

# ***PLAN DE REORGANIZARE***

**MOBINTER S.R.L.  
Loc. BÂRLAD,  
Județ VASLUI**



**Dosar nr. 2160/89/2023  
ÎN INSOLVENȚĂ - IN INSOLVENCY -  
EN PROCÉDURE COLLECTIVE**



A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized name.

## PREAMBUL

### **Notă:**

*Prezentul Plan de Reorganizare a fost întocmit în condițiile art.132 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență (în continuare “Legea 85/2014”), de către administratorul special, investit conform dispozițiilor art. 52 din această lege.*

*Menționăm că, în întocmirea și redactarea prezentului Plan de reorganizare ne-am conformat dispozițiilor art. 132, art. 133 din Legea 85/2014, astfel încât prezentul Plan de Reorganizare întrunește toate condițiile de formă și fond legal solicitate.*

### *Detalii:*

- s-a depus cerere conform dispozițiilor art. 67 alin.(1) lit.g) din Legea 85/2014, prin care societatea își exprimă intenția de reorganizare *întrucât există șanse reale de redresare a activității și de achitare a masei credale,*
- conf. disp. art.132 alin.(3) din Legea 85/2014, Planul de Reorganizare întocmit prevede la Cap. V „...restructurarea și continuarea activității debitorului...”
- conf. disp. art.133 alin.(1) din Legea 85/2014, prezentul Plan de Reorganizare „...indică perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului 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.133 alin.(2) din Legea 85/2014, prezentul Plan de Reorganizare „...cuprinde programul de plată a creanțelor”
- conf. disp.art.133 alin.(3) din Legea 85/2014, prezentul Plan de Reorganizare a fost conceput pentru o perioadă de 3 (trei) ani, socotiți de la data confirmării.
- conf. disp. art.139 alin.(5) din Legea 85/2014, prin prezentul Plan de Reorganizare îmi rezerv dreptul de a solicita administratorului judiciar, în cazul în care va fi necesar, prelungirea perioadei de derulare a planului până la maxim 4 ani de la confirmarea initiala.
- conf. disp. art.133 alin.(4) din Legea 85/2014, prezentul Plan de Reorganizare menționează categoriile de creanțe defavorizate, precum și despăgubirile acordate creditorilor în caz de faliment.
- conf. disp. art.133 alin.(5) din Legea 85/2014, prezentul Plan de Reorganizare include măsurile adecvate pentru punerea sa în aplicare.

\* Deschiderea procedurii de insolvență a societății “**MOBINTER**” S.R.L. s-a produs prin admiterea cererii formulate de debitoare, conform Încheierii de ședință nr. **33/F** din data de **10.11.2023**, pronunțată de Tribunalul Vaslui, în dosarul nr. 2160/89/2023.

2



## CUPRINS

	<b>pag.</b>
<b>CAPITOLUL I DATE INTRODUCTIVE</b>	<b>5</b>
1.1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII	5
1.2. SCURT ISTORIC	5
1.3. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI	6
1.4. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII	6
1.5. SITUAȚIA PERSONALULUI ANGAJAT	7
1.6. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ A SOCIETĂȚII LA DATA DECLANȘĂRII PROCEDURII DE INSOLVENȚĂ/DEPUNERII PLANULUI	7
<b>CAPITOLUL II NECESITATEA PROCEDURII REORGANIZĂRII</b>	<b>17</b>
2.1. NECESITATEA APLICĂRII PROCEDURII DE REORGANIZARE	17
2.2. AVANTAJELE PROCEDURII DE REORGANIZARE	17
2.3. COMPARAȚIE ÎNTRE AVANTAJELE REORGANIZĂRII ÎN RAPORT DE VALOAREA DE LICHIDARE	18
2.4. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI	19
<b>CAPITOLUL III TABELUL DEFINITIV AL CREDITORILOR</b>	<b>20</b>
<b>CAPITOLUL IV CREANȚE DE RECUPERAT</b>	<b>22</b>
<b>CAPITOLUL V REORGANIZAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE</b>	<b>23</b>
5.1. ACTIVITATEA DE INVENTARIERE A ACTIVELOR	23
5.2. STABILIREA VALORILOR DE PIAȚĂ	24
5.3. ANALIZA ACTIVULUI BILANȚIER	25
5.4. BILANȚ DESCHIDERE PROCEDURĂ INSOLVENȚĂ	25
5.5. ANALIZA FLUXULUI PRODUCTIV	26
5.6. ANALIZA INDICATORILOR ACTUALI	30
5.7. PIAȚA	32
5.8. PROGRAMUL DE PLATĂ A CREANȚELOR (MODALITĂȚI DE LICHIDARE A PASIVULUI)	34
5.9. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	35
5.10. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII DIN PERIOADA DE OBSERVAȚIE	39
5.11. PLATA DATORIILOR PRIN LICHIDARE PARȚIALĂ / TOTALĂ A ACTIVELOR	39
5.12. DURATA DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE	39
5.13. CATEGORII DE CREANȚE CARE NU SUNT DEFAVORIZATE	40
5.14. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE DEFAVORIZATE	40
5.15. DESCĂRCAREA DE RĂSPUNDERE	40
5.16. DESPĂGUBIRI OFERITE TITULARILOR DE CREANȚE ÎN CAZ DE FALIMENT	40
<b>CAPITOLUL VI MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE</b>	<b>41</b>

3



6.1.	CONDUCEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE	41
6.2.	SUSTINEREA FINANCIARĂ A PLANULUI DE REORGANIZARE	41
6.3.	TRANSMITEREA BUNURILOR DIN AVEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE	42
6.4.	FUZIUNEA SAU ABSORBIREA SOCIETĂȚII COMERCIALE	42
6.5.	LICHIDAREA TUTUROR SAU A UNORA DINTRE BUNURILE AVERII SOCIETĂȚII COMERCIALE, SEPARAT SAU ÎN BLOC	42
6.6.	LICHIDAREA PARȚIALĂ SAU TOTALĂ A ACTIVULUI DEBITORULUI	42
6.7.	SITUAȚIA DOBÂNZILOR ȘI PENALITĂȚILOR	42
6.8.	MODIFICAREA SAU STINGEREA GARANȚIILOR REALE, CU ACORDAREA OBLIGATORIE, ÎN BENEFICIUL CREDITORULUI GARANTAT, A UNEI GARANȚII SAU PROTECȚII ECHIVALENTE, ÎN CONDIȚIILE PREVĂZUTE LA ART.78 ALIN.(2) LIT.C)	42
6.9.	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	42
6.10.	SITUAȚIA ACTULUI CONSTITUTIV – MODIFICĂRI	43
6.11.	SITUAȚIA TITLURILOR DE VALOARE	43
6.12.	PLATA OBLIGAȚIILOR BUGETARE	43
6.13.	CATEGORII SEPARATE DE CREANȚE	43
6.14.	TRATAMENTUL CREANȚELOR	43
<b>CAPITOLUL VII BUCET DE ORGANIZARE; CONCLUZII</b>		<b>44</b>
7.1.	CONSERVAREA PATRIMONIULUI	44
7.2.	CHELTUIELI PENTRU DESFĂȘURAREA ACTIVITĂȚII DE REORGANIZARE	44
7.3.	CONCLUZII	44
Anexa 1. Analiză statică date (4 pagini)		
Anexa 2. Analiză grafică date (8 pagini)		
Anexa 3. Analiză dinamică date (4 pagini)		
Anexa 4. Analiză statică ponderi cheltuieli (2 pagini)		
Anexa 5. Analiză grafică ponderi cheltuieli (3 pagini)		
Anexa 6. Analiză dinamică ponderi cheltuieli (2 pagini)		
Anexa 7. Analiză statică indicatori financiari (2 pagini)		
Anexa 8. Analiză grafică indicatori financiari (8 pagini)		
Anexa 9. Analiză dinamică indicatori financiari (2 pagini)		
Anexa 10. Program plăți - trimestrial (3 pagini)		
Anexa 11. Hotărâre A.G.E.A. aprobare depunere plan reorganizare (1 pagini)		
Anexa 12. Declarație acceptare tratament diferențiat (1 pagini)		

4



*[Handwritten signature]*



## CAPITOLUL I DATE INTRODUCTIVE

### 1.1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

#### DATE DE IDENTIFICARE ALE AGENTULUI ECONOMIC

1. Numele societății: **“MOBINTER” S.R.L.**
2. Număr de înregistrare: Număr de ordine în Registrul comerțului: J37/531/2006, Cod Unic de Înregistrare: 18939595; Atribut Fiscal: -
3. Forma juridică de constituire: **Societate cu răspundere limitată**
4. Tipul activității principale: Creșterea porcinelor
5. Adresa sediului: Localitatea Bârlad, str. Moldovei nr. 1, jud. Vaslui

Obiectul principal de activitate îl constituie:

★ 0146 - Creșterea porcinelor

Activitățile de la sediu includ:

4719 - Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

4711 - Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Entitatea are deschis un sediu secundar Sat Tutova, Comuna Tutova, Nr. 1, Judet Vaslui, începând cu anul 2013.

Activități: 0146 - Creșterea porcinelor

### 1.2. SCURT ISTORIC

**“MOBINTER” S.R.L.** este o societate comercială cu răspundere limitată, constituită în anul 2006, cu capital privat, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J37/531/2006, cod unic de înregistrare: 18939595, cu sediul în Localitatea Bârlad, str. Moldovei nr. 1, jud. Vaslui; societatea și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv. De asemenea, societatea are deschis un punct de lucru așa cum a fost prezentat mai sus; echipa de management a entității este formată din specialiști cu experiență în domeniu.

Printre cauzele care au dus la rezultate nefavorabile și dezechilibru financiar amintim: pe de o parte, în mod indirect, efectul următorilor factori:

- reducerea puterii de cumpărare, rata de creștere a somajului și probleme privind lipsa generală de personal calificat în toate domeniile;

pe de alta parte, în mod direct, ca urmare a următorilor factori:

- deprecierea monedei naționale în raport cu euro cu impact asupra obligațiilor asumate, cu impact negativ semnificativ asupra fluxului de numerar al societății;

- diminuarea cifrei de afaceri;

- creșterea dobânzilor, ca expresie a cuantificării riscului bancar și/sau a riscului și profitului bancar.

