

PLAN DE REORGANIZARE

CONSIR S.A.

Loc. Siret, Județ Suceava



- Dosar nr. 3675/86/2013* -
- ÎN INSOLVENȚĂ - -IN INSOLVENCY -
- EN PROCÉDURE COLLECTIVE -

- FEBRUARIE 2015 -

PREAMBUL

Notă:

Prezentul Plan de Reorganizare a fost întocmit în condițiile art.94 alin.(1) lit.b) din Legea 85/2006 cu modificările ulterioare, de către administratorul judiciar, investit conform dispozițiilor art.19 din Legea 85/2006 cu modificările ulterioare.

Menționăm că, în întocmirea și redactarea prezentului Plan de reorganizare ne-am conformat dispozițiilor art.94, art.95 din Legea 85/2006 modificată, astfel încât prezentul Plan de Reorganizare întrunește toate condițiile de formă și fond legal solicitate.

Detalii:

- s-a depus cerere conform dispozițiilor art. 33 alin.(6) din legea 85/2006, modificată, prin care "CONSIR" S.A. își exprimă intenția de reorganizare *întrucât există șanse reale de redresare a activității și de achitare a masei credale*, iar administratorul judiciar, în conformitate cu prevederile art. 59 din legea 85/2006, modificată, a constatat că există o posibilitate reală de reorganizare efectivă a activității debitorului.
- conf. disp. art.94 alin.(3) din Legea 85/2006 modificată, Planul de Reorganizare întocmit prevede la Cap. V *„...restructurarea și continuarea activității societății comerciale...”*
- conf. disp. art.95 alin.(1) din Legea 85/2006 modificată, prezentul Plan de Reorganizare *„...indică perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta societății noastre, și cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor.”*
- conf. disp. art.95 alin.(2) din Legea 85/2006 modificată, prezentul Plan de Reorganizare *„...cuprinde programul de plată a creanțelor”*
- conf. disp.art.95 alin.(3) din Legea 85/2006 modificată, prezentul Plan de Reorganizare a fost conceput pentru o perioadă de 3 (trei) ani, socotiți de la data confirmării.
- conf. disp. art.95 alin.(4) din Legea 85/2006 modificată, prin prezentul Plan de Reorganizare se rezervă dreptul de a se solicita extinderea perioadei în 18 luni de la confirmarea planului, în condițiile îndeplinirii acestuia până la momentul respectiv.
- conf. disp. art.95 alin.(5) din Legea 85/2006 modificată, prezentul Plan de Reorganizare menționează categoriile de creanțe defavorizate, precum și despăgubirile acordate creditorilor în caz de faliment.
- conf. disp. art.95 alin.(6) din Legea 85/2006 modificată, prezentul Plan de Reorganizare include măsurile adecvate pentru punerea sa în aplicare.

* Deschiderea procedurii de insolvență a debitoarei "CONSIR" S.A. s-a produs prin admiterea cererii formulate de creditoare, conform Încheierii nr. 231/25.02.2014, pronunțată de către Tribunalul Suceava – Secția Civilă , în dosarul nr. 3675/86/2013*.



CUPRINS

	pag.
CAPITOLUL I DATE INTRODUCTIVE	5
1.1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII	5
1.2. SCURT ISTORIC	5
1.3. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI	7
1.4. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII	7
1.5. SITUAȚIA PERSONALULUI ANGAJAT	8
1.6. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ A SOCIETĂȚII LA DATA DECLANȘĂRII PROCEDURII DE INSOLVENȚĂ	9
CAPITOLUL II NECESITATEA PROCEDURII REORGANIZĂRII	21
2.1. NECESITATEA APLICĂRII PROCEDURII DE REORGANIZARE	21
2.2. AVANTAJELE PROCEDURII DE REORGANIZARE	21
2.3. COMPARAȚIE ÎNTRE AVANTAJELE REORGANIZĂRII ÎN RAPORT DE VALOAREA DE LICHIDARE	22
2.4. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI	22
CAPITOLUL III TABELUL DEFINITIV AL CREDITORILOR	24
CAPITOLUL IV CREANȚE DE RECUPERAT	29
CAPITOLUL V REORGANIZAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE	30
5.1. ACTIVITATEA DE INVENTARIERE A ACTIVELOR	30
5.2. ACTIVITATEA DE EVALUARE LA DATA ÎNTOCMIRII PLANULUI	35
5.3. ANALIZA ACTIVULUI BILANȚIER	58
5.4. BILANȚ DESCHIDERE PROCEDURĂ INSOLVENȚĂ	59
5.5. ANALIZA FLUXULUI PRODUCTIV	60
5.6. ANALIZA INDICATORILOR ACTUALI	65
5.7. PIAȚA	67
5.8. <i>PROGRAMUL DE PLATĂ A CREANȚELOR (MODALITĂȚI DE LICHIDARE A PASIVULUI)</i>	69
5.9. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2015-2018	73
5.10. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII DIN PERIOADA DE OBSERVAȚIE	77
5.11. PLATA DATORIILOR PRIN LICHIDARE PARȚIALĂ / TOTALĂ A ACTIVELOR	77
5.12. DURATA DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE	77
5.13. CATEGORII DE CREANȚE CARE NU SUNT DEFAVORIZATE	78
5.14. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE DEFAVORIZATE	78
5.15. DESCĂRCAREA DE RĂSPUNDERE	78
5.16. DESPĂGUBIRI OFERITE TITULARILOR DE CREANȚE ÎN CAZ DE FALIMENT	78
CAPITOLUL VI MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE	
6.1. CONDUCEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE	



6.2.	SUSTINEREA FINANCIARĂ A PLANULUI DE REORGANIZARE	80
6.3.	TRANSMITEREA BUNURILOR DIN AVEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE	80
6.4.	FUZIUNEA SAU ABSORBIREA SOCIETĂȚII COMERCIALE	81
6.5.	LICHIDAREA TUTUROR SAU A UNORA DINTRE BUNURILE AVERII SOCIETĂȚII COMERCIALE, SEPARAT SAU ÎN BLOC	81
6.6.	SITUAȚIA DOBÂNZILOR ȘI PENALITĂȚILOR	81
6.7.	MODIFICAREA SAU STINGEREA GARANȚILOR REALE, CU ACORDAREA OBLIGATORIE, ÎN BENEFICIUL CREDITORULUI GARANTAT, A UNEI GARANȚII SAU PROTECȚII ECHIVALENTE, ÎN CONDIȚIILE PREVĂZUTE LA ART.39 ALIN.(2) LIT.C)	81
6.8.	PRELUNGIREA DATEI SCADENȚEI, PRECUM ȘI MODIFICAREA RATEI DOBÂNZII, A PENALITĂȚII SAU A ORICĂREI ALTE CLAUZE DIN CUPRINSUL CONTRACTULUI ORI A CELORLALTE IZVOARE ALE OBLIGAȚIILOR SALE	81
6.9.	SITUAȚIA ACTULUI CONSTITUTIV – MODIFICĂRI	81
6.10.	SITUAȚIA TITLURILOR DE VALOARE	81
6.11.	PLATA OBLIGAȚIILOR BUGETARE	82
6.12.	CATEGORII SEPARATE DE CREANȚE	82
6.13.	TRATAMENTUL CREANȚELOR	82
CAPITOLUL VII BUGETUL DE LICHIDARE		83
7.1.	CONSERVAREA PATRIMONIULUI	83
7.2.	CHELTUIELI PENTRU DESFĂȘURAREA ACTIVITĂȚII DE REORGANIZARE	83
CAPITOLUL VIII CONCLUZII		84
Anexa 1. Analiză statică (3 pagini)		
Anexa 2. Analiză grafică (10 pagini)		
Anexa 3. Analiză dinamică (4 pagini)		
Anexa 4. Organigrama (1 pagină)		
Anexa 5. Program plăți - trimestrial (9 pagini)		
Anexa 6. Lista furnizorilor indispensabili (1 pagină)		

CAPITOLUL I

DATE INTRODUCTIVE

1.1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

DATE DE IDENTIFICARE ALE AGENTULUI ECONOMIC

1. Numele societății: **“CONSIR” S.A.**
2. Număr de înregistrare: Număr de ordine în Registrul comerțului: J33/129/1991
Cod Unic de Înregistrare: 740858 Atribut Fiscal: RO
3. Forma juridică de constituire: **Societate pe acțiuni**
4. Adresa: Localitatea Siret, Str. REPUBLICII, Nr. 2, Judet Suceava
5. Tipul activității principale: 4291 – Construcții hidrotehnice
6. Natura capitalului: **100% Privat**

Obiectul principal de activitate îl constituie:

- ★ 4291 – Construcții hidrotehnice
- ★ Ca și obiect secundar de activitate:
 - 0161 – Activități auxiliare pentru producția vegetală
 - 0240 – Activități de servicii anexe silviculturii
 - 0812 – Extracția pietrișului și nisipului; extracția argilei și caolinului
 - 1039 – Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.
 - 2433 – Producția de profile obținute la rece
 - 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice
 - 4120 – Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale
 - 4221 – Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide
 - 4299 – Lucrări de construcție a altor proiecte ingineresti n.c.a.
 - 4329 – Alte lucrări de instalații pentru construcții
 - 4334 – Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
 - 4399 – Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
 - 4613 – Intermedieri în comerțul cu material lemnos și materiale de construcții
 - 4789 – Comerț cu amănuntul prin standuri, chioșcuri și piețe al altor produse
 - 4941 – Transporturi rutiere de mărfuri
 - 6820 – Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
 - 7022 – Activități de consultanță pentru afaceri și management
 - 7112 – Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
 - 7490 – Alte activități profesionale, științifice și tehnice n.c.a.
 - 9609 – Alte activități de servicii n.c.a.

1.2. SCURT ISTORIC

În anul 1979 încep lucrările la investiția Acumulare Rogojești. Odată cu acestea se înființează Șantierul Rogojești, care aparținea de Grupul de Șantiere Moldova Iași din cadrul Trustului de Lucrări Hidrotehnice Speciale București.

În anul 1984 datorită reorganizării în construcții la nivel național ia ființă Antreprenorul de Lucrări Hidrotehnice Speciale Siret Superior.



Prin decizia TLHS București în anul 1990 antrepriza devine Grupul de Șantiere Siret Nord, funcționând astfel până în luna februarie 1991.

În baza Legii nr.15/1990 și a Hotărârii Guvernului nr.104/12.02.1991 se constituie pe structura Grupului de Șantiere Siret Nord - Societatea Comercială "CONSIR"-S.A.Siret.

Începând cu această dată societatea și-a început activitatea înscriindu-se la Camera de Comerț și Industrie a județului Suceava sub numărul J33/129/1991 având atribuit codul unic de înregistrare RO 740858, cu un capital social de 6.573 lei ron integral varsat. Ulterior, ca urmare a Hotărârii de Guvern aparute, capitalul social s-a majorat corespunzător ajungând la 306.795 lei ron.

În anul 1995 societatea s-a privatizat prin metoda MEBO, cumpărând de la FPS și respectiv FPP acțiunile deținute de acestea.

Societatea execută lucrări din și în domeniul construcțiilor hidrotehnice - baraje, alimentări cu apă, îndiguiri, regularizări, stații de epurare și tratare a apei potabile și industriale, consolidări, derivații, galerii, castele de apă, decantoare, rezervoare, foraje, injecții, etc., construcții și confecții metalice, fabricarea betonului, a mortarului, a elementelor de beton, extracția produselor de carieră și balastieră, prestări servicii cu utilaje de construcții și mijloace de transport.

Pe viitor se urmărește mărirea volumului de activitate prin participarea la licitații din domeniul construcțiilor hidrotehnice, dar și al construcțiilor civile, industriale și agricole.

Prin reorganizarea pe care o dorim, societatea poate să-și desfășoare activitatea în continuare, achitându-și și datoriile restante acumulate în timp și cele curente.

◆ capital social / acționari / administratori

Societatea are un capital social subscris, integral vărsat, total de 306.795 RON, 122.718 acțiuni nominative, valoarea unei acțiuni fiind de 2,5 RON fiecare, eliberate și atribuite acționarilor, astfel:

* **FOMIN SIMION**, Cetățenie: română, Data și locul nașterii: 02.05.1957, Mușenița, Suceava, CNP: 1570502333196, Act de identitate: Carte Identitate, SV/208889 emis de POLIȚIA RĂDĂUȚI la data 29.01.2003, cu domiciliul în Municipiul RĂDĂUȚI, Strada ȘTEFAN CEL MARE, Nr. 136B, Județ Suceava; Cod postal: 5875, Aport la capital: 155.260 RON, Aport vărsat în RON : 155.260 RON, Număr acțiuni: 62.104, Cota de participare la beneficii și pierderi: 50,60% .

* **SEMENOV CONSTANTIN**, Cetățenie: română, Data și locul nașterii: 05.06.1950, Suceava, Suceava, CNP: 1500605335039, Act de identitate: C.I. seria SV/744742 emis de SPCLEP RĂDĂUȚI la data 09.06.2011, cu domiciliul în Loc. SIRET, Strada ȘTEFAN CEL MARE, Nr. 136 A, Județ Suceava, Cod postal: 725400, Aport la capital: 47.742,5 RON, Aport vărsat în RON : 47.742,5 RON, Număr acțiuni: 19.097, Cota de participare la beneficii și pierderi: 15,56% .

* **ASOCIAȚI LISTĂ**, Acționari persoane fizice, Aport la capital 103.792,5 RON; Număr acțiuni: 41.517, Cota de participare la beneficii și pierderi: 33,84% .

Ca administrator statutar al societății a fost numit:

* **SEMENOV CONSTANTIN**, Cetățenie: română, Data și locul nașterii: 05.06.1950, Suceava, Suceava, CNP: 1500605335039, Act de identitate: C.I. seria SV/744742 emis de SPCLEP RĂDĂUȚI la data 09.06.2011, cu domiciliul în Loc. SIRET, Strada ȘTEFAN CEL MARE, Nr. 136 A, Județ Suceava, Cod postal: 725400



Prin hotărârea AGEA din 03.04.2014, d-nul Semenov Bogdan - Marian, cetățenie română, născut în data de 15.08.1975, în Loc. Suceava, cu domiciliul în Loc.Siret, str. Ștefan cel Mare, nr. 136 A, Jud. Suceava, identificat cu C.I. seria SC. nr. 760428, CNP 1750815335061, a fost numit administrator special.

1.3. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

* **FOMIN SIMION**, Cetățenie: română, Data și locul nașterii: 02.05.1957, Mușenița, Suceava, CNP: 1570502333196, Act de identitate: Carte Identitate, SV/208889 emis de POLIȚIA RĂDĂUȚI la data 29.01.2003, cu domiciliul în Municipiul RĂDĂUȚI, Strada ȘTEFAN CEL MARE, Nr. 136B, Judet Suceava; Cod postal: 5875, Aport la capital: 155.260 RON, Aport vărsat în RON : 155.260 RON, Număr acțiuni: 62.104, Cota de participare la beneficii și pierderi: 50,60% .

* **SEMENOV CONSTANTIN**, Cetățenie: română, Data și locul nașterii: 05.06.1950, Suceava, Suceava, CNP: 1500605335039, Act de identitate: C.I. seria SV/744742 emis de SPCLEP RĂDĂUȚI la data 09.06.2011, cu domiciliul în Loc. SIRET, Strada ȘTEFAN CEL MARE, Nr. 136 A, Judet Suceava, Cod postal: 725400, Aport la capital: 47.742,5 RON, Aport vărsat în RON : 47.742,5 RON, Număr acțiuni: 19.097, Cota de participare la beneficii și pierderi: 15,56% .

* **ASOCIAȚI LISTĂ**, Acționari persoane fizice, Aport la capital 103.792,5 RON; Număr acțiuni: 41.517, Cota de participare la beneficii și pierderi: 33,84% .

1.4. ACTIVITATEA ȘI PRODUSELE SOCIETĂȚII

Societatea Comercială "CONSIR"-S.A. Siret s-a constituit în anul 1991 în baza Legii nr.15/1990 prin H.G.nr.104/12.02.1991, provenind din A.L.H.S. Siret Superior.

În iunie 1995 societatea s-a privatizat 100% prin metoda MEBO, conform Legilor nr.58/1991 și 77/1994.

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului județ Suceava cu nr.J33/129/1991 și are codul fiscal Ro740858. Societatea este constituită ca persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni.

Sediul societății este în orașul Siret, strada Republicii, numărul 2, județul Suceava.

Specializarea S.C."CONSIR"-S.A. Siret este în domeniul construcțiilor hidrotehnice: baraje, alimentări cu apă, regularizări, consolidări de maluri, stații de epurare și tratare a apei potabile și industriale, derivații, galerii, castele de apă, rezervoare de apă, foraje, injecții, uzine electrice, diguri, construcții și confecții metalice, fabricarea betonului, a mortarului, a elementelor de beton, extracția produselor de carieră și balastieră, prestări servicii cu utilaje de construcții și mijloace de transport.

De-a lungul timpului, societatea a executat mai multe lucrări, printre care menționăm:

- **Acumulare Rogojești și CHE Rogojești, județul Botoșani** - lucrarea a început în anul 1979, s-a recepționat în anul 1988, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Siret Bacău;

- **Amenajare râu Miletin amonte de acumularea Hălceni, județul Botoșani** - lucrarea a început în anul 1983, s-a recepționat în anul 1985, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Prut Iași;

- **Consolidare mal râu Prut - Horodiștea, Petrești (I+II) și Medeleni, județele Botoșani și Iași** - lucrarea a început în anul 1990, s-a recepționat în anul 1996, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Prut Iași;



- **Consolidare mal râu Prut în zona localității Oroftiana, județul Botoșani** - lucrarea a început în anul 1986, s-a recepționat în anul 1986, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Prut Iași;
- **Consolidare mal râu Prut în zona localității Bajura, județul Botoșani** - lucrarea a început în anul 1986, s-a recepționat în anul 1986, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Prut Iași;
- **Acumulare Bucecea, județul Botoșani** - Tunel și racord la conducta de aducțiune - lucrarea a început în anul 1976, s-a recepționat în anul 1981, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Prut Iași;
- **Reprofilare pârâu Strâmba, comuna Berești-Tazlău, județul Bacău** - lucrarea a început în anul 1994, s-a recepționat în anul 1995, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Siret Bacău;
- **Amenajare pârâu Tazlău în zona localității Tescani, județul Bacău** - lucrarea a început în anul 1995, s-a recepționat în anul 1996, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Siret Bacău;
- **Amenajare râu Jijia pentru combaterea inundațiilor - Acumulare Sulița, județul Botoșani** - lucrarea a început în anul 1991, s-a recepționat în anul 1997, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Prut Iași;
- **Amenajare și refacere râu Trotuș și afluenți în zona orașului Comănești, județul Bacău** - lucrarea a început în anul 1996, s-a recepționat în anul 1999, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Siret Bacău;
- **Apărări de maluri și stabilizare versanți comuna Ulma, județul Suceava - Fonduri PHARE** - lucrarea a început în anul 1998, s-a recepționat în anul 1998, beneficiar fiind Regia Națională a Pădurilor- Direcția Silvică Suceava;
- **Refacerea lucrărilor de regularizare a râului Români la Orbic, județul Neamț - Fonduri PHARE** -lucrarea a început în anul 1999, s-a recepționat în anul 1999, beneficiar fiind Compania Națională "Apele Române"- Direcția de Ape Siret Bacău;
- **Drum forestier transformare CFF Râșcuța** - lucrarea a început în luna august 1995 și s-a finalizat în decembrie 1999, beneficiarul lucrării fiind R.N.P.-Direcția Silvică Suceava;
- **Refacerea drumului forestier calamitat Sadău** - lucrarea a fost începută în anul 1996, beneficiarul lucrării fiind R.N.P.-Direcția Silvică Suceava și s-a finalizat în decembrie 2000;
- **Drum forestier Mlaca** - lucrarea a început în luna noiembrie 2002 și s-a recepționat în luna noiembrie 2003, beneficiarul lucrării fiind R.N.P.-Direcția Silvică Suceava;
- **Regularizarea albiilor de pe teritoriul comunei Putna : Putnișoara, Vețău și Putna, jud. Suceava** -lucrarea s-a executat în cursul anului 2003, beneficiar fiind Administrația Națională "Apele Române" - Direcția de Ape Siret Bacău.

Pe viitor se urmărește mărirea volumului de activitate prin participarea la licitații din domeniul construcțiilor hidrotehnice, dar și al construcțiilor civile, industriale și agricole

1.5. SITUAȚIA PERSONALULUI ANGAJAT

În vederea desfășurării activității societății este necesar un personal format din 23 angajați, încadrați pe diferite compartimente.

Prezentarea modului de organizare se regăsește în **anexa nr. 4** - Organigrama.

1.6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A SOCIETĂȚII

Societățile comerciale au obligația să organizeze și să conducă contabilitate proprie, respectiv contabilitate financiară și contabilitate de gestiune adaptate la specificul activității în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Contabilitatea, ca activitate specializată în măsurarea, evaluarea, cunoașterea, gestiunea și controlul activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a rezultatelor obținute din activitatea persoanelor juridice, trebuie să asigure înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne ale acestora, cât și în relațiile cu investitorii prezenți și potențiali, creditorii financiari și comerciali, clienții, instituțiile publice și alți utilizatori.

Documentele oficiale de prezentare a situației economico-financiare a persoanelor juridice sunt situațiile financiare anuale, stabilite potrivit legii, care trebuie să ofere o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Pentru analiza situației financiare am utilizat următoarele documente contabile: Bilanțurile contabile la data de 31.12.2012 și 31.12.2013, precum și balanțele de verificare la 31.12.2012, 31.12.2013, 31.01.2014 și la **31.12.2014**.

Perioada de timp luată ca referință pentru această analiză este reprezentată de perioada de activitate înaintea deschiderii procedurii (31.01.2014), respectiv situația ulterioară deschiderii procedurii de insolvență, până la 31.12.2014.

Obiectul principal de activitate al **S.C. CONSIR S.A.** este conform cod CAEN 4291: *Construcții hidrotehnice*.

A. Analiza situației patrimonialului

Prezentul raport pornește cu analiza situației patrimonialului societății, în vederea obținerii unei imagini asupra activității desfășurate de aceasta, urmărind evoluția în timp a rezultatelor economico-financiare a societății pe baza principalilor indicatori.

- Ron -

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2012	31.12.2013	31.01.2014	31.12.2014
ACTIVE IMOBILIZATE	3.488.173	3.490.807	3.490.807	3.251.715
Stocuri	460.040	144.116	144.116	91.857
Creanțe	12.686.289	11.991.780	11.803.310	12.795.536
Disponibilități bănești	273.723	315.639	315.657	315.566
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	13.420.052	12.451.535	12.263.083	13.202.959
Cheltuieli în avans	2.871.623	3.791.623	3.791.623	0
TOTAL ACTIV	19.779.848	19.733.965	19.545.513	16.454.674
Capital social	306.795	306.795	306.795	306.795
Rezerve din reevaluare și alte rezerve	1.455.318	1.455.318	1.455.317	1.455.317
Alte elemente de capital	10.664	-3.061.542	-3.171.366	-5.613.222
Capitaluri total	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110
Provizioane pt. riscuri și cheltuieli	0	0	0	0
Subvenții ptr. investiții	0	0	0	0
CAPITALURI PROPRII	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110
Datorii pe termen mediu și lung	5.582.502	5.582.502	5.582.502	
TOTAL CAP. PERMANENTE	7.355.279	4.283.073	4.173.248	



Datorii pe termen scurt	12.424.569	15.450.892	15.372.265	20.305.784
Venituri înreg. în avans	0	0	0	0
TOTAL PASIV	19.779.848	19.733.965	19.545.513	16.454.674

A.1. Analiza activelor societății

• *Activul net contabil*

Patrimoniul net reflectă activele firmei negrevate de datorii, arătând averea netă a acționarilor stabilită pe baza bilanțului patrimonial. Acest indicator este echivalentul activului net contabil. Prin urmare, activul net contabil dă indicii asupra solvabilității globale a întreprinderii și asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entității economice.

Indicator	31.12.2012	31.12.2013	31.01.2014	31.12.2014
Activ total	19.779.848	19.733.965	19.545.513	16.454.674
Datorii totale	18.007.071	21.033.394	20.954.767	20.305.784
Activ net contabil	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110

După cum se poate observa în tabelul de mai sus, elementele de natura activelor urmează o evoluție descrescătoare. Astfel, în anul 2012 elementele de activ înregistrau de **19.779.848 lei**, în anul 2013 o valoare de **19.733.965 lei**, la 31.01.2014 acestea erau în valoare de **19.545.513 lei**, iar la **31.12.2014** au ajuns la valoarea de **16.454.674 lei**. Paralel cu evoluția elementelor de activ s-a modificat și cuantumul datoriilor societății, determinând modificarea activului net contabil. Așadar, pentru activul net contabil s-a obținut în 2012 o valoare pozitivă, iar în restul perioadei analizate s-au înregistrat valori negative.

În concluzie, valoarea activului net contabil negativă obținută la sfârșitul perioadei indică, teoretic, imposibilitatea societății de a-și acoperi datoriile pe seama activelor deținute.

Activele imobilizate reprezintă bunurile și valorile destinate să servească o perioadă îndelungată în activitatea persoanei juridice, care nu se consumă la prima utilizare.

Contabilizarea imobilizărilor se ține pe următoarele categorii: imobilizări necorporale, imobilizări corporale și imobilizări financiare.

Din analiza evoluției valorilor activelor imobilizate, reiese că în perioada supusă analizei activele imobilizate au avut o evoluție oscilantă, de la **3.488.173 lei** în anul 2012 la **3.490.807 lei** în anul 2013 și la 31.01.2014, iar la **31.12.2014** înregistrau o valoare contabilă netă de **3.251.715 lei**, repartizate astfel:

➤ imobilizări necorporale (la valoare contabilă brută), respectiv:

- soldul contului 205 „Concesiuni, brevete, licențe”: 11.111 lei
- soldul contului 208 „Alte imob. necorporale”: 5.381 lei

➤ imobilizări corporale (la valoare contabilă brută), respectiv:

- soldul contului 211 „Terenuri și amenajări de terenuri”: 258.758 lei
- soldul contului 212 „Construcții”: 337.569 lei
- soldul contului 2131 „Echipamente tehnologice”: 2.928.348 lei
- soldul contului 2132 „Aparate și instalații de măsură”: 23.516 lei
- soldul contului 2133 „Mijloace de transport”: 1.105.111 lei
- soldul contului 214 „Mobilier, aparatura bir. echip.”: 164.301 lei

- soldul contului 231 „Imob. corporale în curs de execuție“:

253.427 lei.

Valoarea amortizărilor aferente imobilizărilor la data de **31.12.2014** era în suma totală de **1.835.847 lei**, fiind repartizată astfel:

- soldul contului 2808 „Amort. altor imob. necorporale“:	5.381 lei
- soldul contului 2812 „Amort. construcțiilor“:	337.569 lei
- soldul contului 2813 „Amort. inst. tehnice, mijl. de transport, anim. și plantații“:	1.461.673 lei
- soldul contului 2814 „Amortizarea altor imobilizări corporale“:	31.224 lei.

Activele circulante sunt privite ca a doua componentă importantă în structura activului bilanțier, iar prin natura lor, reprezintă cea mai scurtă cale spre obținerea unor lichidități pe termen scurt.

Activele circulante sunt recunoscute în contabilitate atunci când:

- sunt achiziționate sau produse pentru consum propriu sau în scopul comercializării și se așteaptă a fi realizate în termen de 12 luni;
- sunt reprezentate de creanțe aferente ciclului de exploatare;
- sunt reprezentate de numerar sau echivalente de numerar a căror utilizare nu este restricționată.

Activele circulante identificate la societate sunt: stocuri, creanțe neîncasate și disponibilități bănești. Evoluția acestora este una oscilantă astfel, în anul 2012, activele circulante înregistrau valoarea de **13.420.052 lei**, în anul 2013 valoarea de **12.451.535 lei**, la 31.01.2014 valoarea de **12.263.083 lei**, iar în luna decembrie 2014 valoarea de **13.202.959 lei** (datorită, în principal, creșterii volumului creanțelor și diminuării stocurilor).

Stocurile sunt, de regulă, active circulante deținute de societate:

- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție,
- pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității,
- în curs de producție.

Conform bilanței de verificare la **31.12.2014**, în contabilitatea societății figurau stocuri în valoare de **91.857 lei**, formată din:

- materiale consumabile :	65.221 lei
- materiale de nat. obiectelor de inventar :	26.636 lei

Creanțele reprezintă anumite drepturi bănești față de terți, adică sume neîncasate rezultate în urma livrării bunurilor și/sau serviciilor prestate către diverși parteneri cu care societatea a desfășurat relații comerciale.

Urmărind cifrele din Anexa nr. 1 se observă că pe parcursul perioadei creanțele au avut o evoluție descrescătoare în perioada 2012 ÷ 31.01.2014, de la valoarea de 12.686.289 lei în anul 2012 la valoarea de 11.803.310 lei la 31.01.2014, ajungând la **31.12.2014** la o valoare de **12.795.536 lei**.

Conform bilanței de verificare de la data de 31.12.2014, cuantumul creanțelor neîncasate este format din următoarele elemente:

• soldul contului 409 „Furnizori-debitori“:	29.077 lei
• soldul contului 411 „Clienți“:	2.566.253 lei
• soldul contului 4428 „T.V.A. neexigibilă“:	
• soldul contului 461 „Debitori diverși“:	



În totalul creanțelor, ponderea cea mai importantă o au debitorii diverși, adică cca. 79%.

Dificultatea încasării creanțelor societății a dus la însemnate imobilizări monetare, care au afectat echilibrul financiar pe termen scurt al societății.

Totodată, apreciem faptul că dacă s-ar recupera integral creanțele existente la 31.12.2014, acestea ar acoperi cca. 63 % din totalul datoriilor.

În concluzie, dificultatea încasării creanțelor a reprezentat o problemă importantă cu care s-a confruntat societatea și care a contribuit totodată la instalarea stării de insolvență.

Disponibilitățile bănești sunt valori economice care îmbracă forma sau îndeplinesc funcția de bani.

Urmărind cifrele din Anexa nr. 1 se poate observa că acestea urmează o traiectorie oscilantă, la 31.12.2014 figurând cu un sold de **315.566 lei**.

În ceea ce privește structura *disponibilităților bănești* ale societății, acestea sunt alcătuite din valoarea garanțiilor de bună execuție a lucrărilor executate (315.347 lei), disponibilului existent în conturile bancare (170 lei), a disponibilităților de trezorerie existente în casierie (49 lei).

Având în vedere ca cca. 99,93 % din cuantumul disponibilităților este reprezentat de garanțiile încasate pentru buna execuție a lucrărilor executate, aceste sume nu vor putea fi utilizate până în momentul expirării termenului de garanție a lucrărilor.

În concluzie, comparând nivelul disponibilităților bănești cu cel al datoriilor, se poate spune că societatea nu a avut resursele necesare plății datoriilor scadente ale societății.

A.2. Analiza capitalurilor proprii și datoriilor societății debitoare

• *Capitalurile proprii* reprezintă totalitatea surselor de finanțare stabile, aflate la dispoziția persoanelor juridice, după deducerea tuturor datoriilor. Sunt incluse în categoria mai amplă a capitalurilor permanente, exprimând numai pasivul intern al întreprinderii.

Capitalurile proprii cuprind, conform normelor contabile românești, în pasivul bilanțier: aporturile de capital, primele legate de capital, diferențele din reevaluare, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului, repartizarea profitului, fondurile, subvențiile pentru investiții, provizioanele reglementate.

În ceea ce privește evoluția elementelor componente ale acestui indicator pentru societate, se observă că:

- valoarea capitalului social a rămas constantă la valoarea de **306.795 lei** în toată perioada analizată;
- la 31.12.2014 au fost constituite și înregistrate rezerve în sumă de **1.455.317 lei**;
- la 31.12.2014 rezultatul reportat reflectă pierdere;
- rezultatul exercițiului se concretizează în profit în anul 2012, iar în restul perioadei analizate rezultatul exercițiului s-a concretizat în pierdere.

Comparând evoluția datoriilor cu variația capitalurilor proprii, constatăm că datoriile se mențin la un nivel ridicat în paralel cu o diminuare a capitalurilor proprii, rezultând, teoretic, o situație nefavorabilă pentru societate.

• *Capitalurile permanente* sunt formate din capitalurile proprii la care se adaugă datoriile pe termen mediu și lung. Datoriile pe termen mediu și lung au o evoluție constantă în perioada 2012 ÷ 31.01.2014 înregistrând valoarea de 5.582.502 lei, iar la 31.12.2014 societatea nu a înregistrat datorii pe termen mediu și lung.



- *Datoriile* sunt obligații actuale ale unității, ca urmare a unor evenimente trecute și prin decontarea cărora se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse generatoare de beneficii economice.

Datoriile totale și asimilate înregistrate în contabilitatea societății au avut o evoluție oscilantă pe parcursul perioadei, ajungând la data de 31.12.2014 la valoarea de **20.305.784 lei**.

Datoriile acumulate de societate la finele lunii **decembrie 2014** erau constituite astfel:

- credite bancare pe termen scurt:	5.582.502 lei
- datorii comerciale (furnizori):	5.534.219 lei
- obligații neachitate către bug. de stat, bug. asigurări soc., bug.local:	7.080.608 lei
- personal salarii/ajutoare datorate:	1.604.145 lei
- sume datorate asociaților:	125.455 lei
- dividende de plată:	182.396 lei
- dec. din op. în curs de clarificare:	196.459 lei.

B. Analiza echilibrului financiar al societății

Pentru stabilirea unui diagnostic asupra situației financiare și a rentabilității unei societăți, este necesară o analiză detaliată a bilanțului contabil. Astfel, a fost realizată o analiză funcțională a contului de profit și pierdere, a situației patrimoniului, iar în cele ce urmează vom face o analiză financiară care să reflecte solvabilitatea, lichiditatea și riscul de faliment al societății.

Efectuarea acestei analize presupune construcția, analiza și interpretarea câtorva indicatori economici, după cum urmează:

- *Fondul de rulment (FR)* este partea din capitalul permanent care depășește valoarea imobilizărilor nete și este destinată finanțării activelor circulante. Acest surplus este destinat să acopere într-o anumită proporție nevoia de fond de rulment. În funcție de măsura în care se realizează acest lucru, se conturează o anumită stare de echilibru financiar.

Fondul de rulment propriu are valori negative în toată perioada analizată, rezultate ce exprimă fondul de rulment străin sau împrumutat, adică gradul de îndatorare pe termen lung pentru finanțarea nevoilor pe termen scurt.

Fondul de rulment net înregistrează valori pozitive în anii 2012, 2013 și la 31.01.2014 iar 31.12.2014 indicatorul înregistrează o valoare negativă, ceea ce înseamnă că la sfârșitul perioadei analizate transformarea activelor circulante în lichidități nu a fost în măsură să acopere datoriile pe termen scurt. Această stare reflectă, teoretic, o stare de dezechilibru financiar.

Analiza fondului de rulment trebuie completată cu studiul unui alt agregat important al bilanțului și anume necesarul de fond de rulment.

- *Necesarul de fond de rulment (NFR)* reprezintă partea din activele circulante ce trebuie finanțate din surse stabile permanente; indicatorul are valori pozitive în anii 2012, 2013 și la 31.01.2014 iar 31.12.2014 indicatorul înregistrează o valoare negativă - acest lucru se întâmplă ca urmare a creșterii datoriilor pe termen scurt peste nivelul activelor circulante.

- Indicatorul privind *gradul de îndatorare* are o valoare peste limita normală, care este în jur de **50%**; valoarea de la 31.12.2012 a fost de aproximativ **91%**, crescând și ajungând la 31.12.2014 la o valoare de cca. **123%**. **Din aceste valori rezultă că au existat probleme în ceea ce privește susținerea activității societății, fondurile proprii devenind treptat insuficiente.**

- Indicatorul privind *lichiditatea generală globală* reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente ale firmei. Valoarea acestui indicator este sub limita normală de **1,30** la sfârșitul perioadei analizate, pornind de la o valoare de **1,31** (anul 2012) și ajungând la o valoare de **0,65** (31.12.2014). Din această situație reiese faptul că **societatea la 31.12.2014 nu dispune de un excedent de lichiditate generală**



a acoperi datoriile scadente ale firmei. Valorile sub limită ale indicatorului de lichiditate reflectă reducerea capacității de transformare a activelor curente în disponibilități bănești necesare plății datoriilor.

- Indicatorul privind *solvabilitatea globală* arată posibilitatea acoperirii datoriilor totale ale societății din active; valoarea normală pentru acest indicator trebuie să fie supraunitară și cât mai aproape de **2,00**. Rezultatele obținute se situează la sfârșitul perioadei analizate sub limita minimă, pornind de la valoarea de **1,10** (anul 2012) și ajungând până la valoarea de **0,81** (31.12.2014).

Valorile obținute pentru acești indicatori confirmă faptul că, la finele perioadei analizate, societatea a avut o situație dificilă în termeni de solvabilitate, lichiditate și risc.

C. Analiza rezultatelor financiare în evoluție pe parcursul perioadei analizate

C.1. Analiza performanțelor pe baza contului de profit și pierdere

- *Rezultatul din exploatare*

În ceea ce privește analiza rezultatului activității de exploatare, se poate observa evoluția nefavorabilă a acestuia, rezultatul din exploatare se concretizează în pierdere în toată perioada analizată.

