul nu se incadreaza in conditiile prevazute de art.38, alin.2 din legea 85/2014.
Potrivit art.97, alin.3 administratorul judiciar recomanda ca planul de reorganizare sa fie propus de debitor si arata ca, la cererea debitorului va colabora la intocmirea planului de reorganizare.

2. Aprobarea desfasurarii in continuare a activitatilor curente constand in:

a) continuarea activitatilor contractuale curente conform obiectului de activitate si care la data raportului se refera la
   - achizitii de deseuri, colectarea, pregatirea si livrarea acestora
   - activitati de inchiriere utilaje si prestari servicii cu utilaje diverse
   - inchirierea unora dintre imobilele societatii in vederea suplimentarii veniturilor (in special spatii de birouri)
   - restructurarea personalului, daca aceasta se va dovedi necesar
b) efectuarea operatiunilor de incasari si plati aferente activitatii curente;
c) asigurarea finantarii capitalului de lucru in limite curente.

EXPERT SPRL - administrator judiciar provizoriu
ANGHEL DANA SIMONA

# Anexe

- Bilant la 31.12.2013 si balanta aferenta
- Bilant la 31.12.2014 si balanta aferenta
- Bilant la 31.12.2015 si balanta aferenta (bilant provizoriu)
- Balanta la 31.01.2016
- Situatia vanzarilor efectuate in perioada septembrie 2015 - februarie 2016
- Fisa de cont a clientilor incerti
- Fisa de cont privind operatiunile cu asociatul unic (creditari / restituiri)
- Matricola bunurilor mobile si imobile impozabile la Primaria Arad – Directia Venituri