Această situație faptică se reflectă în analizele economice și evoluția contractuală atrăgând și alte cauze sau alte situații care au favorizat criza de lichiditate cu care se confruntă societatea debitoare. Eforturile susținute în această perioadă au avut menirea de a asigura continuitatea activității.

5



Prin reorganizarea pe care o dorim, societatea poate sa-si desfasoare activitatea in continuare, achitându-și și datoriile restante acumulate in timp și cele curente, bazandu-se pe resurse și pe experienta personalului pentru depasirea acestui moment dificil.

#### ◆ capital social / acționari / administratori

Societatea are un capital social subscris, integral vărsat, total de 1.250.200 lei, divizat în 125.020 părți sociale, valoarea economică a unei părți sociale fiind de 10 lei fiecare, eliberate și atribuite asociatului unic, d-nei BUGANU GIORGETA - aport la capital 100%. Aportul în lei a fost de 200 de lei, iar aportul în natură în valoare de 1.250.000 lei.

Ca administrator statutar al societății, cu puteri depline în exercitarea atribuțiilor stabilite de lege și de statutul societății, pe o perioadă nedeterminată, a fost numită d-na BUGANU GIORGETA, cetățenie română, născută în 14.07.1946 în Sat Lălești, Vaslui, România.

Prin hotărârea AGEA nr. 14376 din 28.11.2023 d-nul BUGANU IULIAN DIDI, CNP 1670303370036, identificat cu CI seria XS, nr. 038365, domiciliat în sat Tutova, comuna Tutova, jud. Vaslui, a fost numit **administrator special**.

#### 1.3. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

• Dna. BUGANU GIORGETA, cetățenie română, născută în 14.07.1946 în Sat Lălești, Vaslui, România, CNP 2460714370013, identificată cu CI seria VS, nr. 346366, domiciliată în mun. Bârlad, Bd. Republicii nr.195, bl. IAS, Sc. A, Et. 2, Ap. 2, jud. Vaslui, cota de participare la beneficii și pierderi: **100%**.

#### 1.4. ACTIVITATEA ȘI PRODUSELE SOCIETĂȚII

Societatea s-a constituit în anul 2006, scopul fiind desfășurarea de activități de creștere și vânzare porcine. Unitatea are în patrimoniu activele necesare pentru desfășurarea activității.

Într-o primă fază s-au achiziționat corpurile de clădire (cabină poarta, centrală și grajduri) care au făcut parte din fosta FERMA TUTOVA, utilizate la creștere bovine. Cu o minimă investiție au fost amenajate pentru activitatea ce se dorea a fi desfășurată, respectiv creșterea de porcine.

Construcțiile sunt amplasate pe teren aflat în proprietatea UAT TUTOVA, amplasat la limita comunei Tutova, la iesirea spre Bârlad, fiind învecinat cu terenuri agricole (terenuri arabile, pășuni), calea ferată națională și drumul european. Amplasamentul dispune de platforma betonată și este împrejmuit, având poartă de acces metalică cu deschidere manuală.

Proprietatea este racordată la rețeaua de alimentare energie electrică (220 V+380V), apa era asigurată din rețeaua locală (puțuri cu hidrofor) și canalizarea este locală (decantoare și fosă), iar accesul la proprietate (fosta Fermă Tutova) se realizează din drum european E581, cu trecere peste calea ferată națională, prin drum pietruit.

Deoarece societatea a cunoscut un declin economic, s-a luat hotărârea ca activitatea să se axeze o perioadă pe activități de închiriere și subînchiriere de bunuri proprii și închiriate, precum și pe activități de cultivare și comercializare cereale și produse agricole.

Din păcate, datorită condițiilor meteo nefavorabile (secetă, furtuni) nu s-au obținut rezultatele preconizate. Prin urmare, se dorește a se relua activitatea principală și a se continua cu activitățile de închiriere.

Există toate condițiile de acomodare pentru animale, respectiv grajduri, bazin apă, centrală termică, silozuri furaje, tabără de vară, cantină, magazie carburanți, magazie îngrășământ, rețea electrică, rețea de apă, platouri și drumuri de acces betonate etc.

6 



Pentru bunurile excedentare, unitatea are încheiat un contract de închiriere cu entitatea Ingka Investments Forest Assets S.R.L.

Societatea are începute demersurile pentru a-și lărgi obiectul de activitate dorind a se ocupa și de comercializarea cherestelei, a lemnului de foc, a grinzilor etc.

Având un potential crescut, societatea va depune toate eforturile pentru a desfășura o activitate profitabilă. Prin reorganizarea dorită se pot achita datoriile istorice și se câștigă timpul necesar pentru realizarea de noi investiții și relansarea activității.

#### **1.5. SITUAȚIA PERSONALULUI ANGAJAT**

Activitatea societății necesită un personal calificat, cu experiența; în momentul de față, unitatea are un salariat până la relansare / reorganizare; echipa de management (administrator statutar, administrator special) se ocupă de toate demersurile necesare pentru continuarea/începerea activităților. După începerea derulării planului se preconizează efectuarea de angajări necesare pentru desfășurarea în bune condiții a activității în condițiile preconizării dezvoltării afacerii. Totodată, există angajați vechi, care pot fi reangajați deoarece au experiență și au nevoie de stabilitate și continuitate la locul de muncă.

Atunci, societatea va urmări întărirea încrederii și a răspunderii fiecărui salariat la locul de muncă prin salarizare corespunzătoare și prin plata la termen a salariilor, precum și conștientizarea fiecărui angajat asupra situației existente în scopul cooperării acestora la descoperirea de soluții de redresare.

#### **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, conform reglementărilor contabile în vigoare. 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.

În vederea vizualizării evoluției economico-financiare a unității în perioada **2021 ÷ 31.12.2024 am utilizat actele primite de la societate, respectiv bilanțurile contabile la 31.12.2021 și 31.12.2022, balanțele de verificare aferente, precum și balanțele de verificare la 30.09.2023 și 31.12.2024.**

##### **A. Analiza situației patrimonialului**

Prezentul raport pornește cu analiza situației patrimonialului debitoarei, în vederea obținerii unei imagini clare asupra activității desfășurate de aceasta. Utilizând documentele mai sus menționate vom întocmi o analiză a rezultatelor economico-financiare a debitoarei pe baza principalilor indicatori.

- Ron -

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2021	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2024
ACTIVE IMOBILIZATE	1.139.127	1.106.752	1.258.260	1.215.093
Stocuri	27.448	27.448	1.128	4.404
Creanțe	89.848	89.848	89.612	89.612
Disponibilități bănești	2.921	1.148	1.169	39.718
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	120.217	118.444	91.909	133.734
Cheltuieli în avans	0	0	0	0

7



*[Handwritten signature]*



<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>1.259.344</b>	<b>1.225.196</b>	<b>1.350.169</b>	<b>1.348.827</b>
Capital social	1.250.200	1.250.200	1.250.200	1.250.200
Rezerve reevaluare; alte rezerve	0	0	0	0
Alte elemente de capital	-28.516	-62.244	-58.021	-60.366
Capitaluri total	1.221.684	1.187.956	1.192.179	1.189.834
Proviz.risc chelt.; Subv.investiții	0	0	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>
Datorii pe termen mediu si lung	0	0	0	0
<b>TOTAL CAP. PERMANENTE</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>
Datorii pe termen scurt	37.660	37.240	157.990	158.993
Venituri înreg. în avans	0	0	0	0
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>1.259.344</b>	<b>1.225.196</b>	<b>1.350.169</b>	<b>1.348.827</b>

#### 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	31.12.2021	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2024
Activ total	1.259.344	1.225.196	1.350.169	1.348.827
Datorii totale	37.660	37.240	157.990	158.993
<b>Activ net contabil</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>

După cum se poate observa în tabelul de mai sus, elementele de natura activelor au o traiectorie oscilantă. Astfel, în anul 2021 acestea înregistrau o valoare de **1.259.344 lei**, în anul 2022 o valoare de **1.225.196 lei**, la **30.09.2023** o valoare de **1.350.169 lei** și la **31.12.2024** o valoare de **1.348.827 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-au obținut valori pozitive în perioada analizată.

În concluzie, **valoarea activului net contabil pozitivă** indică, teoretic, **posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile pe seama tuturor 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 de regulă pe următoarele categorii: imobilizări necorporale, imobilizări corporale și imobilizări financiare.

Așa cum reiese din documentele primite, la **31.12.2024** societatea a înregistrat active imobilizate în sumă netă de **1.215.093 lei**. Conform balanței de verificare, societatea deținea active imobilizate în valoare brută de **1.522.071 lei**, repartizate astfel:

* construcții:	1.295.000 lei
* echipamente tehnologice:	6.761 lei
* mijloace de transport:	84.639 lei
* mobilier, birotică, alte active corporale:	9.149 lei
* imobilizări corporale în curs:	126.522 lei

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale era în valoare totală de **306.978 lei**.

8



*[Handwritten signature]*

\* **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 societatea debitoare sunt: stocuri, creanțe neîncasate și disponibilități bănești. Evoluția acestora este fluctuantă; astfel, în anul 2021 înregistrau valoarea de **120.217 lei**, în anul 2022 valoarea de **118.444 lei**, la 30.09.2023 valoarea de **91.909 lei** și la **31.12.2024** valoarea de **133.734 lei**.

**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 actelor deținute evoluția stocurilor a fost oscilantă, cu o valoare de **27.448 lei** la finele anilor 2021, 2022, de **1.128 lei** la finele lunii septembrie 2022 și de **4.404 lei** la finele perioadei analizate, fiind formată din:

- Materiale auxiliare: 2.006 lei
- Seminte și materiale de plantat: 2.398 lei

De regulă, păstrarea pe o perioadă lungă de timp a unor stocuri necesită un spațiu pentru depozitare, iar stocurile pot suferi unele uzuri, factori care influențează negativ desfășurarea activității unei societăți. Putem spune că practica arată că stocarea bunurilor pe o perioadă îndelungată duce la diminuarea valorii de piață ori la expirarea acestora.