Veniturile de exploatare sunt formate, în principal, venituri din lucrări executate și servicii prestate și din alte venituri de exploatare.

Evoluția veniturilor de exploatare de-a lungul perioadei analizate este una oscilantă, astfel veniturile din exploatare au scăzut de la **10.560.519 lei** în anul 2012 până la **685.065 lei** în anul 2013, apoi la **31.12.2014** societatea a înregistrat venituri din exploatare în sumă de **887.097 lei**.

Cheltuielile de exploatare reprezintă totalul cheltuielilor generate de desfășurarea activității societății. Cheltuielile de exploatare dețin o pondere importantă în totalul cheltuielilor, reprezentând majoritatea cheltuieli generate de desfășurarea activității societății. Acest indicator înregistrează o evoluție oscilantă pe parcursul perioadei analizate, astfel cheltuielile din exploatare au scăzut de la **10.756.816 lei** în anul 2012 până la **3.759.733 lei** în anul 2013. Ulterior la sfârșitul lunii **decembrie 2014** cheltuielile de exploatare au scăzut la valoarea de **3.438.777 lei**, din care cca. 6% reprezintă cheltuieli cu materiile prime și materiale, cca. 10% reprezintă cheltuieli privind prestațiile externe, cca. 29% cheltuieli legate de personal, cca. 7% amortizările, cca. 48% cheltuieli cu despăgubiri, donații și active cedate.

Analiza performanțelor înregistrate la nivel de exploatare se poate urmări și cu ajutorul indicatorului cifra de afaceri.

Cifra de afaceri reprezintă suma veniturilor aferente bunurilor livrate, lucrărilor executate, serviciilor prestate, precum și a altor venituri din exploatare, mai puțin rabaturile, remizele și alte reduceri acordate clienților.

Cifra de afaceri netă în cazul de față are o evoluție oscilantă, evidențiind variația volumului veniturilor obținute din activitatea de bază a societății, ca urmare, putem spune că la finele perioadei analizate activitatea de bază desfășurată de societate a devenit mai puțin rentabilă.

- *Rezultatul financiar*

Din evoluția contului de profit și pierdere se poate observa faptul că anul 2012 și 2013 s-au obținut valori pozitive, iar în restul perioadei analizate societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli din activitatea financiară. Veniturile financiare au fost formate din venituri din diferențe de curs valutar și venituri din dobanzi bancare și venituri din sconturi obținute, iar cheltuielile au fost constituite din cheltuieli cu dobanzile bancare, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile acordate.

- *Rezultatul extraordinar*



Rezultatul extraordinar sintetizează rezultatul concretizat în profit sau pierderi a unor operații de gestiune sau capital cu caracter excepțional.

În cazul studiat, nu s-au înregistrat operațiuni cu caracter excepțional.

- **Rezultatul net**

Rezultatul exercițiului se definește ca diferență între veniturile obținute în cursul unui exercițiu și cheltuielile ocazionate pentru obținerea acestor venituri.

În ceea ce privește *rezultatul net al exercițiului* observăm că în toată perioada analizată s-a concretizat în pierdere.

Rezultatele nete astfel obținute, au înregistrat următoarele valori:

Rezultatul exercițiului/anul	2012	2013	31.01.2014	31.12.2014
Rezultatul din exploatare	-196.297	-3.074.668	-109.824	-2.551.680
Rezultatul financiar	257.581	2.462	0	0
Rezultatul net al exercițiului	10.664	-3.072.206	-109.824	-2.551.680

În concluzie, se poate spune că la finele perioadei rezultatele curente indică valoric o scădere a performanțelor financiare ale societății, datorată în principal diminuării înregistrate din activitatea de exploatare. Concretizarea rezultatului activității în pierdere denotă faptul că societatea se confruntă cu o degradare economică și o lipsă de rentabilitate la sfârșitul perioadei analizate.

C.2. Analiza modificării resurselor și datoriilor societății

Din analiza comparativă statică, grafică și dinamică a datelor pe care le deținem (Anexele 1÷3) putem observa:

* o diminuare a activelor imobilizate :

31.12.2012	31.12.2014
valoare netă de 3.488.173 Ron	valoare netă de 3.251.715 Ron

* o diminuare a stocurilor :

31.12.2012	31.12.2014
460.040 Ron	91.857 Ron

* o creștere a creanțelor :

31.12.2012	31.12.2014
12.686.289 Ron	12.795.536 Ron

* o creștere a numerarului și a echivalentelor de numerar :

31.12.2012	31.12.2014
273.723 Ron	315.566 Ron

* o majorare a datoriilor totale ale societății :

31.12.2012	31.12.2014
18.007.071 Ron	20.305.784 Ron

Referitor la resursele societății se observă următoarele:

- *valoarea netă* a imobilizărilor are o evoluție descrescătoare, iar în baza documentelor dispunem putem presupune că acest lucru se datorează înregistrării amortizării cât și cedării active.



- *rotația stocurilor*, care exprimă numărul de înlocuiri (teoretice) ale stocurilor cu ajutorul cifrei de afaceri este peste limita normală de 6, ceea ce ne indică o situație pozitivă în această direcție;
- *rotația creanțelor*, care exprimă numărul încasărilor (teoretice) ale creanțelor în raport de cifra de afaceri are, valori sub limita normală de 6, ceea ce ne sugerează că au fost probleme privind capacitatea de încasare a facturilor;
- *rotația datoriilor curente*, care exprimă numărul plăților (teoretice) ale datoriilor curente din cifra de afaceri, are valori mai mici de limita minimă de 6, ceea ce ne sugerează probleme privind capacitatea de plată a facturilor, a datoriilor la buget, precum și a creditelor contractate cu atât mai mult cu cât plata cu întârziere și depășirea termenelor contractuale sunt purtătoare de majorări și penalități.

D. Analiza riscului de faliment pe baza metodei scorurilor.

Riscul de faliment reflectă situația economică dificilă a unui debitor care poate duce la incapacitatea de a-și onora obligațiile scadente.

Studiul riscului de faliment al fiecărui agent economic constituie o componentă importantă a analizei financiare de natură managerială care se realizează cu ajutorul unor metode specifice. Aceste metode permit o diagnosticare preventivă a dificultăților economico-financiare și pe această bază se poate interveni prin aplicarea unor măsuri cu efecte operative și strategice pentru redresarea și consolidarea stării financiare, creșterea performanțelor și în consecință anularea riscului de faliment al agentului economic.

Prin urmare o altă metodă pe care o vom utiliza pentru a aprecia riscul de faliment al firmei este metoda „scoring”.

Modelul Altman a fost elaborat în anul 1968 în SUA, fiind prima funcție-scor care a permis anticiparea a 75 % din falimente cu 2 ani înaintea producerii lor.

Funcția-scor (Z) comportă 5 variabile (rate) și are următoarea expresie:

$$Z = 1,2R_1 + 1,4R_2 + 3,3R_3 + 0,6R_4 + 0,999R_5,$$

Vulnerabilitatea întreprinderii în funcție de scor se apreciază astfel:

Valoarea scorului Z	Situația întreprinderii	Riscul de faliment (%)
$Z > 2,675$	Bună - solvabilitate	Redus - inexistent
$1,81 < Z < 2,675$	Pecară - dificultate	Nedeterminat
$Z < 1,81$	Grea - insolvabilitate	Iminent - maxim

Pe baza conturilor anuale ale societății debitoare analizate au rezultat valorile din tabelul următor:

Determinarea funcției- scor Z – model Altman

Nr. Crt.	Denumirea variabilelor (rate)	An 2012	An 2013	31.01.2014	31.12.2014
1.	$R_1 = \text{Activ circulant} / \text{Activ total}$	0,814	0,757	0,753	0,963
2.	$R_2 = \text{Profit reinvestit (AF) / Activ total}$	0,001	-0,218	-0,008	-0,217
3.	$R_3 = \text{Profit brut} / \text{Activ total}$	0,010	-0,514	-0,019	-0,512
4.	$R_4 = \text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale}$	0,059	-0,037	-0,040	-0,194



5.	$R_5 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Activ total}$	-0,010	-0,156	-0,006	-0,155
6.	<i>Funcția – scor Z</i>	<i>0,874</i>	<i>-0,167</i>	<i>0,681</i>	<i>-0,035</i>

Potrivit rezultatelor obținute în urma calculelor efectuate conform modelului Altman se poate constata, teoretic, că în perioada analizată societatea a avut parte de o situație financiară dificilă, sub limita pragului de risc, ca urmare a diminuării cifrei de afaceri, deci a volumului veniturilor obținute din desfășurarea activității de bază.

În concluzie, scorul Z obținut la finele perioadei analizate are valori sub limita „prag” a riscului de faliment, fapt ce plasează societatea, la nivelul lunii decembrie 2014, într-o situație financiară grea, fiind insolubilă și cu risc de faliment iminent.

E. Concluzii privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență

- **Cauze obiective, independente de voința și posibilitățile societății**

Astfel, dintre principalele forme de risc la care societățile comerciale având obiectul de activitate similar cu al societății “CONSIR” S.A. sunt expuse enumerăm:

- *Riscuri financiare*, aferente obținerii și utilizării capitalurilor de împrumut și proprii. Acestea sunt: riscul valutar – întrucât societatea are contractate credite, variația cursului de schimb valutar a influențat negativ rezultatul financiar; riscul ratei dobânzii – datorită fluctuației ratei dobânzii la creditele proprii, creșterea acesteia a determinat majorarea cheltuielilor financiare de natura dobânzilor; riscul ramânerii fără lichidități (scadențele de împrumut și cuantumurile mari ale ratelor la credite), riscul amplificării prea mari a cheltuielilor, riscul pierderii proprietății.
- *Riscuri comerciale*, asociate operațiunilor de aprovizionare și vânzare pe piața internă: riscul de preț, riscul de vânzare. Riscul de preț prezintă o influență importantă asupra rezultatului financiar al societății prin faptul că majorarea considerabilă a prețurilor pe piață pentru achizițiile efectuate a determinat creșterea cheltuielilor materiale, în timp ce prețurile de vânzare au crescut într-un ritm inferior, determinând diminuarea veniturilor înregistrate din activitatea de exploatare și implicit reducerea profitului.
- *Concurența* – mediul de afaceri modern se caracterizează prin creșterea numărului de societăți comerciale care au ca obiect de activitate similar cu al societății în cauză, a competiției globale și a exigenței clienților.
- *Conjunctura economică* reprezintă un alt factor de risc cu care se confruntă piața pe care acționează societatea în cauză, de altfel prezent în întreaga activitate economică. Riscurile economice au fost determinate atât de evoluțiile contextuale ale firmei, cât și de calitatea activității economice din cadrul său. Acestea sunt: amplificarea ratei dobânzii la credite și riscul investitional; scăderea cererii pe piața pe care activează societatea; se observă înclinația consumatorilor spre produse mai ieftine, cu o calitate mai slabă dar cu prețuri mai mici; reducerea puterii de cumpărare a consumatorului final dată fiind rata de creștere a șomajului și creșterea inflației. Astfel nu s-a mai reușit asigurarea unei continuități în asigurarea targeturilor de vânzări.

- **Cauze subiective, legate de administrarea defectuoasă a societății**

Sintetizând, se poate constata că încetarea de plăți a fost determinată de concurența mai multor factori, după cum urmează:

1. Acumularea de datorii către instituțiile bancare, furnizori, bugetul de stat, alți creditori (în valoare totală de **20.305.784 lei** la 31.12.2014), a căror neplată la timp atrage după sine calcularea



majorări și penalități, îngreunând redresarea societății și ducând în final la dezechilibre financiare; putem spune că aceasta este principala cauză care a dus la starea de insolvență.

Datoriile acumulate de societate la finele lunii **decembrie 2014** erau constituite astfel:

- credite bancare pe termen scurt:	5.582.502 lei
- datorii comerciale (furnizori):	5.534.219 lei
- obligații neachitate către bug. de stat, bug. asigurări soc., bug.local:	7.080.608 lei
- personal salarii/ajutoare datorate:	1.604.145 lei
- sume datorate asociaților:	125.455 lei
- dividende de plată:	182.396 lei
- dec. din op. în curs de clarificare:	196.459 lei

2. Dificultățile întâmpinate în privința recuperării unor debite restante, dar și întârzierile înregistrate până la momentul încasării acestor creanțe (sume de recuperat de **12.795.536 lei**, valoare contabilă la 31.12.2014), a condus la o lichiditate scăzută și a generat plăți restante către creditorii comerciali, instituții bancare, institutii de stat; apreciem că aceasta este o cauză importantă care a dus la starea de insolvență.

Conform balanței de verificare de la data de **31.12.2014**, cuantumul creanțelor neîncasate este format din următoarele elemente:

• soldul contului 409 „Furnizori-debitori“:	29.077 lei
• soldul contului 411 „Clienți“:	2.566.253 lei
• soldul contului 4428 „T.V.A. neexigibilă“:	149.499 lei
• soldul contului 461 „Debitori diverși“:	10.050.707 lei.

În totalul creanțelor, ponderea cea mai importantă o au debitorii diverși, adică cca. 79%.

Dificultatea încasării creanțelor societății a dus la însemnate imobilizări monetare, care au afectat echilibrul financiar pe termen scurt al societății; dificultatea încasării creanțelor a reprezentat o problemă importantă cu care s-a confruntat societatea și care a contribuit la instalarea stării de insolvență.

3. Insuficiența și neutilizarea disponibilităților bănești din sold (în valoare de **315.566 lei** la 31.12.2014) necesare pentru plata măcar parțială a obligațiilor de plată scadente; neachitarea acestora a dus la dificultăți de ordin financiar și la agravarea situației financiare în care se află societatea.

În ceea ce privește structura *disponibilităților bănești* ale societății, acestea sunt alcătuite din valoarea garanțiilor de bună execuție a lucrărilor executate (315.347 lei), disponibilului existent în conturile bancare (170 lei), a disponibilităților de trezorerie existente în casierie (49 lei).

Având în vedere ca cca. 99,93 % din cuantumul disponibilităților este reprezentat de garanțiile încasate pentru buna execuție a lucrărilor executate, aceste sume nu vor putea fi utilizate până în momentul expirării termenului de garanție a lucrărilor.

În concluzie, comparând nivelul disponibilităților bănești cu cel al datoriilor, se poate spune că societatea nu a avut resursele necesare plății datoriilor scadente ale societății.

4. Conform balanței de verificare la 31.12.2014, în contabilitatea debitoare figurau stocuri în valoare de **91.857 lei**, formată din:

- materiale consumabile :	65.221 lei
- materiale de nat. obiectelor de inventar :	26.636 lei



5. Fonduri insuficiente pentru realizarea și finalizarea investițiilor necesare dezvoltării societății.

Prezentăm în anexă următoarele documente :

- Anexa 1. Analiză statică date (3 pagini)
- Anexa 2. Analiză grafică date (10 pagini)
- Anexa 3. Analiză dinamică date (4 pagini).

O altă clasificare a cauzelor care au condus la apariția stării financiare slabe:

- * cauze de natură internă
- * cauze de natură externă.

I. Factori interni

- Neachitarea la timp a datoriilor către instituțiile bancare și furnizori, fapt ce a dus la calcularea de dobinzi și penalități
- Nerecuperarea creanțelor de la clienții rau plătnici
- Lipsa unor măsuri reale și eficiente de reducere a cheltuielilor totale ale societății
- Lipsa unei strategii pe termen mediu și lung de rentabilizare a activității, prin luarea de măsuri la nivel de management, marketing, financiar și resurse umane, având în vedere condițiile de piață.

II. Factori externi

- Creșterea prețurilor de achiziție
- Orientarea clienților către produse/servicii ieftine însă de o calitate îndoielnică
- Înrăutățirea comportamentului de plată al unor colaboratori economici

Problemele de lichiditate au fost agravate în condițiile în care, în general, unele companii au fost puse în incapacitate de plată din cauza creanțelor neîncasate de la proprii clienți.

Din cele prezentate în raportul privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență nu au reieșit elemente care să indice culpa vreunei persoane în producerea insolvenței (în special prin săvârșirea uneia sau a mai multor fapte enumerate de prevederile art. 138 din Legea 85/2006). Insolvența societății s-a datorat în special unor cauze obiective în contextul general al evoluției pieței și în particular în domeniul în care societatea își circumscrie activitatea.

Considerăm că se poate propune redresarea activității societății pe baza unui plan de reorganizare întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

La data de 31.12.2014 există:

ACTIVE IMOBILIZATE	3.251.715 lei
Stocuri	91.857 lei
Creanțe	12.795.536 lei
Disponibilități bănești	315.566 lei
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	13.202.959 lei
Cheltuieli în avans	0 lei
TOTAL ACTIV	16.454.674 lei
și	
Capital social	306.795 lei
Rezerve din reevaluare și alte rezerve	1.455.317 lei
Alte elemente de capital	-5.613.222 lei



Capitaluri total	-3.851.110 lei
CAPITALURI PROPRII	-3.851.110 lei
Datorii pe termen mediu si lung	0 lei
TOTAL CAP. PERMANENTE	-3.851.110 lei
Datorii pe termen scurt	20.305.784 lei
TOTAL PASIV	16.454.674 lei



CAPITOLUL II NECESITATEA PROCEDURII REORGANIZĂRII

2.1. NECESITATEA APLICĂRII PROCEDURII DE REORGANIZARE

VIZEAZĂ DOUĂ CĂI:

- din punct de vedere economic este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urmeze comerțul prin adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale.
- din punct de vedere social reorganizarea societății "CONSIR" S.A. și continuarea activității sale își manifestă efectele prin păstrarea în viață a unui angajator important în plan local, acest aspect urmând a avea impact și asupra pieței muncii din zonele unde își desfășoară societatea activitatea.

2.2. AVANTAJELE PROCEDURII DE REORGANIZARE a activității pornesc de la premisele:

- Continuitatea activității societății pe perioada de observație;
- Încheierea unor contracte noi;
- Societatea are bune relații cu furnizorii și cu clienții;
- Baza materială de care dispune societatea îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea;

Demararea procedurii de reorganizare a societății și încheierea efectivă a unor noi contracte, va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuiri către creditorii.

Dimpotrivă, vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al "CONSIR" S.A. prin procedura falimentului *ar reduce șansele de recuperare a creanțelor* și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară față de valoarea sa reală.

Votarea planului și demararea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele creditorilor și conduc indiscutabil la o mai bună acoperire a masei credale față de procedura falimentului.

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri reorganizare / faliment, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării, la lichiditățile obținute din eventuala vânzare a bunurilor din patrimoniul debitoarei care nu sunt necesare reușitei planului se adaugă profitul substanțial rezultat din continuarea activității debitoarei, toate destinate plății pasivului.

Procesul de reorganizare comportă și alte avantaje:

Continuând activitatea, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți "active", față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării). De asemenea, continuarea activității mărește considerabil șansele ca activul societății să fie vândut ca un ansamblu în stare de funcționare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorită a deschiderii procedurii de faliment.

Societatea are costuri fixe semnificative (utilități, salarii, asigurări bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale etc), cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin desfășurarea activității de bază, precum și din obținerea de alte venituri și eventual valorificări ale bunurilor dispensabile activităților pe care societatea urmează a le desfășura. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art 121 pct. 1 din Legea nr. 85/2006 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), împietând asupra obținute din vânzare și diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor



Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei societăți care a avut un bun renume timp de câteva decenii, a fost un bun contribuabil la buget.

Societatea are potențial și deține baza materială necesară, pentru ca, o dată cu depășirea blocajului în care se află, să poată să-și desfășoare activitatea la o capacitate mai ridicată

2.3. COMPARAȚIE ÎNTRE AVANTAJELE REORGANIZĂRII ÎN RAPORT CU VALOAREA DE LICHIDARE

În vederea susținerii celor menționate anterior vom face o comparație între avantajele reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a patrimoniului societății, astfel:

Pentru stabilirea valorii de piață a bunurilor din patrimoniul societății s-a luat în considerare valoarea netă contabilă (aproximată ca fiind apropiată de valoarea de piață).

În acest sens menționez faptul că valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere”. Valorificarea activelor societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit obținerea în schimbul activelor societății debitoare a valorii de piață a acestora.

Pentru corecta evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor societății se utilizează o valoare de vânzare forțată, prezumată a fi identică cu o valoare de lichidare definită ca „suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață”

Astfel, valoarea de vânzare (echivalentul valorii de lichidare) a activului societății stabilită în conformitate cu valori nete contabile se prezintă după cum urmează:

Valoarea de vânzare forțată

$$V_{\text{LICHIDARE}} = 2.340.600 \text{ lei (cca. 521.500 Euro)}$$

Se poate desprinde concluzia că în ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de societatea debitoare valoarea pe care creditorii acesteia o vor obține în urma lichidării patrimoniului acesteia este de 2.340.600 lei.

Trebuie menționat faptul că totalul distribuirilor ce urmează a se efectua prin programul de plăți propus prin prezentul plan sunt în cuantum de 6.449.939,52 lei, valoare mult superioară sumelor achitate în ipoteza falimentului.

În plus, trebuie să ținem cont de faptul că valoarea de 2.340.600 lei obtenabilă în caz de faliment, este o valoare estimată pentru situația lichidării tuturor bunurilor din patrimoniu (in sens art. 95 alin.5 lit. d), fără însă a ține cont de costurile de administrare a lichidării și de perioada de realizare a acestor tranzacții-factorul timp putând influența în mod semnificativ procesul de plată a creanțelor.

2.4. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI

■ Avantaje pentru creditorii garantați

Pentru creditorii garantați procentul de acoperire a creanțelor propus prin plan este de cca. 22%. Planul presupune achitarea datoriilor din surplusul generat de activitatea curentă și din recuperarea creanțelor, precum și din vânzare bunuri dispensabile activității.

În ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de societatea debitoare, cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie considerăm că exista riscul acoperirii unui procent mult mai mic, risc generat în special de lipsa de atractivitate pentru bunurile imobile existente în patrimoniul societății debitoare, precum și de criza de lichiditate existentă pe piața financiară generată de ac



financiară. Mai mult, din valoarea estimată de lichidare se vor deduce întâi costurile de administrare ale lichidării, care sunt prioritare. În funcție de perioada care va decurge până la lichidarea totală a patrimoniului debitoare se poate ajunge la situația de a se reduce din ce în ce mai mult procentul de achitare a creanțelor garantate.

■ **Avantaje pentru creditorii salariați**

Pentru creditorii salariați procentul de acoperire a creanțelor propus prin plan este de **70%**.

În ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de societatea debitoare, cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie considerăm că există riscul acoperirii unui procent mai mic.

■ **Avantaje pentru creditorii bugetari**

Pentru creditorii bugetari, procentul de acoperire a creanțelor prin programul de plăți propus este de **cca. 100%**. În condițiile în care împotriva societății debitoare s-ar deschide procedura falimentului cuantumul valorificării bunurilor s-ar putea să nu fie suficient și pentru a se achita creanțele creditorilor bugetari scăzând șansele de recuperare a creanțelor lor.

■ **Avantaje pentru creditorii chirografari**

Pentru creditorii chirografari, procentul de acoperire a creanțelor prin programul de plăți propus este de **cca. 33%**. Continuarea activității comerciale a "CONSIR" S.A. implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu furnizorii specifici pentru activitatea prevăzută a fi realizată în perioada de reorganizare, o parte dintre ei creditori ai societății.

Avantajul pentru furnizorii societății debitoare îl reprezintă păstrarea unui client care își va achita creanțele curente la termen, precum și recuperarea unei părți din creanțele vechi în condițiile în care în caz de faliment al debitoare șansele de recuperare a creanțelor lor sunt foarte mici.



CAPITOLUL III
TABELUL DEFINITIV AL CREDITORILOR

În urma depunerii declarațiilor de creanțe la dosarul cauzei administratorul judiciar a procedat la verificarea acestor cereri formulate împotriva societății debitoare. Ca și consecință a acestui demers a fost întocmit tabelul preliminar de creanțe, cuprinzând creanțele existente împotriva societății debitoare, astfel cum acestea au fost admise de către administratorul judiciar. Ulterior, a fost întocmit și depus la dosarul cauzei tabelul definitiv al creanțelor.

Principalele categorii de creanțe înscrise în tabelul definitiv de creanțe sunt:

- Creanțe garantate în cuantum de **11.837.007,02 LEI**;
- Creanțe izvorâte din raportul de muncă în cuantum de **843.671,82 LEI**;
- Creanțe bugetare în cuantum de **467.929,95 LEI**;
- Creanțe chirografare în cuantum de **8.380.408,30 LEI**.

Totalul pasivului astfel cum acesta figurează înscris în tabelul definitiv de creanțe este de 21.529.017,09 LEI.

Dosar nr.3675/86/2013*

Debitor: S.C. CONSIR S.A. Suceava

<<în insolvență>> << in insolvency>> <<en procédure collective>>

Nr. de înreg. O.R.C. J33/129/1991

C.U.I. RO740858

TABEL DEFINITIV AL CREANTELOR S.C. CONSIR S.A. SUCEAVA,

întocmit la data de 23.01.2015, în conformitate cu prevederile art. 3 alin. 17 coroborat cu art. 74 alin. 1 din

Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, ale încheierii nr. 811/10.06.2014 pronunțată în dosarul nr. 3675/86/2013*/a1, ale încheierii nr. 1351/11.11.2014 pronunțată în dosarul nr. 3675/86/2013*/a2, ale încheierii din data de 11.11.2014 pronunțată în dosarul nr. 3675/86/2013*/a3 și ale încheierii din data de 14.10.2014 pronunțată în dosarul nr. 3675/86/2013*/a4 de către Tribunalul Suceava

I. CREANȚE GARANTATE (art. 121 alin. 1 pct. 2 din Legea nr. 85/2006)



Nr. crt.	Nume / Denumire	Sediu / Domiciliu	Creanța admisă definitiv - lei -	Caract. creanței admise definitiv	Observații
1	S.C. Karpi Expert S.R.L.	Mun. București, Calea Șerban Vodă, nr. 113, Central Business Park, Clădirea A, et. 2, corp A 2.57, sector 4	7.644.691,02	art. 121 alin. 1 pct. 2	Creanță admisă garantat sub rezerva evaluării bunurilor cf. art. 41 alin. 2 din Legea nr. 85/2006
2	D.G.R.F.P. Iași – A.J.F.P. Suceava	Mun. Suceava, Str. Vasile Bumbac, nr. 7, jud. Suceava	4.192.316,00	art. 121 alin. 1 pct. 2	Creanță admisă garantat sub rezerva evaluării bunurilor cf. art. 41 alin. 2 din Legea nr. 85/2006
Subtotal:			11.837.007,02	-	-
II. CREANȚE IZVORÂTE DIN RAPORTUL DE MUNCĂ (art. 123 pct. 2 din Legea nr. 85/2006)					
Nr. crt.	Nume / Denumire	Sediu / Domiciliu	Creanța acceptată - lei -	Caract. creanței acceptate	Observații
3	Creanțe izvorâte din raportul de muncă cf. anexei nr. 1 la prezentul tabel	-	843.671,82	art. 123 pct. 2	Sumele au fost actualizate cu plățile efectuate de AJOFM Suceava în luna decembrie 2014
Subtotal:			843.671,82	-	-
III. CREANȚE BUGETARE (art. 123 pct. 4 din Legea nr. 85/2006)					
Nr. crt.	Nume / Denumire	Sediu / Domiciliu	Creanța acceptată - lei -	Caract. creanței acceptate	Observații
4	Primăria Siret	Loc. Siret, Str. 28 Noiembrie, nr. 1, jud. Suceava	464.261,00	art. 123 pct. 4	-



5	Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România (C.N.A.D.N.R. S.A.) - Direcția Generală Drumuri și Poduri Iași (D.R.D.P. Iași)	Mun. Iași, str. Gh. Asachi, nr. 19, jud. Iași	3.668,95	art. 123 pct. 4	-
Subtotal			467.929,95	-	-
IV. CREANȚE CHIROGRAFARE (art. 123 pct. 7 din Legea nr. 85/2006)					
Nr. crt.	Nume / Denumire	Sediu / Domiciliu	Creanța acceptată - lei -	Caract. creanței acceptate	Observații
6	S.C. Iosimar S.R.L.	Loc. Marginea, nr. 703, Jud. Suceava	3.037.294,35	art. 123 pct. 7	-
7	S.C. Vagris S.R.L.	Mun. Rădăuți, Str. Vasile Bumbac, nr. 1, Jud. Suceava prin lichidator judiciar Specialists Trust Insolvency SPRL	2.129.688,72	art. 123 pct. 7	-
8	S.C. Apasco S.A. – în insolvență	Loc. Maneciu, Str. Tabla Butii, nr. 283, Jud. Prahova	1.272.366,00	art. 123 pct. 7	-
9	E-ON Energie România S.A.	Târgu Mureș, Str. Justiției, nr. 12	607.495,73	art. 123 pct. 7	Sub condiție până la soluționarea litigiului în dosarul nr. 5782/86/2013, al Tribunalului Suceava (suspendat la data de 23.06.2014 în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006)
10	S.C. Trust Util Cons S.R.L.	Loc. Valea Lupului, Str. Privighetoarea, nr. 7, Jud. Iași	561.028,85	art. 123 pct. 7	-
11	S.C. Aci-Ag S.R.L.	Mun. Suceava, Str. Bistriței, nr. 11, jud. Suceava	408.743,35	art. 123 pct. 7	-



12	S.C. Orient S.R.L.	Mun. Rădăuți, str. Fabricilor nr. 7, jud. Suceava	151.102,22	art. 123 pct. 7	-
13	S.C. Bucovina Electro Top S.R.L.	Adresa de corespondență: mun. Rădăuți, str. Gării nr. 22, C.P. 724400, jud. Suceava	72.235,65	art. 123 pct. 7	-
14	S.C. Impuls Leasing România IFN S.R.L.	sediul procesual ales la S.C. Avestis International S.R.L. din mun. București, str. Viitorului, nr. 110, ap. 12, sector 2	43.053,46	art. 123 pct. 7	-
15	S.C. Construcții Feroviare Moldova S.A. prin administrator judiciar EuroBusiness LRJ S.P.R.L.	Cabinet Avocat Gabriela Gheorghiu, cu sediul în Mun. Iași, str. Zorilor nr. 11, jud. Iași	33.448,32	art. 123 pct. 7	-
16	S.C. Aqua Proiect S.A.	Mun. București, Spl. Independenței, nr. 294, sector 6	22.309,00	art. 123 pct. 7	-
17	S.C. Alin Trans Construct S.R.L.	Mun. Rădăuți, str. Ștefan cel Mare nr. 2, jud. Suceava	14.700,34	art. 123 pct. 7	-
18	S.C. Hidroplasto S.R.L. prin SCPA "Popovici, Petrovici, Aruștii & Dieac"	Sediul ales în Mun. Botoșani, Calea Națională, nr. 101, parter, jud. Botoșani	9.601,32	art. 123 pct. 7	-
19	S.C. Ghezaco S.R.L. prin administrator judiciar Casa de Insolvență A&B S.P.R.L.	Mun. Iași, Calea Chișinăului nr. 94-96, jud. Iași	8.581,98	art. 123 pct. 7	-
20	S.C. Iris Impex S.R.L.	Mun. Iași, Str. Sf. Andrei, nr. 16, jud. Iași	7.509,01	art. 123 pct. 7	-
21	Aursulesei Mugurel	Com. Zvoristea, Sat Buda, Jud. Suceava	250,00	art. 123 pct. 7	-



22	Agafitei Gheorghita	Sat Maghera, Com. Vf. Cimpului, Jud. Botoşani	250,00	art. 123 pct. 7	-
23	Chihaca Gheorghe	Sat Dobrinăuţi-Hapai, Com. Vf. Cimpului, Jud. Botoşani	250,00	art. 123 pct. 7	-
24	Hutu Ioan	Sat Vf. Cimpului, Com. Vf. Cimpului, Jud. Botoşani	250,00	art. 123 pct. 7	-
25	Andrieş Andrei Gelu	Sat Lunca, Com. Vf. Cimpului, Jud. Botoşani	250,00	art. 123 pct. 7	-
<i>Subtotal</i>			8.380.408,30	-	-
Total general			21.529.017,09	-	-

Menţionăm că în perioada de observaţie februarie 2014 ÷ decembrie 2014 se constată că s-au înregistrat datorii suplimentare.



CAPITOLUL IV CREANȚE DE RECUPERAT

La data întocmirii prezentului Plan de Reorganizare comparativ cu data deschiderii procedurii de insolvență (25.02.2014) se constată că nivelul creanțelor de recuperat (valoare scriptică) a cunoscut o majorare.

Urmărind cifrele din Anexa nr. 1 se observă că pe parcursul perioadei creanțele au avut o evoluție descrescătoare în perioada 2012 ÷ 31.01.2014, de la valoarea de 12.686.289 lei în anul 2012 la valoarea de 11.803.310 lei la 31.01.2014, ajungând la **31.12.2014** la o valoare de **12.795.536 lei**.

- soldul contului 409 „Furnizori-debitori”: 29.077 lei
- soldul contului 411 „Clienți”: 2.566.253 lei
- soldul contului 4428 „T.V.A. neexigibilă”: 149.499 lei
- soldul contului 461 „Debitori diverși”: 10.050.707 lei.

În totalul creanțelor, ponderea cea mai importantă o au debitorii diverși, adică cca. 79%.

Dificultatea încasării creanțelor societății a dus la însemnate imobilizări monetare, care au afectat echilibrul financiar pe termen scurt al societății.

În eventualitatea că s-ar recupera integral creanțele existente la 31.12.2014, acestea ar acoperi cca. 63 % din totalul datoriilor.

În concluzie, dificultatea încasării creanțelor a reprezentat o problemă importantă cu care s-a confruntat societatea și care a contribuit totodată la instalarea stării de insolvență.

Analizând creanțele de recuperat observăm că sumele acordate în avans furnizorilor nu sunt sume de recuperat – ele se vor închide cu achizițiile din perioada următoare, iar în ceea ce privește TVA-ul acesta se va compensa cu TVA –ul de plată din lunile următoare. Astfel, sume de recuperat ar fi doar de la clienți și debitori diverși.

Din analiza sumelor de încasat se observă că o parte din creanțe sunt prescrise, iar creanțe în sumă de 10.579.490 lei sunt sume de recuperat de la societăți aflate în procedura insolvenței (fie în faliment, fie în reorganizare). Suma estimată că se va recupera este de cca. 1.761 mii lei. Totodată, există o garanție de 1.000 mii lei pentru bună execuție, garanție care se va debloca la expirarea termenului contractual. Astfel, totalul creanțelor recuperate / garanțiilor deblocate va fi de 2.761 mii lei.



CAPITOLUL V REORGANIZAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

“CONSIR” S.A. își propune să realizeze prezentul plan de reorganizare, prin care se vor acoperi datoriile către creditori și totodată, să păstreze pe de o parte specificul activităților anterioare, iar pe de altă parte să dezvolte activități noi.

În acest sens s-a analizat situația societății comerciale astfel:

5.1. ACTIVITATEA DE INVENTARIERE A PATRIMONIULUI

În general, scopul efectuării unei inventarieri este :

- stabilirea situației reale a tuturor elementelor de natura activelor , datoriilor și capitalurilor proprii
- stabilirea situației reale a bunurilor și valorilor deținute cu orice titlu, aparținând altor persoane juridice sau fizice
- în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale astfel încât să ofere o imagine fidelă a poziției financiare și a performanțelor societății.

În cazul de față, în ceea ce privește bunurile mobile și imobile menționăm că acestea au fost întreținute și conservate de către administratorul statutar, acesta efectuând toate reparațiile în timp util, menținând astfel o valoare de piață ridicată a acestora.

Din analiza rezultatelor inventarierii se distinge în primul rând o nevoie de lichidizare a capitalului circulant al debitoarei, ce să asigure o reducere a debitelor față de principalii furnizori, plata salariilor restante, asigurarea fondului de rulment în vederea asigurării finanțării capitalului circulant.

PREZENTAREA MIJLOACELOR FIXE ȘI A STOCURILOR SOCIETĂȚII :

Ca rezultat al inventarierii scriptic / faptic vom prezenta în continuare, situația bunurilor aflate în patrimoniul societății comerciale, cu mențiunea că valoarea de inventar a acestora diferă de valoarea de piață la momentul actual.