**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 în cauză a desfășurat relații comerciale.

Urmărind cifrele din Anexa nr. 1 se observă că, pe parcursul perioadei analizate, creanțele au avut o traiectorie în scădere, cu o valoare de **89.848 lei** în 2021, 2022 și de **89.612 lei** la 30.09.2023 și la finele lunii decembrie 2024.

Conform balanței de verificare de la **31.12.2024**, unitatea avea de recuperat creanțe astfel:

- \* alte creanțe imobilizate 25.886 lei
- \* creanțe comerciale (clienți) 62.881 lei
- \* TVA de recuperat 845 lei

Dificultatea încasării creanțelor societății duce, de regulă, la imobilizări monetare, care afectează echilibrul financiar pe termen scurt al societății.

În concluzie, dificultatea încasării creanțelor pare să fi fost o problemă 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 au o evoluție fluctuantă: în anul 2021 înregistrau valoarea de **2.921 lei**, în anul 2022 valoarea de **1.148 lei**, la 30.09.2023 valoarea de **1.169 lei**, iar la 31.12.2024 valoarea de **39.718 lei**.

În ceea ce privește structura *mijloacelor bănești* ale debitoare, în conformitate cu balanța de verificare la **31.12.2024**, acestea sunt alcătuite din disponibilul din conturile bancare (**143 lei**) și din rezervele din casieria unității (**39.575 lei**).

9





În concluzie, comparând nivelul disponibilităților bănești cu cel al datoriilor, se poate spune că entitatea nu a avut resursele necesare pentru plata datoriilor 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 societatea debitoare analizată, se observă că:

- valoarea capitalul social subscris vărsat a fost constantă la 1.250.200 lei;

- în perioada analizată societatea nu a înregistrat rezerve;

- în anii 2021, 2024 și la 30.09.2023 rezultatul net al exercițiului a fost profit, iar în anul 2022 acesta s-a concretizat în pierdere.

Comparând situația datoriilor cu variația capitalurilor proprii constatăm că **datoriile au un nivel redus, în paralel cu valori pozitive și aproximativ constante ale capitalurilor proprii rezultând, teoretic, o situație favorabilă pentru societate.**

• **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 debitoare au avut o evoluție fluctuantă pe parcursul perioadei analizate, astfel: în anul 2021 acestea au avut valoarea de **37.660 lei**, în anul 2022 valoarea de **37.240 lei**, la 30.09.2023 valoarea de **157.990 lei**, iar la finele lunii decembrie 2024 valoarea de **158.993 lei**; în conformitate cu bilanța de verificare la **31.12.2024** acestea erau repartizate astfel:

* datorii comerciale (furnizori):	2.075 lei
* datorii către bugetul asigurărilor sociale, bugetul statului, bugetul local:	123.067 lei
* datorii către asociați:	33.851 lei

În concluzie, datoriile acumulate de societate au un nivel redus, dar neplata la timp a acestora este purtătoare de majorări, dobânzi, penalități despre care nu avem știință că ar fi fost înregistrate în contabilitate.

#### **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 situației patrimoniului, iar în cele ce urmează vom face o analiză financiară care să reflecte solvabilitatea, lichiditatea, îndatorarea 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 spre finalul perioadei valori negative, rezultate ce ne duc la concluzia că, teoretic, societatea **nu a mai dispus** de o autonomie financiară care să îi permită finanțarea imobilizărilor nete din capitaluri proprii;

10



*[Handwritten signature]*

- *Fondul de rulment net* are în mod similar valori negative spre finalul intervalului, fapt care denotă, teoretic, **imposibilitatea** firmei de a mai asigura un excedent de resurse financiare pe termen lung din care să poată fi acoperite necesitățile de finanțare pe termen scurt;

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; în perioada analizată indicatorul înregistrează spre final valori negative, ceea ce semnifică faptul că activele circulante (mai puțin lichiditățile) scad sub nivelul datorilor pe termen scurt.

*Acești indicatori sunt influențați major de faptul că majoritatea resurselor societății sunt concentrate în active imobilizate care pot fi greu de transformat în lichidități.*

- Indicatorul privind **gradul de îndatorare** are valori mult sub limita normală, care este în jur de **50%**; astfel, valoarea de la 31.12.2021 și 31.12.2022 a fost de cca.**3%**, la 30.09.2023 a fost de cca.**11%**, ajungând la 31.12.2024 la cca.**12%**. **Din aceste valori rezultă faptul că, teoretic, nu ar fi trebuit să existe probleme în ceea ce privește susținerea activității societății, fondurile proprii totale părând a fi mai mult decât suficiente.**

- 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** în a doua jumătate a perioadei analizate, înregistrând valoarea de **3,19** în anul 2021, **3,18** în anul 2022 și ajungând la valoarea de **0,58** la 30.09.2023 și **0,84** la 31.12.2024. Din această situație reiese faptul că **societatea nu a mai dispus de un excedent de lichiditate generală curentă pentru a acoperi rapid toate datoriile firmei.** Acest aspect se datorează tot faptului că majoritatea resurselor societății sunt concentrate în active imobilizate.

- Indicatorul privind *solvabilitatea globală* arată posibilitatea acoperirii datorilor totale ale societății din active; valoarea normală pentru acest indicator trebuie să fie supraunitară și cât mai aproape de **2,00**. În cazul de față rezultatele obținute se situează mult peste limită, astfel: în anul 2021 s-a înregistrat valoarea de **33,44**, în anul 2022 valoarea de **32,90**, la 30.09.2023 valoarea de **8,55** și la 31.12.2024 valoarea de **8,48**. Rezultatele obținute ne arată faptul că pentru a acoperi toate datoriile societatea ar trebui să vândă obligatoriu o parte din activele imobilizate.

Prin urmare, **valorile obținute pentru indicatorii analizați ne duc la concluzia că societatea debitoare a avut, teoretic, o situație incertă în termeni de solvabilitate, lichiditate, îndatorare 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 din exploatare se poate observa că societatea a obținut *profit* în anii 2021, 2024 și la finele lunii septembrie 2023 și *pierdere* în anul 2022.

**Veniturile de exploatare** sunt formate, de regulă, din producția vândută, din venituri din vânzare de mărfuri, din variația stocurilor, din alte venituri de exploatare etc.

De-a lungul perioadei analizate putem observa că societatea înregistrează venituri din exploatare oscilante. Valorile obținute au fost de 39.638 lei în anul 2021, de 439 lei în anul 2022, de -26.320 lei la 30.09.2023 și de 50.287 lei la sfârșitul lunii decembrie 2024.

**Cheltuielile de exploatare** reprezintă totalul cheltuielilor generate de desfășurarea activității societății. Evoluția acestui indicator este fluctuantă, astfel: în anul 2021 înregistrează valoarea de 37.205 lei, în anul 2022 valoarea de 34.166 lei, la 30.09.2023 valoarea de -30.542 lei și la 31.12.2024 valoarea de 44.444 lei.

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



*[Handwritten signature]*

Cifra de afaceri reprezintă, de regulă, 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 valoarea zero în cea mai mare parte a intervalului, societatea având activitate de bază doar în ultimul an studiat.

**Rezultatul financiar**

Veniturile financiare sunt formate, de regulă, din venituri din diferențe de curs valutar, venituri din dobânzi bancare etc., iar cheltuielile financiare din cheltuieli cu dobânzile bancare, cheltuieli cu diferențe de curs valutar etc.

În cazul de față, societatea a obținut din activitatea financiară: *pierdere* în anul 2021 și valoarea zero în restul anilor din perioada studiată.

**Rezultatul extraordinar**

Rezultatul extraordinar sintetizează rezultatul concretizat în profit sau pierdere a unor operații de gestiune sau capital cu caracter excepțional. În acest caz nu avem astfel de operațiuni.

**Rezultatul net**

Acest indicator se definește ca diferență între veniturile obținute în cursul unui exercițiu și toate cheltuielile ocazionate pentru obținerea acestor venituri. În ceea ce privește rezultatul net al exercițiului observăm că s-a concretizat în *profit* în anii 2021, 2024 și la finele lunii septembrie 2023 și în *pierdere* în anul 2022. Calculele astfel obținute au înregistrat următoarele valori:

Rezultatul exercițiului/anul	2021	2022	30.09.2023	2024
Rezultatul din exploatare	2.433	-33.727	4.222	5.843
Rezultatul financiar	-252	0	0	0
Impozitul pe profit / alte impozite asimilate	588	0	0	0
<b>Rezultatul net al exercițiului</b>	<b>1.593</b>	<b>-33.727</b>	<b>4.222</b>	<b>5.843</b>

**Concretizarea per global a rezultatului net în pierdere denotă faptul că activitatea societății a fost, per total, nerentabilă.**

**C.2. Analiza modificării resurselor și datorilor societății**

Din analiza comparativă statică, grafică și dinamică a datelor pe care le deținem (Anexele 1 ÷ 9) putem observa că:

\* s-au majorat activele imobilizate:

31.12.2021	31.12.2024
<b>1.139.127 lei</b>	<b>1.215.093 lei</b>

\* au scăzut stocurile:

31.12.2021	31.12.2024
<b>27.448 lei</b>	<b>4.404 lei</b>

\* s-au redus creanțele:

31.12.2021	31.12.2024
<b>89.848 lei</b>	<b>89.612 lei</b>

\* s-a majorat numerarul și echivalentul de numerar:

31.12.2021	31.12.2024
<b>2.921 lei</b>	<b>39.718 lei</b>

\* s-au mărit datoriile societății:

31.12.2021	31.12.2024
<b>37.660 lei</b>	<b>158.993 lei</b>

Referitor la resursele societății se observă următoarele:

12



*[Handwritten signature]*



- *valoarea netă a imobilizărilor* este în creștere; acest aspect se datorează, de obicei, achiziției de active imobilizate;
- *rotația stocurilor*, care exprimă numărul de înlocuiri (teoretice) ale stocurilor cu ajutorul cifrei de afaceri, are la final valoare peste limita normală de 6, ceea ce ne indică apariția unei situații pozitive în această direcție;
- *rotația creanțelor*, care exprimă numărul încasărilor (teoretice) ale creanțelor în raport de cifra de afaceri, are valori sub quantumul uzual de 6, ceea ce sugerează că au existat probleme privind capacitatea de încasare a facturilor/creanțelor;
- *rotația datoriilor curente*, care exprimă numărul plăților (teoretice) ale datoriilor curente din cifra de afaceri, are valori mai mici de minima de 6, ceea ce ne sugerează probleme privind capacitatea de plată a facturilor, a datoriilor la buget etc; 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
$1,81 < Z < 2,675$	Precară - 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 (ratelor)	An 2021	An 2022	30.09.2023	31.12.2024
1.	$R_1 * 1,2 = \text{Activ circulant} / \text{Activ total} * 1,2$	0,115	0,116	0,082	0,119
2.	$R_2 * 1,4 = \text{Profit reinvestit (AF)} / \text{Activ total} * 1,4$	0,002	0,000	0,004	0,006
3.	$R_3 * 3,3 = \text{Profit brut} / \text{Activ total} * 3,3$	0,006	0,000	0,010	0,014
4.	$R_4 * 0,6 = \text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale} * 0,6$	19,464	19,140	4,528	4,490
5.	$R_5 * 0,999 = \text{Cifra de afaceri} / \text{Activ total} * 0,999$	0,000	0,000	0,000	0,035
6.	<i>Funcția – scor Z</i>	<b>19,587</b>	<b>19,256</b>	<b>4,624</b>	<b>4,664</b>

13



*Am*

Potrivit rezultatelor obținute în urma calculelor efectuate conform modelului Altman se poate constata, teoretic, că debitoarea a avut parte de o situație financiară favorabilă în toți anii analizați, scorul Z înregistrând valori peste limita superioară a intervalului.

La finele perioadei analizate, scorul Z obținut are valori peste limita „prag” a riscului de faliment, fapt ce plasează societatea, **la nivelul lunii decembrie 2022**, într-o situație financiară *bună*, fiind *solvabilă și fără risc de faliment*.

### **E. Concluzii privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția insolvenței 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 “MOBINTER” S.R.L. sunt expuse, enumerăm:

- *Riscuri financiare*, aferente obținerii și utilizării capitalurilor de împrumut și proprii. Acestea sunt: riscul valutar, variația cursului de schimb valutar influențând negativ rezultatul financiar; riscul ratei dobânzii – datorită fluctuației ratei dobânzii au crescut cheltuielile financiare; riscul ramânerii fără lichidități (scadențele succesive și cuantumurile relativ ridicate ale sumelor de achitat), riscul amplificării cheltuielilor, riscul pierderii proprietății.

- *Riscuri comerciale*, asociate operațiunilor desfășurate: 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 valorile facturate au crescut într-un ritm inferior, determinând diminuarea veniturilor înregistrate din activitatea de exploatare și implicit reducerea profitului / realizarea de pierderi.

- *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 și riscul investitional; scăderea cererii pe piața pe care activează societatea; se observă înclinația consumatorilor spre servicii 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. Menționăm că societatea a depus eforturi ca să achite atât obligațiile față de creditori cât și datoriile la bugetele locale și de stat chiar în condițiile grave rezultate după criza Covid.

### **Cauze subiective, legate de administrarea și posibilitățile societății**

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

**1. Acumularea de datorii** totale și asimilate (în valoare de **158.993 lei** la **31.12.2024**), a căror neplată la timp atrage după sine calcularea de majorări și penalități,

14



*[Handwritten signature]*



îngreunând redresarea societății și ducând în final la dezechilibre financiare; în conformitate cu balanța de verificare la 31.12.2024 acestea erau repartizate astfel:

* datoriile comerciale (furnizori):	2.075 lei
* datoriile către bugetul asigurărilor sociale, bugetul statului, bugetul local:	123.067 lei
* datoriile către asociați:	33.851 lei

*Datoriile acumulate de societate au un nivel ridicat, iar neplata la timp a acestora este, așa cum am mai spus, purtătoare de majorări, dobânzi, penalități despre care nu avem știință că ar fi fost înregistrate în contabilitate. Prin urmare, la deschiderea procedurii datoriile ar putea fi mult mai mari.*

**În concluzie, putem spune că neplata datoriilor este principala cauză de instalare a stării de insolvență.**

**2. Neîncasarea la timp a creanțelor**, rămânând sume de recuperat de **89.612 lei** (valoare contabilă netă la finele lunii decembrie 2024). Conform balanței de verificare de la **31.12.2024**, unitatea avea de recuperat creanțe astfel:

* alte creanțe imobilizate	25.886 lei
* creanțe comerciale (clienți)	62.881 lei
* TVA de recuperat	845 lei

Dificultatea încasării creanțelor societății duce, de regulă, la imobilizări monetare, care afectează echilibrul financiar pe termen scurt al societății.

Astfel, **dificultatea încasării creanțelor** pare să fi **fost o problemă importantă** cu care **s-a confruntat unitatea** și care a **contribuit la instalarea stării de insolvență**.

**3. Stocuri.** Conform informațiilor deținute, la 31.12.2024 în contabilitatea debitoarei figurau stocuri în valoare de **4.404 lei**, acestea fiind formate din:

- Materiale auxiliare:	2.006 lei
- Semințe și materiale de plantat:	2.398 lei

De regulă, păstrarea pe o perioadă lungă de timp a unor stocuri necesită un spațiu pentru depozitare, iar stocurile pot suferi unele uzuri, factori care influențează negativ desfășurarea activității unei societăți; **putem spune că practica arată că stocarea bunurilor pe o perioadă îndelungată duce la diminuarea valorii de piață / expirarea acestora.**

**4. Insuficiența disponibilităților bănești** (sold final **39.718 lei** la **31.12.2024**) necesare pentru achitarea tuturor obligațiilor de plată; astfel, s-a ajuns la dificultăți de ordin pecuniar și la agravarea situației financiare în care se află societatea.

În ceea ce privește structura *mijloacelor bănești* ale debitoarei, în conformitate cu balanța de verificare la **31.12.2024**, acestea sunt alcătuite din disponibilul din conturile bancare (*143 lei*) și din rezervele din casieria unității (*39.575 lei*).

**În concluzie**, comparând nivelul disponibilităților bănești cu cel al datoriilor, se poate spune că **entitatea nu a avut resursele necesare pentru plata datoriilor**.

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

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

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

## I. Factori interni



*[Handwritten signature]*

- Neachitarea la timp a datoriilor către instituțiile și furnizori, fapt ce a dus la calcularea de dobânzi și penalități;
- Nerecuperarea creanțelor de la clienții rau platnici / în dificultate;
- Impactul redus al măsurilor de redresare.

## II. Factori externi

- Creșterea prețurilor de achiziție
- Orientarea clienților către servicii mai ieftine însă necalitative
- Înrautățirea comportamentului de plată al unor colaboratori economici

Problemele de lichiditate au fost agravate în condițiile în care, în general, unii parteneri au fost puși în incapacitate de plată din cauza creanțelor neîncasate de la proprii debitori.

Din cele prezentate 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 85/2014). 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 unității pe baza unui plan de reorganizare întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare.**

### **La data de 31.12.2024 evidențele contabile se prezintă astfel:**

ACTIVE IMOBILIZATE	1.215.093 lei
Stocuri	4.404 lei
Creanțe	89.612 lei
Disponibilități bănești	39.718 lei
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	133.734 lei
Cheltuieli în avans	0 lei
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>1.348.827 lei</b>
și	
Capital social	1.250.200 lei
Rezerve	0 lei
Alte elemente de capital	-60.366 lei
Capitaluri total	1.189.834 lei
Subvenții pentru investiții	0 lei
CAPITALURI PROPRII	1.189.834 lei
Datorii pe termen mediu și lung	0 lei
TOTAL CAP. PERMANENTE	1.189.834 lei
Datorii pe termen scurt	158.993 lei
Venituri în avans	0 lei
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>1.348.827 lei</b>

16



## 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 activitatea prin adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale.

➤ din punct de vedere social reorganizarea societății "MOBINTER" S.R.L. 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 societății 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 bună acoperire a masei credale.**

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 vânzarea bunurilor din patrimoniul debitoarei 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 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, 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 lichidități din valorificări de bunuri din averea debitorului,

17



*[Handwritten signature]*



dacă va fi cazul. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art 159 pct. 1 din Legea 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), împietând asupra valorii 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 o perioadă lungă de timp și 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 stabilită de evaluator.

În acest sens menționăm 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 forțată (echivalentul valorii de lichidare) a activelor imobilizate ale societății, valoare stabilită în corespondență cu valorile nete, se prezintă astfel:

#### **Valoarea de vânzare forțată**

VLICHIDARE = 409.225 lei

Se poate desprinde concluzia că, în ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de societatea debitoare, valoarea maxima care s-ar obține în urma lichidării mijloacelor fixe este de cel mult 409.225 lei.

**Trebuie menționat faptul că totalul distribuțiilor ce urmează a se efectua prin programul de plăți propus prin prezentul plan sunt în quantum de 171.106,39 lei.**

Comparatia între valoarea de piața și valoarea de vânzare forțată a patrimoniului:

- valoare de piață (netă)	818.450 lei	164.441 eur
- valoare de vânzare forțată	409.225 lei	82.220 eur

Dar, este foarte important să menționăm că trebuie să ținem cont de faptul că valoarea obținabilă în caz de faliment, este o valoare estimată pentru situația lichidării afacerii (în sensul art. 133 alin.(5) lit. E), fără însă a ține cont de costurile de administrare a lichidării și de

18



perioada de realizare a acestor tranzacții – factorul timp putând influența în mod semnificativ procesul de plată a creanțelor.