Nr crt	Nr. Inventar	Cod clasificare	Denumirea Imobilizari corporale	Cont contabil	Val.de intr.act.	Valoarea supusa amort.	Amortiz Cumulata 31/12/2014	Amortiz. lunara	Amortiz. totala	Valoarea ramasa
1	1008	1.1.1.	Depozit expeditie	212	3080.00	3080.00	3080.00	0.00	3080.00	0.00
2	1001	1.1.1.	Imobil pavilion Siret	212	230000.00	230000.00	230000.00	0.00	230000.00	0.00
3	1006	1.1.1.	Cladire nr.10347	212	25080.00	25080.00	25080.00	0.00	25080.00	0.00
4	1007	1.1.1.	Hala productie	212	38850.00	38850.00	38850.00	0.00	38850.00	0.00
5	1004	1.1.1.	Camera nr.4	212	9080.00	9080.00	9080.00	0.00	9080.00	0.00
6	1005	1.1.1.	Camera nr.5	212	9080.00	9080.00	9080.00	0.00	9080.00	0.00
7	1003	1.1.1.	Camera nr.3	212	9080.00	9080.00	9080.00	0.00	9080.00	0.00
8	1002v	1.1.2.1.	Imobil magazine	212	1900.00	1900.00	1900.00	0.00	1900.00	0.00
9	1003v	1.1.2.1.	Imobil uzina	212	2775.00	2775.00	2775.00	0.00	2775.00	0.00
			TOTAL		328925.00	328925.00	328925.00	0.00	328925.00	0.00
10	2137	2.1.16.1.2.1	Generator	2131	41349.66	41349.66	19320.00	230.00	19320.00	22029.66
11	2138	2.1.16.4.1.	Electrocompresor	2131	13200.00	13200.00	9240.00	110.00	9240.00	3960.00
12	2132	2.1.16.5.	Tablou automat de pornire	2131	2367.71	2367.71	1680.00	20.00	1680.00	687.71
13	2133	2.1.16.5.	Tablou automat de pornire	2131	2367.71	2367.71	1680.00	20.00	1680.00	687.71
14	2118	2.1.17.1.	Pompa 150 DLM	2131	17441.03	17441.03	12180.00	145.00	12180.00	5261.03
15	2117	2.1.17.1.	Pompa 150 DLM	2131	17441.03	17441.03	12180.00	145.00	12180.00	5261.03
16	2119	2.1.17.1.1.	Pompa PQ-C 20/300	2131	2307.00	2307.00	1596.00	19.00	1596.00	711.00
17	2056	2.1.17.1.3.	Pompa PECO	2131	35.44	35.44	35.44	0.00	35.44	0.00
18	2001	2.1.17.6.	Refrigerator Daewoo	2131	139.75	139.75	139.75	0.00	139.75	0.00
19	2007	2.1.17.6.	Camera frigorifica	2131	618.06	618.06	618.06	0.00	618.06	0.00
20	2108	2.1.20.1.	Buldoexcavator	2131	72160.00	72160.00	72160.00	0.00	72160.00	0.00
21	2109	2.1.20.1.	Excavator pe senile	2131	96000.00	96000.00	96000.00	0.00	96000.00	0.00
22	2110	2.1.20.1.	Buldozer	2131	64000.00	64000.00	64000.00	0.00	64000.00	0.00
23	2111	2.1.20.1.	Buldozer	2131	96000.00	96000.00	96000.00	0.00	96000.00	0.00
24	2113	2.1.20.1.	Excavator pe senile	2131	64500.00	64500.00	64500.00	0.00	64500.00	0.00
25	2114	2.1.20.1.	Excavator pe senile	2131	64500.00	64500.00	64500.00	0.00	64500.00	0.00
26	2130	2.1.20.1.	Excavator pe senile	2131	97785.00	97785.00	97785.00	0.00	97785.00	0.00
27	2128	2.1.20.1.	Buldozer marca CASE	2131	81487.00	81487.00	81487.00	0.00	81487.00	0.00
28	2116	2.1.20.1.	Excavator pe senile Hyundai	2131	132276.00	132276.00	132276.00	0.00	132276.00	0.00
29	2115	2.1.20.1.	Excavator D8KRH6	2131	29411.76	29411.76	29411.76	0.00	29411.76	0.00



30	2139	2.1.20.1.	Excavator	2131	111696.00	111696.00	111696.00	0.00	111696.00	0.00	0.00
31	2085	2.1.20.2.1.	Vibrocompactor K12	2131	5759.83	5759.83	5759.83	0.00	5759.83	0.00	0.00
32	2043	2.1.20.3.1.	Autobetoniera	2131	926.25	926.25	926.25	0.00	926.25	0.00	0.00
33	2146	2.1.20.3.1.	Autobetoniera IVECO	2131	294118.00	294118.00	245100.00	4085.00	245100.00	49018.00	0.00
34	2129	2.1.20.3.3.	Vibrator tip W 1105 D	2131	81487.00	81487.00	81487.00	0.00	81487.00	0.00	0.00
35	2121	2.1.20.3.3.	Vibrator racon	2131	2118.96	2118.96	2118.96	0.00	2118.96	0.00	0.00
36	2120	2.1.20.3.3.	Vibrator racon	2131	2118.96	2118.96	2118.96	0.00	2118.96	0.00	0.00
37	2122	2.1.20.4.1.	Ciocan rotopercurator	2131	2768.91	2768.91	2768.91	0.00	2768.91	0.00	0.00
38	2053	2.1.20.5.	Grinda taluzat	2131	159.20	159.20	159.20	0.00	159.20	0.00	0.00
39	2055	2.1.20.5.	Grinda taluzat	2131	159.20	159.20	159.20	0.00	159.20	0.00	0.00
40	2112	2.1.20.6.1.	Cilindru rulou compactor	2131	64500.00	64500.00	64500.00	0.00	64500.00	0.00	0.00
41	2095	2.17.1.1.1.	Pompa hidraulica SW 680	2131	6263.16	6263.16	6263.16	0.00	6263.16	0.00	0.00
42	2099	2.17.1.1.1.	PTG 405 pompa ape curate	2131	7425.86	7425.86	7304.84	53.32	7304.84	121.02	0.00
43	4017	2.3.6.2.3.	Macara RDK 200	2131	1160.64	1160.64	1160.64	0.00	1160.64	0.00	0.00
44	2127	2.3.6.6.1.	Incarcator frontal FAUR	2131	81487.00	81487.00	81487.00	0.00	81487.00	0.00	0.00
45	4069	2.3.6.6.1.	Incarcator Wolla	2131	1274.77	1274.77	1274.77	0.00	1274.77	0.00	0.00
46	4016	2.3.6.6.1.	Incarcator Fadroma	2131	635.22	635.22	635.22	0.00	635.22	0.00	0.00
			TOTAL		1559446.11	1559446.11	1471708.95	4827.32	1471708.95	87737.16	
47	3035	2.2.1.1.	Teodolit	2132	11755.70	11755.70	11405.06	73.11	11405.06	350.64	0.00
48	3002	2.2.6.	Aparat permeabilitate	2132	51.38	51.38	51.38	0.00	51.38	0.00	0.00
49	3003	2.2.6.	Presa hidraulica	2132	61.77	61.77	61.77	0.00	61.77	0.00	0.00
50	3004	2.2.6.	Foreza	2132	37.04	37.04	37.04	0.00	37.04	0.00	0.00
51	3005	2.2.6.	Masina cernere	2132	26.90	26.90	26.90	0.00	26.90	0.00	0.00
52	3012	2.2.6.	Balanta analitica 100 g	2132	121.31	121.31	121.31	0.00	121.31	0.00	0.00
53	3013	2.2.6.	Balanta analitica 50 kg	2132	71.15	71.15	71.15	0.00	71.15	0.00	0.00
54	3029	2.2.6.	Set vase volum	2132	21.34	21.34	21.34	0.00	21.34	0.00	0.00
55	3032	2.2.6.	Balanta analitica 200 g	2132	2119.90	2119.90	1858.08	11.40	1858.08	261.82	0.00
56	2152	2.2.6.	Notebook	2132	3109.60	3109.60	3109.60	0.00	3109.60	0.00	0.00
57	2153	2.2.6.	Tableta Apple IPaid	2132	2787.60	2787.60	2787.60	0.00	2787.60	0.00	0.00
			TOTAL		20163.69	20163.69	19551.23	84.51	19551.23	612.46	
58	2126	2.3.2.1.1.	Autoturism HYUNDAI SANTA	2133	107364.61	107364.61	107364.61	0.00	107364.61	0.00	0.00
59	2125	2.3.2.1.1.	Autoturism HYUNDAI TUCSON	2133	84692.25	84692.25	84692.25	0.00	84692.25	0.00	0.00
60	2141	2.3.2.1.1.	Autoturism Volkswagen	2133	89817.58	89817.58	89817.58	0.00	89817.58	0.00	0.00
61	2142	2.3.2.1.1.	Autoturism Volkswagen	2133	62334.97	62334.97	62334.97	0.00	62334.97	0.00	0.00



62	2124	2.3.2.2.9.1.	Autodepanator FORD	2133	84371.77	84371.77	83412.00	993.00	83412.00	959.77
63	4079	4.2.1.1.	Autoturism DACIA 1307	2133	15390.00	15390.00	15390.00	0.00	15390.00	0.00
64	4083	4.2.1.1.	Autoturism VW PASSAT HL	2133	116196.30	116196.30	116196.30	0.00	116196.30	0.00
65	4084	4.2.1.1.	Autoturism Mercedes Benz	2133	350138.60	350138.60	350138.60	0.00	350138.60	0.00
66	4082	4.2.1.2.	Microbus MERCEDES 210	2133	80400.00	80400.00	79999.68	833.33	79999.68	400.32
67	4075	4.2.2.7.	Trailer	2133	1710.00	1710.00	1710.00	0.00	1710.00	0.00
			TOTAL		992416.08	992416.08	991055.99	1826.33	991055.99	1360.09
68	3016	2.2.9.	Calculator 486	214	478.94	478.94	478.94	0.00	478.94	0.00
69	3023	2.2.9.	Monitor 15	214	153.70	153.70	153.70	0.00	153.70	0.00
70	3025	2.2.9.	Imprimanta DESKJET690C	214	233.25	233.25	233.25	0.00	233.25	0.00
71	3006	2.2.9.	Imprimanta cu laser	214	429.35	429.35	429.35	0.00	429.35	0.00
72	3014	2.2.9.	Imprimanta EPSON FX1170	214	339.83	339.83	339.83	0.00	339.83	0.00
73	3030	2.2.9.	Calculator	214	2900.85	2900.85	2900.85	0.00	2900.85	0.00
74	3033	2.2.9.	Calculator	214	5004.31	5004.31	5004.31	0.00	5004.31	0.00
75	3034	2.2.9.	Imprimanta HP	214	273.00	273.00	273.00	0.00	273.00	0.00
76	3036	2.2.9.	Calculator	214	6314.82	6314.82	6314.82	0.00	6314.82	0.00
77	2147	2.2.9.	Laptop U5505	214	2229.41	2229.41	2229.41	0.00	2229.41	0.00
78	2149	2.2.9.	Laptop 4 Gb Intel Core	214	2580.64	2580.64	2580.64	0.00	2580.64	0.00
79	2154	2.2.9.	Samsung Galaxy	214	2236.46	2236.46	2236.46	0.00	2236.46	0.00
80	2155	2.2.9.	Laptop 4 Gb Intel Core	214	2633.93	2633.93	2633.93	0.00	2633.93	0.00
81	2131	2.4.2.10	Planta verde	214	1806.72	1806.72	672.00	8.00	672.00	1134.72
82	3037	3.1.1.	Mobilier oficiu	214	4330.46	4330.46	3024.00	36.00	3024.00	1306.46
83	3038	3.1.1.	Mobilier birou sindicat	214	1015.12	1015.12	672.00	8.00	672.00	343.12
84	3039	3.1.1.	Mobilier birou tehnic	214	3033.60	3033.60	2100.00	25.00	2100.00	933.60
85	3041	3.1.1.	Mobilier secretariat	214	2421.83	2421.83	1680.00	20.00	1680.00	741.83
86	3042	3.1.1.	Mobilier personal salarizare	214	5408.36	5408.36	3780.00	45.00	3780.00	1628.36
87	3043	3.1.1.	Mobilier contabilitate	214	4126.04	4126.04	2856.00	34.00	2856.00	1270.04
88	3044	3.1.1.	Mobilier bir.dir.economic	214	4238.63	4238.63	2940.00	35.00	2940.00	1298.63
89	3045	3.1.1.	Mobilier dir.tehnic	214	4275.59	4275.59	3024.00	36.00	3024.00	1251.59
90	3046	3.1.1.	Mobilier director general	214	9176.47	9176.47	6384.00	76.00	6384.00	2792.47
91	3040	3.1.1.	Mobilier bir.dir.com.	214	3801.64	3801.64	2688.00	32.00	2688.00	1113.64
92	3145	3.1.1.	Birou	214	2386.60	2386.60	1200.00	20.00	1200.00	1186.60
93	3146	3.1.1.	Set canapea	214	4033.60	4033.60	2040.00	34.00	2040.00	1993.60
94	3047	3.1.5.	Automat de cafea	214	2592.00	2592.00	2592.00	0.00	2592.00	0.00



95	3049	3.2.1.	Copiator	214	14705.88	14705.88	14705.88	0.00	14705.88	0.00
96	6024	3.2.1.	Aparat indosariat	214	332.50	332.50	332.50	0.00	332.50	0.00
97	3143	3.2.1.	Xerox 7242	214	16684.76	16684.76	16684.76	0.00	16684.76	0.00
98	3144	3.2.1.	Xerox 128	214	14081.38	14081.38	14081.38	0.00	14081.38	0.00
99	3048	3.2.2.	Telefon NOKIA	214	1862.16	1862.16	1862.16	0.00	1862.16	0.00
100	6031	3.2.2.	Telefon mobil	214	825.49	825.49	825.49	0.00	825.49	0.00
101	6013	3.2.2.	Centrala PANASONIC	214	2366.52	2366.52	2366.52	0.00	2366.52	0.00
102	6021	3.2.2.	Conector KX204A	214	166.53	166.53	166.53	0.00	166.53	0.00
103	6022	3.2.2.	Telefon celular	214	211.48	211.48	211.48	0.00	211.48	0.00
104	6023	3.2.2.	Telefon celular	214	217.67	217.67	217.67	0.00	217.67	0.00
105	6025	3.2.2.	Telefon ALCATEL	214	216.39	216.39	216.39	0.00	216.39	0.00
106	6026	3.2.2.	Telefon ALCATEL	214	236.31	236.31	236.31	0.00	236.31	0.00
107	6027	3.2.2.	Telefon OTE	214	187.21	187.21	187.21	0.00	187.21	0.00
108	6028	3.2.2.	CARD OTE	214	132.50	132.50	132.50	0.00	132.50	0.00
109	6007	3.2.2.	Telafax Panasonic	214	115.71	115.71	115.71	0.00	115.71	0.00
110	6032	3.2.2.	Telefon mobil NOKIA	214	195.90	195.90	195.90	0.00	195.90	0.00
111	6038	3.2.2.	Fax Panasonic	214	574.50	574.50	574.50	0.00	574.50	0.00
112	6039	3.2.2.	Telefon ERICSON	214	511.20	511.20	511.20	0.00	511.20	0.00
113	6040	3.2.2.	Telefon mobil Motorola	214	756.30	756.30	756.30	0.00	756.30	0.00
114	3000	3.2.2.	Telefon HANDY	214	2414.40	2414.40	2414.40	0.00	2414.40	0.00
115	6009	3.2.2.	Disp.pasirat doc.secrete	214	286.64	286.64	286.64	0.00	286.64	0.00
116	6010	3.2.2.	Disp.pasirat doc.secrete	214	286.64	286.64	286.64	0.00	286.64	0.00
117	6033	6.1.1.	Mobilier birou	214	14522.70	14522.70	2184.04	10.53	2184.04	12338.66
118	6037	6.1.5.	YORK MKH MON25	214	12750.92	12750.92	12750.92	0.00	12750.92	0.00
119	6041	6.2.1.	Copiator	214	6278.40	6278.40	6278.40	0.00	6278.40	0.00
		TOTAL	GENERAL		169375.24	169375.24	140041.92	419.53	140041.92	29333.32
					3070326.12	3070326.12	2951283.09	7157.69	2951283.09	119043.03



5.2. ACTIVITATEA DE EVALUARE A PATRIMONIULUI LA DATA ÎNTOCMIRII PREZENTULUI PLAN DE REORGANIZARE:

În cele ce urmează sunt prezentate valorile propuse pentru active conform rapoartelor de evaluare:

BUNURI IMOBILE

Rezumatul concluziilor importante

DREPT DE PROPRIETATE DEPLIN asupra proprietății imobiliare industriale – SPATII INDUSTRIALE PE PLATFORMA INDUSTRIALA VECHIE SIRET SI TEREN AFERENT CU SUPRAFATA TOTALA DE 7.237 MP, identificata cadastral dupa cum urmeaza:

✓ *Cartea Funciara nr. 30055/Siret, cu nr. top.:*

OBIECTUL EVALUARII

- *Nr. top. 862/3 – Teren curti constructii cu suprafata masurata de 5.164 mp pe care se afla constructiile atelier mecanic si atelier vopsitorie;*
- *Nr. top. 862/4 – Teren curti constructii cu suprafata masurata de 2.073 mp pe care se afla constructiile atelier confectii metalice.*

DREPT DE PROPRIETATE	Proprietatea imobiliara industrială este înscrisă cu drept absolut de proprietate (conform Standardelor de Evaluare 2014) în favoarea S.C. CONSIR S.A. conform Ordinului nr. 533/10.04.1998.
ADRESA PROPRIETATII	Oras Siret, str. Uzinei, nr. 1, jud. Suceava

DESCRIEREA ZONEI AMPLASARII PROPRIETATII IMOBILIARE

Localitatea Siret este situată în regiunea istorică Bucovina de sud. La recensământul din anul 2011, localitatea avea o populație de 7.721 locuitori, fiind al unsprezecelea centru urban ca mărime al județului.

Siret este unul dintre cele mai vechi orașe din România, care precede formarea statului feudal Moldova și a fost a doua capitală a Moldovei (după Baia), în a doua jumătate a secolului al XIV-lea. Orașul este cunoscut și ca un important punct de frontieră pe granița de nord a României, către Ucraina.

Orașul se află la aproximativ jumătatea distanței dintre Cernăuți și Suceava, pe șoseaua europeană E85 (DN 2), la o distanță de 42 km de municipiul Suceava, reședința județului cu același nume, și 5 km de granița cu Ucraina.

Siret este un punct de tranzit, motiv pentru care s-a dezvoltat de timpuriu ca centru economic și comercial pe culoarul Siretului, pe drumul comercial care unea orașele dunărene de Lvov. După ce Marea Neagră s-a transformat la propriu într-un „lac turcesc”, vechile legături comerciale cu nordul Europei se sting, iar importanța Siretului scade semnificativ, lucru care duce la o decădere a acestuia.

În afară de magistrala rutieră E85, Siretul mai este accesibil și pe următoarele rute: Suceava – Calafindești (DJ 209D), dinspre Rădăuți prin Dornești (DN 17A), dinspre Dorohoi prin Dersca (DJ 291B) sau



Câmpului (DN 29A/DN 29C). În localitate se poate ajunge cu trenul, pe linia Dornești – Siret dată în folosință în anul 1976.

Siret se învecinează cu Ucraina (la nord), cu comuna Mihăileni din județul Botoșani (la est) și comuna Grămești din județul Suceava. Suprafața teritoriului localității este de 4337,96 hectare. Orașul Siret administrează două sate: Mănăstioara și Pădureni.

RETELE

EDILITARE ALE ZONEI

Zona dispune de: rețea alimentare energie electrică, rețea alimentare apă, rețea canalizare.

DESCRIERE AMPLASAMENT

- Zona amplasării: proprietatea imobiliară este amplasată în pe foșta platformă industrială SIRET a orașului Siret, în imediată apropiere a Fostei Fabrici de covoare și Seawood Ikea.
- Tipul zonei: mixtă (case de locuit, spații și clădiri cu destinație industrială), cu preponderență ocupată de proprietăți rezidențiale
- Utilizarea terenului în zonă: mixtă.
- Densitatea locuitorilor în loc.: 178 persoane/km²
- Programe de dezvoltare în localitate: Reparații capitale Spitalul de psihiatrie cronici 1, 2, 3; Sistem de colectare selectivă a deșeurilor și centru de valorificare a deșeurilor reciclabile în orașul Siret; Reabilitare, modernizare și echipare ambulatoriu integrat al Spitalului Orașenesc Siret; Amenajarea Grădinii Publice Siret;
- Utilități ale amplasamentului: rețea alimentare energie electrică.
- Marimea amplasamentului: 7.237 mp, format din două parcele - 5.164 mp și 2.073 mp.

Atelier confecții metalice

- regim de înălțime: P, având o structură de rezistență parțial din zidărie de cărămidă și parțial metalică ;
- finisajele exterioare, acoperișul, tamplăria exterioară prezintă degradări vizibile și un grad ridicat de uzură;
- *evaluatorul nu a avut acces în interiorul clădirii, de aceea evaluarea se realizează în premisa că dispune de finisaje minime;*

DESCRIEREA CONSTRUCTIILOR

Atelier mecanic și atelier vopsitorie

- regim de înălțime: P; având o structură de rezistență parțial din zidărie de cărămidă cu samburi din beton armat ;
- finisajele exterioare, acoperișul, tamplăria exterioară prezintă degradări vizibile și un grad ridicat de uzură;
- *evaluatorul nu a avut acces în interiorul clădirii, de aceea evaluarea se realizează în premisa că dispune de finisaje minime;*



ACCESUL PROPRIETATII	Proprietatea imobiliara are deschidere la strada Uzinei (drum auto asfaltat).
SITUATIA JURIDICA	Asupra proprietatii imobiliare s-a inregistrat <u>drept de ipoteca</u> in favoarea KARPI EXPERT SRL, conform Actului de garantie nr. 4078/22.12.2006, <u>cesiunea de creanta</u> concomitent cu stramutarea dreptului de ipoteca de la BCR SA la KARPI EXPERT S.R.L.
SCOPUL EVALUARII	Vanzarea proprietatii imobiliare in cadrul procedurii prevazute de Legea nr. 85/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.
CEA MAI BUNA UTILIZARE	Cea mai buna utilizare a terenului construit, analizat prin prisma celor patru criterii: permisibila legal, posibila fizica, fezabila financiar si maxim productiva va fi industriala, cu preponderenta rezidentiala, prin demolare si parcelarea lotului de teren, luand in considerare ca zona este ocupata preponderent de case de locuit;
DATA INSPECTIEI	05.01.2015
DATA EVALUARII	09.01.2015
CURS VALUTAR	1 EUR = 4,4887 LEI
CONFORMITATEA CU STANDARDELE DE EVALUARE	Evaluarea s-a realizat in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR, editia 2014: <i>SEV 100 – Cadrul general</i> <i>SEV 101 – Sfera misiunii de evaluare</i> <i>SEV102 – Implementare</i> <i>SEV 103 – Raportarea evaluarii</i> <i>SEV230 – Drepturi asupra proprietatii imobiliare</i> <i>SEV 400 – Verificarea evaluarilor</i> <i>GME 630 – Evaluarea bunurilor imobile</i>
TIPUL VALORII ESTIMATE	Tipul valorii estimate este o precizare a ipotezelor fundamentale de estimare a unei valori. Tipul valorii estimate – VALOAREA DE PIATA Estimarea valorii de piata va tine cont de ipoteze fundamentale, care clarifica starea activului in cadrul schimbului ipotetic sau situatiile in care se presupune ca activul se schimba.

În urma aplicării abordărilor de evaluare și ținând seama de prevederile prezentului raport, opinia evaluatorului referitoare la **VALOAREA DE PIATA** a proprietatii imobiliare industriale aflată în proprietatea S.C. CONSIR S.A. este de:

SPATII INDUSTRIALE PE PLATFORMA INDUSTRIALA VECHIE SIRET SI TEREN AFERENT

amplasata in oras Siret, str. Uzinei, nr. 1, vis-à-vis de Fosta Fabrica de Covoare, zona industriala, jud. Suceava
proprietar: S.C. CONSIR S.A. SIRET

708.400 lei

157.800 €



COST DE INLOCUIRE NET CONSTRUCTIE

CORP C1 CLADIRE ATELIER MECANIC SI ATELIER VOPSITORIE, CU REGIM INALTIME P, INSCRISA IN CARTEA FUNCARA 30055/SIRET, CU NR. CAD. 862/3	288.700 lei
---	-------------

CORP C2 CLADIRE ATELIER CONFECTII METALICE, CU REGIM INALTIME P, INSCRISA IN CARTEA FUNCARA NR. 30055/SIRET, CU NR. CAD. 862/4	96.400 lei
--	------------

VALOAREA DE PIATA A TERENULUI

TEREN INTRAVILAN, CU CATEGORIA DE FOLOSINTA CURTI CONSTRUCTII CU SUPRAFATA DE 7.237 MP, INSCRIS IN CARTEA FUNCARA NR. 30055/SIRET, CU NR. CAD. 862/3-862/4	323.300 lei
--	-------------

Rezumatul concluziilor importante

DREPT DE PROPRIETATE DEPLIN asupra proprietatii imobiliare comerciale – CLADIRE COMERCIALA (BIROURI) SI CLADIRI ANEXE CU TEREN AFERENT IN SUPRAFATA DE 1.883 MP, identificata cadastral dupa cum urmeaza:

- ✓ Cartea Funciara nr. 30057/Siret, nr. top. 273 – Teren intravilan cu categoria de folosinta curti constructii cu suprafata de 1.883 mp si corp C1 – Cladire, ce este compusa din:

OBIECTUL
EVALUARII

- Birouri cu suprafata construita de 554 mp;
- Laborator cu suprafata construita de 267 mp;
- Cantina cu suprafata construita de 131 mp;
- Veranda cu suprafata construita de 4 mp;
- Magazie cu suprafata construita de 35 mp;
- Garaj cu suprafata construita de 49 mp;
- Ateliere cu suprafata construita de 337;

DREPT DE
PROPRIETATE

Proprietatea imobiliara comerciala este inscrisa cu drept absolut de proprietate (conform Standardelor de Evaluare 2014) in favoarea S.C. CONSIR S.A. conform Certificatului de atestare a dreptului de proprietate seria M14 nr. 0004/17.03.1984 emis de MAPPM, Ordin nr. 72/17.03.1984, Proces verbal nr. 2549/02.08.1984, HG nr. 104/12.02.1991 cu lista anexa, Plan de situatie din 06.08.1997, Adeverinta nr. 2931/17.06.1998 si nr. 1550/01.02.1998.

ADRESA
PROPRIETATII

Oras Siret, zona ultracentrala, str. Piata Republicii, nr. 1, jud. Suceava

DESCRIEREA
ZONEI
AMPLASARII
PROPRIETATII

Localitatea Siret este situată în regiunea istorică Bucovina de sud. La recensământul din anul 2011, localitatea avea o populație de 7.721 locuitori, fiind al unsprezecelea centru urban ca mărime al județului Suceava. Siret este unul dintre cele mai vechi orașe din România, formarea statului feudal Moldova și a fost a doua capitală a Moldovei.



IMOBILIARE

Baia), în a doua jumătate a secolului al XIV-lea. Orașul este cunoscut și ca un important punct de frontieră pe granița de nord a României, către Ucraina.

Orașul se află la aproximativ jumătatea distanței dintre Cernăuți și Suceava, pe șoseaua europeană E85 (DN 2), la o distanță de 42 km de municipiul Suceava, reședința județului cu același nume, și 5 km de granița cu Ucraina.

Siret este un punct de tranzit, motiv pentru care s-a dezvoltat de timpuriu ca centru economic și comercial pe culoarul Siretului, pe drumul comercial care unea orașele dunărene de Lvov. După ce Marea Neagră s-a transformat la propriu într-un „lac turcesc”, vechile legături comerciale cu nordul Europei se sting, iar importanța Siretului scade semnificativ, lucru care duce la o decădere a acestuia.

În afară de magistrala rutieră E85, Siretul mai este accesibil și pe următoarele rute: Suceava – Calafindești (DJ 209D), dinspre Rădăuți prin Dornești (DN 17A), dinspre Dorohoi prin Dersca (DJ 291B) sau Vârful Câmpului (DN 29A/DN 29C). În localitate se poate ajunge cu trenul, pe linia Dornești – Siret dată în folosință în anul 1976.

Siret se învecinează cu Ucraina (la nord), cu comuna Mihăileni din județul Botoșani (la est) și comuna Grămești din județul Suceava. Suprafața teritoriului localității este de 4337,96 hectare. Orașul Siret administrează două sate: Mănăstioara și Pădureni.

RETELE

EDILITARE ALE ZONEI

Zona dispune de: retea alimentare energie electrica, retea alimetare apa, retea canalizare.

DESCRIERE AMPLASAMENT

- Zona amplasarii: proprietatea imobiliara comerciala este amplasata in zona centrala a orasului Siret, in imediata apropiere a Bisericii Sfantului Ioan Botezatorul.
- Tipul zonei: mixta (case de locuit, spatii si cladiri cu destinatie comerciala si deservire publica)
- Utilizarea terenului in zona: mixta.
- Densitatea locuitorilor in loc.: 178 persoane/km²
- Programe de dezvoltare in localitate: Reparații capitale Spitalul de psihiatrie cronici 1, 2, 3; Sistem de colectare selectivă a deșeurilor și centru de valorificare a deșeurilor reciclabile în orașul Siret; Reabilitare, modernizare și echipare ambulatoriu integrat al Spitalului Orășenesc Siret; Amenajarea Grădinii Publice Siret;
- Utilitati ale amplasamentului: retea alimentare energie electrica, retea alimentare apa si canalizare.
- In trecut, acest amplasament a tinut de Spitalul de Neurologie Siret.

DESCRIEREA

CONSTRUCTIIL

Cladire de birouri

→ An edificare 1892

OR

- suprafata construita de 554 mp;
- regim de inaltime: P+2E;
- cladirea are structura de rezistenta conceputa pe zidarie portanta cu regim inaltime P+2E. Plansele intermediare sunt alcatuite din boltisoare de caramida ranforsate cu profile I de otel. Invelitoarea este realizata din tigla ceramica fixata pe sarpana din lemn ecarisat. Fatada cladirii este realizata din simlupiatra cu assize mari, ancadramente in jurul ferestrelor.
- Tamplaria exterioara este din materiale lemnoase si geam simplu. Unele usi din interior sunt din profile PVC.
- Cladirea este dotata cu jgheaburi si burlane din tabla vopsita, pentru deversarea apelor pluviale.
- Finisaje interioare: peretii sunt tencuiti si zugraviti cu var lavabil, pardoseala este placata cu gresie glazurata in grupurile sanitare si hol, in unele birouri este schimbat parchetul lamelar cu parchet laminat; peretii sunt placati cu faianta in grupurile sanitare;
- Finisaje exterioare: tencuiala decorativa, cu zugraveli in praf de piatra.
- Utilizarea anterioara: cladirea a fost utilizata in trecut ca Spitalul de Neurologie Siret;

Laborator

- suprafata construita de 267 mp;
- regim de inaltime: P;
- sistemul de fundare este cu fundatii continui piatra bruta; inchiderile si compartimentarile sunt din zidarie portanta de caramida;
- Acoperisul este tip sarpana de lemn de rasinoase ecarisate.
- tamplaria exterioara este din materiale lemnoase cu geam simplu (pe alocuri geamurile sunt sparte); usa de acces este din lemn;
- tencuiala exterioara prezinta degradari vizibile;
- *evaluatorul nu a putut realiza inspectia in interiorul cladirii, de aceea evaluarea se va realiza in premiza ca aceasta dispune de finisaje minime;*

Cantina + Centrala termica

- suprafata construita de 131 mp;
- regim de inaltime: P;
- sistemul de fundare este cu fundatii continue din piatra bruta; inchiderile si compartimentarile sunt din zidarie portanta de caramida;
- Acoperisul este tip sarpana de lemn de rasinoase ecarisate.



- tamplaria exterioara este din materiale lemnoase cu geam simplu (pe alocuri geamurile sunt sparte); usa de acces este din lemn;
- tencuiala exterioara prezinta degradari vizibile;
- *evaluatorul nu a putut realiza inspectia in interiorul cladirii, de aceea evaluarea se va realiza in premiza ca aceasta dispune de finisaje minime;*

Veranda

- suprafata construita de 4 mp;
- regim de inaltime: P;
- cladirea este in totalitate din lemn, fiind lipita corpului de cladire Cantina + Centrala termica;
- tamplaria este din materiale lemnoase cu geam simplu;
- *evaluatorul nu a putut realiza inspectia in interiorul cladirii, de aceea evaluarea se va realiza in premiza ca aceasta dispune de finisaje minime;*

Magazie

- suprafata construita de 35 mp;
- regim de inaltime: P;
- cladirea se afla intr-o stare avansata de degradare, avand trei pereti din zidarie de caramida fara tamplarie interioara si exterioara;
- *evaluatorul nu a putut realiza inspectia in interiorul cladirii, de aceea evaluarea se va realiza in premiza ca aceasta dispune de finisaje minime;*

Garaj

- suprafata construita de 49 mp;
- regim de inaltime: P;
- sistemul de fundare este cu fundatii continue din beton armat; inchiderile si compartimentarile sunt din zidarie portanta de caramida;
- Acoperisul este tip terasa.
- Usile de intrare in garaj sunt din metalice.
- *evaluatorul nu a putut realiza inspectia in interiorul cladirii, de aceea evaluarea se va realiza in premiza ca aceasta dispune de finisaje minime;*

Ateliere

- suprafata construita de 337;
- regim de inaltime: P;
- cladirea este intr-o stare avansata de degradare; tamplaria exterioara este din materiale lemnoase cu geam simplu (pe alocuri geamurile sunt sparte);



sparte); tencuiala exterioara si acoperisul prezinta degradari vizibile;

→ *evaluatorul nu a putut realiza inspectia in interiorul cladirii, de aceea evaluarea se va realiza in premiza ca aceasta dispune de finisaje minime;*

ACCESUL PROPRIETATII	Proprietatea imobiliara are deschidere la strada Piata Republicii (drum auto asfaltat) si la alte doua strazi secundare asfaltate.
SITUATIA JURIDICA	Asupra proprietatii imobiliare s-a inregistrat drept de ipoteca in favoarea KARPI EXPERT SRL, conform Actului de garantie nr. 4077/22.12.2006, cesiunea de creanta concomitent cu stramutarea dreptului de ipoteca de la BCR SA la KARPI EXPERT S.R.L.
SCOPUL EVALUARII	Vanzarea proprietatii imobiliare in cadrul procedurii prevazute de Legea nr. 85/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.
CEA MAI BUNA UTILIZARE	Cea mai buna utilizare a terenului construit, analizat prin prisma celor patru criterii: permisibila legal, posibila fizica, fezabila financiar si maxim productiva va fi comerciala, luand in considerare ca zona este ocupata preponderent spatii comerciale, spatii de birouri si deservire publica.
DATA INSPECTIEI	05.01.2015
DATA EVALUARII	09.01.2015
CURS VALUTAR	1 EUR = 4,4887 LEI
CONFORMITATEA CU STANDARDELE DE EVALUARE	Evaluarea s-a realizat in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR, editia 2014: <i>SEV 100 – Cadrul general</i> <i>SEV 101 – Sfera misiunii de evaluare</i> <i>SEV102 – Implementare</i> <i>SEV 103 – Raportarea evaluarii</i> <i>SEV230 – Drepturi asupra proprietatii imobiliare</i> <i>SEV 400 – Verificarea evaluarilor</i> <i>GME 630 – Evaluarea bunurilor imobile</i>
TIPUL VALORII ESTIMATE	Tipul valorii estimate este o precizare a ipotezelor fundamentale de estimare a unei valori. Tipul valorii estimate – VALOAREA DE PIATA Estimarea valorii de piata va tine cont de ipoteze fundamentale, care clarifica starea activului in cadrul schimbului ipotetic sau situatiile in care se presupune ca activul se schimba.

În urma aplicării abordărilor de evaluare și ținând seama de prevederile prezentului raport, opinia evaluatorului referitoare la VALOAREA DE PIATA a proprietatii imobiliare comerciale aflata in proprietatea S.C. CONSIR S.A. este de:

TEREN IN SUPRAFATA DE 1.883 MP SI CLADIRE DE BIROURI CU REGIM INALTIME P+2E, AN EDIFICARE 1892 (RENOVATA PARTIAL)

amplasata in oras Siret, zona ultracentrala, str. Piata Republicii, nr. 1, jud. Suceava
proprietar: S.C. CONSIR S.A. SIRET

1.776.500 lei

395.800 €

valorile nu contin TVA



**COST DE INLOCUIRE NET CONSTRUCTII, INSCRISE IN CARTEA FUNCIARA 30057/
SIRET, CU NR. CAD. 273**

CLADIRE DE BIROURI CU REGIM INALTIME P+2E, CU SUPRAFATA CONSTRUITA DE 554 MP (FOST SPITAL DE NEUROPSIHIATRIE) MODIFICAT IN CLADIRE DE BIROURI. Cladirea a fost edificata in anul 1892. Cladirea are ziduri portante din caramida plina pe fundatii din piatra bruta cu invelitoare din tigla, dispusa pe sarpanta din lemn.	883.100 lei
CLADIRE (FOST LABORATOR) CU REGIM INALTIME P, CU SUPRAFATA CONSTRUITA DE 267 MP. Cladire edificata in anul 1892, din zidarie portanta de caramida, pe fundatii din piatra bruta cu invelitoare din tigla	39.400 lei
CLADIRE (FOSTA CENTRALA TERMICA SI MAGAZIE) CU REGIM INALTIME P, CU SUPRAFATA CONSTRUITA DE 135 MP. Cladire edificata in anul 1892, din zidarie portanta de caramida, pe fundatii din piatra bruta cu invelitoare din tigla	18.100 lei
CLADIRE MAGAZIE CU REGIM INALTIME P, CU SUPRAFATA CONSTRUITA DE 35 MP. Cladire din caramida in stare de degradare, fara tamplarie exterioara si interioara	4.200 lei
CLADIRE GARAJE CU REGIM INALTIME P, CU SUPRAFATA CONSTRUITA DE 49 MP. Cladirea garajului este realizata pe structura portanta din zidarie de caramida, tencuita pe exterior, acoperis tip terasa, cu doua boxe si usi metalice.	14.700 lei
CLADIRE ATELIERE CU REGIM INALTIME P, CU SUPRAFATA CONSTRUITA DE 337 MP. Cladirea atelierului are structura realizata pe zidarie de caramida, pe fundatii din piatra bruta, tamplarie din lemn degradata, tencuieli exterioare degradate, acoperis tip pod, cu sarpanta din lemn, cu invelitoare din tabla cutata, ce necesita reparatii.	66.200 lei
VALOAREA DE PIATA A TERENULUI	
TEREN INTRAVILAN, CU CATEGORIA DE FOLOSINTA CURTI CONSTRUCTII CU SUPRAFATA DE 1.883 MP, INSCRIS IN CARTEA FUNCIARA NR. 30057/SIRET, CU NR. CAD. 273	750.800 lei

Rezumatul concluziilor importante

DREPT DE PROPRIETATE DEPLIN asupra proprietatii imobiliare comerciale – 3 CAMERE (birouri) IN CLADIRE, identificata cadastral dupa cum urmeaza:

- OBIECTUL**
- ✓ Cartea Funciara nr. 30298-C1-U4/Radauti, nr. top. 92/1/3 – camera nr. 3
- EVALUARI**
- cu suprafata de 29,40 mp;
 - ✓ Cartea Funciara nr. 30298-C1-U5/Radauti, nr. top. 92/1/4 – camera nr. 4
 - cu suprafata de 29,40 mp;

cu suprafata de 29,40 mp;

DREPT DE PROPRIETATE	Proprietatea imobiliara comerciala este inregistrata cu drept absolut de proprietate (conform Standardelor de Evaluare 2014) in favoarea S.C. CONSIR S.A. conform Legii nr. 533/10.04.1998, Factura nr. 0047441/1998.
ADRESA PROPRIETATII	mun. Radauti, intersectie str. Stefan cel Mare cu Piata Unirii, jud. Suceava
DESCRIEREA ZONEI AMPLASARII PROPRIETATII IMOBILIARE	<p>Municipiul Radauti este situat la o altitudine cuprinsa intre 360 si 380 m. fata de nivelul marii, coordonatele sale geografice sunt 45°35' longitudine estica si 47°51' latitudine sudica, in centrul depresiunii cu acelasi nume. Vatra orasului Radauti se afla in unghiul de confluenta al Sucevei cu Sucevita si se suprapune pe terasa acesteia din urma, cat si pe conul de dejectie al Pozenului, afluent al Sucevei. Municipiul Radauti se afla la o intretaiere de drumuri care ii asigura accesul lesnicios cu localitatile din cadrul depresiunii cu acelasi nume, cat si catre altele din afara. Din oras pornesc radial sase drumuri. Astfel, spre Siret (19 Km), DN 17A asigura o legatura apropiata cu DN 2, respectiv cu E 85, care porneste de la Marea Baltica spre Peninsula Balcanica. Acelasi drum (DN 17A), spre vest, peste Obcine, ajunge la Cimpulung Moldovenesc (75 Km), unde se intalneste cu DN 17, respectiv E571 (care leaga Europa Centrala de nordul Moldovei). Legatura cu Putna este asigurata printr-un drum modernizat de 32 Km; in directie opusa, acelasi drum continua pana la Suceava (36 Km). Al cincilea drum porneste spre Fratauti, asigurand mai departe legatura cu comunele din bazinul superior al Sucevei. Accesul spre manastirile Arbore (15 Km) si Solca (19 Km) se realizeaza printr-un drum ce trece prin Volovat (5 Km). Totodata, Radautiul se afla la numai 9 Km de calea ferata internationala Bucuresti - Varsovia (punct de frontiera Vicsani), deoarece de la Doresti se desprinde o linie ce trece prin oras si se continua spre Putna, pe valea superioara a raului Suceava, pana la Nisipiu. In fine, distanta mica fata de Suceava ii asigura si legatura cu o poarta aeriana, prin aeroportul Salcea (cca. 40 Km).</p> <p>Oras situat in campia dintre raurile Suceava si Sucevita, la 37 km de Suceava, la o altitudine de 375 m; este una din vechile asezari moldovenesti cunoscuta inca din sec. XV (atestare documentara din anul 1413). Chiar in zona centrala, orasul isi etaleaza principalele sale obiective turistice, plasate intr-un cadru arhitectonic aparte, ceea ce a facut ca Radautiul sa capete faima unei asezari urbane pitoresti. Spre acest centru converg toate caile de acces din si spre oras, astfel incat, din orice directie s-ar ajunge la Radauti, obiectivele turistice se afla in calea vizitatorului.</p>
RETELE EDILITARE ALE ZONEI	<u>Zona dispune de:</u> retea alimentare energie electrica, retea alimentare apa, retea alimentare gaze naturale, retea TV si radio, internet.
DESCRIERE AMPLASAMENT	<ul style="list-style-type: none"> ○ <u>Zona amplasarii:</u> proprietatea imobiliara comerciala este amplasata la intersectia str. Stefan cel Mare cu str. Piata Unirii, zona ultracentrala a mun. Radauti. ○ <u>Tipul zonei:</u> mixta (case de locuit, spatii comerciale la cladirilor si cladiri cu destinatie comerciala si deservire publica)



- o Utilizarea terenului in zona: mixta.
- o Densitatea locuitorilor in loc.: 793 persoane/km²
- o Programe de dezvoltare in localitate: Reabilitarea sistemului de colectare, transport și construcția unei stații de tratare mecanică a deșeurilor, în municipiul Rădăuți; Reabilitarea, modernizarea, dezvoltarea și echiparea ambulatoriului din cadrul Spitalului municipal Rădăuți; Reamenajare parc zoo în municipiul Rădăuți, județul Suceava; Reabilitare parc agrement în municipiul Rădăuți, județul Suceava; Reabilitarea parcului Alexandru Sahia din municipiul Rădăuți, județul Suceava; Proiect privind promovarea turismului din Bucovina - Rădăuți, Putna;
- o Utilitati ale amplasamentului: retea alimentare energie electrica, retea alimentare apa si canalizare, retea gaze naturale.

Descrierea camerelor in cladire:

- cele trei camere sunt amplasate la etajul I al cladirii;
- suprafata spatiilor: 29,40 mp / fiecare;
- evaluatorul nu a avut acces in interiorul cladirii, de aceea evaluarea se realizeaza in premisa ca dispune de finisaje medii cu imbunatatiri, avand in vedere informatiile oferite de debitor – spatiile sunt inchiriate ca birouri;
- la data evaluarii, spatiile erau inchiriate;

**DESCRIEREA
CONSTRUCTIEI**

ACCESUL PROPRIETATII	Cladirea in care se afla camerele se afla la intersectia strazilor Stefan cel Mare cu str. Piata Unirii.
SITUATIA JURIDICA	Asupra proprietatii imobiliare s-a inregistrat <u>drept de ipoteca</u> in favoarea KARPI EXPERT SRL, conform Actului de garantie nr. 4076/22.12.2006, <u>somatie imobiliara</u> in favoarea S.C. VAGRIS S.R.L. prin Management Reorganizare Iasi SPRL pentru achitarea sumei de 549.590,40 lei, <u>cesiunea de creanta</u> concomitent cu stramutarea dreptului de ipoteca de la BCR SA la KARPI EXPERT S.R.L.
SCOPUL EVALUARII	Vanzarea proprietatii imobiliare in cadrul procedurii prevazute de Legea nr. 85/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.
CEA MAI BUNA UTILIZARE	Cea mai buna utilizare a terenului construit, analizat prin prisma celor patru criterii: permisibila legal, posibila fizica, fezabila financiar si maxim productiva va fi comerciala, luand in considerare ca zona este ocupata preponderent spatii comerciale, spatii de birouri si deservire publica.
DATA INSPECTIEI	05.01.2015
DATA EVALUARII	09.01.2015



CURS VALUTAR 1 EUR = 4,4887 LEI

CONFORMITATEA CU STANDARDELE DE EVALUARE	Evaluarea s-a realizat in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR, editia 2014: SEV 100 – Cadrul general SEV 101 – Sfera misiunii de evaluare SEV102 – Implementare SEV 103 – Raportarea evaluarii SEV230 – Drepturi asupra proprietatii imobiliare SEV 400 – Verificarea evaluarilor GME 630 – Evaluarea bunurilor imobile
TIPUL VALORII ESTIMATE	Tipul valorii estimate este o precizare a ipotezelor fundamentale de estimare a unei valori.
TIPUL VALORII ESTIMATE	Tipul valorii estimate – VALOAREA DE PIATA Estimarea valorii de piata va tine cont de ipoteze fundamentale, care clarifica starea activului in cadrul schimbului ipotetic sau situatiile in care se presupune ca activul se schimba.

În urma aplicării abordărilor de evaluare și ținând seama de prevederile prezentului raport, opinia evaluatorului referitoare la VALOAREA DE PIATA a proprietatii imobiliare comerciale aflata in proprietatea S.C. CONSIR S.A. este de:

VALOAREA DE PIATA A SPATIILOR COMERCIALE (CAMERE LA ETAJ I IN CLADIRE COMERCIALA CU REGIM INALTIME P+1E) ESTIMATA IN BAZA ABORDARII PRIN PIATA

proprietar: S.C. CONSIR S.A.

amplasata in mun. Radauti, zona ultracentrala, etajul I, apartamentele nr. 3, 4 si 5 al cladirii cu regim inaltime P+1E, aflate la intersectia strazilor Piata Unirii cu Stefan cel Mare, jud. Suceava

252.300 lei

56.200 €

Valorile nu contin TVA

DIN CARE

VALOARE DE PIATA SPATIU COMERCIAL-BIROU (fara TVA)

CAMERA NR. AP. 3, CU SUPRAFATA UTILA DE 29,4 MP, AMPLASATA LA ETAJUL I AL CLADIRII CU REGIM INALTIME P+1E, inscrisa in Cartea Funciara 30298-C1-U4/Radauti, cu nr. cad. 92/1/3	84.100 lei
CAMERA NR. AP. 4, CU SUPRAFATA UTILA DE 29,4 MP, AMPLASATA LA ETAJUL I AL CLADIRII CU REGIM INALTIME P+1E, inscrisa in Cartea Funciara 30298-C1-U5/Radauti, cu nr. cad. 92/1/4	84.100 lei
CAMERA NR. AP. 3, CU SUPRAFATA UTILA DE 29,4 MP, AMPLASATA LA ETAJUL I AL CLADIRII CU REGIM INALTIME P+1E, inscrisa in Cartea Funciara 30298-C1-U6/Radauti, cu nr. cad. 92/1/5	84.100 lei



MIJLOACE DE TRANSPORT:

- **AUTOTURISM HYUNDAI**, TIP CM/F7D34 SANTA FE, CAROSERIE AF VEHICUL CU UTILIZARE MUL., NR. IDENTIFICARE KMHSH81WP7U194165, SERIE MOTOR 7258308, CAPACITATE CILINDRICA 2.188 CMC, PUTERE 114 (155 CP), SURSA DE ENEGIE MOTORINA, NORMA DE POLUARE EURO 4, AN FABRICATIE 2007, CULOARE ROSU, NR. INMATRICULARE **SV-11-FFR**;
- **AUTOTURISM HYUNDAI**, TIP JM/BH TUCSON, CAROSERIE AF VEHICUL CU UTILIZARE MUL., NR. IDENTIFICARE KMHJN81VP7U690033, SERIE MOTOR 7270540, CAPACITATE CILINDRICA 1.991 CMC, PUTERE 103 (140 CP), SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 5 PERSOANE, NORMA DE POLUARE EURO 4, AN FABRICATIE 2007, CULOARE ALBASTRU, NR. INMATRICULARE **SV-11-FFP**;
- **AUTOUTILITARA FORD**, TIP FND6/PHFA2F/TRANSIT, CAROSERIA BA STRUCTURA DESCHISA, NR. IDENTIFICARE WFONXXTFN7S22430, CAPACITATE CILINDRICA 2.402 CMC, PUTERE 74/3500 (101 CP), SERIE MOTOR 7S22430, SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 7 PERS., TRACTIUNE SPATE, AN FABRICATIE 2007, NORMA DE POLUARE EURO 4, CULOARE ALB, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 11.09.2007, NR. INMATRICULARE **SV-11-FFO**;
- **AUTOTURISM VOLKSWAGEN**, TIP 3C/AACBABX1/PASSAT, CAROSERIA AA BERLINA, NR. IDENTIFICARE WVVZZZ3CZ8P123545, SERIE MOTOR 045526, CAPACITATE CILINDRICA 1.968 CMC, PUTERE 103/4200 (140 CP), SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 5 PERSOANE, TRACTIUNE INTEGRALA, NORMA DE POLUARE EURO 4, EMISII DE CO2 169 G/KM, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 19.01.2009, AN FABRICATIE 2008, CULOARE NEGRU, NR. INMATRICULARE **SV-11-ATS**;
- **AUTOTURISM MERCEDES BENZ**, TIP S400 CDI, CAROSERIE 3 VOLUME BERLINA 4 USI, NR. IDENTIFICARE WDB2201281A349365, SERIE MOTOR 40026750, CAPACITATE CILINDRICA 3.996 CMC, PUTERE 184/4000 (250 CP), SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 5 PERSOANE, TRACTIUNE SPATE, NORMA DE POLUARE EURO 3, AN FABRICATIE 2003, CULOARE GRI, NR. INMATRICULARE **SV-50-SEM**.
- **AUTOTURISM VOLKSWAGEN**, TIP 2K/ACBSUXO /FM5FM5A4039SBOJ20GGNN1 /CADDY, AN FABRICATIE 2009

**BUNURILE
EVALUATE**

IDENTIFICARE WV2ZZZ2K29X034609, MASA PROPRIE 1582 KG, MASA MAX TOTALA AUTORIZATA 2035 KG, NR. LOCURI 5, SURSA ENERGIE MOTORINA, CILINDREE 1896 CMC, PUTERE 55 KW, CULOARE ALB, TRACTIUNE FATA, DATA PRIMEI INMATRICULARI 21.01.2009, NORMA DE POLUARE EURO 4, NR. INMATRICULARE SV-11-ATT

ECHIPAMENTE SI UTILAJE DE CONSTRUCTIE:

- EXCAVATOR PE SENILE KOBELCO MARK IV SERIA F572 YNV0332, DOTAT CU BRAT SI CUPA SAPARE, NR. INVENTAR 2139 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- BULDOZER KOMATSU D65 CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA, NR. INVENTAR 2110 - STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- EXCAVATOR SENILE LIEBHERR TIP R912LC SERIE 346-102 CU BRAT SI CUPA SAPARE, NR. INVENTAR 2130 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- BULDOZER CASE 1150C, SERIE 6400393, CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA, NR. INVENTAR 2128 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- INCARCATOR FRONTAL FAUR F2000C, SERIE 31502006, CU BRAT TELESCOPIC SI CUPA MULTIFUNCTIONALA, NR. INVENTAR 2127 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- EXCAVATOR PE SENILE KOBELCO MARK IV 1995, DOTAT CU BRAT SI CUPA SAPARE, NR. INVENTAR 2109 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- EXCAVATOR PE SENILE O&K DB TIP RH6, SERIA 52608, DOTAT CU BRAT SI CUPA SAPARE, NR. INVENTAR 2115 - STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- CILINDRU COMPACTOR RULOU DV8, NR. INVENTAR 2112 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- VIBROCOMPACTOR W 1105D, SERIE JKC 8310212, NR. INVENTAR 2129 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- EXCAVATOR PE SENILE, O&K, CU BRAT SI CUPA SAPARE, NR. INVENTAR 2114 - STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- BULDOZER PE SENILE KOMATSU D85 CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA, NR. INVENTAR 2111 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII MAJORE;



- EXCAVATOR PE SENILE HYUNDAI ROBEX CU PICON, NR. INVENTAR 2116 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- CATEGORIA AUTOSPECIALIZATA, CAROSERIA BETONIERA, CAV. AV. 2 USI, MARCA IVECO, TIP EUROTRAKKER MP340 E38H, NR. IDENTIFICARE WMJJ3JRS00C1181148, AN FABRICA 2003, MASA PROPRIE 13410 KG, MASA MAXIM TOTAL AUTORIZATA 26000 KG, NUMAR LOCURI 2, CILINDREE 12882 CMC, PUTERE 279 KW, SURSA ENERGIE MOTORINA, TRACTIUNE SPATE, CULOARE ALB, NR. INMATRICULARE SV-06-PRO, NR. INVENTAR 2146 - STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- BULDOEXCAVATOR CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA, NR. INVENTAR 2108 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII;
- EXCAVATOR PE SENILE HYUNDAI, CU BRAT SI CUPA SAPARE , NR. INVNETAR 2113 – STARE TEHNICA FUNCTIONAL, NECESITA REPARATII.

MASINI UNELTE:

- GENERATOR, nr. inventar 2137;
- ELECTROCOMPRESOR, nr. inventar 2138;
- TABLOU AUTOMAT DE PORNIRE, nr. inventar 2132;
- TABLOU AUTOMAT DE PORNIRE, nr. inventar 2133;
- POMPA 150DLM, nr. inventar 2118;
- POMPA 150DLM, nr. inventar 2117;
- POMPA PQ/C 20/300, nr. inventar 2119;
- VIBRATOR RACOON, nr. inventar 2121;
- VIBRATOR RACOON, nr. inventar 2120;
- CIOCAN ROTOPECUTOR, nr. inventar 2122.

PROPRIETAR	S.C. CONSIR S.A.
LOCALIZARE A BUNURILOR	Bunurile mobile supuse evaluarii sunt localizate la punctele de lucru a S.C. CONSIR S.A., de pe raza jud. Suceava.
SITUATIA JURIDICA	Conform Procesului Verbal De Sechestrul Pentru Bunuri Mobile nr. 163149/20.12.2012, s-a notat sechestrul in favoarea ANAF.
SCOPUL EVALUARII	Vanzarea bunurilor mobile in cadrul procedurii prevazute de Legea nr. 85/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.
DATA INSPECTIEI	22.10.2014
DATA EVALUARII	09.01.2015



CURS
VALUTAR 1 EUR = 4,4887 LEI

CONFORMITATEA CU STANDARDELE DE EVALUARE	Evaluarea s-a realizat in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR, editia 2014: SEV 100 – Cadrul general; SEV 101 – Sfera misiunii de evaluare SEV102 – Implementare; SEV 103 – Raportarea evaluarii; SEV 400 – Verificarea evaluarilor; SEV 220 – Masini, echipamente si instalatii; SEV 400 – Verificarea evaluarilor; GME 620 – Evaluarea masinilor, echipamentelor si instalatiilor
TIPUL VALORII ESTIMATE	Tipul valorii estimate este o precizare a ipotezelor fundamentale de estimare a unei valori.
	Tipul valorii estimate – VALOAREA DE PIATA

În urma aplicării abordarilor de evaluare si ținând seama de prevederile prezentului raport, opinia evaluatorului referitoare la VALOAREA DE PIATA a bunurilor mobile aflate in proprietatea SOCIETATII CONSIR S.A. este de:

VALOAREA DE PIATA A MIJLOACELOR DE TRANSPORT

<u>CAROSERIE, MARCA, TIP MIJLOC DE TRANSPORT SI ALTE DATE</u>	<u>VALOAREA DE PIATA ESTIMATA (fara TVA)</u>	
AUTOTURISM HYUNDAI, TIP CM/F7D34 SANTA FE, CAROSERIE AF VEHICUL CU UTILIZARE MUL., NR. IDENTIFICARE KMHSH81WP7U194165, SERIE MOTOR 7258308, CAPACITATE CILINDRICA 2.188 CMC, PUTERE 114 (155 CP), SURSA DE ENEGIE MOTORINA, NORMA DE POLUARE EURO 4, AN FABRICATIE 2007, CULOARE ROSU, NR. INMATRICULARE SV-11-FFR	22.400 lei	5.000 €
AUTOTURISM HYUNDAI, TIP JM/BH TUCSON, CAROSERIE AF VEHICUL CU UTILIZARE MUL., NR. IDENTIFICARE KMHJN81VP7U690033, SERIE MOTOR 7270540, CAPACITATE CILINDRICA 1.991 CMC, PUTERE 103 (140 CP), SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 5 PERSOANE, NORMA DE POLUARE EURO 4, AN FABRICATIE 2007, CULOARE ALBASTRU, NR. INMATRICULARE SV-11-FFP	15.700 lei	3.500 €
AUTOUTILITARA FORD, TIP FND6/PHFA2F/TRANSIT, CAROSERIA BA STRUCTURA DESCHISA, NR. IDENTIFICARE WFONXXTFN7S22430, CAPACITATE CILINDRICA 2.402 CMC, PUTERE 74/3500 (101 CP), SERIE MOTOR 7522430, SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 7 PERS., TRACTIUNE SPATE, AN FABRICATIE 2007, NORMA DE POLUARE EURO 4, CULOARE ALB, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 11.09.2007, NR. INMATRICULARE SV-11-FFO	19.300 lei	4.300 €
AUTOTURISM VOLKSWAGEN, TIP 3C/AACBAX1/PASSAT, CAROSERIA AA BERLINA, NR. IDENTIFICARE WYWZZZ3CZ8P123545, SERIE MOTOR 045526, CAPACITATE CILINDRICA 1.968 CMC, PUTERE 103/4200 (140 CP), SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 5 PERSOANE, TRACTIUNE INTEGRALA, NORMA DE POLUARE EURO 4, EMISII DE CO2 169 G/KM, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 19.01.2009, AN FABRICATIE 2008, CULOARE NEGRU, NR. INMATRICULARE SV-11-ATS	17.100 lei	3.800 €
AUTOTURISM MERCEDES BENZ, TIP S400 CDI, CAROSERIE 3 VOLUME BERLINA 4 USI, NR. IDENTIFICARE WDB2201281A349365, SERIE MOTOR 40026750, CAPACITATE CILINDRICA 3.996 CMC, PUTERE 184/4000 (250 CP), SURSA DE ENERGIE MOTORINA, NR. LOCURI 5 PERSOANE, TRACTIUNE SPATE, NORMA DE POLUARE EURO 3, AN FABRICATIE 2003, CULOARE GRI, NR. INMATRICULARE SV-50-SEM	25.600 lei	5.700 €

AUTOTURISM VOLKSWAGEN, TIP 2K/ACBSUXO/FM5FM5A4039SBOJ20GGNN1/ CADDY, AN FABRICATIE 2009, NR. IDENTIFICARE WV2ZZZ2KZ9X034609, MASA PROPRIE 1582 KG, MASA MAX TOTALA AUTORIZATA 2035 KG, NR. LOCURI 5, SURSA ENERGIE MOTORINA, CILINDREE 1896 CMC, PUTERE 55 KW; CULOARE ALB, TRACTIUNE FATA, DATA PRIMEI INMATRICULARI 21.01.2009, NORMA DE POLUARE EURO 4, NR. INMATRICULARE SV-11-ATT	18.900 lei	4.200 €
TOTAL VALOARE DE PIATA (fara TVA)	119.000 lei	26.500 €

VALOAREA DE PIATA A ECHIPAMENTELOR SI MASINILOR UNELTE

DENUMIRE ECHIPAMENT, MASINA UNELTA	NR. INVENTAR	VALOARE DE PIATA ESTIMATA (fara TVA)
GENERATOR	2137	11.000 lei
ELECTROCOMPRESOR	2138	3.400 lei
TABLOU AUTOMAT DE PORNIRE	2132	500 lei
TABLOU AUTOMAT DE PORNIRE	2133	500 lei
POMPA 150DLM	2118	2.400 lei
POMPA 150DLM	2117	2.400 lei
POMPA PQ/C 20/300	2119	350 lei
VIBRATOR RACON	2121	300 lei
VIBRATOR RACON	2120	300 lei
CIOCAN ROTOPECUTOR	2122	320 lei
TOTAL VALOARE DE PIATA A BUNURILOR MOBILE (fara TVA)		21.470 lei

VALOAREA DE PIATA A ECHIPAMENTELOR

DENUMIRE ECHIPAMENT	NR. INVENTAR	STAREA TEHNICA A ECHIPAMENTULUI	VALOARE DE PIATA ESTIMATA (fara TVA)	
EXCAVATOR PE SENILE KOBELCO MARK IV SERIA F572 YNV0332, DOTAT CU BRAT SI CUPA SAPARE	2139	FUNCTIONALA, NECESITA REPARATII	54.800 lei	12.200 €
BULDOZER KOMATSU D65 CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA	2110	FUNCTIONALA, NECESITA REPARATII	60.600 lei	13.500 €
EXCAVATOR SENILE LIEBHERR TIP R912LC SERIE 346-102 CU BRAT SI CUPA SAPARE	2130	FUNCTIONALA, NECESITA REPARATII	46.700 lei	10.400 €
BULDOZER CASE 1150C, SERIE 6400393, CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA	2128	FUNCTIONALA, NECESITA REPARATII	48.500 lei	10.800 €
INCARCATOR FRONTAL FAUR F2000C, SERIE 31502006, CU BRAT TELESCOPIC SI CUPA MULTIFUNCTIONALA	2127	FUNCTIONALA, NECESITA REPARATII	41.700 lei	9.300 €



EXCAVATOR PE SENILE KOBELCO MARK IV 1995, DOTAT CU BRAT SI CUPA SAPARE	2109	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	54.800 lei	<u>12.200 €</u>
EXCAVATOR PE SENILE O&K D8 TIP RH6, SERIA 52608, DOTAT CU BRAT SI CUPA SAPARE	2115	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	33.700 lei	<u>7.500 €</u>
CILINDRU COMPACTOR RULOU DV8	2112	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	24.200 lei	<u>5.400 €</u>
VIBRPCOMPACTOR W 1105D, SERIE JKC 8310212	2129	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	39.500 lei	<u>8.800 €</u>
EXCAVATOR PE SENILE , O&K, CU BRAT SI CUPA SAPARE	2114	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	52.500 lei	<u>11.700 €</u>
BULDOZER PE SENILE KOMATSU D85 CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA	2111	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII MAJORE	46.200 lei	<u>10.300 €</u>
EXCAVATOR PE SENILE HYUNDAI ROBEX CU PICON	2116	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	66.900 lei	<u>14.900 €</u>
CATEGORIA AUTOSPECIALIZATA, CAROSERIA BETONIERA, CAV. AV. 2 USI, MARCA IVECO, TIP EUOTRAKKER MP340 E38H, NR. IDENTIFICARE WMJJ3JRS00C1181148, AN FABRICA 2003, MASA PROPRIE 13410 KG, MASA MAXIM TOTAL AUTORIZATA 26000 KG, NUMAR LOCURI 2, CILINDREE 12882 CMC, PUTERE 279 KW, SURSA ENERGIE MOTORINA, TRACTIUNE SPATE, CULOARE ALB, NR. INMATRICULARE SV-06-PRO	2146	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	106.800 lei	<u>23.800 €</u>
BULDOEXCAVATOR CU BRAT TELESCOPIC SI LAMA MULTIFUNCTIONALA	2108	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	43.500 lei	<u>9.700 €</u>
EXCAVATOR PE SENILE HYUNDAI, CU BRAT SI CUPA SAPARE	2113	FUNCTIONA L, NECESITA REPARATII	44.400 lei	<u>9.900 €</u>
TOTAL VALOARE DE PIATA (fara TVA)			764.800 lei	<u>170.400 €</u>



Rezumatul concluziilor importante

MIJLOACE DE TRANSPORT:

- AUTOTURISM, CAROSERIA 3 VOLUME, BERLINA, 4 USI, MARCA VOLSWAGEN, TIP 3BG/PASSAT 4 MOTION, NR. IDENTIFICARE WVVZZZ3BZ3P196072, AN FABRICATIE 2002, NORMA DE POLUARE EURO 3, MASA PROPRIE 1710 KG, NUMAR LOCURI 5, CILINDREE 2496 CMC, PUTERE 110 KW, SURSA DE ENERGIE MOTORINA, TRACTIUNE INTEGRALA, CULOARE NEGRU, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 11.10.2002, NR. INMATRICULARE **SV-06-RVH**, STAREA TEHNICA - NEFUNCTIONALA;
- AUTOTURISM, CAROSERIA 1 VOLUM, 3+1 USI, MARCA MERCEDES-BENZ, TIP SPRINTER 210 D 3050, NR. IDENTIFICARE WDB9024711P824940, AN FABRICATIE 1998, NORMA DE POLUARE EURO 2, MASA PROPRIE 1883 KG, MASA MAXIM ADMISA 2800 KG, NUMAR LOCURI 9, CILINDREE 2874 CMC, PUTERE 75 KW, SURSA DE ENERGIE MOTORINA, TRACTIUNE SPATE, CULOARE ALB, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 05.02.2002, NR. INMATRICULARE **SV-05-ZEO**, STAREA TEHNICA - FUNCTIONALA;
- AUTOMOBIL MIXT, CAROSERIA FURGORN CAB. RETR. DUBLA 4+1 USI, MARCA DACIA, TIP 130 PU SFSB-4 4WD, NR. IDENTIFICARE UU1D4F769X2805710, AN FABRICATIE 1998, MASA PROPRIE 1120 KG, NUMAR LOCURI 5, CILINDREE 1557 CMC, PUTERE 52 KW, SURSA DE ENERGIE BENZINA, TRACTIUNE INTERGALA, CULOARE GRI MET. SI ALB, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 11.01.1999, NR. INMATRICULARE **SV-04-KZO**, STAREA TEHNICA - NEFUNCTIONALA;

BUNURILE
EVALUATE

ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE SI INSTALATII DE LUCRU) DATE IN FOLOSINTA, AFLATE PE SANTIERE DE LUCRU

- Pompa PECO (aflata pe santier), nr. inv. 2056;
- Refrigerator Daewoon (aflata in laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 2001;
- Camera frigorifica (montata in cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 2007;
- Vibrocompactor K12 (cilindru vibrocompactor aflat pe santier), nr. inv. 2085;
- Autobetoniera (aflata pe santier), nr. inv. 2043;

- Grinda taluzat (aflata pe santier), nr. inv. 2053;
- Grinda taluzat (aflata pe santier), nr. inv. 2055;
- Pompa hidraulica SW 680, nr. inv. 2095;
- PTG 405 pompa ape curate (Pompe centrifugale autoamorsante pentru ape curate), nr. inv. 2099;
- Macara RDK 200 (Macara pe senileTakraf RDK 200) (aflata pe santier), nr. inv. 4017;
- Incarcator Wolla (Incarcator frontal Wolla) (aflata pe santier), nr. inv. 4069;
- Incarcator Fadroma (Incarcator frontal pe pneuri) (aflata pe santier), nr. inv. 4016;

APARATE SI INSTALATII DE MASURA SI CONTROL, DATE IN FOLOSINTA, AFLATE IN SEDIUL S.C. CONSIR S.R.L. DIN OR. SIRET, PIATA REPUBLICII, NR. 1, JUD. SUCEAVA

- Teodolit (aflat la sediul S.C. CONSIR S.R.L. din or. Siret, Piata Republicii, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3035;
- Aparat permeabilitate (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3002;
- Presa hidraulica (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3003;
- Foreza (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3004;
- Masina cernere (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3005;
- Balanta analitica 100 g (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3012;
- Balanta analitica 50 kg (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3013;
- Set vase volum (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3029;
- Balanta analitica 200 g (laboratorul din cladirea amplasata in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 3032;
- Notebook (aflat la sediul amplasat in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 2152;
- Tableta Apple iPad (aflat la sediul amplasat in or. Siret, Piata Republici, nr. 1, jud. Suceava), nr. inv. 2153;

MOBILIER, APARATURĂ BIROTICĂ, ECHIPAMENTE



PROTECȚIE A VALORILOR UMANE ȘI MATERIALE ȘI ALTE ACTIVE CORPORALE AFLATE ÎN SEDIUL S.C. CONSIR S.R.L. DIN OR. SIRET, PIATA REPUBLICII, NR. 1, JUD. SUCEAVA

- Calculator 486, nr. inv. 3016;
- Monitor 15, nr. inv. 3023;
- Imprimanta DESKJET690C, nr. inv. 3025;
- Imprimanta cu laser, nr. inv. 3006;
- Imprimanta EPSON FX1170, nr. inv. 3014;
- Calculator, nr. inv. 3030;
- Calculator, nr. inv. 3033;
- Imprimanta HP, nr. inv. 3034;
- Calculator, nr. inv. 3036;
- Laptop U5505, nr. inv. 2147;
- Laptop 4 Gb Intel Core, nr. inv. 2149;
- Samsung Galaxy, nr. inv. 2154;
- Laptop 4 Gb Intel Core, nr. inv. 2155;
- Copiator, nr. inv. 3049;
- Multifuncțional color WorkCentre Xerox 7242 , nr. inv. 3143;
- Xerox 128 (MULTIFUNCTIONALA Xerox WorkCentre Pro 128), nr. inv. 3144;
- Telefon NOKIA , nr. inv. 3048;
- Telefon mobil, nr. inv. 6031;
- Centrala PANASONIC, nr. inv. 6013;
- Conector KX204A, nr. inv. 6021;
- Telefon celular, nr. inv. 6022;
- Telefon celular, nr. inv. 6023;
- Telefon ALCATEL, nr. inv. 6025;
- Telefon ALCATEL, nr. inv. 6026;
- Telefon OTE, nr. inv. 6027;
- CARD OTE, nr. inv. 6028;
- Telafax Panasonic, nr. inv. 6007;
- Telefon mobil NOKIA, nr. inv. 6032;
- Fax Panasonic, nr. inv. 6038;
- Telefon ERICSON, nr. inv. 6039;
- Telefon mobil Motorola, nr. inv. 6040;
- Telefon HANDY, nr. inv. 3000;



- Copiator, nr. inv. 6041;
- YORK MKH MON25 (sistem de climatizare), nr. inv. 6037;
- Mobilier oficiu, nr. inv. 3037;
- Mobilier birou sindicat, nr. inv. 3038;
- Mobilier birou tehnic, nr. inv. 3039;
- Mobilier secretariat, nr. inv. 3041;
- Mobilier personal salarizare, nr. inv. 3042;
- Mobilier contabilitate, nr. inv. 3043;
- Mobilier bir.dir.economic, nr. inv. 3044;
- Mobilier dir.tehnic, nr. inv. 3045;
- Mobilier director general, nr. inv. 3046;
- Mobilier bir.dir.com., nr. inv. 3040;
- Birou, nr. inv. 3145;
- Set canapea, nr. inv. 3146;
- Automat de cafea, nr. inv. 3047;
- Aparat indosariat, nr. inv. 6024;
- Disp.pastrat doc.secrete, nr. inv. 6009;
- Disp.pastrat doc.secrete, nr. inv. 6010;
- Mobilier birou, nr. inv. 6033;

PROPRIETAR	S.C. CONSIR S.A.
LOCALIZARE A BUNURILOR	Bunurile mobile supuse evaluarii sunt localizate la punctele de lucru a S.C. CONSIR S.A., de pe raza jud. Suceava.
SITUATIA JURIDICA	Bunurile mobile sunt libere de sarcini.
SCOPUL EVALUARII	Vanzarea bunurilor mobile in cadrul procedurii prevazute de Legea nr. 85/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.
DATA INSPECTIEI	22.10.2014
DATA EVALUARII	09.01.2015
CURS VALUTAR	1 EUR = 4,4887 LEI
CONFORMITA TEA CU STANDARDEL E DE EVALUARE	Evaluarea s-a realizat in conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR, editia 2014: SEV 100 – Cadrul general; SEV 101 – Sfera misiunii de evaluare SEV102 – Implementare; SEV 103 – Raportarea evaluarii; SEV 400 – Verificarea evaluarilor; SEV 220 – Masini, echipamente si instalatii; SEV 400 – Verificarea evaluarilor; GME 620 – Evaluarea masinilor, echipamentelor si instalatiilor



TIPUL VALORII ESTIMATE	Tipul valorii estimate este o precizare a ipotezelor fundamentale de estimare a unei valori.
ESTIMATE	Tipul valorii estimate – VALOAREA DE PIATA

În urma aplicării abordărilor de evaluare și ținând seama de prevederile prezentului raport, opinia evaluatorului referitoare la VALOAREA DE PIATA a bunurilor mobile aflate în proprietatea SOCIETĂȚII CONSIR S.A. este de:

**VALOAREA DE PIATA MIJLOACE DE TRANSPORT, ECHIPAMENTE
TEHNOLOGICE, MOBILIER, APARATURA BIROTICA, DATE IN FOLOSINTA,
AFLATE IN PROPRIETATEA S.C CONSIR S.A.**

<u>MIJLOACE DE TRANSPORT, UTILIZATE</u>	
<i>AUTOTURISM, CAROSERIA 3 VOLUME, BERLINA, 4 USI, MARCA VOLSWAGEN, TIP 3BG/PASSAT 4 MOTION, NR. IDENTIFICARE WVWZZ3BZ3P196072, AN FABRICATIE 2002, NORMA DE POLUARE EURO 3, MASA PROPRIE 1710 KG, NUMAR LOCURI 5, CILINDREE 2496 CMC, PUTERE 110 KW, SURSA DE ENERGIE MOTORINA, TRACTIUNE INTEGRALA, CULOARE NEGRU, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 11.10.2002, NR. INMATRICULARE SV-06-RVH, STAREA TEHNICA - NEFUNCTIONALA</i>	<u>3.600 lei</u>
<i>AUTOTURISM, CAROSERIA 1 VOLUM, 3+1 USI, MARCA MERCEDES-BENZ, TIP SPRINTER 210 D 3050, NR. IDENTIFICARE WDB9024711P824940, AN FABRICATIE 1998, NORMA DE POLUARE EURO 2, MASA PROPRIE 1883 KG, MASA MAXIM ADMISA 2800 KG, NUMAR LOCURI 9, CILINDREE 2874 CMC, PUTERE 75 KW, SURSA DE ENERGIE MOTORINA, TRACTIUNE SPATE, CULOARE ALB, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 05.02.2002, NR. INMATRICULARE SV-05-ZEO, STAREA TEHNICA - FUNCTIONALA</i>	<u>9.000 lei</u>
<i>AUTOMOBIL MIXT, CAROSERIA FURGORN CAB. RETR. DUBLA 4+1 USI, MARCA DACIA, TIP 130 PU SFSB-4 4WD, NR. IDENTIFICARE UU1D4F769X2805710, AN FABRICATIE 1998, MASA PROPRIE 1120 KG, NUMAR LOCURI 5, CILINDREE 1557 CMC, PUTERE 52 KW, SURSA DE ENERGIE BENZINA, TRACTIUNE INTERGALA, CULOARE GRI MET. SI ALB, DATA PRIMEI INMATRICULARI IN ROMANIA 11.01.1999, NR. INMATRICULARE SV-04-KZO, STAREA TEHNICA - NEFUNCTIONALA</i>	<u>900 lei</u>
<u>ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILIAJE SI INSTALATII DE LUCRU) DATE IN FOLOSINTA, AFLATE PE SANTIERE DE LUCRU</u>	<u>182.500 lei</u>
<u>APARATE SI INSTALATII DE MASURA SI CONTOROL, DATE IN FOLOSINTA, AFLATE IN SEDIUL S.C. CONSIR S.A. DIN OR. SIRET, PIATA REPUBLICII, NR. 1, JUD. SUCEAVA</u>	<u>7.610 lei</u>
<u>MOBILIER, APARATURĂ BIROTICĂ, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VALORIILOR UMANE ȘI MATERIALE ȘI ALTE ACTIVE CORPORALE AFLATE IN SEDIUL S.C. CONSIR S.A. DIN OR. SIRET, PIATA REPUBLICII, NR. 1, JUD. SUCEAVA</u>	<u>54.880 lei</u>

În urma aplicării abordărilor de evaluare și ținând seama de prevederile rapoartelor de evaluare referitoare la VALOAREA TOTALĂ DE PIATĂ a bunurilor societății este:



Valoarea patrimoniului se ridică la suma de:

- valoare de piață	3.901.000 lei - 869.100 euro
- valoare de vânzare forțată	2.340.600 lei - 521.500 euro

Valorificarea activelor **conform valorilor de piață estimate** ar duce doar la acoperirea parțială a datoriilor înscrise la masa credală, în condițiile în care cuantumul cheltuielilor din activitatea de observație și de reorganizare ar tinde spre zero - lucru practic imposibil de realizat și valorificarea patrimoniului s-ar realiza într-un interval de timp relativ scurt.