Mai mult, exista posibilitatea ca aceste valori estimate sa nu poata fi obtinute, existand riscul ca, datorita uzurii si degradarii ce apare in cazul de faliment, valoarea să se reducă în mod substanțial sau să nu existe deloc cerere pe piață.

Tinand cont si de cheltuielile de procedura și de eventualele reduceri a prețurilor de pornire la licitație stabilite prin strategii de catre creditori se ajunge la o lichidare la o valoare mult mai redusa care sa nu acopere în urmatoarea perioadă în totalitate masa credală.

#### **2.4. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI**

##### **Avantaje pentru creditorii bugetari**

Pentru creditorii bugetari procentul de acoperire a creanțelor propus prin plan este de **100%**. Planul presupune achitarea datoriilor din surplusul generat de activitatea curentă, eventual din recuperări de creanțe, vânzări bunuri.

În ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de societatea debitoare, cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie considerăm că ar putea exista un risc generat în special de lipsa de atractivitate pentru bunurile existente în patrimoniul societății, precum și de criza de lichiditate existentă pe piața financiară generată de criza 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 sumele obținute în vederea distribuirii ar scade semnificativ.

##### **■ Avantaje pentru creditorii chirografari**

Pentru creditorii chirografari, procentul de acoperire a creanțelor prin programul de plăți propus este de **100%**. În condițiile în care împotriva societății debitoare s-ar deschide procedura falimentului și ținând cont și de cheltuielile de procedură cuantumul valorificării bunurilor poate sa nu fie suficient pentru a se achita creanțele creditorilor chirografari.

Continuarea activității comerciale a "MOBINTER" S.R.L. 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. Mai mult, avantajul pentru furnizorii societății debitoare îl reprezintă păstrarea unui client care își va achita creanțele curente la termen.

##### **■ Avantaje pentru creditorii subordonati**

Pentru creditorii subordonati, procentul de acoperire a creanțelor prin programul de plăți propus este de **100%**.

19





**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 deus la dosarul cauzei tabelul definitiv al creanțelor.

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

- ▲ Creanțe bugetare în cuantum de **133.440,29 lei**;
- ▲ Creanțe chirografare în cuantum de **3.815,10 lei**;
- ▲ Creanțe subordonate în cuantum de **33.851,00 lei**;

**Totalul pasivului de achitat, așa cum acesta figurează înscris în tabelul definitiv de creanțe este de 171.106,39 lei.**

**Dosar nr. 2160/89/2023; MOBINTER S.R.L. BÂRLAD**

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

Nr. de înreg. O.R.C. J37/53/2006, C.U.I. 18939595

**TABEL DEFINITIV AL CREANTELOR S.C. MOBINTER S.R.L.**

întocmit în conformitate cu prev. art. 5 pct. 67 și art. 112 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență

**I. CREANȚE BUGETARE (art. 161 pct. 5)**

Nr. crt.	Nume / Denumire	Sediu / Domiciliu	Creanța acceptată definitiv - lei -	Caract. creanței acceptată definitiv	Observații
1.	ADMINISTRAȚIA JUDEȚEANĂ A FINANTELOR PUBLICE VASLUI	Mun. Vaslui, str. Ștefan cel Mare, nr. 56, jud. Vaslui	15.852,00	art. 161 pct. 5	-
2.	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BÂRLAD	Mun. Bârlad, str. 1 Decembrie, nr. 21, jud. Vaslui	1.377,29	art. 161 pct. 5	-



3.	PRIMĂRIA COMUNEI TUTOVA	Comuna Tutova, jud. Vaslui	116.211,00	art. 161 pct. 5	Creanță înscrisă conform Deciziei nr. 474, pronunțată la data de 19.11.2024 de Curtea de Apel Iași în dosarul nr. 2160/89/2023/A1 și publicată în B.P.I. 23138/20.12.2024.
<b>Subtotal:</b>			<b>133.440,29</b>	-	-

### II. CREANȚE CHIROGRAFARE (art. 161 pct. 8)

Nr. crt.	Nume / Denumire	Sediu / Domiciliu	Creanța acceptată definitiv - lei -	Caract. creanței acceptată definitiv	Observații
4.	BEJSTAN IULIAN MARIUS	Mun. Bârlad, str. Republicii, nr. 217, bl. UMPS, et.2, jud. Vaslui	3.815,10	art. 161 pct. 8	-
<b>Subtotal:</b>			<b>3.815,10</b>	-	-

### III. CREANȚE SUBORDONATE (art. 161 pct. 10 lit. a)

Nr. crt.	Nume / Denumire	Sediu / Domiciliu	Creanța acceptată definitiv - lei -	Caract. creanței acceptată definitiv	Observații
5.	BUGANU GIORGETA	Mun. Bârlad, str. Republicii, nr. 195, bl. IAS, ap.2, jud. Vaslui	33.851,00	art. 161 pct. 10 lit. a	-
<b>Subtotal:</b>			<b>33.851,00</b>	-	-

<b>Total general:</b>			<b>171.106,39</b>	-	-
-----------------------	--	--	-------------------	---	---

Menționăm faptul că în perioada de observație se constată că, pe de o parte, s-au înregistrat datorii suplimentare și, pe de altă parte, au fost achitate o parte din datorile de plată. Prin urmare, societatea **MOBINTER S.R.L.**, prin administrator special, **BUGANU IULIAN DIDI**, își asumă efectuarea plății integrale, până la data finalizării planului de reorganizare, a obligațiilor constituite în perioada de observație. Totodată, societatea, prin administrator special, își asumă și plata datorilor curente născute din activitatea pe care societatea o va desfășura în perioada de reorganizare, în conformitate cu prevederile art. 133 alin. 4 lit. e din Legea nr. 85/2014.



*[Handwritten signature]*

## CAPITOLUL IV CREANȚE DE RECUPERAT

La data dinaintea întocmirii prezentului Plan de Reorganizare comparativ cu anul precedent (la data deschiderii procedurii) se constată că nivelul creanțelor de recuperat (valoare scriptică) a rămas nemodificat.

Urmărind cifrele din Anexa nr. 1 se observă că, pe parcursul perioadei analizate, creanțele au avut o traiectorie în scădere, cu o valoare de 89.848 lei în 2021, 2022 și de **89.612 lei** la 30.09.2023 și la finele lunii decembrie 2024.

Conform balanței de verificare de la **31.12.2024**, unitatea avea de recuperat creanțe astfel:

* alte creanțe imobilizate	25.886 lei
* creanțe comerciale (clienți)	62.881 lei
* TVA de recuperat	845 lei

În teorie, dificultatea încasării creanțelor societății duce, de regulă, la imobilizări monetare, ceea ce afectează echilibrul financiar pe termen scurt al societății.

În concluzie, *dificultatea încasării creanțelor pare să fi fost o problemă cu care s-a confruntat societatea și care a contribuit totodată la instalarea stării de insolvență.*

Entitatea a depus eforturi susținute pentru recuperarea valorilor de încasat.

Trebuie menționat că în ceea ce privește creanțele imobilizate acestea sunt constituite din garanții administrator – asociat unic, d-na Buganu Giorgeta, iar eventualul TVA de recuperat stabilit la un control ulterior se va compensa cu debite datorate către bugetul consolidat al statului (nu se va încasa propriu-zis).

Prin urmare, în ceea ce privește quantumul creanțelor de folosit în cadrul planului - considerăm că este mai eficient ca orice sumă se încasează să fie utilizată pentru achitarea datoriilor curente.

Astfel, nu preconizăm să întrebuițăm aceste valori în vederea desfășurării planului; totuși, în cazul în care sunt rate de achitat și banii disponibili provin și din această sursă, se va proceda la stingerea ratelor utilizând toate mijloacele bănești disponibile.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Dan".



## CAPITOLUL V REORGANIZAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

“**MOBINTER**” S.R.L. 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 cu costuri minime, 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 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.	DENUMIRE	CANTITATE SCRIPTIC	CANTITATE FAPTIC	OBSERVAȚII
1.	AUTOTURISM VOLKSWAGEN PASSAT – VS – 04 BXL / WVWZZZ3CZ7P116192	1	1	
2.	CLADIRE CONSTRUCTII SPECIALE BARLAD	1	0	Se vor prezenta acte justificative
3.	CABINA POARTA – FERMA TUTOVA NR CDS 70462-C2	1	1	
4.	BAZIN APA SI POD BASCULA – FERMA TUTOVA NR CDS 70462-C4	1	1	
5.	CENTRALA TERMICA – FERMA TUTOVA NR CDS 70462-C7	1	1	
6.	GRAJD – FERMA TUTOVA NR CDS 70462-C16	1	1	

23



7.	GRAJD – FERMA TUTOVA NR CDS 70462-C17	1	1	
8.	GRAJD – FERMA TUTOVA NR CDS 70462-C18	1	1	
9.	GRAJD – FERMA TUTOVA NR CDS 70462-C19	1	1	

## 5.2 STABILIREA VALORII DE PIAȚĂ A BUNURILOR DIN PATRIMONIU ÎNAINTE DE DATA ÎNTOCMIRII PREZENTULUI PLAN DE REORGANIZARE:

În cele ce urmează sunt prezentate valorile nete ale bunurilor:

\* Ca rezultat al investigațiilor și analizelor asupra pieții imobiliare și valorii obținută în baza abordării de piață, în opinia evaluatorului, conform celor trei criterii de apreciere (adecvarea, corectitudinea informațiilor și cantitatea de informații), la data de 29.08.2024 VALOAREA DE PIATA a proprietății imobiliare amplasată în intravilan sat Tutova, com. Tutova, jud. Vaslui, aflată în proprietatea MOBINTER S.R.L., este de:

**Valoarea de piață a corpurilor de clădire aflate pe fosta platformă a FERMEI TUTOVA ce include 4 GRAJDURI, CENTRALA TERMICA, CABINA POARTA, BAZIN APA SI POD BASCULA CU SUPRAFATA CONSTRUITA TOTALA DE 5.577 MP**