5.3. ANALIZA ACTIVULUI BILANȚIER LA DATA EVALUĂRII

ACTIV	Val. CONTABILĂ DEC. 2014	Val. corectată DEC. 2014
A. Active imobilizate total	3.251.715	3.901.000
I. Imobilizări necorporale (valoare netă)	11.111	0
1. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (valoare brută)	11.111	0
2. Alte imobilizări necorporale (valoare brută)	5.381	0
3. Amortizări aferente imobilizărilor necorporale	-5.381	0
II. Imobilizări corporale (valoare netă)	3.240.604	3.901.000
1. Terenuri și construcții (valoare brută)	596.327	2.737.200
1.1. Terenuri	258.758	1.074.100
1.2. Construcții	337.569	1.663.100
2. Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații (valoare brută)	4.056.975	1.163.800
3. Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (valoare brută)	164.341	0
4. Amortizări aferente imobilizărilor corporale	-1.830.466	0
5. Avansuri și imobilizări corporale în curs - considerate la evaluare în cadrul construcțiilor	253.427	0
III. Imobilizări financiare	0	0
1. Titluri de participare+creanțe legate de participare	0	0
2. Alte creanțe imobilizate	0	0
B. Active circulante total	13.202.959	3.061.000
I. Stocuri	91.857	0
II. Creanțe total	12.795.536	2.761.000
III. Numerar și echivalent de numerar	315.566	300.000
C. Cheltuieli în avans	0	0
ACTIV TOTAL	16.454.674	6.962.000



5.4. BILANȚ DE DESCHIDERE PROCEDURĂ INSOLVENȚĂ

La data întocmirii prezentului plan de reorganizare am utilizat informațiile privind posibilitățile de redresare ale societății și le-am concretizat în bilanțul de deschidere de procedură corectat, așa cum este prezentat mai jos:

ELEMENTE PATRIMONIALE	31.12.2014	31.12.2014 corectat
BILANȚUL		
Imobilizări necorporale	11.111	0
Imobilizări corporale	3.240.604	3.901.000
Imobilizări financiare	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3.251.715	3.901.000
Materii prime și materiale consumabile	91.857	0
Producția în curs de execuție	0	0
Produse finite și mărfuri	0	0
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	0	0
STOCURI - TOTAL	91.857	0
CREANȚE - TOTAL	12.795.536	2.761.000
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	315.566	300.000
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	13.202.959	3.061.000
Cheltuieli în avans	0	0
Sume datorate instituțiilor de credit și împrumuturi asimilate	5.582.502	7.644.691
Datorii comerciale și alte datorii asimilate	5.534.219	8.380.408
Alte datorii pe termen scurt	9.189.063	5.503.918
DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL	20.305.784	21.529.017
Active circulante nete respectiv datorii curente nete	-7.102.825	-18.468.017
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-3.851.110	-14.567.017
Sume datorate instituțiilor de credit și împrumuturi asimilate	0	0
Datorii comerciale și alte datorii asimilate	0	0
Alte datorii pe termen lung	0	0
DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG - TOTAL	0	0
PROVIZIOANE	0	0
Subvenții pentru investiții	0	0
Venituri înregistrate în avans	0	0
VENITURI IN AVANS - TOTAL	0	0
CAPITAL SI PRIME DE CAPITAL	306.795	306.795
REZERVE DIN REEVALUARE SI ALTE REZERVE	1.455.317	1.455.317
Alte elemente de capital	-5.613.222	-16.329.129
CAPITALURI - TOTAL	-3.851.110	-14.567.017

Diminuarea valorii "capitaluri – total" se datorează corecțiilor aplicate valorilor contabile existente (în principal din reevaluarea bunurilor, estimarea unui procent mai redus pentru recuperarea creanțelor scriptice ale societății – pe de o parte și corecția datoriilor societății de altă parte).



5.5. ANALIZA FLUXULUI PRODUCTIV

Fiind vorba de o situație de insolvență, proiecția corectă a fluxurilor de numerar are o importanță semnificativă în activitatea de reorganizare a debitoarei. Această proiecție are rolul de a asigura în mod concomitent:

- finanțarea activității curente;
- distribuirea către creditorii înscrși la masa credală;
- achitarea datoriilor din timpul procedurii.

În mod similar cu bugetul de venituri și cheltuieli, tabloul fluxurilor de numerar este analizat distinct pe activități, surplusul fiind sursa de rambursare a datoriilor înscrise la masa credală și a celor cumulate în timpul procedurii.

Principiul de întocmire a acestei proiecții a fluxului de numerar pornește de la atingerea capacității de autofinanțare – în condițiile unei producții în creștere și a unui deficit de capital circulant – și stingerea datoriilor istorice pe măsura valorificării activelor neproductive, considerate excedentare.

În privința întocmirii corecte și echilibrate a fluxului de numerar privind activitatea curentă, trebuie corelate în mod corect termenele de plată, termenele de încasare, cu ciclul producției. În privința plăților, termenele de plată au fost stabilite în funcție de priorități: salariile, furnizorii de materiale și utilități, serviciile, în scopul asigurării continuității producției.

Analiza rezultatelor previzionate (2015 ÷ 2018) se regăsește în cash-flow-urile următoare:



Flux de lichiditati (cash-flow) - previziuni

- RON -

OPERATIUNEA/PERIOADA	2015		01/15	02/15	03/15	04/15	05/15	06/15	07/15	08/15	09/15	10/15	11/15	12/15
	Anul 1	Luna 7	Luna 8	Luna 9	Luna 10	Luna 11	Luna 12	Luna 13	Luna 14	Luna 15	Luna 16	Luna 17	Luna 18	
I. ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE														
A. Total intrari de lichiditati din:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aport la capitalul social	0													
Vanzari de active	0													
Creditele pe termen lung:	0													
B. Total iesiri de lichiditati prin:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Achizitii de active fixe corporale	0													
Achizitii de active fixe necorporale	0													
Cresterea investitiilor in curs	0													
C. Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung:	0													
D2. Plati de dobanda la Credite pe termen mediu si lung:	0													
E. Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI														
F. Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	3720000	0	124000	124000	124000	124000	124000	124000	124000	124000	744000	744000	744000	744000
G. Incasari din activitatea financiara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H. Incasari recuperari creante	28226									4543	4543	4545	7297	7298
I. Credite pe termen scurt	0													
J. Total intrari de numerar (F+G+H+I)	3748226	0	124000	124000	124000	124000	124000	124000	124000	128543	748543	748545	751297	751298
K. Plati pentru activitatea de exploatare	3304000	0	109600	109600	109600	109600	109600	109600	109600	656600	661000	661000	661000	667800
K1. Materii prime, materiale si marfuri	2588000	0	58000	58000	58000	58000	58000	58000	58000	555000	550000	550000	550000	575000
K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	366000	0	36600	36600	36600	36600	36600	36600	36600	36600	36600	36600	36600	36600
K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)	0													
K5. Chirii, redevente leasing operational	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6. Utilitati (combustibili, energie, apa, gaze etc.)	80000	0	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000
K7. Transport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. Costuri functionare birouri	10000	0	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
K9. Reclama/Publicitate	0													
K10. Deplasari	0													
K11. Asigurari	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50000	50000	50000	50000
K12. Intretinere si reparatii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K13. Servicii profesionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.	60000	0	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000
L. Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	444226	0	14400	14400	14400	14400	14400	14400	14400	18943	91943	87545	90297	83498
M. Plati pentru impozite si taxe	93920	0	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392
M1. TVA de platit	80000	0	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000
M2. Impozit pe profit	13920	0	1392	1392	1392	1392	1392	1392	1392	1392	1392	1392	1392	1392
N1 Rambursari de credite pe termen scurt	0													
N2 Plati de dobanda la credite pe termen scurt	0													
O1 Plati exceptionale (masa credala)	283787	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70946	70946	70945	70949
O2 Dividende	0													
P. Total plati, exclusiv cele aferente exploatarei (M+N1+N2+O1+O2)	377707	0	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392	9392	80338	80338	80338	80341
Q. Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	66519	0	5008	5008	5008	5008	5008	5008	5008	9551	11605	7207	9859	3157



Flux de lichiditati (cash-flow) - previzium

- RON - OPERATIUNEA/PERIOADA	2016												
	Anul 2	01/16 Luna 19	02/16 Luna 20	03/16 Luna 21	04/16 Luna 22	05/16 Luna 23	06/16 Luna 24	07/16 Luna 25	08/16 Luna 26	09/16 Luna 27	10/16 Luna 28	11/16 Luna 28	12/16 Luna 30
I. ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE													
A. Total intrari de lichiditati din:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aport la capitalul social	0												
Varzari de active	0												
Credite pe termen lung:	0												
B. Total iesiri de lichiditati prin:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Achizitii de active fixe corporale	0												
Achizitii de active fixe necorporale	0												
Cresterea investitiilor in curs	0												
C. Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung	0												
D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu	0												
E. Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE AC													
F. Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA	4774000	397833	397833	397833	397833	397833	397833	397833	397833	397833	397833	397833	397837
G. Incasari din activitatea financiara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H. Incasari din recuperari creante	375263	8618	8618	8620	22480	22480	22482	29412	29412	29413	64576	64576	64576
I. Credite pe termen scurt	0												
J. Total intrari de numerar (F+G+H+I)	5149263	406451	406451	406453	420313	420313	420315	427245	427245	427246	462409	462413	462413
K. Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA	4373850	337154	337176	347176	360176	360176	359928	366176	366176	366176	391181	391181	391174
K1. Materii prime, materiale si marfuri	3659730	277644	277666	287666	300666	300666	300418	306666	306666	306666	331671	331671	331664
K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	398520	33210	33210	33210	33210	33210	33210	33210	33210	33210	33210	33210	33210
K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)	0												
K5. Chirii, redevente leasing operational	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.)	99600	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300
K7. Transport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. Costuri functionare birouri	24000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000
K9. Reclama/Publicitate	0												
K10. Deplasari	0												
K11. Asigurari	120000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000
K12. Intretinere si reparatii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K13. Servicii profesionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport	72000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000
L. Flux brut exclusiv plati pentru impoziti pe profit si TVA	775413	69297	69275	69277	69137	69137	69387	69387	69387	69387	71228	71228	71239
M. Plati pentru impozite si taxe	130412	10867	10867	10867	10867	10867	10867	10867	10867	10867	10867	10867	10867
M1. TVA de platit	120000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000
M2. Impozit pe profit	10412	867	867	867	867	867	867	867	867	867	867	867	867
N1. Rambursari de credite pe termen scurt	0												
N2. Plati de dobanzi la credite pe termen scurt	0												
O1. Plati exceptionale (masa credala)	567573	47297	47297	47297	47297	47297	47297	47297	47297	47297	47297	47297	47306
O2. Dividende	0												
P. Total plati, inclusiv cele aferente exploitarii (M+N)	697985	58164	58164	58164	58164	58164	58164	58164	58164	58164	58164	58164	58181
Q. Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	77428	11133	11111	11113	1973	1973	2223	2905	2905	2906	13064	13064	13058



Flux de lichiditati (cash-flow) - previziuni

		2017	01/17	02/17	03/17	04/17	05/17	06/17	07/17	08/17	09/17	10/17	11/17	12/17
		Anul 3	Luna 31	Luna 32	Luna 33	Luna 34	Luna 35	Luna 36						
OPERATIUNEA/PERIODA														
L ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE														
A.	Total intrari de lichiditati din:	1240000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000
	Aport la capitalul social	0												
	Vanzari de active	1240000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000
	Credite pe termen lung:	0												
B.	Total iesiri de lichiditati prin:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Achizitii de active fixe corporale	0												
	Achizitii de active fixe necorporale	0												
	Creterea investitiilor in curs	0												
C.	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	1240000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000
D1.	Rambursari de Credite pe termen mediu si lung:	0												
D2.	Plati de dobanda la Credite pe termen mediu si lung:	0												
E.	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D2)	1240000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000	0	0	310000
F ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI														
F.	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	8680000	723333	723333	723333	723333	723333	723333	723333	723333	723333	723333	723333	723333
G.	Incasari din activitatea financiara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H.	Incasari din recuperari creante/debitoare garantii bursa ex.	2357263	117668	117668	117668	117668	617668	117668	128154	128154	128154	88931	88931	588931
I.	Credite pe termen scurt	0												
J.	Total intrari de numerar (F+G+H+I)	11037263	841001	841001	841001	841001	1341001	834301	851487	851487	851487	812284	812284	1312288
K.	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa c	7103475	409853	409853	409853	409853	909853	403153	420339	420339	420339	381116	381116	811108
K1.	Materii prime, materiale si marfuri	5521475	278019	278019	278019	278019	778019	440022	288505	288505	288505	249282	249282	749282
K2.	Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	738000	61500	61500	61500	61500	61500	61500	61500	61500	61500	61500	61500	61500
K3.	Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K4.	Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)	0												
K5.	Chirii, redevente leasing operational	0												
K6.	Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.)	480000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000
K7.	Transport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8.	Costuri functionare birouri	480000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000
K9.	Reclama/Publicitate	0												
K10.	Deplasari	0												
K11.	Asigurari	240000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000
K12.	Intretinere si reparatii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K13.	Servicii profesionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K14.	Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc	760000	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6337
L.	Flux brut exclusiv plati pentru impoziti pe profit si TVA (J-K)	3933788	431148	431148	431148	431148	431148	431148	431148	431148	431148	431148	431148	431180
M.	Plati pentru impozite si taxe	312800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M1.	TVA de platit	300000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000
M2.	Impozit pe profit	128000	1066	1066	1066	1066	1066	1066	1066	1066	1066	1066	1066	1074
N.	Rambursari de credite pe termen scurt	0												
O.	Plati de dobanda la credite pe termen scurt	0												
P.	Plati exceptionale (masa credala)	4780588	398382	398382	398382	398382	398382	398382	398382	398382	398382	398382	398382	398386
Q.	Dividende	0												
R.	Total plati, inclusiv cele aferente exploatarei (M+N1+N2+O	5093388	424448	424448	424448	424448	424448	424448	424448	424448	424448	424448	424448	424460
S.	Flux net de numerar din activitatea curenta+Inv. (L+I-E-P)	804000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000



Flux de lichiditati (cash-flow) - previziviumi

- RON -

OPERATIUNEA/PERIOADA

	2018	01/18	02/18	03/18	04/18	05.18	06.18	07/18	08.18	09.18	10.18	11.18	12/18
	Anul 4												
I. ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE													
A. Total intrari de lichiditati din:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aport la capitalul social	0												
Vanzari de active	0												
Credite pe termen lung:	0												
Total iesiri de lichiditati prin:	0												
B. Total iesiri de lichiditati prin:	0												
Achizitii de active fixe corporale	0												
Achizitii de active fixe necorporale	0												
Cresterea investitiilor in curs	0												
C. Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung:	0												
D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung:	0												
E. Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI													
F. Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	8680000	719200	719200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Incasari din activitatea financiara	0												
H. Incasari din recuperari creante	0												
I. Credite pe termen scurt	0												
J. Total intrari de numerar (F+G+H+I)	8680000	719200	719200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K. Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz)	7459209	276639	276639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1. Materii prime, materiale si manuri	5763009	135289	135289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	664200	55350	55350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	0												
K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)	0												
K5. Chirii, redevente leasing operational	0												
K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.)	600000	50.000	50000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K7. Transport	0												
K8. Costuri functionare birouri	48000	4000	4000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9. Reclamaj/Publicitate	0												
K10. Deplasari	0												
K11. Asigurari	240000	20.000	20000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K12. Intretinere si reparatii	60000	5.000	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K13. Servicii profesionale	0												
K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.	84000	7.000	7000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	1220791	442561	442561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M. Plati pentru impozite si taxe	312800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M1. TVA de platit	300000	25.000	25000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M2. Impozit pe profit	12800	1066	1066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N1 Rambursari de credite pe termen scurt	0												
N2 Plati de dobanzi la credite pe termen scurt	0												
O1 Plati exceptionale (masa credalia)	817991	408995	408995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O2 Dividende	0												
P. Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	1130791	435061	435062	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Q. Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	90000	7500	7499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



5.6. ANALIZA INDICATORILOR ACTUALI

Ratele financiare sunt indicatori utilizați pentru aprecierea performanței și poziției financiare a unei societăți. Cea mai mare parte a acestor indicatori economico-financiar se calculează pe baza informațiilor furnizate de companii în situațiile financiare. Utilitatea acestor indicatori economico-financiar constă atât în evidențierea unui trend, cât mai ales în posibilitatea ca societatea analizată să poată fi comparată cu alte companii active în același sector. Totodată, există indicatori financiar care ajută la predicția unui eventual faliment în viitor. Indicatorii economico financiar facilitează lucrul cu un volum de date ridicat într-o manieră organizată. Societatea "CONSIR" S.A. a înregistrat următoarele modificări ale valorilor indicatorilor financiar (la finele anului 2013, la deschiderea procedurii și la data întocmirii planului):

➤ Analiza situației patrimoniului

Prezentul raport pornește cu analiza situației patrimoniului societății, în vederea obținerii unei imagini asupra activității desfășurate de aceasta, urmărind evoluția în timp a rezultatelor economico-financiare a societății pe baza principalilor indicatori.

- Ron -

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2012	31.12.2013	31.01.2014	31.12.2014
ACTIVE IMOBILIZATE	3.488.173	3.490.807	3.490.807	3.251.715
Stocuri	460.040	144.116	144.116	91.857
Creanțe	12.686.289	11.991.780	11.803.310	12.795.536
Disponibilități bănești	273.723	315.639	315.657	315.566
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	13.420.052	12.451.535	12.263.083	13.202.959
Cheltuieli în avans	2.871.623	3.791.623	3.791.623	0
TOTAL ACTIV	19.779.848	19.733.965	19.545.513	16.454.674
Capital social	306.795	306.795	306.795	306.795
Rezerve din reevaluare și alte rezerve	1.455.318	1.455.318	1.455.317	1.455.317
Alte elemente de capital	10.664	-3.061.542	-3.171.366	-5.613.222
Capitaluri total	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110
Provizioane pt. riscuri și cheltuieli	0	0	0	0
Subvenții ptr. investiții	0	0	0	0
CAPITALURI PROPRII	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110
Datorii pe termen mediu și lung	5.582.502	5.582.502	5.582.502	0
TOTAL CAP. PERMANENTE	7.355.279	4.283.073	4.173.248	-3.851.110
Datorii pe termen scurt	12.424.569	15.450.892	15.372.265	20.305.784
Venituri înreg. în avans	0	0	0	0
TOTAL PASIV	19.779.848	19.733.965	19.545.513	16.454.674

➤ Analiza activului net contabil

• Activul net contabil

Patrimoniul net reflectă activele firmei negrevate de datorii, arătând averea netă a acționarilor stabilită pe baza bilanțului patrimonial. Acest indicator este echivalentul activului net contabil. Prin urmare, activul net contabil dă indicii asupra solvabilității globale a întreprinderii și asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entității economice.



Indicator	31.12.2012	31.12.2013	31.01.2014	31.12.2014
Activ total	19.779.848	19.733.965	19.545.513	16.454.674
Datorii totale	18.007.071	21.033.394	20.954.767	20.305.784
Activ net contabil	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110

După cum se poate observa în tabelul de mai sus, elementele de natura activelor urmează o evoluție descrescătoare. Astfel, în anul 2012 elementele de activ înregistrau de **19.779.848 lei**, în anul 2013 o valoare de **19.733.965 lei**, la 31.01.2014 acestea erau în valoare de **19.545.513 lei**, iar la **31.12.2014** au ajuns la valoarea de **16.454.674 lei**. Paralel cu evoluția elementelor de activ s-a modificat și cuantumul datoriilor societății, determinând modificarea activului net contabil. Așadar, pentru activul net contabil s-a obținut în 2012 o valoare pozitivă, iar în restul perioadei analizate s-au înregistrat valori negative.

În concluzie, **valoarea activului net contabil negativă obținută la sfârșitul perioadei indică, teoretic, imposibilitatea societății de a-și acoperi datoriile pe seama activelor deținute.**

Principalele măsuri ce se impun pentru creșterea rentabilității sunt:

- În primul rând, așa cum am precizat și anterior, societatea va participa la toate licitațiile din domeniul de activitate.
- Se va urmări sporirea ratei de rentabilitate comercială prin **creșterea volumului activității** – acest obiectiv se va atinge prin reducerea cheltuielilor de exploatare concomitent cu modificarea structurii activității în favoarea unora cu profitabilitate mai mare; prin acordarea unei atenții sporite calității lucrărilor efectuate se va ajunge la îmbunătățirea poziției pe piața, ceea ce în timp va ajuta la creșterea prețurilor de desfacere.
- **Accelerarea vitezei de rotație a capitalului** investit prin optimizarea structurii capitalului investit, reducerea duratei și costurilor investițiilor în curs de execuție, creșterea ponderii imobilizărilor fixe active, reducerea duratei ciclului de lucru pentru lucrările în curs de execuție, reducerea nivelului creanțelor și a duratei medii de încasare.
- **Reducerea cheltuielilor de exploatare**, prin prospectarea pieței pentru reperarea de furnizori care oferă cele mai bune prețuri de aprovizionare, precum și cele mai bune servicii, din punct de vedere calitativ; concomitent se va urmări și utilizarea cea mai eficientă a achizițiilor.
- **Utilizarea optimă a utilităților**, în a căror structură există atât elemente fixe cât și variabile.
- **Reducerea amortizărilor**, prin conservarea activelor neutilizate.
- **Redimensionarea continuă** a forței de muncă în raport cu volumul și valoarea lucrărilor contractate.

Rentabilizarea debitoarei este un scop determinant. Este punctul de plecare al planului de reorganizare, de a nu mai acumula datorii și a achita masa credală din valorificări și profit viitor.

Factorii de succes

“CONSIR” S.A. este o societate de importanță zonală semnificativă, fiind un organism socio-tehnic-economic ce funcționează într-un mediu extrem de dinamic, schimbător, cu profunde influențe asupra sa, dar în același timp, fiind o societate ce posedă mecanismul de autoreglare ce-i permite re proiectarea și optimizarea structurilor sale pentru supraviețuirea în viitor și integrarea în circuitul normal de funcționare al agenților economici.

Pentru redresarea economico – financiară a societății pe baza unor strategii coerente pe termen lung, societatea își propune următoarele măsuri interne:

A. restructurare comercial, marketing, management, financiar contabil, respectiv:

- * alegerea clientilor pe criterii de solvabilitate si luarea de masuri asiguratorii de incasare a creantelor
- * monitorizarea comportamentului financiar al clientilor cu care societatea lucreaza in prezent
- * luarea de masuri pentru recuperarea creantelor scadente si neincasate, apelind la instantele de judecata

B. asigurarea unei cresteri mai sustinute si a unui flux pozitiv de lichiditatii prin:

- analiza marjelor de profit si a sistemului de preturi
- implementarea de actiuni pe termen mediu si lung si monitorizarea rezultatelor
- urmarirea realizarii tuturor activitatilor si proiectelor propuse pentru perioada urmatoare
- mentinerea sub control al pragului de profitabilitate
- controlul asupra cheltuielilor efectuate si recuperarea creantelor
- lichidarea partiala a patrimoniului prin vnzarea elementelor care nu afecteaza activitatea societatii.

5.7. PIAȚA

Piata construcțiilor hidrotehnice este o piață închisă deoarece pe această piață nu au acces toate firmele de construcții ci numai acele firme care au o bogată experiență în domeniul construcțiilor hidrotehnice.

Clienții principali în domeniul hidrotehnic sunt Direcția Apelor Siret Bacău și Direcția Apelor Prut Iași. Acestea fac parte din Administrația Națională "Apele Române" și sunt subordonate Ministerului Mediului care este și ordonator de credite.

Un alt client al societății este Regia Națională a Pădurilor prin Direcțiile Silvice din zona Moldovei. De asemenea, societatea noastră a executat lucrări pentru Ministerul Administrației prin primăriile din județul Suceava pe care le are în subordine.

Activitatea se va desfășura pe aceeași structură introducându-se și aspecte noi astfel:

- se vor optimiza anumite procese și se va încerca acapararea de parteneri noi (participări la licitații),
- restructurarea portofoliului companiei,
- se va încerca, prin strategii noi, să se adapteze brandul companiei noilor cerințe ale pieții și se va face o relocare pe piață,
- se vor valorifica bunurile care nu sunt imediat necesare.

"CONSIR" S.A. este poziționată pe o piață dezvoltată și are marele avantaj că "lucrează" cu produse de calitate și cu personal calificat, rezultatul final fiind astfel de foarte bună calitate.

➤ CEREREA:

Adâncimea portofoliului este redată de variația de produse/servicii.

Conform specialiștilor în domeniu, produsele/serviciile sunt de 5 tipuri:

- *Produse/servicii leader* care contribuie la realizarea celei mai mari cifre de afaceri
- *Produse/servicii de apel* cu ajutorul cărora sunt atrași clienți spre firmă și care contribuie la promovarea produselor/serviciilor leader
- *Produse/servicii de asigurare a viitorului* care sunt concepute ca viitoare produse/servicii leader
- *Produse/servicii regulatorii* care compensează fluctuațiile de vânzare ale produselor/serviciilor leader
- *Produse/servicii tactice* care sunt folosite pentru a intra în competiție cu gama concurenților

Activitatea societății este în general în sfera produselor/serviciilor leader.

➤ APROVIZIONAREA:



Există toate premisele ca aprovizionarea să se realizeze de la diverși furnizori cu care să se dezvolte bune relații comerciale. În această direcție se vor efectua și câteva îmbunătățiri – analiza și selecția furnizorilor și prestatorilor de servicii care oferă cele mai bune prețuri și servicii de calitate.

➤ **CONCURENȚA:**

Există o multitudine de clasificări ale concurenței, însă ceea ce ne interesează este o analiză a formelor concurenței ce influențează societatea noastră.

Firma noastră fiind desprinsă din cadrul Trustului de Lucrări Hidrotehnice Speciale București este specializată în domeniul construcțiilor hidrotehnice: baraje, alimentări cu apă, regularizări, consolidări de maluri, stații de epurare și tratare a apei potabile și industriale, derivații, galerii, castele de apă, rezervoare de apă, foraje, injecții, uzine electrice, diguri, construcții și confecții metalice, fabricarea betonului, a mortarului, a elementelor de beton, extracția produselor de carieră și balastieră, prestări servicii cu utilaje de construcții și mijloace de transport.

În județul Suceava și chiar în zona Moldovei firma noastră este printre singurele firme specializate și cu o bogată experiență în construcții hidrotehnice.

Singurele firme concurente de pe piața construcțiilor hidrotehnice care operează în zona Moldovei ar putea fi:

- S.C. COMINCO BUCOVINA S.A. BUCUREȘTI cu punctul de lucru în localitatea Frasin, județul Suceava
- S.C. CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A. IAȘI
- S.C. SOCOT S.A. TÎRGU MUREȘ

Puncte slabe ale concurenței:

- O parte din firmele concurente nu dispun de personal calificat;
- Neadaptarea la circulația rapidă a informației.

Puncte tari ale concurenței

- În mare parte concurenții au în portofoliu oferte mai variate și la tarife mici – un important *avantaj* al acestora - unii clienți alegând, de exemplu, un preț mai mic în detrimentul calității;
- La o parte din concurenți bugetele pentru investiții, marketing și publicitate sunt relativ ridicate.

Pentru a contracara aceste probleme propunem următoarele:

- se va urmări constant obținerea marjei de profit prestabilită; în cazul unei rentabilități mai scăzute resursele se vor reloca,
- se vor acorda discount-uri pentru plata cash
- se vor continua și se vor realiza noi acțiuni de promovare a societății prin reclame și publicitate: presa, radio, internet

ALTE INFORMAȚII edificatoare asupra posibilităților de reușită a afacerii:

- Nivel de calitate: mediu și superior.
- Agentul economic este proprietarul tuturor activelor declarate.



5.8. PROGRAMUL DE PLATĂ A CREAMTELOR (MODALITĂȚI DE LICHIDARE A PASIVULUI)

Graficul de eşalonare a datorităilor (din activităţi productive curente)

Luând în considerare ceea ce am prezentat mai sus, se preconizează că sumele vor fi eşalonate la plată după cum urmează în tabelul următor.

Programul de plăţi este întocmit în conformitate cu prevederile art. 95 alin. 2 din Legea nr 85/2006. Anexa privind programul de plăţi (anexa nr. 5) prezintă în mod detaliat plata tuturor creditorilor, pe fiecare trimestru. În scopul redresării şi relansării activităţii societăţii au fost considerate tratamente egale în cadrul fiecărei categorii de creanţe.

Nr. crt.	CREDITOR	%	Creanţa - lei -	ANUL 1 PLAN	ANUL 2 PLAN	ANUL 3 PLAN	TOTAL CREANŢĂ ACHITATĂ	% RECUPERARE
1	S.C.Karpy Expert S.R.L.	64,59	7,644,691.02	99,729	334,667	1.265,604.00	1,700,000.00	22,24%
2	D.G.R.F.P.Iasi - A.J.F.P.Suceava	35,41	4,192,316.00	54,691	183,531	694,050.57	932,272.57	22,24%
Subtotal:		100%	11,837,007.02	154,420	518,198	1,959,654.57	2,632,272.57	22,24%
Nr. crt.	CREDITOR	%	Creanţa - lei -	ANUL 1 PLAN	ANUL 2 PLAN	ANUL 3 PLAN	TOTAL CREANŢA ACHITATĂ	% RECUPERARE
3	Creante izvorate din raportul de munca cf. Anexei nr.1 la prezentul tabel	100%	843,671.82	34,647	116,260	439,663	590,570	70%
Subtotal:		100%	843,671.82	34,647	116,260	439,663	590,570	70%
4	Primaria Siret	99,21	464,261.00	27,235	91,395	345,631	464,261.00	100%



5	C.N.A.D.N.R. S.A. Directia Generala de Drumuri si Poduri Iasi	0,79	3,668.95	215	722	2,731.95	3,668.95	100%
Subtotal:		100%	467,929.95	27,450	92,117	348,362.95	467,929.95	100%
Nr. crt.	CREDITOR	%	Creatia - lei -	ANUL 1 PLAN	ANUL 2 PLAN	ANUL 3 PLAN	TOTAL CREANTA ACHITATA	% RECUPERARE
6	S.C.Iosimar S.R.L.	36,26	3,037,294.35	58,664	196,861	744,475	1,000,000	33%
7	SC Vagris S.R.L.	25,43	2,129,688.72	41,134	138,035	522,010	701,179	33%
8	S.C. Apasco S.A.-in insolventa	15,20	1,272,366.00	24,575	82,468	311,871	418,914	33%
9	E-ON Energie Romania S.A.	7,25	607,495.73	11,734	39,375	148,903	200,012	33%
10	S.C. Trust Util Cons S.R.L.	6,69	561,028.85	10,836	36,363	137,514	184,713	33%
11	S.C. Aci-Ag S.R.L.	4,87	408,743.35	7,894	26,493	100,188	134,575	33%
12	S.C. Orient S.R.L.	1,80	151,102.22	2,918	9,793	37,038	49,749	33%
13	Bucovina Electro Top S.R.L.	0,86	72,235.65	1,395	4,681	17,707	23,783	33%
14	S.C. Impuls Leasing Romania IFN S.R.L.	0,51	43,053.46	832	2,790	10,553	14,175	33%
15	S.C.Constructii Feroviare Moldova S.A. prin administrator judiciar EuroBusiness LRJ S.P.R.L.	0,39	33,448.32	646	2,168	8,199	11,013	33%



16	S.C. Aqua Protect S.A.	0,26	22,309.00	431	1,445	5,469	7,345	33%
17	S.C. Alin Trans Construct S.R.L.	0,17	14,700.34	284	952	3,604	4,840	33%
18	S.C. Hidroplasto S.R.L. prin SCPA Popovici, Petrovici, Arustii&Dieac	0,11	9,601.32	185	622	2,354	3,161	33%
19	S.C. Ghezaco S.R.L. prin administrator judiciar Casa de Insolventa A&B SPRL	0,10	8,581.98	166	556	2,104	2,826	33%
20	S.C. Iris Impex S.R.L.	0,09	7,509.01	145	486	1,841	2,472	33%
21	Aursulesei Mugurel	0,002	250.00	5	16	61	82	33%
22	Agafitei Gheorghita	0,002	250.00	5	16	61	82	33%
23	Chihaea Gheorghe	0,002	250.00	5	16	61	82	33%
24	Hutu Ioan	0,002	250.00	5	16	61	82	33%
25	Andries Andrei Gelu	0,002	250.00	5	16	61	82	33%
Subtotal:		100%	8,380,408.30	161,864	543,168	2,054,135.00	2,759,167	33%
Total general			21,529,017.09	378,381	1,269,743	4,801,815.52	6,449,939.52	30%



Modalități de plată:

- se solicită o perioadă de grație de 6 luni în care sa nu se efectueze plăți privind masa credala trimestrial, cu deducere din procentul stabilit anual

- efectiv, cel târziu, în a-25-a zi din ultima lună din trimestru, prin acord de plată din partea administratorului judiciar, din contul de lichidare.

- funcție de veniturile realizate, masa credala se poate achita chiar și în avans, nefiind ținută de termenele maxime stabilite prin programul de plăți.

Referitor la creanțele garantate, creanțele acestora se vor achita într-o proporție de cca. 22% prin plan.

Referitor la creanțele salariale, creanțele acestora se vor achita într-o proporție de 70% prin plan.

Referitor la creanțele bugetare, creanțele acestora se vor achita într-o proporție de cca. 100% prin plan.

Referitor la creanțele chirografare, creanțele acestora se vor achita într-o proporție de 33% prin plan.



5.9. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU PERIOADA 2015 ÷ 2018

Proiecția contului de profit și pierderi se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Denumire indicatori	AN 2015	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
1	Venituri din exploatare	3000000			100000	100000	100000	100000	100000	100000	600000	600000	600000	600000
1.1	Vanzari marfuri													
1.2	Prestari servicii	3000000			100000	100000	100000	100000	100000	100000	600000	600000	600000	600000
1.3	Productia vanduta													
2	Venituri financiare													
3	Venituri exceptionale													
4	Total venituri	3000000			100000	100000	100000	100000	100000	100000	600000	600000	600000	600000
5	Cheltuieli pt. Exploatare	2913000			95300	95300	95300	95300	95300	95300	585300	585300	585300	585300
5.1	Costul marfurilor													
	Mat prime si mat consumabile	15000			1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500
5.2	Combustibil, energie,													
5.3	apa	80000			8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000
5.4	Alte cheltuieli materiale	10000			1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
	Lucr serv executate de terti	2360000			40000	40000	40000	40000	40000	40000	530000	530000	530000	530000
5.5	Impozite si taxe													
5.6	asimilate	60000			6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000
5.7	Salarii	300000			30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000
5.8	CAS + somaj	66000			6600	6600	6600	6600	6600	6600	6600	6600	6600	6600
	Alte cheltuieli de exploatare	10000			1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
5.9	Amortizarea	12000			1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200
6	Cheltuieli financiare													
7	Cheltuieli exceptionale													
8	Impozit pe profit	13920			752	752	752	752	752	752	2352	2352	2352	2352
9	Total cheltuieli	2926920			96052	96052	96052	96052	96052	96052	587652	587652	587652	587652
10	Total profit	73080			3948	3948	3948	3948	3948	3948	12348	12348	12348	12348



Nr. Crt.	Denumire indicatori	Total an 2016, din care:	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
1	Venituri din exploatare	3850000	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320837
1.1	Vanzari marfuri													
1.2	Prestari servicii	3850000	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320837
1.3	Productia vanduta													
2	Venituri financiare													
3	Venituri exceptionale													
4	Total venituri	3850000	320833	425000	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320833	320837
5	Chestitiile pt. Exploatare	3784920	315410	315410	315410	315410	315410	315410	315410	315410	315410	315410	315410	315410
5.1	Costul marfurilor													
5.2	Mat prime si mat consumabile	24000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000
5.3	Combustibili, energie, apa	99600	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300	8300
5.4	Alte cheltuieli materiale													
5.5	Lucr serv executate de terti	3046800	253900	253900	253900	253900	253900	253900	253900	253900	253900	253900	253900	253900
5.6	Impozite si taxe asimilate	72000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000
5.7	Salarii	324000	27000	27000	27000	27000	27000	27000	27000	27000	27000	27000	27000	27000
5.8	CAS + somaj	74520	6210	6210	6210	6210	6210	6210	6210	6210	6210	6210	6210	6210
5.9	Alte cheltuieli de exploatare	84000	7000	7000	7000	7000	7000	7000	7000	7000	7000	7000	7000	7000
5.10	Amortizarea	60000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000	5000
6	Chestitiile financiare													
7	Chestitiile exceptionale													
8	Impozit pe profit	10412	867.64	867.54	867.54	867.54	867.54	867.54	867.54	867.54	867.54	867.54	867.54	869
9	Total cheltuieli	3795332	316277	316277	316277	316277	316277	316277	316277	316277	316277	316277	316277	316285
10	Total profit	54668	4556	4556	4556	4556	4556	4556	4556	4556	4556	4556	4556	4552



	Denumire indicatori	Total an 2017, din care:	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
1	Venituri din exploatare	7000000	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333
1.1	Vanzari marfuri													
1.2	Prestari servicii	7000000	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333	583333
1.3	Productia vanduta													
2	Venituri financiare													
3	Venituri vanzari active	10000000			250000			250000			250000			250000
4	Total venituri	8000000	583333	583333	833333	583333	583333	833333	583333	583333	833333	583333	583333	833337
5	Exploatare	7920000	576666	576666	826665	576666	576666	826665	576666	576666	826665	576666	576666	826677
5.1	Costul marfurilor													
5.2	consumabile	24000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000
5.3	Combustibili, energie, apa	480000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000
5.4	Alte cheltuieli materiale													
5.5	terti	6290000	440833	440833	690832	440833	440833	690832	440833	440833	690832	440833	440833	690840
5.6	Impozite si taxe asimilate	76000	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6333	6337
5.7	Salarii	600000	50000	50000	50000	50000	50000	50000	50000	50000	50000	50000	50000	50000
5.8	CAS + somaj	138000	11500	11500	11500	11500	11500	11500	11500	11500	11500	11500	11500	11500
5.9	exploatare	300000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000
5.10	Amortizarea	12000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
6	Cheltuieli financiare													
7	Cheltuieli vanzare active	0												
8	Impozit pe profit	12800	1066.72	1066.72	1066.88	1066.72	1066.72	1066.88	1066.7	1066.72	1066.88	1066.72	1066.72	1065.6
9	Total cheltuieli	7932800	577732.72	577732.72	827731.88	577733	577733	827732	577733	577733	827731.88	577732.72	577732.72	827742.6
10	Total profit	67200	5600.28	5600.28	5601.12	5600.28	5600.28	5601.12	5600.3	5600.28	5601.12	5600.28	5600.28	5594.4



Nr. Crt.	Denumire indicatori	Total an 2018, din care:	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
1	Venituri din exploatare	7000000	580000	580000										
1.1	Vanzari marfuri													
1.2	Prestari servicii	7000000	580000	580000										
1.3	Productia vanduta													
2	Venituri financiare													
3	Venituri exceptionale													
4	Total venituri	7000000	580000	580000										
5	Cheltuieli pt. Exploatare	6920000	573300	573300										
5.1	Costul marfurilor		0											
5.2	Mat prime si mat consumabile	36000	3000	3000										
5.3	Combustibili, energie, apa	600000	50000	50000										
5.4	Alte cheltuieli materiale													
5.5	Lucr serv executate de terți	5163800	426950	426950										
5.6	Impozite si taxe asimilate	84000	7000	7000										
5.7	Salarii	540000	45000	45000										
5.8	CAS + somaj	124200	10350	10350										
5.9	Alte cheltuieli de exploatare	360000	30000	30000										
5.10	Amortizarea	12000	1000	1000										
6	Cheltuieli financiare													
7	Cheltuieli exceptionale													
8	Impozit pe profit	12800	1072	1072										
9	Total cheltuieli	6932800	574372	574372										
10	Total profit	67200	5628	5628										



5.10. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII DIN PERIOADA DE OBSERVAȚIE

În perioada de observație s-au înregistrat creanțe suplimentare care vor fi stinse cu prioritate; astfel, datoriile născute în timpul procedurii vor fi achitate din fluxurile generate de activitatea curentă.

5.11. PLATA DATORIILOR PRIN LICHIDARE PARȚIALĂ / TOTALĂ A ACTIVELORE

Lista bunurilor a fost prezentată pe larg în cadrul Cap.V. Așa cum am menționat anterior prezentul plan prevede și posibilitatea de lichidare de active ca și sursă de finanțare a planului de reorganizare.

În condițiile în care Planul de Reorganizare propus eșuează, o lichidare totală a activelor societății (într-o vânzare forțată) va duce la acoperirea creanțelor garantate ale într-un procent de cca. 17% din vânzarea bunurilor garantate (după plata cheltuielilor de procedura) și la acoperirea parțială a celorlalte categorii de creanțe. Estimăm ca o eventuala procedura a falimentului s-ar putea finaliza cel mai rapid în cca 1,5 ani și cheltuielile de procedura, respectiv organizari licitații, onorarii, paza, conservare și administrare etc. s-ar ridica la cel puțin 200.000 lei până la finalizarea întregii proceduri (valoarea de vânzare forțată estimată ramasă de distribuit creditorilor garantati fiind de 1.985.482 lei).

În funcție de oportunitățile sau conjuncturile favorabile care pot apărea există posibilitatea lichidării tuturor sau doar a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori în bloc, libere de orice sarcini, sau darea în plată a acestora către creditorii debitorului, în contul creanțelor pe care aceștia le au față de averea debitorului. Darea în plată a bunurilor debitorului către creditorii săi va putea fi efectuată doar cu condiția prealabilă a acordului scris al acestora cu privire la această modalitate de stingere a creanței lor. Lichidarea bunurilor se va face cu aprobarea Comitetului Creditorilor / Adunării Creditorilor.

5.12. DURATA DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE (ART.95 ALIN.(3) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATĂ)

Având în vedere valoarea totală a creanțelor înscrise la masa credală, se propune ca executarea planului de reorganizare să se finalizeze în **36 LUNI**, socotite de la data confirmării planului de către judecătorul sindic și cu o perioadă de grație în condițiile total nefavorabile ale unui climat de piață în scădere. Menționăm că, în această perioadă de grație administratorul special sub supravegherea administratorului judiciar va achita datoriile curente aferente activității desfășurate și va capitaliza veniturile în vederea achitării cu prioritate a restanțelor, precum și a furnizorilor fara de care nu-si poate continua activitatea (utilitati, alti furnizori), sporind astfel tranșele de venituri destinate achitării creditorilor ce compun masa credala.

Conform art. 95 alin. 3 din L85/2006, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de 3 ani de zile. În situația în care nu se vor găsi condiții optime, cu acordul a două treimi din creditorii aflați în sold după 18 luni, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni.

Această perioadă suplimentară va avea un dublu rol: pe de o parte de a acorda timpul necesar finalizării unor tranzacții în curs, iar pe de altă parte de a putea beneficia de utilizarea profitului rezultat din activitatea curentă în vederea distribuirilor.



5.13. CATEGORII DE CREANTE CARE NU SUNT DEFAVORIZATE, IN SENSUL LEGII (ART.95 ALIN.(5) LIT.A) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA).

Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate:

- categoria creanțelor bugetare, care au fost inscrise la masa credala conform actelor justificative. Prin programul de plati propus, aceasta categorie primeste 100%.

5.14. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANTE DEFAVORIZATE (ART.95 ALIN.(5) LIT.B) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Conform propunerii de esalonare a creantelor, categoriile de creanțe defavorizate sunt:

- categoria creanțelor garantate, care au fost inscrise la masa credală conform actelor justificative. Prin programul de plati propus, aceasta categorie primeste cca. 22%.

- categoria creanțelor salariale, care au fost inscrise la masa credala conform actelor justificative. Prin programul de plati propus, aceasta categorie primeste cca. 70%.

- categoria creanțelor chirografare, care au fost inscrise la masa credala conform actelor justificative. Prin programul de plati propus, aceasta categorie primeste cca. 33%.

5.15. DESCARCAREA DE RASPUNDERE (ART.95 ALIN.(5) LIT.C) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Societatea comerciala (debitorul) si actionarii vor fi descarcati de raspundere dupa achitarea integrala a creantelor.

5.16. DESPAGUBIRI OFERITE TITULARILOR DE CREANTE IN CAZ DE FALIMENT (ART.95 ALIN.(5) LIT.D) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Asa cum am prezentat in capitolele anterioare, valoarea estimata vandabila a patrimoniului societatii este:

Valoarea patrimoniului se ridică la suma de:	
- valoare de piață	3.901.000 lei - 869.100 euro
- valoare de vânzare forțată	2.340.600 lei - 521.500 euro

Pentru reusita obtinerii unui pret avantajos, in caz de faliment, trebuie sa tinem cont de urmatoarele aspecte:

- valorificarea bunurilor nu se poate face mai repede de un termen de 6 (luni) - necesar aprobarii de catre creditorii a valorilor, conditiilor, strategiilor de vanzare in bloc sau pe active individuale,
- cheltuielile ocazionate cu aceste operatiuni pot duce la diminuarea considerabila a valorilor estimate / obtenabile
- piata imobiliara nu are cerere la aceasta data

Este usor de observat faptul că falimentul societatii comerciale "CONSIR" S.A. materializat prin scoaterea la **vânzare forțată** a patrimoniului descris nu acopera nivelul masei credal-



decat într-un procent de aprox. 10%, în condițiile în care administratorul judiciar va depune toate eforturile pentru obținerea celor mai bune preturi în vederea maximizării averii societății comerciale.

În fapt, în urma unei vânzări forțate s-ar putea achita de principiu doar parțial creanțele garantate și parțial, fără a mai exista disponibilități pentru celelalte categorii de creanțe:

NR. CRT.	NUME / DENUMIRE	CARACT. CREANȚEI ACCEPTATE	CREANȚA ACCEPTĂ - LEI	CREANȚA ESTIMATA A SE ACHITA - DRAFT	PROCENT ESTIMAT ACOPERIRE MASA CREDALA %
I. CREDITORI GARANȚATI (art. 121, alin. 1, pct. 2 din Legea nr.85/2006)					
1	GARANȚAȚI	art.121 alin.1 pct.2	11,837,007.02	1,985,482	17%
Subtotal:			11,837,007.02	1,985,482	17%
II. CREANȚE SALARIALE (art. 123 pct. 2 din Legea nr. 85/2006)					
2	SALARIAȚI	art.123 pct.2	843,671.82	155,118	18%
Subtotal:			843,671.82	155,118	18%
III. CREANȚE BUGETARE (art. 123 pct. 4 din Legea nr. 85/2006)					
3	BUGETARI	art.123 pct.4	467,929.95	0	0%
Subtotal:			467,929.95	0	0%
IV. CREANȚE CHIROGRAFARE (art. 123 pct. 7 din Legea nr. 85/2006)					
4	CHIROGRAFARI	art.123 pct. 7	8,380,408.30	0	0%
Subtotal:			8,380,408.30	0	0%
TOTAL GENERAL			21,529,017.09	2,140,600	10%



CAPITOLUL VI

MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

6.1. CONDUCEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE (ART.95 ALIN.(6) LIT.A) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Conducerea activității societății comerciale va fi asigurată de către administratorul special, în persoana **d-nului Semenov Bogdan - Marian**, cetățenie română, născut în data de 15.08.1975, în Loc. Suceava, cu domiciliul în Loc.Siret, str. Ștefan cel Mare, nr. 136 A, Jud. Suceava, identificat cu C.I. seria SC. nr. 760428, CNP 1750815335061, cu avizul permanent al administratorului judiciar în conformitate cu planul de reorganizare confirmat.

Conform Procesului verbal al adunării creditorilor din data de 27.05.2014 se stabilește remunerația administratorului judiciar la cu un onorariu fix de 1.500,00 lei exclusiv T.V.A. și un onorariu procentual din sumele distribuite creditorilor, astfel: 4% din sumele distribuite în primul an de procedură, 3% din sumele distribuite în al 2-lea an de procedură și 2% din sumele distribuite până la finalul procedurii cu mențiunea că în situația în care vânzarea imobilelor se va face de către un cumpărător identificat de B.C.R. S.A., onorariul va fi de 1%. Având în vedere complexitatea dosarului propunem modificarea, pe perioada reorganizării, a onorariului lunar fix la 3.500 lei exclusiv TVA și păstrarea neschimbată a onorariului procentual.

6.2. SUSTINEREA FINANCIARA A PLANULUI DE REORGANIZARE (ART.95 ALIN.(6) LIT.B) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Resursele financiare pentru susținerea planului de reorganizare se obțin din activitatea curentă, din încasări de creanțe de la debitorii "CONSIR" S.A. și din eventuale vânzări de bunuri care nu sunt necesare desfășurării activității.

Operațiunile pentru obținerea resurselor financiare necesare susținerii planului de reorganizare vor continua până la achitarea creanțelor "CONSIR" S.A.

Astfel, pentru gestionarea în mod optim a masei credale formată din creanțele creditorilor privilegiați, precum și cheltuielile stabilite prin hotărârea instanței, vor fi achitate cu prioritate, de îndată ce se obțin în contul special sume din desfășurarea operațiunilor de reorganizare judiciară.

Acest mod de achitare a sumelor datorate, va conduce la limitarea creșterii masei credale, ținând cont că debitorul NU datorează majorări de întârziere și penalități de întârziere (accesorii) până la achitarea tuturor creanțelor.

În funcție de cerere și ofertă există posibilitatea închirierii tuturor activelor societății, cu aprobarea Comitetului Creditorilor / Adunării Creditorilor.

SURSE DE FINANȚARE

Afacerea este finanțată din surse proprii. Acestea se concretizează în venituri din activitatea curentă, recuperări creanțe, eventuale valorificări active care nu sunt necesare desfășurării activității.

Se distinge în primul rând o nevoie de lichidare a capitalului circulant al debitoarei, ce să asigure plata restanțelor, o reducere a debitelor față de principalii furnizori, asigurarea fondului de rulment în vederea asigurării finanțării capitalului circulant.

6.3. TRANSMITEREA BUNURILOR DIN AVEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE (ART.95 ALIN.(6) LIT.C) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului către una sau mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior sau ulterior confirmării prezentului plan de reorganizare este lovită de nulitate.

6.4. FUZIUNEA SAU ABSORBIREA SOCIETATII COMERCIALE (ART.95 ALIN.(6) LIT.D) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Nu este cazul, sumele necesare indestularii creditorilor se vor obtine prin activitatea curenta si incasarea creantelor, respectiv eventuale valorificări active care nu sunt necesare desfășurării activității.

6.5. LICHIDAREA TUTUROR SAU A UNORA DINTRE BUNURILE AVERII SOCIETATII COMERCIALE, SEPARAT SAU IN BLOC (ART.95 ALIN.(6) LIT.E) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii societatii comerciale, separat sau in bloc, libere de orice sarcini, sau distribuirea acestora catre creditorii cunoscuti, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea societatii "CONSIR" S.A. se va face potrivit disp.art.116-120 din Legea 85/2006 modificata.

6.6. SITUATIA DOBANZILOR SI PENALITATILOR (LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

In situatia in care intra in vigoare o *lege speciala* care sa prevada acordarea de esalonari la plata obligatiilor la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, cu reducerea accesoriilor, total sau partial, societatea comercială, prin administrator judiciar, va intocmi documentatia necesara pentru a se putea incadra in prevederile respectivului act normativ.

6.7. MODIFICAREA SAU STINGERA GARANTIILOR REALE, CU ACORDAREA OBLIGATORIE, IN BENEFICIUL CREDITORULUI GARANTAT, A UNEI GARANTII SAU PROTECTII ECHIVALENTE, IN CONDITIILE PREVAZUTE LA ART.39 ALIN.(2) LIT.C).

Nu este cazul.

6.8. PRELUNGIREA DATEI SCADENTEI, PRECUM SI MODIFICAREA RATEI DOBANZII, A PENALITATII SAU A ORICAREI ALTE CLAUZE DIN CUPRINSUL CONTRACTULUI ORI A CELORLALTE IZVOARE ALE OBLIGATIILOR SALE (ART.95 ALIN.(6) LIT.H) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Am prezentat in mai sus (in surse de finantare) modalitatea de esalonare reala a datoriilor inscrise la masa credala. Mentionez că activitatea societatii comerciale se bazeaza pe contractele incheiate sau care se vor încheia.

6.9. SITUATIA ACTULUI CONSTITUTIV – MODIFICARI (ART.95 ALIN.(6) LIT.I) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

In cazul societatii comerciale "CONSIR" S.A. nu se intentioneaza a se modifica actul constitutiv si nici majorarea capitalului social.

6.10. SITUATIA TITLURILOR DE VALOARE (ART.95 ALIN.(6) LIT.J) DIN LEGEA 85/2006 MODIFICATA)



Nu se emit titluri de valoare (nu este cazul) pentru nici una din cazurile prevazute de prezenta lege, creantele vor fi indestulate prin distribuirea sumelor obtinute in urma operatiunilor de reorganizare.

6.11. PLATA OBLIGATIILOR BUGETARE (LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Obligatiile ipotecare si bugetare se vor achita conform creantelor inscrise in tabelul creditorilor, calculului sumelor suplimentare, si legii speciale in materie.

6.12. CATEGORII SEPARATE DE CREANTE (LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Planul de reorganizare prevede o categorie separata de creante, in sensul art. 96 din legea insolventei – anexa nr. 6 - **Lista furnizorilor indispensabili.**

6.13. TRATAMENTUL CREANTELOR (LEGEA 85/2006 MODIFICATA)

Planul de reorganizare prevede acelasi tratament pentru fiecare creanta din cadrul unei categorii distincte, nici un detinator de creanta nu a consimtit la un tratament mai putin favorabil pentru creanta sa.

CONCLUZII

Măsurile sunt luate în conformitate cu prevederile art. 95 din L85/2006, și se referă la:

Redefinirea echipei de management, precum și a altor departamente strategice ale debitoarei, pe noi criterii de performanță și responsabilitate,

Obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora;

Planul de reorganizare se bazează pe cele 3 surse de finanțare la dispoziția companiei:

- activitatea curentă;
- recuperarea creanțelor existente: așa cum rezultă din situația creanțelor societății și din termenele de recuperare;
- eventuale valorificări active care nu sunt necesare desfășurării activității.



CAPITOLUL VII BUGETUL DE LICHIDARE

7.1. CONSERVAREA PATRIMONIULUI

Persoanele legal imputernicite sa reprezinte societatea si personalul muncitor au obligatia conservarii patrimoniului, urmarind sa nu se deterioreze mijloacele fixe si obiectele de inventar; activitățile desfășurate vor fi efectuate sub supravegherea administratorului judiciar.

7.2. CHELTUIELI PENTRU DESFASURAREA ACTIVITATII DE REORGANIZARE

Pentru administrarea bunurilor din averea debitorului sunt necesare urmatoarele cheltuieli: taxele, timbrele postale si orice alte cheltuieli aferente procedurii inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea si administrarea bunurilor din averea debitorului, onorariul administratorului judiciar, plata persoanelor angajate, cheltuieli diverse și alte cheltuieli care se vor stabili prin hotarari ale instantei.



CAPITOLUL VIII CONCLUZII

În urma analizării situațiilor prezentate în capitolele anterioare, putem concluziona că la data depunerii prezentului Plan de Reorganizare societatea "CONSIR" S.A. se prezintă astfel:

A. nivelul activelor – valoarea contabilă este de **16.454.674 lei**, iar nivelul total al datoriilor - valoarea contabilă este de **20.305.784 lei**.

B. programul de plată al creanțelor asigură în perioada de 3 ani acoperirea creanțelor înscrise la masa credală:

- în proporție de cca. 22% a creanțelor garantate;
- în proporție de 70% a creanțelor salariale;
- în proporție de cca. 100% a creanțelor bugetare;
- în proporție de 33% a creanțelor chirografare.

C. totalul distribuțiilor ce urmează a se efectua prin programul de plăți propus prin prezentul plan sunt în cuantum de **6.449.939,52 lei**, *valoare mult superioară sumelor achitate în ipoteza falimentului*, procent estimat de cca. 10% din masa credală totală.

D. valoarea forțată de vânzare, estimată la **521.500 EURO**, aprox. **2.340.600 RON**, coboară gradul de îndeplinire a creanțelor (în această ipoteză, după plata cheltuielilor estimate de procedură, creanțele garantate se achită în procent de cca. 17%, iar cele salariale - în procent de cca. 18%).

E. administratorul judiciar este cel care exercită un control riguros asupra derulării întregii proceduri și are obligația legală de a urmări punerea în practică a planului votat de creditori.

F. planul prezintă și o variantă alternativă neangajatoare, în care, cu acordul a două treimi din creditorii aflați în sold după 18 luni de la intrarea în reorganizare a debitoarei, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni. Această variantă are rolul de a împărți eforturile din anul 3 în doi ani.

Administrator judiciar,
Management Reorganizare Lichidare Iași S.P.R.L. Filiala Suceava
Asociat coordonator, Crăciunaș Liliana Elena



Societatea: S.C. CONSIRO S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

Titlu: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ŞI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAŞI SPRL FILIALA SUCEAVA

Monsda/U.M.: RON

ANEXA 1

Perioada:	31.12.2012	31.12.2013	31.01.2014	31.12.2014
Tipul situatiei financiare:	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat
BILANTUL				
Imobilizari necorporale	11.111	11.111	11.111	11.111
Imobilizari corporale	3.477.062	3.479.696	3.479.696	3.240.604
Imobilizari financiare	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3.488.173	3.490.807	3.490.807	3.251.715
Materii prime si materiale consumabile	95.040	144.116	144.116	91.857
Productia in curs de executie	365.000	0	0	0
Produce finite si marfuri	0	0	0	0
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0	0	0	0
STOCURI - TOTAL	460.040	144.116	144.116	91.857
CREANTE - TOTAL	12.686.289	11.991.780	11.803.310	12.795.538
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	273.723	315.639	315.657	315.568
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	13.420.052	12.451.535	12.263.083	13.202.959
Cheltuieli in avans	2.871.623	3.791.623	3.791.623	0
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0	0	0	5.582.502
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	7.786.407	9.931.204	9.931.205	5.534.219
Alte datorii pe termen scurt	4.638.162	5.519.688	5.441.080	9.189.063
DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL	12.424.569	15.450.892	15.372.265	20.305.784
Active circulante nete respectiv datorii curente nete	3.867.106	792.286	682.441	-7.102.825
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	7.355.279	4.283.073	4.173.248	-3.851.110
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	5.582.502	5.582.502	5.582.502	0
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0	0	0	0
Alte datorii pe termen lung	0	0	0	0
DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG - TOTAL	5.582.502	5.582.502	5.582.502	0
PROVIZIOANE	0	0	0	0
Subventii pentru investitii	0	0	0	0
Venituri inregistrate in avans	0	0	0	0
VENITURI IN AVANS - TOTAL	0	0	0	0
CAPITAL SI PRIME DE CAPITAL	306.795	306.795	306.795	306.795
REZERVE DIN REEVALUARE SI ALTE REZERVE	1.455.318	1.455.318	1.455.317	1.455.317
Alte elemente de capital	10.684	-3.061.542	-3.171.366	-5.613.222
CAPITALURI - TOTAL	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE				
CIFRA DE AFACERI NETA	9.887.503	973.566	0	887.097
Productia vanduta	9.887.503	973.566	0	887.097
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0	0	0
Venituri din dobanzi obtinute din activitatea de leasing	0	0	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	0	0	0	0
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs	365.000	-365.000	0	0
Productia realizata de entitate pentru scopurile proprii	0	0	0	0
Alte venituri din exploatare	308.016	76.499	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	10.560.519	685.065	0	887.097
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	2.696.881	674.239	1.237	207.206
Alte cheltuieli materiale	1.335	0	0	0
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	159.599	81.816	0	0
Cheltuieli privind marfurile	-1.178	0	0	0
Cheltuieli cu personalul - Total, din care:	2.583.411	1.368.712	107.164	988.220
Salarii si indemnizatii	2.013.925	1.087.877	83.768	775.860
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	569.486	280.835	23.396	212.360
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	252.567	0	0	239.092
Alte cheltuieli de exploatare - Total, din care:	5.064.201	1.634.966	1.423	2.004.259
Cheltuieli privind prestatile externe	4.447.024	1.572.245	1.423	345.944
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	11.505	1.399	0	0
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	605.672	61.322	0	1.658.315

Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

Titlul: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

ANEXA 1

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

Perioada:	31.12.2012	31.12.2013	31.01.2014	31.12.2014
Tipul situatiei financiare:	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare	0	0	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	10.756.816	3.759.733	109.824	3.438.777
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-196.297	-3.074.668	-109.824	-2.551.680
Venituri din interese de participare și din alte investiții	0	0	0	0
Venituri din dobanzi	732	77	0	0
Alte venituri financiare	266.099	145.180	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	266.831	145.257	0	0
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare	0	0	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	8.510	35.869	0	0
Alte cheltuieli financiare	740	106.926	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	9.250	142.795	0	0
REZULTATUL FINANCIAR	257.581	2.462	0	0
Rezultatul obținut din activitatea extraordinară	0	0	0	0
REZULTATUL BRUT	61.284	-3.072.206	-109.824	-2.551.680
Impozitul pe profit și alte impozite asimilate	50.620	0	0	0
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR	10.664	-3.072.206	-109.824	-2.551.680
ALTE INFORMATII DE BAZA				
Productia marfa realizata (valoric)	0	0	0	0
Capacitatea de productie maxima (valoric)	0	0	0	0
Numarul de actiuni/partii sociale	30.680	30.680	30.680	30.680
Valoarea nominala a actiunilor/partii sociale	10,00	10,00	10,00	10,00
Capitalul social	306.795	306.795	306.795	306.795
Valoarea de plata a actiunilor/partii sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Numarul mediu de salariatii	62	37	37	23
<i>Analiza financiara</i>				
Indicatori de baza				
Sume datorate institutiilor de credit și împrumuturi asimilate - total	5.582.502	5.582.502	5.582.502	5.582.502
Datoriile comerciale și alte datorii asimilate - total	7.786.407	9.931.204	9.931.205	5.534.219
Alte datorii - total	4.638.162	5.519.688	5.441.060	8.189.063
Datoriile totale (curente și la termen) și asimilate	18.007.071	21.033.394	20.954.767	20.305.784
Capitaluri proprii (activul net contabil)	1.772.777	-1.299.429	-1.409.254	-3.851.110
Capitalizare bursiera (sau echivalenta)	0	0	0	0
Capitaluri permanente	7.355.279	4.283.073	4.173.248	-3.851.110
Activ(Pasiv) TOTAL	19.779.848	19.733.965	19.545.513	16.454.674
Rata de impozitare efectiva	82,60%	0,00%	0,00%	0,00%
Indicatori ai fondului de rulment				
Fondul de rulment propriu	-1.715.396	-4.790.236	-4.900.061	-7.102.825
Fondul de rulment net (Capitalul de lucru net)	3.867.106	792.266	682.441	-7.102.825
Necesarul de fond de rulment	3.593.383	476.627	366.784	-7.418.391
Analiza stocurilor, creantelor și a datoriilor				
Rotatia stocurilor	21,49	6,76	0,00	9,66
Perioada medie de inlocuire a stocurilor	17	53		37
Pondere stocurilor în total active circulante	2,82%	0,89%	0,90%	0,70%
Raportul creante/datorii (și asimilate)	0,86	0,75	0,74	0,63
Pondere creantelor în total active circulante	95,50%	97,17%	97,14%	96,91%
Rotatia creantelor	0,64	0,06	0,00	0,07
Rotatia datoriilor curente	0,80	0,06	0,00	0,04
Rotatia datoriilor totale	0,55	0,05	0,00	0,04
Durata de incasare a creantelor	566	5.836		5.193
Durata de plata a datoriilor curente	452	5.713		8.240
Durata de plata a datoriilor totale	656	7.778		8.240
Indicatori de lichiditate, solvabilitate și de risc				

Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

Titlul: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 1

Perioada:	31.12.2012	31.12.2013	31.01.2014	31.12.2014
Tipul situatiei financiare:	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat
Lichiditatea generala (globala)	1,31	1,05	1,04	0,65
Lichiditatea curenta (reduca) - Testul ACID	1,27	1,04	1,04	0,65
Gradul de indatorare	91,04%	106,58%	107,21%	123,40%
Solvabilitatea globala	1,10	0,94	0,93	0,81
Levierul financiar (Rata generala a indatorarii)	10,16	-16,19	-14,87	-5,27
Acoperirea dobanzii	8,20	-84,65		
Analiza rentabilitatii, profitabilitatii si a eficientei muncii				
Rentabilitatea exploatarii	-0,99%	-15,58%	-0,56%	-15,51%
Rata de rentabilitate a activelor totale (ROA)	0,05%	-15,57%	-0,56%	-15,51%
Rentabilitatea economica (a profitului brut)	0,31%	-15,57%	-0,56%	-15,51%
Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE)	0,80%	236,43%	7,79%	66,26%
Gradul de valorificare a productiei fabricate				
<i>Gradul de utilizare a capacitatii de productie</i>				
Marja profitului din exploatare (obtinuta la cifra de afaceri)	-1,99%	-315,82%		-287,64%
Marja profitului brut (obtinuta la cifra de afaceri)	0,62%	-315,56%		-287,64%
Marja comerciala	1,178	0	0	0
Profitul net pe actiune/parte sociala	0,3476	-100,1387	-3,5797	-83,1722
Productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri	159.476	26.313	0	38.569
Productivitatea muncii calculata la productia marfa realizata	0	0	0	0
Cheltuiala totala de personal pe angajat	41.668	36.992	2.896	42.966



Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

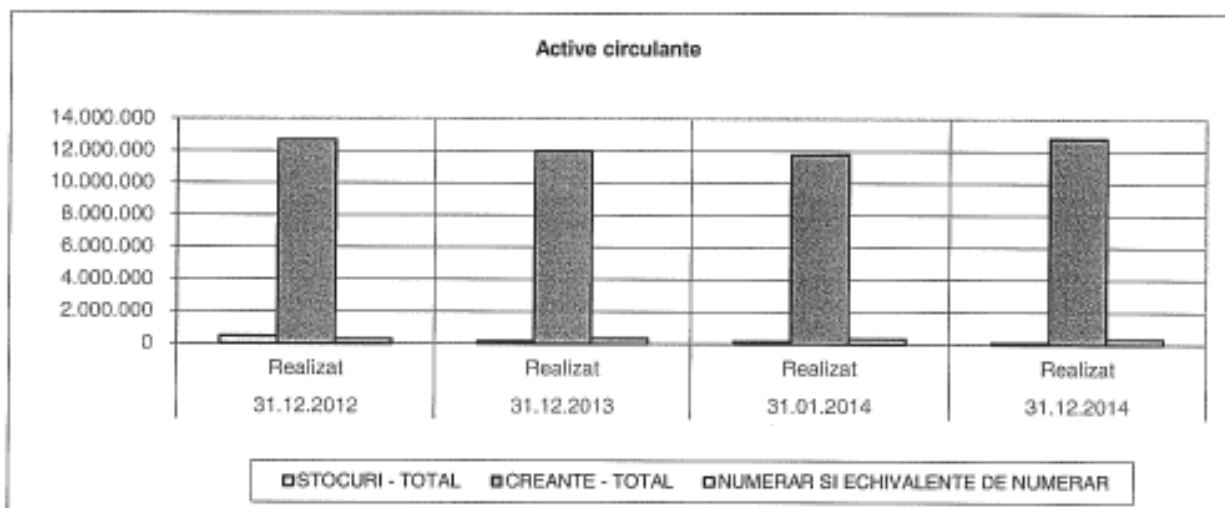
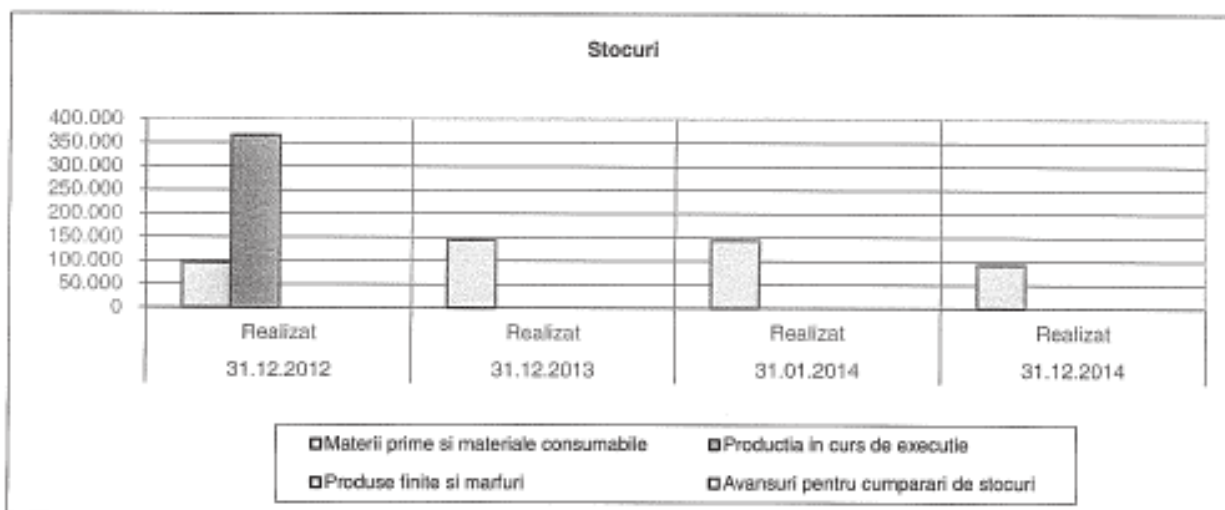
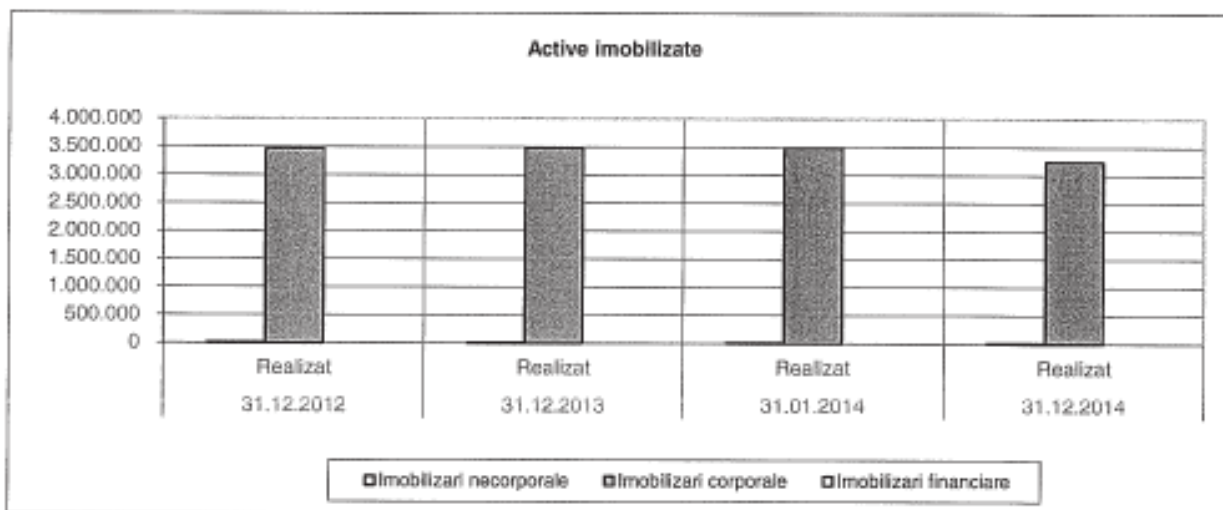
Titlu: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