**808.000 lei**

**162.340 €**

*DIN CARE*

COST DE INLOCUIRE NET CONSTRUCTII	
Corp C2 CABINA POARTA, cu suprafata construita de 55 mp, Parter. Clădirea este înscrisă în Cartea Funciara 70462-C2 UAT TUTOVA, cu nr. cad. 70462-C2.	45.000 lei
Corp C4 BAZIN APA SI POD BASCULA, cu suprafata construita de 187 mp, Parter. Clădirea este înscrisă în Cartea Funciara 70462-C4 UAT TUTOVA, cu nr. cad. 70462-C4.	42.000 lei
Corp C7 CENTRALA TERMICA, cu suprafata construita de 190 mp, Parter. Clădirea este înscrisă în Cartea Funciara 70462-C7 UAT TUTOVA, cu nr. cad. 70462-C7.	65.000 lei
Corp C16 GRAJD, cu suprafata construita de 1.880 mp, Parter. Clădirea este înscrisă în Cartea Funciara 70462-C16 UAT TUTOVA, cu nr. cad. 70462-C16.	221.000 lei
Corp C17 GRAJD, cu suprafata construita de 1.880 mp, Parter. Clădirea este înscrisă în Cartea Funciara 70462-C17 UAT TUTOVA, cu nr. cad. 70462-C17.	221.000 lei
Corp C18 GRAJD, cu suprafata construita de 867 mp, Parter. Clădirea este înscrisă în Cartea Funciara 70462-C18 UAT TUTOVA, cu nr. cad. 70462-C18.	134.000 lei
Corp C19 GRAJD, cu suprafata construita de 518 mp, Parter. Clădirea este înscrisă în Cartea Funciara 70462-C19 UAT TUTOVA, cu nr. cad. 70462-C19.	80.000 lei

\* Ca rezultat al investigațiilor și analizelor asupra pieții imobiliare și valorii obținută în baza abordărilor de evaluare, în opinia evaluatorului, conform celor trei criterii de apreciere (adecvarea, corectitudinea informațiilor și cantitatea de informații), la data de 02.09.2024, VALOAREA DE PIATA a MIJLOCULUI DE TRANSPORT aflat în proprietatea MOBINTER S.R.L., este de:

**10.450 lei**

**(zece mii patru sute cincizeci lei)**

valorile nu contin TVA

- valoare de piață (netă)	818.450 lei	164.441 eur
- valoare de vânzare forțată	409.225 lei	82.220 eur





Valorificarea activelor **conform valorilor de piață estimate** ar duce la acoperirea datoriilor înscrise la masa credală; dar, suma menționată ar putea fi utilizată exclusiv pentru plată masă credală în condițiile în care cuantumul cheltuielilor din activitatea de observație și de reorganizare ar tinde spre zero și valorificarea patrimoniului s-ar realiza într-un interval de timp relativ scurt - lucruri practic imposibil de realizat.

### 5.3. ANALIZA ACTIVULUI BILANȚIER CORECTAT (PRECONIZĂRI / CORECȚII)

ACTIV	Val. CONTABILĂ Dec.2024	Val. corectată Dec.2024 (val.piață/ recuperare plan)
<b>A. Active imobilizate total</b>	<b>1.215.093</b>	<b>818.450</b>
<b>I. Imobilizări necorporale (valoare netă)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Imobilizări corporale (valoare netă)</b>	<b>1.215.093</b>	<b>818.450</b>
<b>III. Imobilizări financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	0	0
2. Alte creanțe imobilizate	0	0
<b>B. Active circulante total</b>	<b>133.734</b>	<b>0</b>
<b>I. Stocuri</b>	<b>4.404</b>	<b>0</b>
<b>II. Creanțe total</b>	<b>89.612</b>	<b>0</b>
<b>III. Numerar și echivalent de numerar</b>	<b>39.718</b>	<b>0</b>
<b>C. Cheltuieli în avans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIV TOTAL</b>	<b>1.348.827</b>	<b>818.450</b>

### 5.4. BILANȚ DE DESCHIDERE PROCEDURĂ INSOLVENȚĂ (Reorganizare)

Pentru o imagine fidelă, completă și corectă a societății 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.

Activele și datoriile acumulate de societatea debitoare la finele lunii **decembrie 2024** erau constituite astfel:

ELEMENTE PATRIMONIALE	Dec.2024	Dec.2024 corectat
<b>BILANȚUL</b>		
Imobilizări necorporale	0	0
Imobilizări corporale	1.215.093	818.450
Imobilizări financiare	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>1.215.093</b>	<b>818.450</b>
STOCURI - TOTAL	4.404	0
CREANTE - TOTAL	89.612	0
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	39.718	0
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>133.734</b>	<b>0</b>
Cheltuieli in avans	0	0
Sume datorate institutiilor de credit, similare	0	0
Datorii comerciale si alte datorii pe termen scurt	158.993	171.106

25



*[Handwritten signature]*

<b>DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL</b>	<b>158.993</b>	<b>171.106</b>
Active circulante nete, datorii curente nete	-25.259	-171.106
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>1.189.834</b>	<b>647.344</b>
<b>DATORII TERMEN MEDIU, LUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provizioane; Subvenții pentru investiții	0	0
Venituri înregistrate în avans	0	0
CAPITAL SI PRIME DE CAPITAL	1.250.200	1.250.200
REZERVE DIN REEVALUARE, ALTE REZERVE	0	0
Alte elemente de capital	-60.366	-602.856
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>1.189.834</b>	<b>647.344</b>

Deprecierea valorii "capitaluri – total" se datorează corecțiilor aplicate valorilor contabile existente (recalculare valori bunuri, estimare procent zero de utilizare pentru activele circulante ale societății – pe de o parte și corecția datoriilor societății conform tabelului creditorilor – pe 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 activități în creștere și a unui deficit de capital circulant – și stingerea datoriilor istorice.

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

**Analiza rezultatelor previzionate se regăsește în cash-flow-urile următoare, defalcate pe cei trei ani de plan:**



26

*[Handwritten signature]*



- RON -

Flux de lichiditati (cash-flow) - previziuni an I

OPERATIUNEA/PERIOADA		Total an 1	T1	T2	T3	T4
<b>I.</b>	<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>					
A.	Total intrari de lichiditati din:	0	0	0	0	0
	Aport la capitalul social/Vanzari active	0				
B.	Total iesiri de lichiditati prin:	0	0	0	0	0
	Achizitii de active fixe	0				
C.	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0	0	0	0	0
D.	Rambursari de Credite, dobanzi pe termen mediu si lung:	0				
E.	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D)	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>					
F.	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA	464.460	110.700	110.700	120.780	122.280
G.	Incasari din activitatea recup create / utilizare depozite	0	0	0	0	0
H.	Incasari din creditari	0	0	0	0	0
I.	<b>Incasari din vanzari active</b>	0	0	0	0	0
J.	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	464.460	110.700	110.700	120.780	122.280
K.	Plati pentru activitate exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	401.700	97.350	97.900	102.125	104.325
	K1. Materii prime, materiale si marfuri	241.500	59.500	59.500	60.700	61.800
	K2. Cheltuieli cu personalul (inclusiv contributi)	105.850	26.100	26.100	26.825	26.825
	K3. Alte cheltuieli materiale	5.900	1.200	1.200	1.700	1.800
	K4. Chirii, redevente leasing operational	0	0	0	0	0
	K5. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.)	13.300	2.500	2.500	3.600	4.700
	K6. Servicii terti	25.550	5.950	6.500	6.600	6.500
	K7. Taxe si impozite asimilate	2.400	600	600	600	600
	K8. Alte plati	7.200	1.500	1.500	2.100	2.100
L.	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	62.760	13.350	12.800	18.655	17.955
M.	Plati pentru impozite si taxe	22.940	5.630	5.500	6.140	5.670
	Impozite, TVA	22.940	5.630	5.500	6.140	5.670
N.	Rambursari de credite, dobanzi / constituire depozite	0	0	0	0	0
O.	<b>Plati exceptionale (masa credala)</b>	37.280	6.820	6.820	11.820	11.820
P.	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N+O1+O2)	60.220	12.450	12.320	17.960	17.490
Q.	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	2.540	900	480	695	465

27



*[Handwritten signature]*



Flux de lichiditati (cash-flow) - previziuni an II

- RON -

	Total an 2	T5	T6	T7	T8
<b>OPERATIUNEA/PERIOADA</b>					
<b>I. ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>					
A. Total intrari de lichiditati din:	0	0	0	0	0
Aport la capitalul social/Vanzari active	0				
B. Total iesiri de lichiditati prin:	0	0	0	0	0
Achizitii de active fixe	0				
C. Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0	0	0	0	0
D. Rambursari de Credite, dobanzi pe termen mediu si lung:	0				
E. Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D)	0	0	0	0	0
<b>II. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>					
F. Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA	514.460	127.770	127.770	128.960	129.960
G. Incasari din activitatea recup create / utilizare depozite	0	0	0	0	0
H. Incasari din creditari	0	0	0	0	0
I. Incasari din vanzari active	0	0	0	0	0
J. Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	514.460	127.770	127.770	128.960	129.960
K. Plati pentru activitate exploatare, inclusiv TVA (dupa caz, din care:	422.020	104.850	104.850	105.620	106.700
K1. Materii prime, materiale si marfuri	246.360	61.280	61.280	61.900	61.900
K2. Cheltuieli cu personalul (inclusiv contributi)	112.000	28.000	28.000	28.000	28.000
K3. Alte cheltuieli materiale	7.100	1.750	1.750	1.800	1.800
K4. Chirii, redevente leasing operational	0	0	0	0	0
K5. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.)	17.260	4.170	4.170	4.170	4.750
K6. Servicii terti	26.200	6.550	6.550	6.550	6.550
K7. Taxe si impozite asimilate	6.400	1.600	1.600	1.600	1.600
K8. Alte plati	6.700	1.500	1.500	1.600	2.100
L. Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	92.440	22.920	22.920	23.340	23.260
M. Plati pentru impozite si taxe	29.410	7.210	7.210	7.430	7.560
N. Impozite, TVA	29.410	7.210	7.210	7.430	7.560
O. Rambursari de credite, dobanzi / constituire depozite	0	0	0	0	0
P. Plati exceptionale (masa credala)	58.480	14.620	14.620	14.620	14.620
Q. Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N+O1+O2)	87.890	21.830	21.830	22.050	22.180
R. Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	4.550	1.090	1.090	1.290	1.080