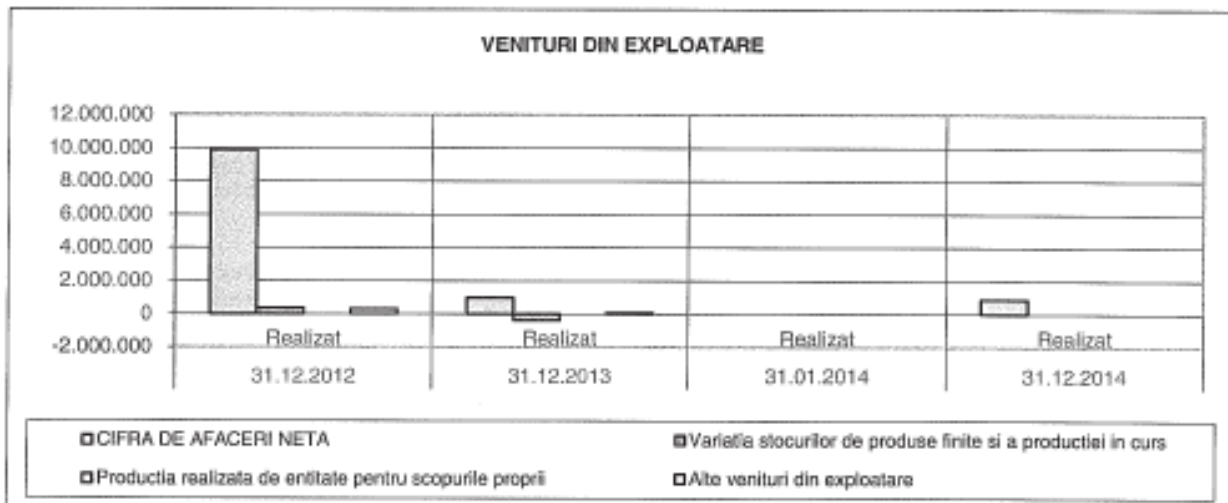
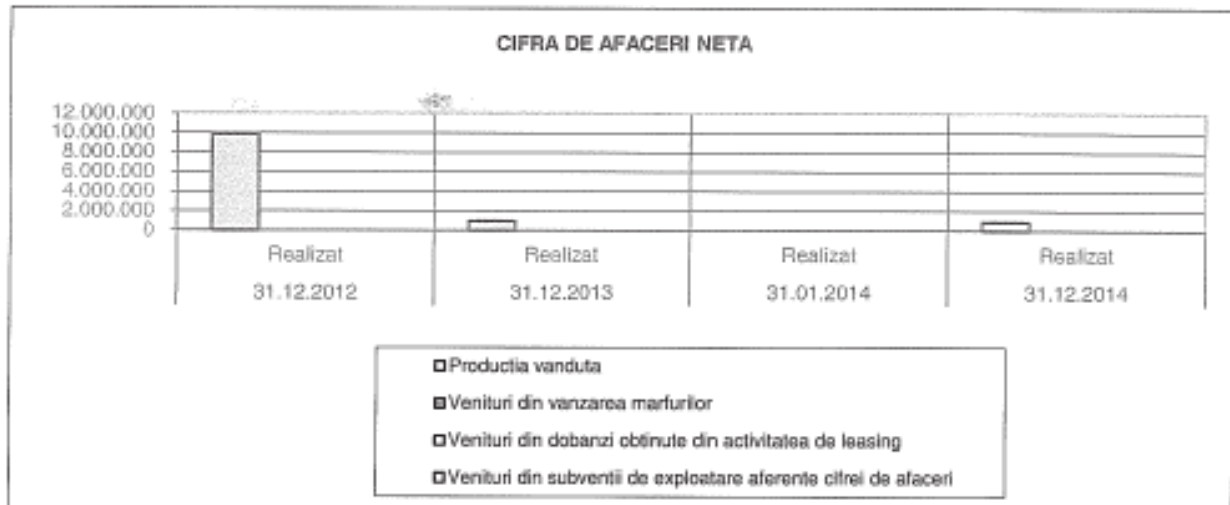
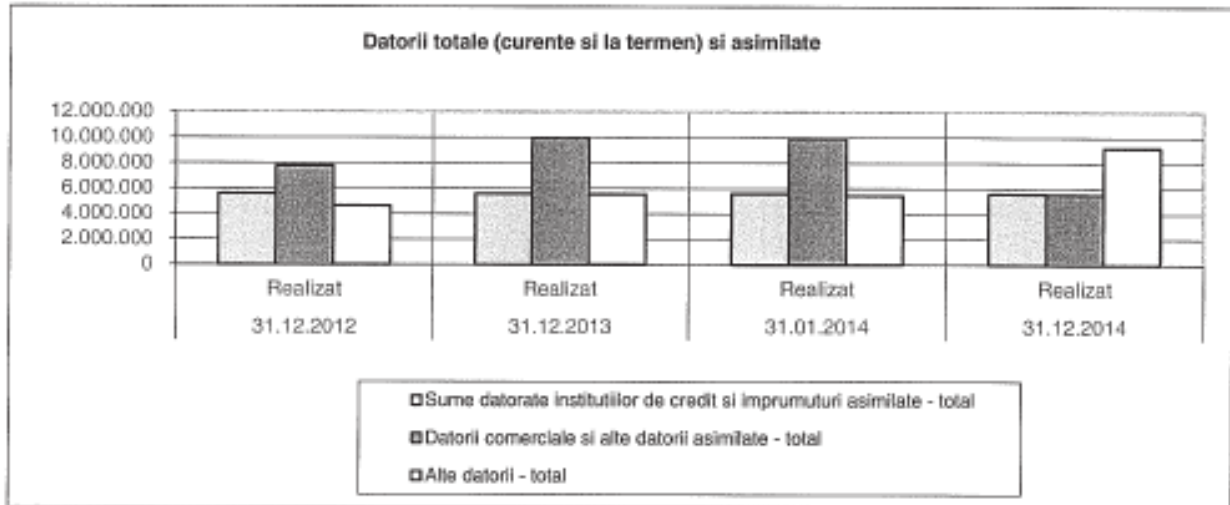
ANEXA 2

Analiza grafica



ANEXA 2

Analiza grafica



Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

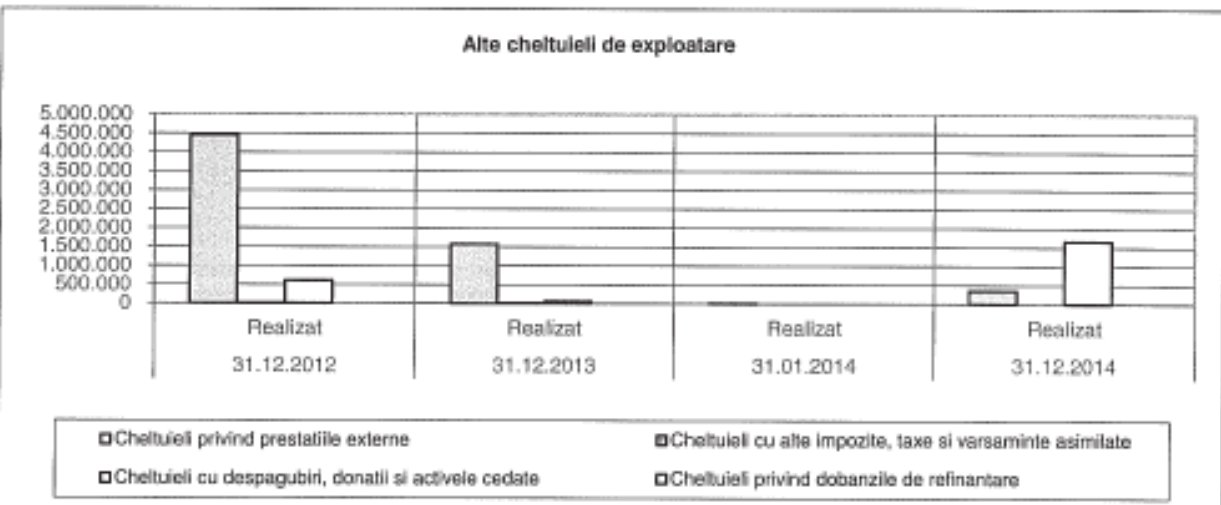
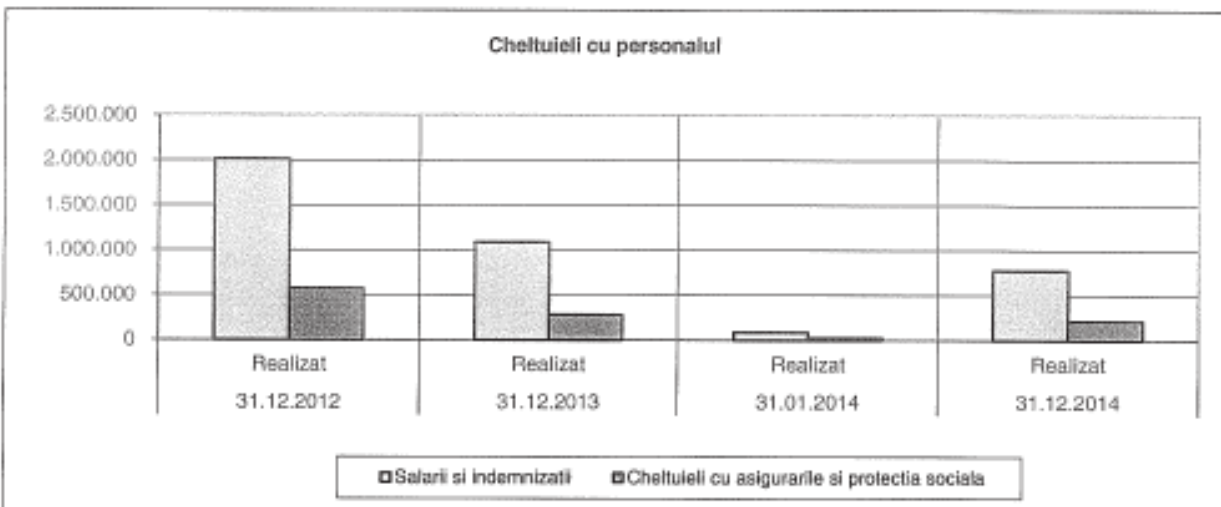
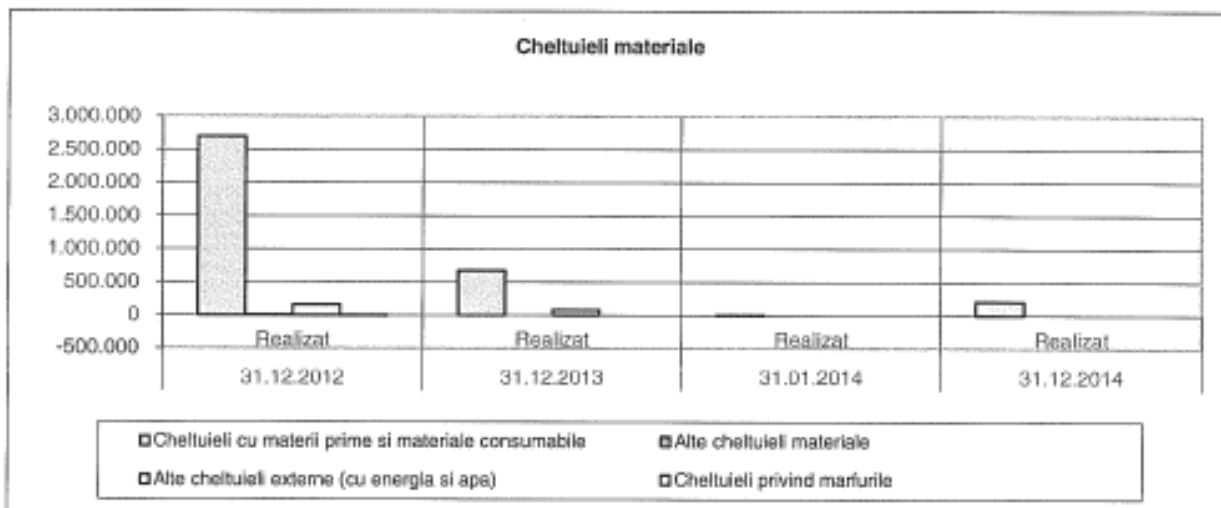
Titlul: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 2

Analiza grafica



Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

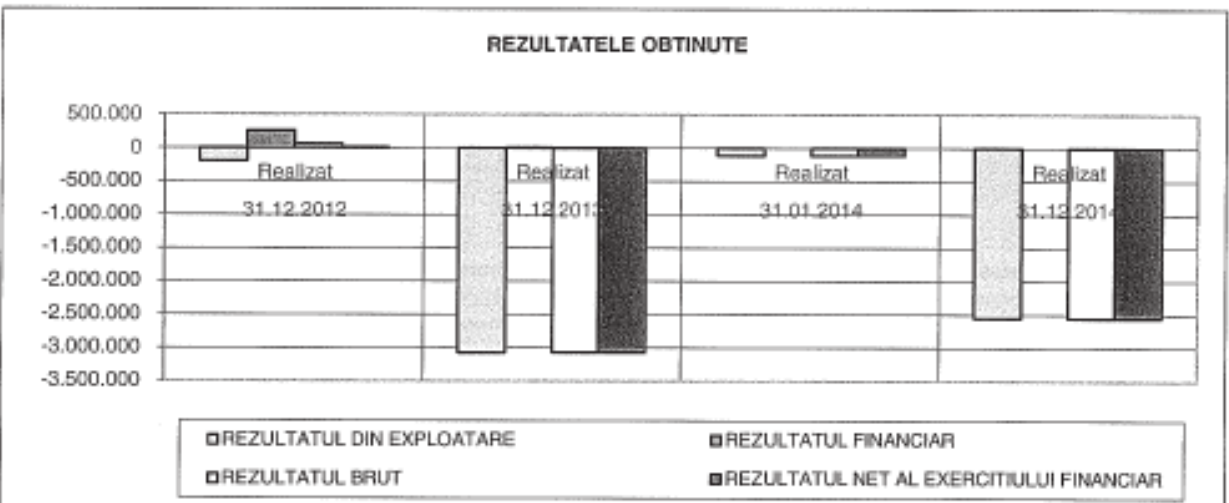
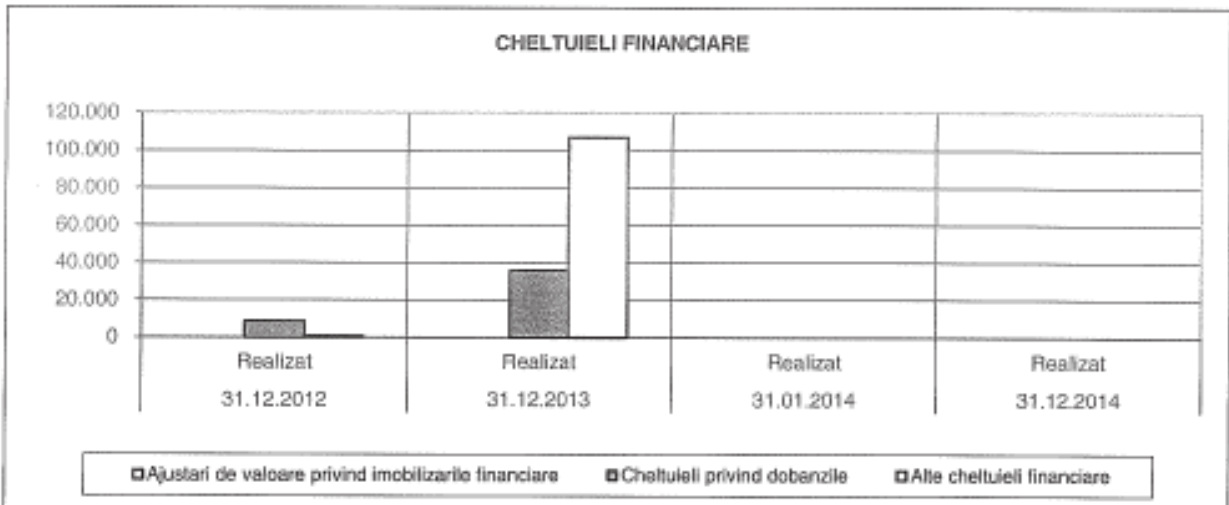
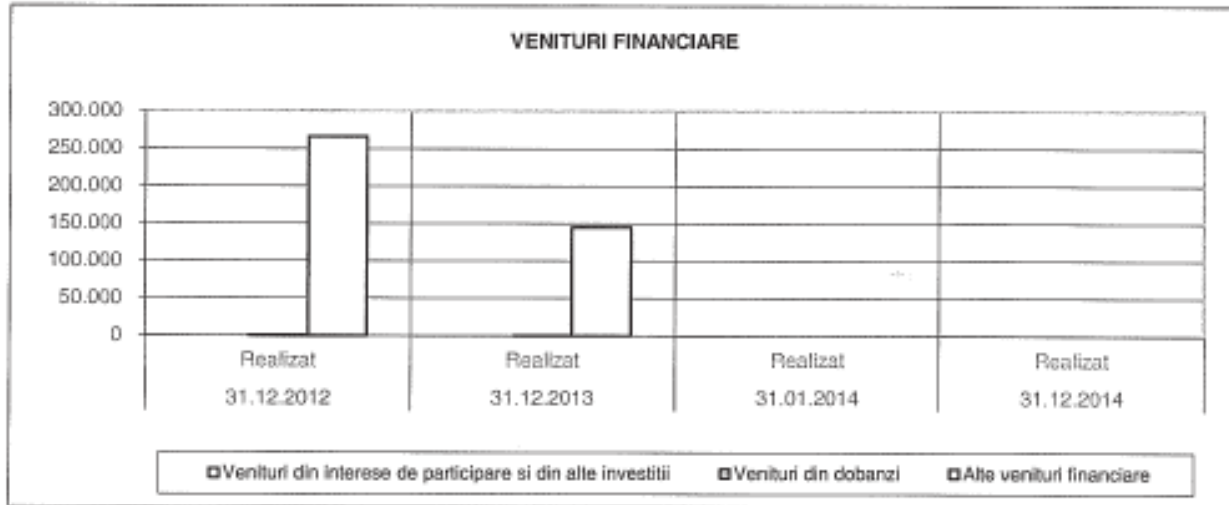
Titlul: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 2

Analiza grafica



Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

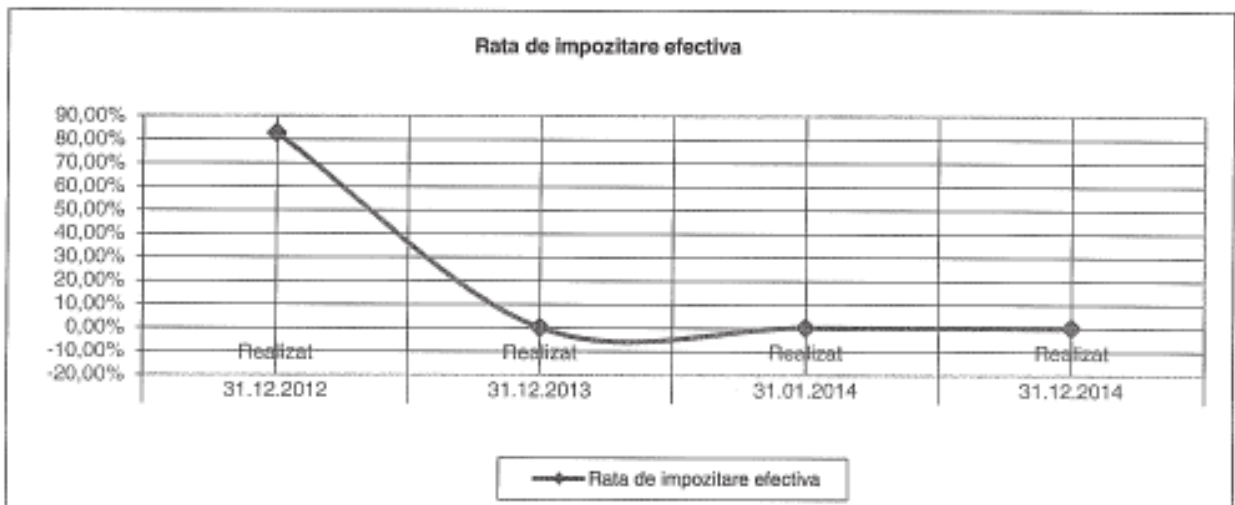
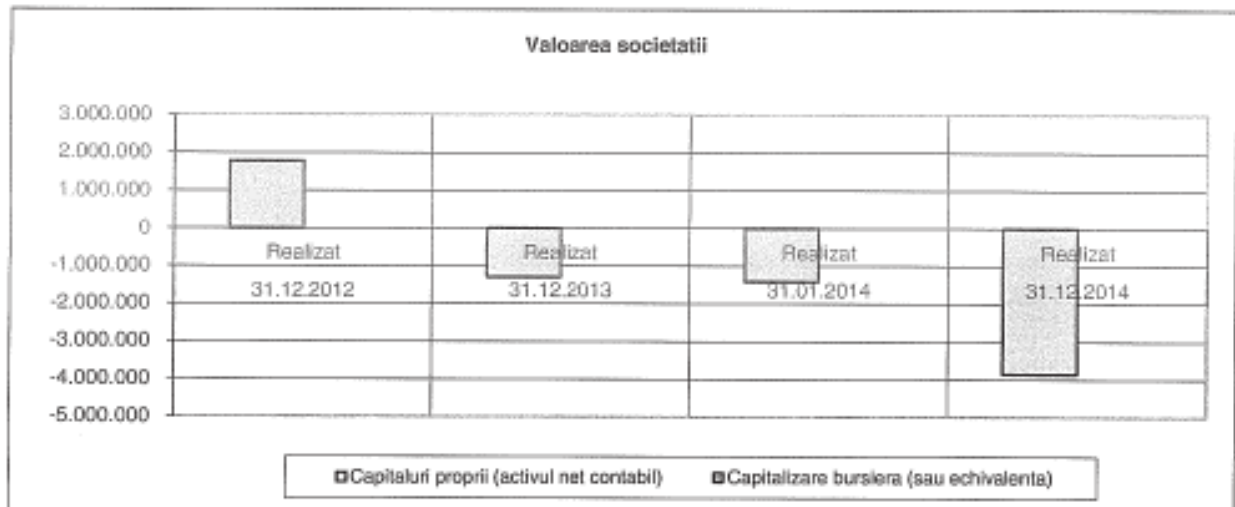
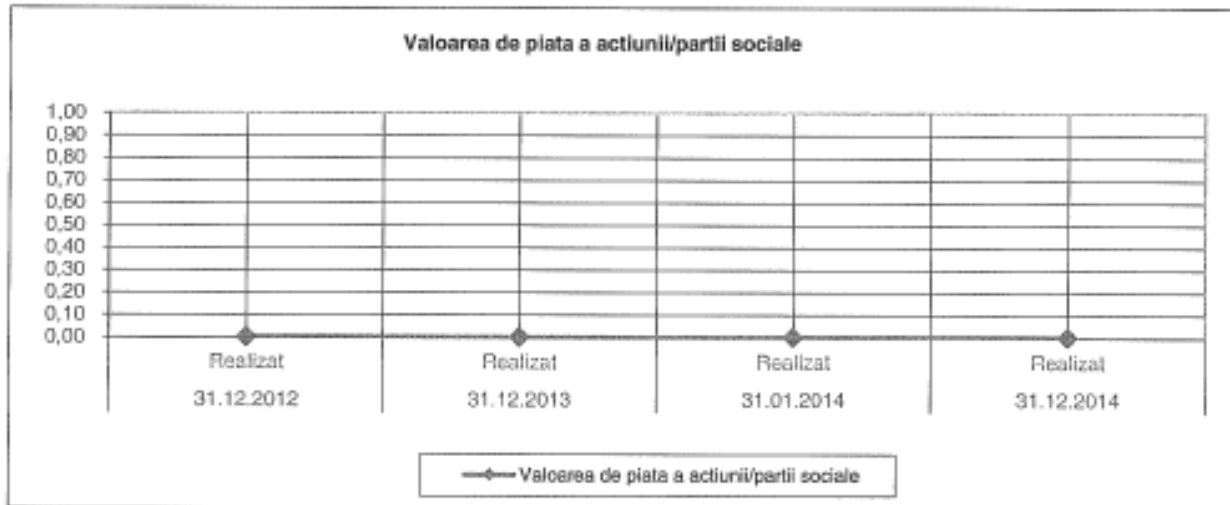
Titlu: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

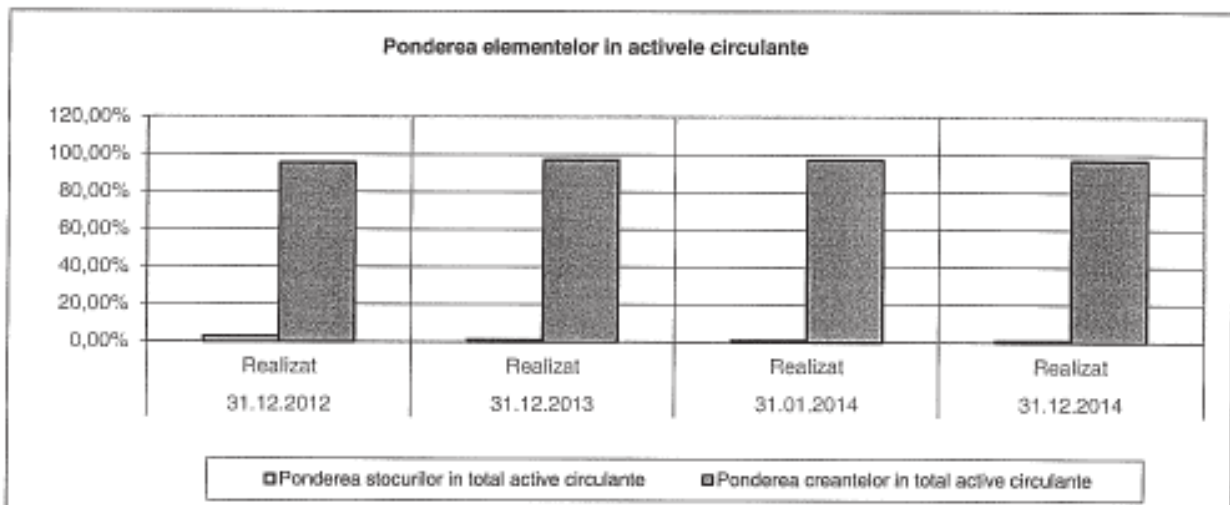
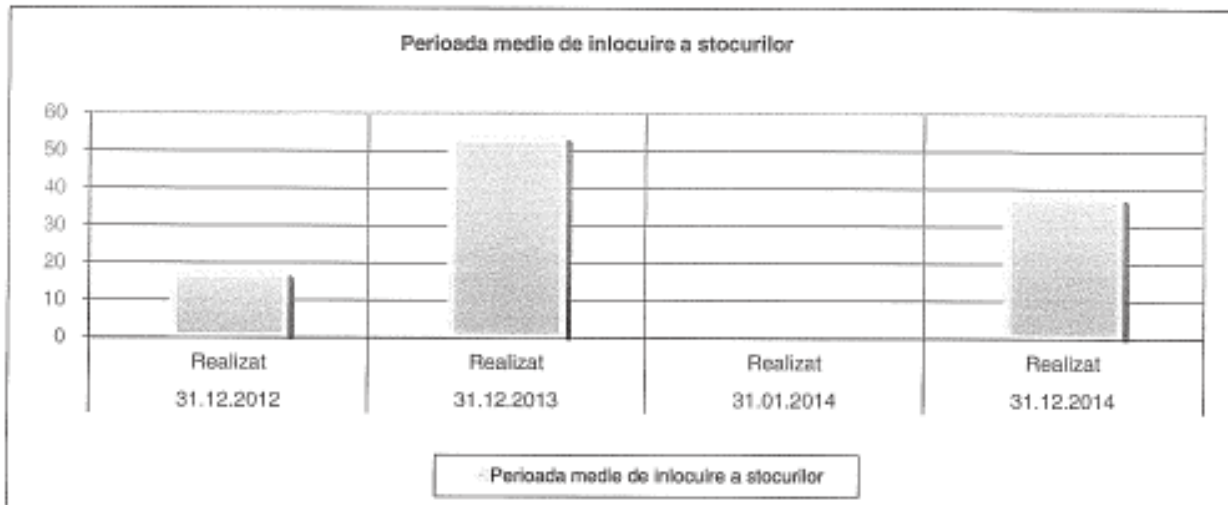
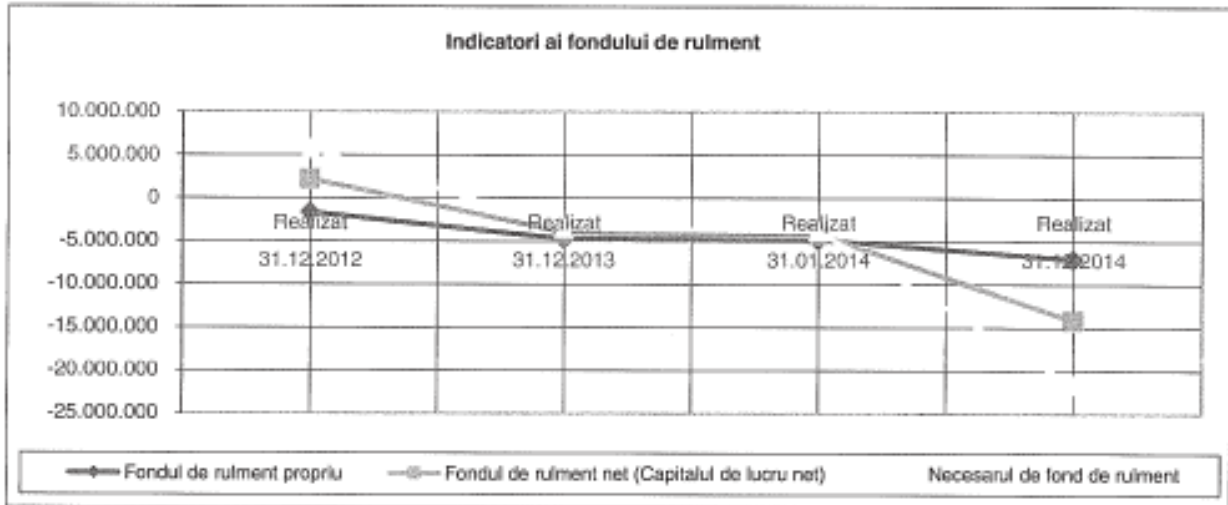
ANEXA 2

Analiza grafica



ANEXA 2

Analiza grafica



Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

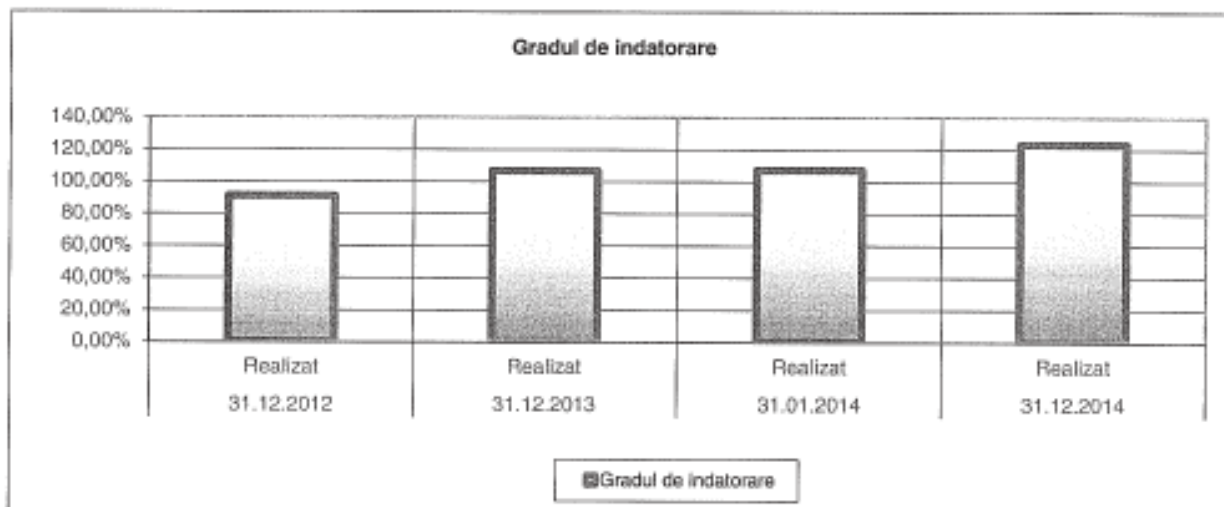
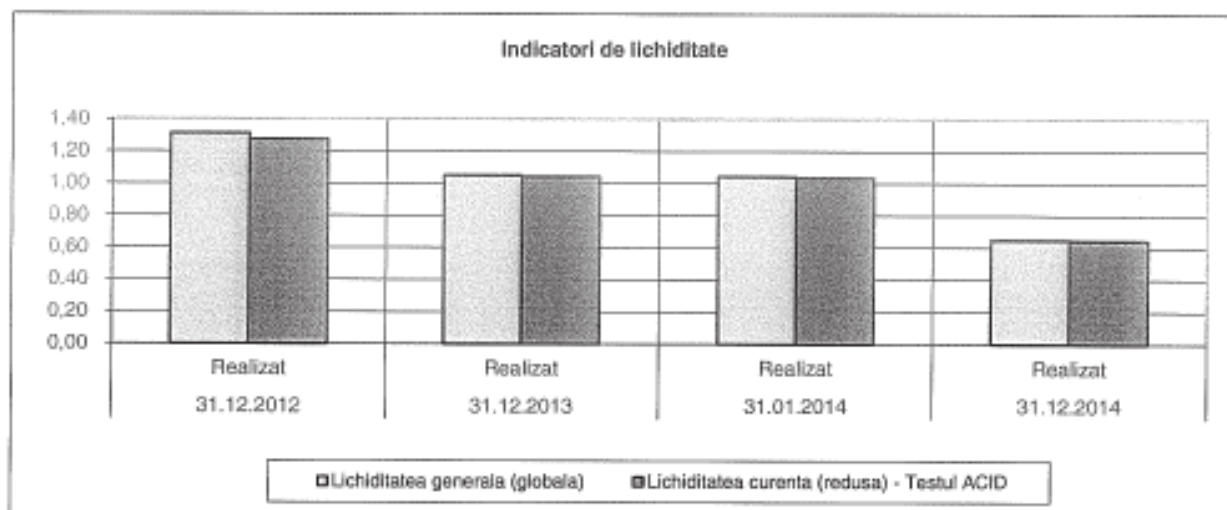
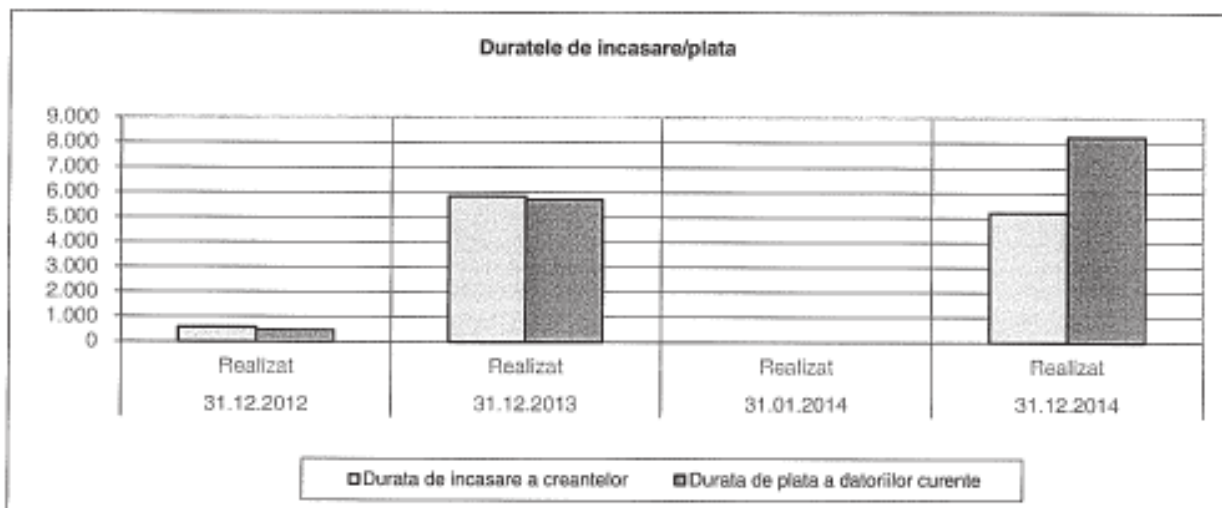
Titlu: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 2

Analiza grafica



Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

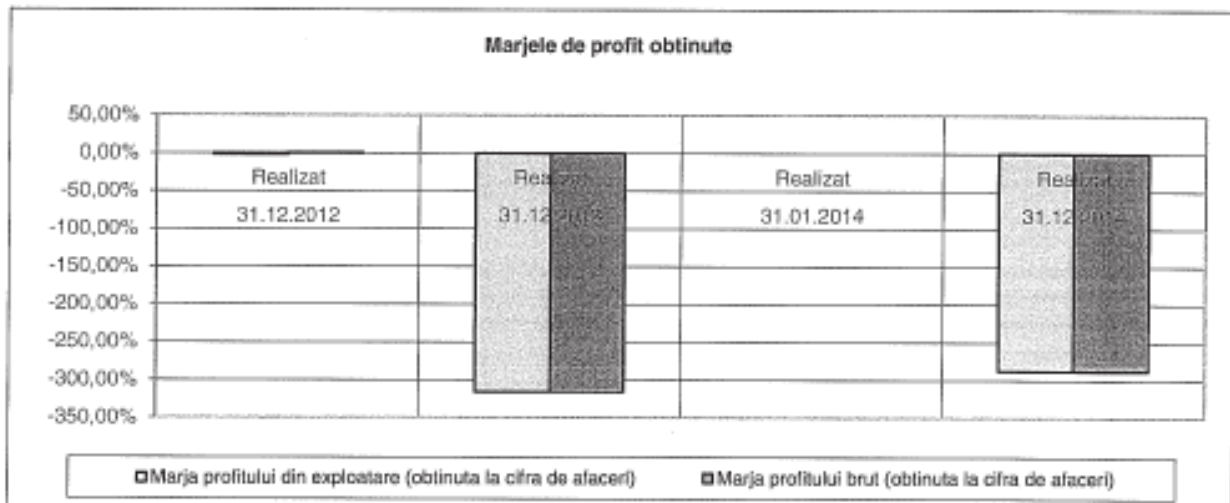
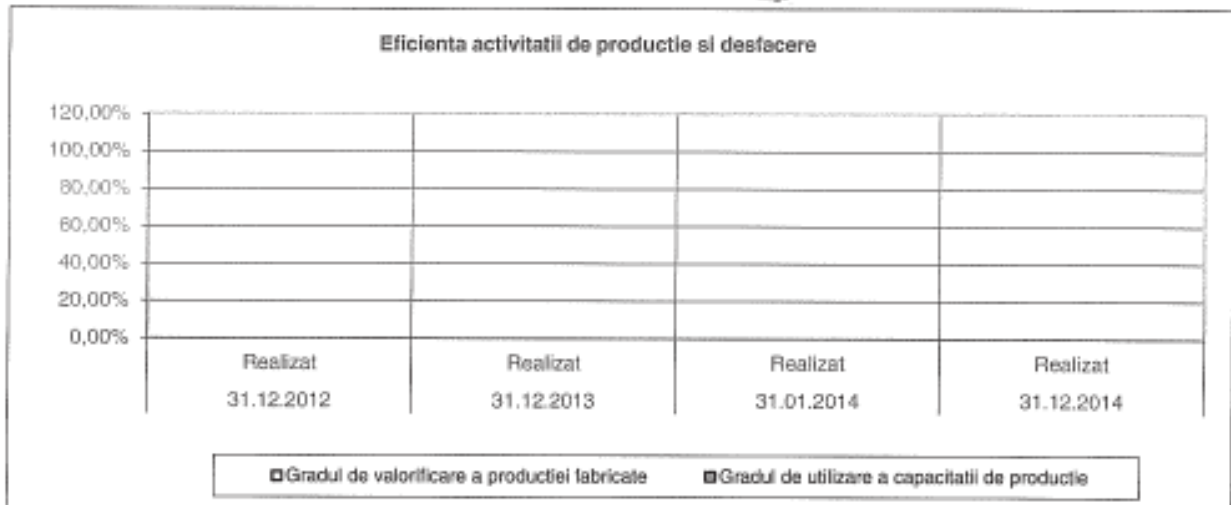
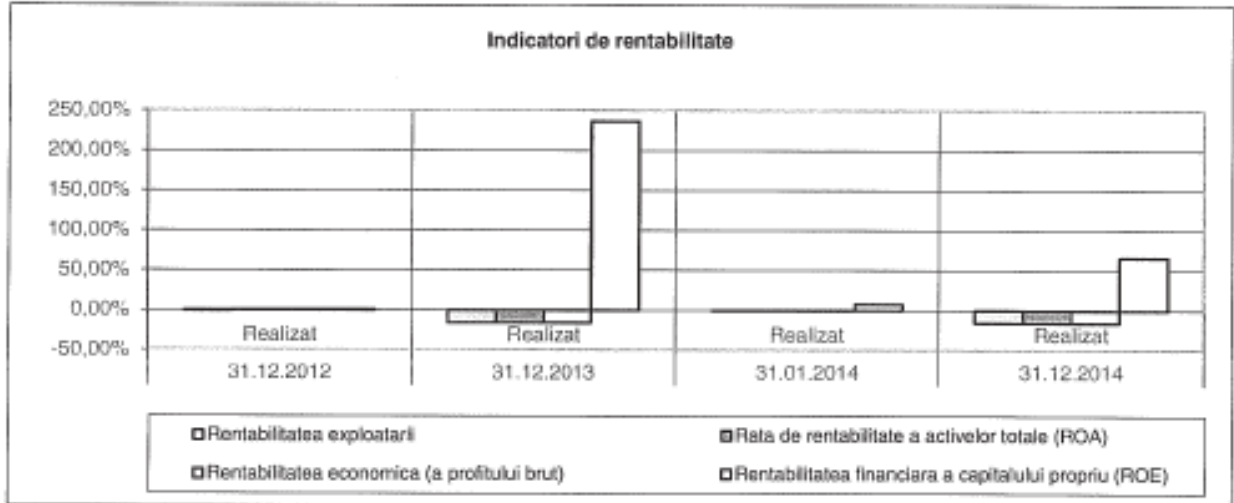
Titlul: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 2

Analiza grafica



Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

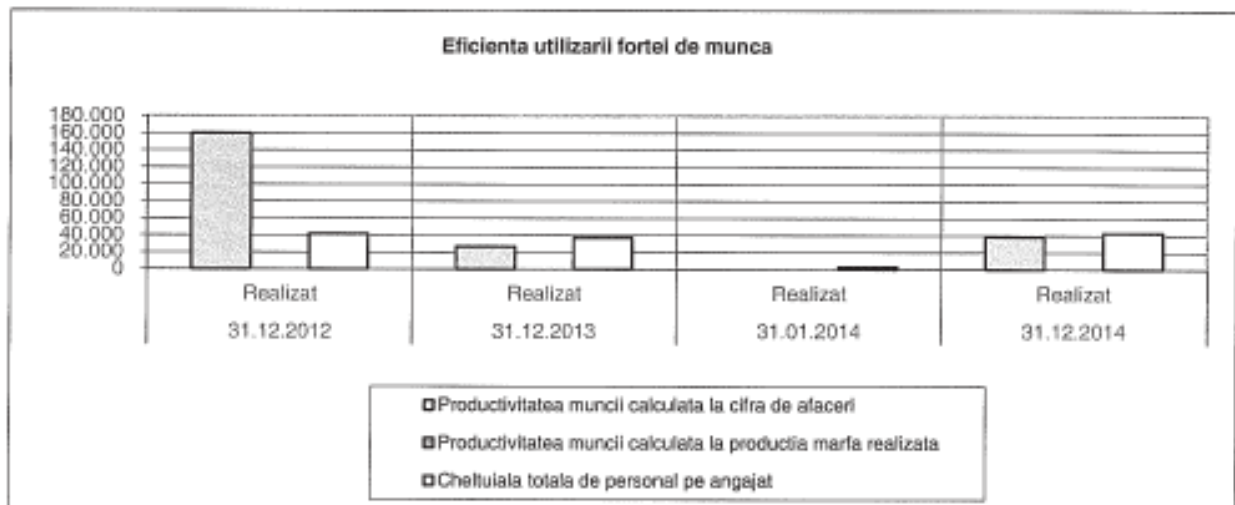
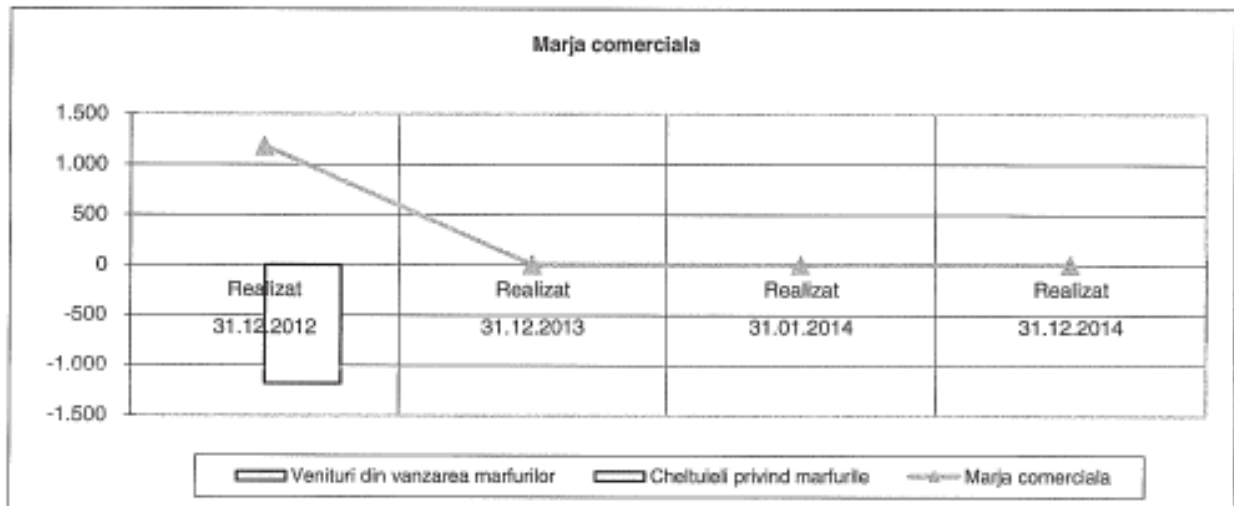
Titlul: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 2

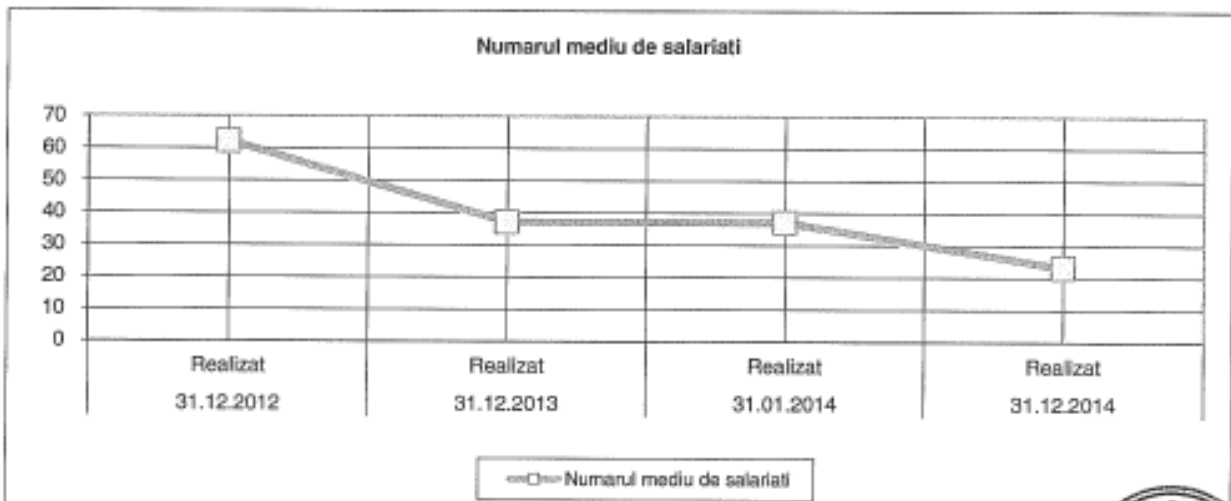
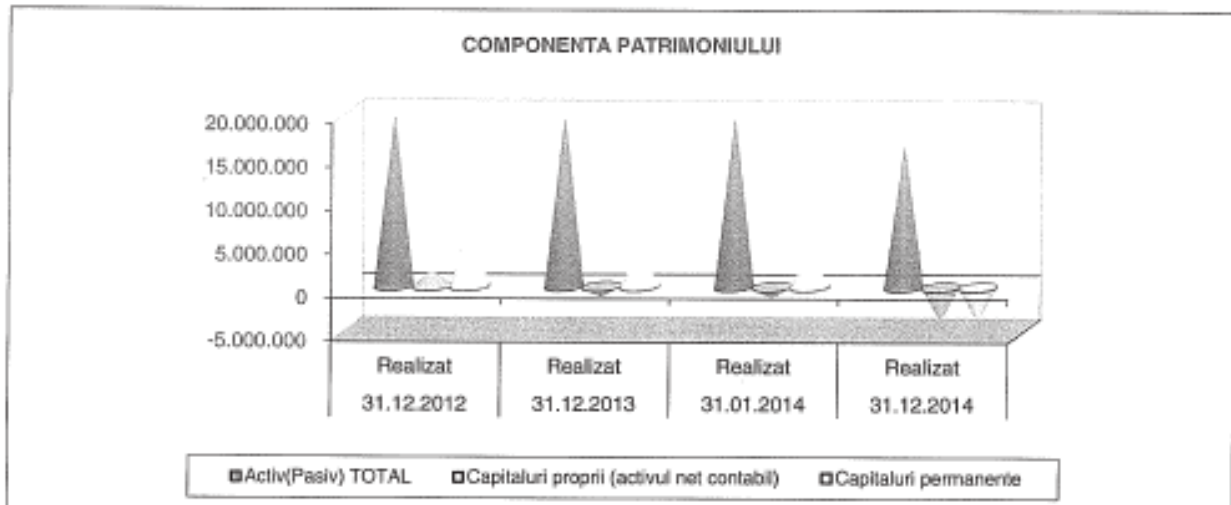
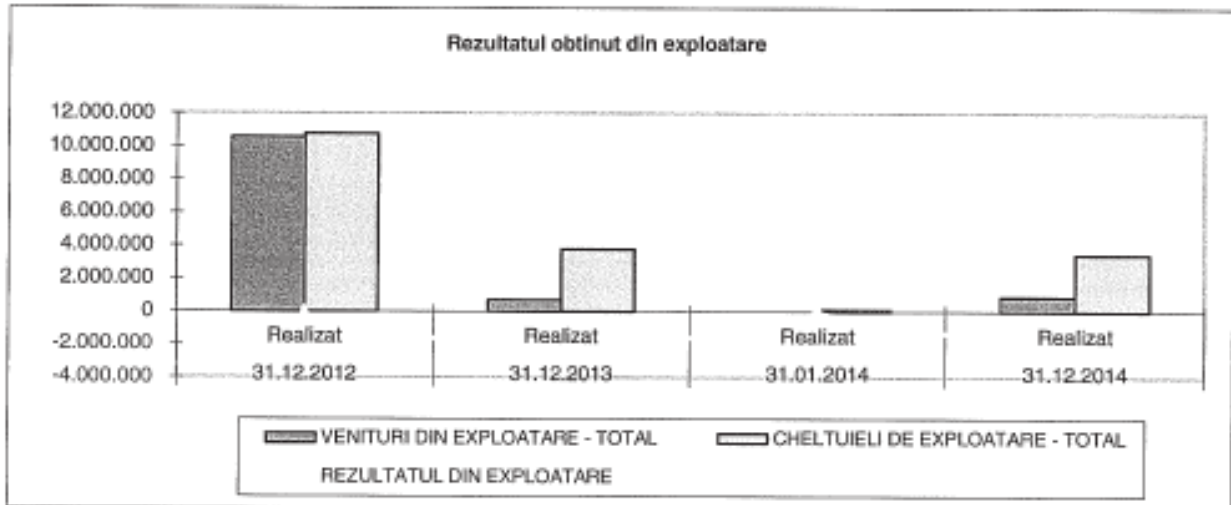
Analiza grafica



Societate: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA
 Titlu: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA
 Moneda/U.M.: RON

ANEXA 2

Analiza grafica



Societatea: S.C. CONSIIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

Titlu: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 3

Perioada:	31.12.2013 R - 31.12.2012 R	31.12.2013 R / 31.12.2012 R	31.01.2014 R - 31.12.2013 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R
BILANTUL					
Imobilizari necorporale	0	100,00%	0	100,00%	100,00%
Imobilizari corporale	2.634	100,08%	0	100,00%	93,13%
Imobilizari financiare	0		0		0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	2.634	100,08%	0	100,00%	93,15%
Materii prime si materiale consumabile	49.076	151,64%	0	100,00%	63,74%
Productia in curs de executie	-365.000	0,00%	0		0
Produce finite si marfuri	0		0		0
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0		0		0
STOCURI - TOTAL	-315.924	31,33%	0	100,00%	63,74%
CREANTE - TOTAL	-694.509	94,53%	-188.470	98,43%	108,41%
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	41.916	115,31%	18	100,01%	99,97%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	-968.817	92,78%	-188.452	98,49%	107,66%
Cheltuieli in avans	920.000	132,04%	0	100,00%	0,00%
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0		0		0
Datori comerciale si alte datorii asimilate	2.144.797	127,55%	1	100,00%	55,73%
Alte datorii pe termen scurt	881.526	119,01%	-78.628	98,58%	169,88%
DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL	3.026.323	124,36%	-78.627	99,49%	132,09%
Active circulante nete respectiv datorii curente nete	-3.074.640	20,49%	-109.625	86,14%	-1040,80%
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-3.072.206	58,23%	-109.825	97,44%	-92,28%
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0	100,00%	0	100,00%	0,00%
Datori comerciale si alte datorii asimilate	0		0		0
Alte datorii pe termen lung	0		0		0
DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG - TOTAL	0	100,00%	0	100,00%	0,00%
PROVIZIUNAE	0		0		0
Subventii pentru investitii	0		0		0
Venturi inregistrate in avans	0		0		0
VENITURI IN AVANS - TOTAL	0		0		0
CAPITAL SI PRIME DE CAPITAL	0	100,00%	0	100,00%	100,00%
REZERVE DIN REEVALUARE SI ALTE REZERVE	0	100,00%	-1	100,00%	100,00%
Alte elemente de capital	-3.072.206	-28709,13%	-109.624	103,59%	177,00%
CAPITALURI - TOTAL	-3.072.206	-73,30%	-109.825	108,45%	273,27%

Analiza_dinamica

Societatea: S.C. CONSIIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

Titlul: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 ȘI 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 3

Perioada:	31.12.2013 R - 31.12.2012 R	31.12.2013 R / 31.12.2012 R	31.01.2014 R - 31.12.2013 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R	31.12.2014 R - 31.01.2014 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE						
CIFRA DE AFACERI NETA						
Productia vanduta	-8.913.937	9,85%	-973.566	0,00%	887.097	
Venturi din vanzarea marfurilor	-8.913.937	9,85%	-973.566	0,00%	887.097	
Venturi din dobanzi obtinute din activitatea de leasing	0		0		0	
Venturi din dobanzi de exploatare aferente cifrei de afaceri	0		0		0	
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs	-730.000	-100,00%	365.000	0,00%	0	
Productia realizata de entitate pentru scopurile proprii	0		0		0	
Alte venituri din exploatare	-231.517	24,84%	-76.499	0,00%	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	-9.875.454	6,49%	-685.065	0,00%	887.097	
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	-2.022.642	25,00%	-673.002	0,18%	205.969	16750,69%
Alte cheltuieli materiale	-1.335	0,00%	0		0	
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	-77.783	51,26%	-81.816	0,00%	0	
Cheltuieli privind marfurile	1.178	0,00%	0		0	
Cheltuieli cu personalul - Total, din care:	-1.274.639	52,88%	-1.261.548	7,83%	881.056	922,16%
Salarii si indemnizatii	-928.049	54,02%	-1.004.109	7,70%	692.092	926,20%
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	-288.651	49,31%	-257.439	8,33%	188.964	907,68%
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	-252.557	0,00%	0		239.092	
Alte cheltuieli de exploatare - Total, din care:	-3.429.235	32,26%	-1.633.543	0,09%	2.002.836	140847,43%
Cheltuieli privind prestatiile externe	-2.874.779	35,35%	-1.570.822	0,09%	344.521	24310,69%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	-10.106	12,16%	-1.399	0,00%	0	
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activitate cedate	-544.350	10,12%	-61.322	0,00%	1.658.315	
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare	0		0		0	
Cheltuieli din interese de participare si din alte investitii	-6.997.063	34,95%	-3.649.909	2,92%	3.328.953	3131,17%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	-2.878.371	1566,33%	2.964.844	3,57%	-2.441.856	2323,43%
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	0		0		0	
Venturi din dobanzi	-655	10,52%	-77	0,00%	0	
Alte venituri financiare	-120.919	54,56%	-145.180	0,00%	0	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	-121.574	54,44%	-145.257	0,00%	0	
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare	0		0		0	
Cheltuieli privind dobanzile	27.359	421,46%	-35.869	0,00%	0	
Alte cheltuieli financiare	106.186	14449,46%	-106.928	0,00%	0	

Analiza_dinamica

Perioada:	31.12.2013 R - 31.12.2012 R	31.12.2013 R / 31.12.2012 R	31.01.2014 R - 31.12.2013 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R	31.12.2014 R - 31.01.2014 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R
<i>Analiza dinamica a datelor de baza</i>						
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	153.545	1543,73%	-142.795	0,00%	0	0
REZULTATUL FINANCIAR	-255.119	0,96%	-2.462	0,00%	0	0
Rezultatul obținut din activitatea extraordinară	0		0		0	0
REZULTATUL BRUT	-3.133.490	-5013,06%	2.962.362	3,57%	-2.441.856	2323,43%
Impozitul pe profit și alte impozite asimilate	-50.620	0,00%	0		0	0
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR	-3.082.870	-28609,13%	2.962.362	3,57%	-2.441.856	2323,43%
ALTE INFORMATI DE BAZA						
Productia marfa realizata (valoric)	0		0		0	0
Capacitatea de productie maxima (valoric)	0		0		0	0
Numarul de actiuni/partii sociale	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%
Valoarea nominala a actiunii/partii sociale	0,00	100,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%
Capitalul social	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%
Valoarea de plata a actiunii/partii sociale	0,00		0,00		0,00	
Numarul mediu de salariati	-25	59,68%	0	100,00%	-14	62,16%

Analiza financiara

Indicatori de baza						
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate - total	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%
Datorii comerciale si alte datorii asimilate - total	2.144.797	127,55%	1	100,00%	-4.386.966	55,73%
Alte datorii - total	881.526	119,01%	-78.628	98,58%	3.748.003	168,88%
Datorii totale (curente si la termen) si asimilate	3.026.323	116,81%	-78.627	99,63%	-648.963	96,90%
Capitaluri proprii (activul net contabil)	-3.072.206	-73,30%	-109.825	108,45%	-2.441.856	273,27%
Capitalizare bursiera (sau echivalenta)	0		0		0	
Capitaluri permanente	-3.072.206	58,23%	-109.825	97,44%	-8.024.359	-82,26%
Activ(Pasiv) TOTAL	-45.883	99,77%	-188.452	99,05%	-3.090.639	84,19%
Rata de impozitare efectiva	-82,60%	0,00%	0,00%		0,00%	
Indicatori ai fondului de rulment						
Fondul de rulment propriu	-3.074.840	279,25%	-109.825	102,29%	-2.202.764	144,95%
Fondul de rulment net (Capitalul de lucru net)	-3.074.840	20,49%	-109.825	86,14%	-7.785.266	-1040,80%
Necesarul de fond de rulment	-3.116.756	13,26%	-109.843	78,95%	-7.785.175	-2022,55%
Analiza stocurilor, creanțelor și a datoriilor						
Rotatia stocurilor	-14,74	31,43%	-6,76	0,00%	9,66	

Societatea: S.C. CONSIR S.A. LOC. SIRET JUD. SUCEAVA

Titlu: ANALIZĂ INDICATORI: 2012, 2013, 31.01.2014 și 31.12.2014

Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRIL FILIALA SUCEAVA

Moneda/U.M.: RON

ANEXA 3

Perioada:	31.12.2013 R - 31.12.2012 R	31.12.2013 R / 31.12.2012 R	31.01.2014 R - 31.12.2013 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R	31.12.2014 R - 31.01.2014 R	31.12.2014 R / 31.01.2014 R
<i>Analiza dinamica a datelor de baza</i>						
Perioada medie de inlocuire a stocurilor	37	318,15%	-53	0,00%	37	
<i>Pondere stocurilor in total active circulante</i>	-1,94%	31,42%	0,01%	101,17%	-0,20%	77,51%
<i>Raportul creanțelor/datoriilor (și asimilate)</i>	-0,11	86,85%	-0,01	99,18%	-0,11	84,67%
Pondere creanțelor in total active circulante	1,67%	101,75%	-0,03%	99,97%	-0,22%	99,77%
<i>Rotatia creanțelor</i>	-0,57	9,71%	-0,06	0,00%	0,07	
<i>Rotatia datorțiilor curente</i>	-0,73	7,92%	-0,06	0,00%	0,04	
<i>Rotatia datorțiilor totale</i>	-0,50	8,43%	-0,05	0,00%	0,04	
Durata de incasare a creanțelor	5,270	1030,32%	-5,636	0,00%	5,193	
<i>Durata de plata a datorțiilor curente</i>	5,261	1262,97%	-5,713	0,00%	8,240	
<i>Durata de plata a datorțiilor totale</i>	7,122	1186,26%	-7,778	0,00%	8,240	
Indicatori de lichiditate, solvabilitate și de risc						
Lichiditatea generala (globala)	-0,26	80,17%	-0,01	99,35%	-0,39	62,26%
<i>Lichiditatea curenta (reduasa) - Testul ACID</i>	-0,23	81,77%	-0,01	99,33%	-0,39	62,36%
Gradul de indatorare	15,55%	117,06%	0,63%	100,59%	16,19%	115,11%
<i>Solvabilitatea globala</i>	-0,16	85,41%	-0,01	99,42%	-0,12	86,88%
<i>Levierul financiar (Rata generala a indatorarii)</i>	-26,34	-159,36%	1,32	91,86%	9,60	35,46%
<i>Acoperirea dobanzii</i>	-92,85	-1032,15%	84,65	0,00%		
Analiza rentabilitatii, profitabilitatii si a eficientei muncii						
Rentabilitatea exploatarii	-14,59%	1569,98%	15,02%	3,61%	-14,95%	2759,86%
<i>Rata de rentabilitate a activelor totale (ROA)</i>	-15,62%	-28876,12%	15,01%	3,61%	-14,95%	2759,86%
<i>Rentabilitatea economica (a profitului brut)</i>	-15,88%	-5024,72%	15,01%	3,61%	-14,95%	2759,86%
Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE)	235,83%	36303,56%	-228,63%	3,30%	56,47%	850,22%
Gradul de utilizare a capacitatii de productie						
<i>Marja profitului din exploatare (obtinuta la cifra de afaceri)</i>	-313,83%	15907,64%	315,82%	0,00%	-287,64%	
<i>Marja profitului brut (obtinuta la cifra de afaceri)</i>	-316,18%	-50912,50%	315,56%	0,00%	-287,64%	
<i>Marja comerciala</i>	-1,17%	0,00%	0	0	0	
Profitul net pe actiune/parte sociala	-100,4863	-28809,13%	96,5590	3,57%	-79,5924	2323,43%
<i>Productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri</i>	-133,163	16,50%	-26,313	0,00%	36,569	
<i>Productivitatea muncii calculata la productia marfa realizata</i>	0	0	0	0	0	
Cheltuiala totala de personal pe angajat	-4,676	88,78%	-34,096	7,89%	40,070	1483,47%

Analiza_dinamica

Societatea Comerciala
"CONSIR"-S.A.
Loc.Siret, jud.Suceava
Str.Republicii, Nr.2
CIF: RO740858

ANEXA 4

ORGANIGRAMA PREVIZIONATA
Pentru Plan reorganizare

1. COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL - 2 salariat
RESURSE UMANE
2. COMPARTIMENT TEHNIC - 4 salariat
- OFERTE
- LICITATI
- URMARIREA PRODUCTIEI
3. COMPARTIMENT EXECUTIE - 9 salariat
- PAZA
- SANTIER

ADMINISTRATOR SPECIAL,
SEMENOV BOGDAN MARIAN



ANUL I PLAN

<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>Creanța an I - lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
1	S.C.Karpi Expert S.R.L.	99729			56100	43629
2.	D.G.R.F.P. Iasi -AJFP Suceava	54691			30763	23928
	Subtotal:	154420			86863	67557
<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>- lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
3	Creante izvorite din raportul de munca cf.anexei 1	34647			19489	15158
	Subtotal:	34647			19489	15158
<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>- lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
4.	Primaria Siret	27235			15319	11916
5.	C.N.A.D.N.R. S.A. Directia Generala de Drumuri si Poduri Iasi	215			121	94
	Subtotal:	27450			15440	12010
<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>Creanța an I - lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
6.	SC Iosimar S.R.L.	58664			32998	25666

7.	S.C.Vagris S.R.L.	41134			23137	17997
8.	S.C.Apasco S.A.-in insolventa	24575			13823	10752
9.	E-ON EnergieRomania S.A.	11734			6600	5134
10.	SC Trust Util Cons S.R.L.	10836			6095	4741
11.	SC Aci-Ag S.R.L.	7894			4440	3454
12.	SC Orient S.R.L.	2918			1641	1277
13.	SC Bucovina Electro Top S.R.L.	1395			785	610
14.	SC Impuls Leasing IFN S.R.L.	832			468	364
15.	S.C. Constructii Feroviare Moldova S.A. prin administrator judiciar EuroBusiness LRJ S.P.R.L	646			363	283
16.	SC Aqua Proiect S.A.	431			242	189
17.	S.C.Alin Trans Construct S.R.L.	284			160	124
18.	S.C. Hidroplasto S.R.L.prin SCPA Popovici,Petrovici,Arustii&Dieac	185			104	81
19.	S.C.Ghezaco S.R.L.prin administrator judiciar Casa de Insolventa A&B S.P.R.L	166			93	73
20.	S.C. Iris Impex S.R.L.	145			82	63
21.	Aursulesei Mugurel	5			3	2
22.	Agafitei Gheorghita	5			3	2
23.	Chihaea Gheorghe	5			3	2
24.	Hutu Ioan	5			3	2

25.	Andries Andrei Gelu	5			3	2
	<i>Subtotal:</i>	161864			91046	70818
	<i>Total general</i>	378381			212838	165543

S.C. CONSIR S.A.

ANUL II PLAN

<i>Nr. crt.</i>	<i>CREDITOR</i>	<i>Creanța an II - lei -</i>	<i>TRIM I</i>	<i>TRIM II</i>	<i>TRIM III</i>	<i>TRIM IV</i>
1	S.C.Karpi Expert S.R.L.	334667	37398	37398	37398	222473
2.	D.G.R.F.P. Iasi -AJFP Suceava	183531	20509	20509	20509	122004
	<i>Subtotal:</i>	518198	57907	57907	57907	344477
<i>Nr. crt.</i>	<i>CREDITOR</i>	<i>- lei -</i>	<i>TRIM I</i>	<i>TRIM II</i>	<i>TRIM III</i>	<i>TRIM IV</i>
3	Creante izvorite din raportul de munca cf.anexei 1	116260	12997	12997	12997	77269
	<i>Subtotal:</i>	116260	12997	12997	12997	77269
<i>Nr. crt.</i>	<i>CREDITOR</i>	<i>- lei -</i>	<i>TRIM I</i>	<i>TRIM II</i>	<i>TRIM III</i>	<i>TRIM IV</i>
4.	Primaria Siret	91395	10213	10213	10213	60756
5.	C.N.A.D.N.R. S.A. Directia Generala de Drumuri si Poduri Iasi	722	81	81	81	479
	<i>Subtotal:</i>	92117	10294	10294	10294	61235
<i>Nr. crt.</i>	<i>CREDITOR</i>	<i>Creanța an II - lei -</i>	<i>TRIM I</i>	<i>TRIM II</i>	<i>TRIM III</i>	<i>TRIM IV</i>

6.	SC Iosimar S.R.L.	196861	21998	21998	21998	130867
7.	S.C.Vagris S.R.L.	138035	15425	15425	15425	91760
8.	S.C.Apasco S.A.-in insolventa	82468	9215	9215	9215	54823
9.	E-ON EnergieRomania S.A.	39375	4400	4400	4400	26175
10.	SC Trust Util Cons S.R.L.	36363	4063	4063	4063	24174
11.	SC Aci-Ag S.R.L.	26493	2960	2960	2960	17613
12.	SC Orient S.R.L.	9793	1094	1094	1094	6511
13.	SC Bucovina Electro Top S.R.L.	4681	523	523	523	3112
14.	SC Impuls Leasing IFN S.R.L.	2790	311	311	311	1857
15.	S.C. Constructii Feroviare Moldova S.A. prin administrator judiciar EuroBusiness LRJ S.P.R.L	2168	242	242	242	1442
16.	SC Aqua Proiect S.A.	1445	161	161	161	962
17.	S.C.Alin Trans Construct S.R.L.	952	106	106	106	634
18.	S.C. Hidroplasto S.R.L.prin SCPA Popovici,Petrovici,Arustii&Dieac	622	69	69	69	415
19.	S.C.Ghezaco S.R.L.prin administrator judiciar Casa de Insolventa A&B S.P.R.L,	556	62	62	62	370
20.	S.C. Iris Impex S.R.L.	486	54	54	54	324
21.	Aursulesei Mugurel	16	2	2	2	10
22.	Agafitei Gheorghita	16	2	2	2	10
23.	Chihaea Gheorghe	16	2	2	2	10

24. Hutu Ioan	16	2	2	2	2	10
25. Andries Andrei Gelu	16	2	2	2	2	10
Subtotal:	543168	60693	60693	60693	60693	361089
Total general	1269743	141891	141891	141891	141891	844070



[Handwritten signature]

S.C. CONSIR S.A.

ANUL III PLAN

<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>Creanța an III - lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
1	S.C.Karpi Expert S.R.L.	1265604.00	315006	315006	315006	320586.00
2.	D.G.R.F.P. Iasi -AJFP Succava	694050.57	172749	172749	172749	175803.57
	Subtotal:	1959654.57	487755	487755	487755	496389.57
<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>- lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
3	Creante izvorite din raportul de munca cf.anexei 1	439663	109429	109429	109429	111376
	Subtotal:	439663	109429	109429	109429	111376
<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>- lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
4.	Primaria Siret	345631.00	86025	86025	86025	87556.00
5.	C.N.A.D.N.R. S.A. Directia Generala de Drumuri si Poduri Iasi	2731.95	680	680	680	691.95
	Subtotal:	348362.95	86705	86705	86705	88247.95
<i>Nr. crt.</i>	CREDITOR	<i>Creanța an III - lei -</i>	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
6.	SC Iosimar S.R.L.	744475	185296	185296	185296	188587

7.	S.C.Vagris S.R.L.	522010	129925	129925	129925	132235
8.	S.C.Apasco S.A.-in insolventa	311871	77623	77623	77623	79002
9.	E-ON EnergieRomania S.A.	148903	37061	37061	37061	37720
10.	SC Trust Util Cons S.R.L.	137514	34226	34226	34226	34836
11.	SC Aci-Ag S.R.L.	100188	24936	24936	24936	25380
12.	SC Orient S.R.L.	37038	9218	9218	9218	9384
13.	SC Bucovina Electro Top S.R.L.	17707	4407	4407	4407	4486
14.	SC Impuls Leasing IFN S.R.L.	10553	2626	2626	2626	2675
15.	S.C. Constructii Feroviare Moldova S.A. prin administrator judiciar EuroBusiness LRJ S.P.R.L	8199	2040	2040	2040	2079
16.	SC Aqua Proiect S.A.	5469	1361	1361	1361	1386
17.	S.C.Alin Trans Construct S.R.L.	3604	897	897	897	913
18.	S.C. Hidroplasto S.R.L.prin SCPA Popovici,Petrovici,Arustii&Dieac	2354	585	585	585	599
19.	S.C.Ghezaco S.R.L.prin administrator judiciar Casa de Insolventa A&B S.P.R.L.	2104	523	523	523	535
20.	S.C. Iris Impex S.R.L.	1841	458	458	458	467
21.	Aursulesei Mugurel	61	15	15	15	16
22.	Agafitei Gheorghita	61	15	15	15	16
23.	Chihaea Gheorghe	61	15	15	15	16
24.	Hutu Ioan	61	15	15	15	16

25. Andries Andrei Gelu	61	15	15	15	16
Subtotal:	2054135	511257	511257	511257	520364
Total general	4801815.52	1195146	1195146	1195146	1216377.52

Administrator judiciar,
Management Reorganizare Lichidare Iași S.P.R.L. Filiala Suceava
Asociat coordonator, Crăciunaș Liliana Elena

[Handwritten signature]



Anexa nr 6

Societatea Comerciala
"CONSIR"-S.A. SIRET

Catre,

MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI SPRL
FILIALA SUCEAVA

V
19/11/17



Va transmitem Lista furnizorilor indispensabili.

- | | |
|--|-------------|
| 1. Iosimar SRL
J33/ 780 / 2005
CUI RO 17638616
Loc. Marginea nr 703
Jud. Suceava
(lucrari executate conform contract) | 150.000 lei |
| 2. Test Prima SRL
J33/ 156/ 1992
CUI RO 744369
Loc. Suceava
Petru Rares nr 56 , jud. Suceava
(furnizor de materii prime) | 181.181 lei |
| 3. Conex Group SRL
J33/113/2007
CUI RO 20745434
Loc. Marginea nr 1320
Jud. Suceava
(lucrari executate conform contract) | 49.326 lei |

ADMINISTRATOR SPECIAL,

SEMENOV BOGDAN