28



*[Handwritten signature]*

**Flux de lichiditati (cash-flow) - previziuni an III**

- RON -

	Total an 3	T9	T10	T11	T12
<b>I. OPERATIUNEA/PERIOADA</b>					
<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>					
A. Total intrari de lichiditati din:	0	0	0	0	0
Aport la capitalul social / <b>Vanzari active</b>	0	0	0	0	0
B. Total iesiri de lichiditati prin:	0	0	0	0	0
Achizitii de active fixe	0				
C. Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0	0	0	0	0
D. Rambursari de Credite, dobanzi pe termen mediu si lung:	0				
E. Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D)	0	0	0	0	0
<b>II. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>					
F. Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA	602.850	150.250	150.250	150.250	152.100
G. Incasari din activitatea recup create / <i>utilizare depozite</i>	0	0	0	0	0
H. Incasari din <i>creditari</i>	0	0	0	0	0
I. <b>Incasari din vanzari active</b>	0	0	0	0	0
J. Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	602.850	150.250	150.250	150.250	152.100
K. Plati pentru activitate exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	491.580	122.170	122.170	122.320	124.920
K1. Materii prime, materiale si marfuri	311.350	77.400	77.400	77.400	79.150
K2. Cheltuieli cu personalul (inclusiv contributiilor)	116.800	29.200	29.200	29.200	29.200
K3. Alte cheltuieli materiale	7.100	1.750	1.750	1.800	1.800
K4. Chirii, redevente leasing operational	0	0	0	0	0
K5. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.)	17.030	4.170	4.170	4.170	4.520
K6. Servicii terți	26.200	6.550	6.550	6.550	6.550
K7. Taxe si impozite asimilate	6.400	1.600	1.600	1.600	1.600
K8. Alte plati	6.700	1.500	1.500	1.600	2.100
L. Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	111.270	28.080	28.080	27.930	27.180
M. Plati pentru impozite si taxe	31.310	7.870	7.870	7.850	7.720
N. Impozite, TVA	31.310	7.870	7.870	7.850	7.720
Rambursari <i>creditari</i>	0	0	0	0	0
O. <b>Plati exceptionale (masa credala)</b>	75.347	18.820	18.820	18.820	18.887
P. Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N+O1+O2)	106.657	26.690	26.690	26.670	26.607
Q. Flux de numerar din activitatea curenta si investitii (E+L-P)	4.613	1.390	1.390	1.260	573

29



*[Handwritten signature]*

## 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-financiară se calculează pe baza informațiilor furnizate de companii în situațiile financiare. Utilitatea acestor indicatori economico-financiară 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 financiară care ajută la predicția unui eventual faliment în viitor. Indicatorii economico-financiară facilitează lucrul cu un volum de date ridicat într-o manieră organizată. Unitatea a înregistrat următoarele modificări ale valorilor indicatorilor financiară (în 2021, 2022, la 30.09.2023 și la data dinaintea întocmirii planului, 31.12.2024):

### ➤ Analiza situației patrimoniului

În vederea obținerii unei imagini asupra activității desfășurate analizăm situația patrimoniului urmărind evoluția în timp a rezultatelor economico-financiară pe baza principalilor indicatori.

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2021	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2024
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	1.139.127	1.106.752	1.258.260	1.215.093
Stocuri	27.448	27.448	1.128	4.404
Creanțe	89.848	89.848	89.612	89.612
Disponibilități bănești	2.921	1.148	1.169	39.718
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	120.217	118.444	91.909	133.734
Cheltuieli în avans	0	0	0	0
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>1.259.344</b>	<b>1.225.196</b>	<b>1.350.169</b>	<b>1.348.827</b>
Capital social	1.250.200	1.250.200	1.250.200	1.250.200
Rezerve reevaluare; alte rezerve	0	0	0	0
Alte elemente de capital	-28.516	-62.244	-58.021	-60.366
Capitaluri total	1.221.684	1.187.956	1.192.179	1.189.834
Proviz.risc chelt.; Subv.investiții	0	0	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>
Datorii pe termen mediu și lung	0	0	0	0
<b>TOTAL CAP. PERMANENTE</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>
Datorii pe termen scurt	37.660	37.240	157.990	158.993
Venituri înreg. în avans	0	0	0	0
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>1.259.344</b>	<b>1.225.196</b>	<b>1.350.169</b>	<b>1.348.827</b>

### ➤ 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	31.12.2021	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2024
Activ total	1.259.344	1.225.196	1.350.169	1.348.827

30



*[Handwritten signature]*



Datorii totale	37.660	37.240	157.990	158.993
<b>Activ net contabil</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>

Deci, observăm că și elementele de natura activelor și datoriile au o traiectorie oscilantă, pentru *activului net contabil* obținându-se doar valori pozitive.

În concluzie, valoarea activului net contabil pozitivă indică, teoretic, *posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile pe seama tuturor activelor deținute*.

**Principalele măsuri ce se impun pentru creșterea rentabilității sunt:**

- **Utilizarea optimă a resurselor**, întocmirea necesarului de aprovizionare în condiții avantajoase și de la agenți economici autorizați, corelat cu contractele și comenzile în derulare; raționalizarea / reducerea cheltuielilor, inclusiv a celor de salarizare prin stabilirea unui necesar strict de personal
- Sporirea ratei de rentabilitate comercială prin **creșterea volumului activității**, modificarea structurii activității în favoarea unora cu profitabilitate mai mare, creșterea prețurilor finale bazat pe îmbunătățirea calității
- Identificarea de **noi parteneri** și contractarea de comenzi care să asigure un flux continuu al activității de prestări servicii în scopul creșterii cifrei de afaceri și a profitului; oferirea unor produse și servicii de calitate, care să poată fi percepute de clienți ca atare, care să răspundă cerințelor și nevoilor acestora și să le confere siguranță și confort; mărirea cotei de piață
- **Optimizarea structurii capitalului investit**, respectiv accelerarea vitezei de rotație a 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
- **Încasare la termen** a valorii a serviciilor prestate, operațiune ce va asigura obținerea de resurse financiare pentru susținerea activității economice în continuare, pentru a crește satisfacția clienților, pentru a diminua riscul pierderii clienților reali sau potențiali și pentru a avea o competitivitate puternică
- O **planificare detaliată** a activității societății cu o flexibilitate care să permită adaptarea permanentă la noile condiții de mediu extern - schimbare de prețuri, previziuni în ceea ce privește lucrările efectuate și serviciile prestate; urmărirea permanentă a evoluției economice și a schimbărilor din mediul economic, pentru a anticipa nevoile clienților și pentru a adapta lucrările și serviciile furnizate acestor necesități
- Stabilirea de strategii de **calculare lunară a prețurilor** practicate ținându-se seama de situația economică generată de creșterea salariilor, a prețurilor la combustibil, energie și gaze, ținând cont și de costul de achiziție a materialelor consumabile; compararea permanentă a valorilor rezultate cu nivelul prețurilor practicate de societățile concurente

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.

Factorii de succes

**“MOBINTER” S.R.L.** este o societate cu tradiție, cu o importanță zonală semnificativă, care funcționează într-un mediu extrem de schimbător și activ, cu profunde influențe asupra sa; un aspect în favoarea societății este faptul că se pot optimiza structurile sale pentru continuarea activității și apoi pentru integrarea în circuitul normal de funcționare al agenților economici.

31



*[Handwritten signature]*

Pentru redresarea economico – financiară a societatii pe baza unor strategii coerente pe termen lung, societatea isi propune urmatoarele masuri interne:

A. Asigurarea unei cresteri mai sustinute si a unui flux pozitiv de lichiditatii prin:

- analiza marjelor de profit si a sistemului de preturi
- lichidarea parțială a patrimoniului prin vnzarea de bunuri (doar dacă va fi necesar)
- mentinerea sub control al pragului de profitabilitate
- implementarea de actiuni pe termen mediu si lung si monitorizarea rezultatelor
- urmarirea realizarii tuturor activitatilor si proiectelor propuse pentru perioada urmatoare
- controlul asupra cheltuielilor efectuate si recuperarea creantelor

B. 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
- \* promovarea corespunzătoare pe piață a activității societății
- \* o promovare intensă a societății pentru obținerea celor mai bune rezultate.

## 5.7. PIAȚA

Așa cum se poate observa, cifra de afaceri a societatii a avut o evoluție oscilantă, criza financiară si puterea de cumparare redusa făcându-se în continuare resimțită.

Una din soluțiile care se vor utiliza pentru remediarea problemelor este realizarea activității de marketing prin departament specializat.

Departamentul de marketing va fi în permanență deschis la sugestii din partea clienților / furnizorilor.

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

- restructurarea portofoliului companiei,
- reducerea cheltuielilor
- se vor optimiza anumite procese și se va încerca acapararea de parteneri noi,
- se va încerca, prin strategii noi, să se adapteze brandul companiei noilor cerințe ale pieții și se va face o relocare pe piață,
- promovarea prin intermediul **mass-mediei** locale si nationale,
- promovarea online, e-mail marketing etc.

Unitatea este poziționată pe o piață dezvoltată și are marele avantaj că poate accesa resurse de calitate și personal calificat, rezultatul final fiind astfel calitativ.

### ➤ CEREREA:

Adâncimea portofoliului este redată de variația de produse/servicii.

În terorei, 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 reglatorii* care compensează fluctuațiile de vânzare ale produselor/serviciilor leader



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Puiu".

- *Produse/servicii tactice* care sunt folosite pentru a intra în competiție cu gama concurenților  
Activitatea societății se va desfășura 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 câteva îmbunătățiri.

➤ **CONCURENȚA:**

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

**Puncte slabe ale concurenței:**

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

**Puncte tari ale concurenței**

- În mare parte concurenții au în portofoliu oferte variate și la prețuri 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 imediată
- 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 CREAŢELOR (MODALITĂȚI DE LICHIDARE A PASIVULUI)  
Graficul de eşalonare a datorităilor (din activităţi curente)**

Luând în considerare cele prezentate 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. 133 alin. 2 din Legea nr. 85/2014. Anexa privind programul de plăţi (anexa nr. 10) 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	CREDITORI BUCETARI	%	Creanța acceptata - lei -	ANUL 1 PLAN	ANUL 2 PLAN	ANUL 3 PLAN	TOTAL CREAŢĂ ACHITATĂ	% RECU-PERARE
1	Administrația Județeană a Finanțelor Publice VASLUI	11,88	15.852,00	4.276,00	5.464,00	6.112,00	15.852,00	100%
2	Primăria Municipiului Bârlad	1,03	1.377,29	372,00	476,00	529,29	1.377,29	100%
3	Primăria Comunei Tutova	87,09	116.211,00	31.352,00	40.060,00	44.799,00	116.211,00	100%
<b>Subtotal:</b>			<b>133.440,29</b>	<b>36.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>51.440,29</b>	<b>133.440,29</b>	<b>100%</b>
Nr crt	CREDITORI CHIROGRAFARI	%	Creanța acceptata - lei -	ANUL 1 PLAN	ANUL 2 PLAN	ANUL 3 PLAN	TOTAL CREAŢĂ ACHITATĂ	% RECU-PERARE
4	BEJ Stan Iulian Marius	100	3.815,10	1.280,00	1.280,00	1.255,10	3.815,10	100%
<b>Subtotal:</b>			<b>3.815,10</b>	<b>1.280,00</b>	<b>1.280,00</b>	<b>1.255,10</b>	<b>3.815,10</b>	<b>100%</b>
Nr crt	CREDITORI SUBORDONAȚI	%	Creanța acceptata - lei -	ANUL 1 PLAN	ANUL 2 PLAN	ANUL 3 PLAN	TOTAL CREAŢĂ ACHITATĂ	% RECU-PERARE
5	Buganu Giorgeta	100	33.851,00	0,00	11.200,00	22.651,00	33.851,00	100%
<b>Subtotal:</b>			<b>33.851,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>22.651,00</b>	<b>33.851,00</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>171.106,39</b>	<b>37.280,00</b>	<b>58.480,00</b>	<b>75.346,39</b>	<b>171.106,39</b>	<b>100%</b>

39



*[Handwritten signature]*

Modalități de plată:

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

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

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

#### 5.9. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

**Proiecția contului de profit și pierderi se prezintă astfel:**

35/36



*Amuz*

Nr. Crt.	Denumire indicatori	AN I	T 1	T 2	T 3	T 4
<b>1</b>	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>323.500</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>81.750</b>	<b>81.750</b>
1,1	Vanzari marfuri	323.500	80.000	80.000	81.750	81.750
1,2	Prestari servicii	0	0	0	0	0
1,3	Venituri vanz active	0	0	0	0	0
2	Venituri financiare	0	0	0	0	0
3	Alte venituri	79.500	15.500	15.500	23.500	25.000
<b>4</b>	<b>Total venituri</b>	<b>403.000</b>	<b>95.500</b>	<b>95.500</b>	<b>105.250</b>	<b>106.750</b>
<b>5</b>	<b>Cheltuieli exploatare, finc.</b>	<b>356.150</b>	<b>86.300</b>	<b>86.800</b>	<b>90.525</b>	<b>92.525</b>
5,1	Costul marfurilor	203.000	50.000	50.000	51.000	52.000
5,2	Mat prime si mat consumabile	0	0	0	0	0
5,3	Combustibil, energie, apa	11.200	2.100	2.100	3.000	4.000
5,4	Alte cheltuieli materiale	5.000	1.000	1.000	1.500	1.500
5,5	Lucr serv executate de terti	21.500	5.000	5.500	5.500	5.500
5,6	Impozite si taxe asimilate	2.400	600	600	600	600
5,7	Salarii si contributi	105.850	26.100	26.100	26.825	26.825
5,8	Alte cheltuieli de exploatare	2.200	500	500	600	600
6	Cheltuieli financiare	5.000	1.000	1.000	1.500	1.500
7	Cheltuieli exceptionale	0	0	0	0	0
<b>8</b>	<b>Impozit pe profit</b>	<b>7.180</b>	<b>1.470</b>	<b>1.400</b>	<b>2.200</b>	<b>2.110</b>
<b>9</b>	<b>Total cheltuieli</b>	<b>363.330</b>	<b>87.770</b>	<b>88.200</b>	<b>92.725</b>	<b>94.635</b>
<b>10</b>	<b>Total profit</b>	<b>39.670</b>	<b>7.730</b>	<b>7.300</b>	<b>12.525</b>	<b>12.115</b>

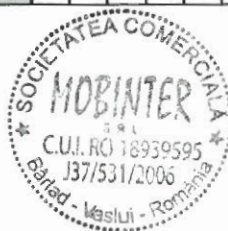
38





Nr. Cr.	Denumire indicatori	AN II	T 5	T 6	T 7	T 8
<b>1</b>	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>334.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>84.000</b>	<b>84.000</b>
1,1	Vanzari marfuri	334.000	83.000	83.000	84.000	84.000
1,2	Prestari servicii	0	0	0	0	0
1,3	Venituri vanz active	0	0	0	0	0
2	Venituri financiare	0	0	0	0	0
3	Alte venituri	117.000	29.000	29.000	29.000	30.000
<b>4</b>	<b>Total venituri</b>	<b>451.000</b>	<b>112.000</b>	<b>112.000</b>	<b>113.000</b>	<b>114.000</b>
<b>5</b>	<b>Cheltuieli exploatare, finc.</b>	<b>374.600</b>	<b>93.100</b>	<b>93.100</b>	<b>93.700</b>	<b>94.700</b>
5,1	Costul marfurilor	207.000	51.500	51.500	52.000	52.000
5,2	Mat prime si mat consumabile	0	0	0	0	0
5,3	Combustibil, energie, apa	14.500	3.500	3.500	3.500	4.000
5,4	Alte cheltuieli materiale	6.000	1.500	1.500	1.500	1.500
5,5	Lucr serv executate de terti	22.000	5.500	5.500	5.500	5.500
5,6	Impozite si taxe asimilate	6.400	1.600	1.600	1.600	1.600
5,7	Salarii si contributi	112.000	28.000	28.000	28.000	28.000
5,8	Alte cheltuieli de exploatare	2.200	500	500	600	600
6	Cheltuieli financiare	4.500	1.000	1.000	1.000	1.500
7	Cheltuieli exceptionale	0	0	0	0	0
<b>8</b>	<b>Impozit pe venit</b>	<b>12.220</b>	<b>3.020</b>	<b>3.020</b>	<b>3.090</b>	<b>3.090</b>
<b>9</b>	<b>Total cheltuieli</b>	<b>386.820</b>	<b>96.120</b>	<b>96.120</b>	<b>96.790</b>	<b>97.790</b>
<b>10</b>	<b>Total profit</b>	<b>64.180</b>	<b>15.880</b>	<b>15.880</b>	<b>16.210</b>	<b>16.210</b>

37



*[Handwritten signature]*

Nr. Cr.	Denumire indicatori	AN III	T 9	T 10	T 11	T 12
<b>1</b>	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>385.500</b>	<b>96.000</b>	<b>96.000</b>	<b>96.000</b>	<b>97.500</b>
1,1	Vanzari marfuri	385.500	96.000	96.000	96.000	97.500
1,2	Prestari servicii	0	0	0	0	0
1,3	Venituri vanz active	0	0	0	0	0
2	Venituri financiare	0	0	0	0	0
3	Alte venituri	144.000	36.000	36.000	36.000	36.000
<b>4</b>	<b>Total venituri</b>	<b>529.500</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>	<b>133.500</b>
<b>5</b>	<b>Cheltuieli exploatare, finc.</b>	<b>433.700</b>	<b>107.800</b>	<b>107.800</b>	<b>107.900</b>	<b>110.200</b>
5,1	Costul marfurilor	261.500	65.000	65.000	65.000	66.500
5,2	Mat prime si mat consumabile	0	0	0	0	0
5,3	Combustibil, energie, apa	14.300	3.500	3.500	3.500	3.800
5,4	Alte cheltuieli materiale	6.000	1.500	1.500	1.500	1.500
5,5	Lucr serv executate de terti	22.000	5.500	5.500	5.500	5.500
5,6	Impozite si taxe asimilate	6.400	1.600	1.600	1.600	1.600
5,7	Salarii si contributi	116.800	29.200	29.200	29.200	29.200
5,8	Alte cheltuieli de exploatare	2.200	500	500	600	600
6	Cheltuieli financiare	4.500	1.000	1.000	1.000	1.500
7	Cheltuieli exceptionale	0	0	0	0	0
<b>8</b>	<b>Impozit pe venit</b>	<b>15.330</b>	<b>3.870</b>	<b>3.870</b>	<b>3.860</b>	<b>3.730</b>
<b>9</b>	<b>Total cheltuieli</b>	<b>449.030</b>	<b>111.670</b>	<b>111.670</b>	<b>111.760</b>	<b>113.930</b>
<b>10</b>	<b>Total profit</b>	<b>80.470</b>	<b>20.330</b>	<b>20.330</b>	<b>20.240</b>	<b>19.570</b>

38





#### 5.10. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII DIN PERIOADA DE OBSERVAȚIE

Deoarece în perioada de observație s-au înregistrat creanțe suplimentare acestea vor fi achitate cu prioritate din fluxurile generate de activitatea curentă, din lichiditățile existente, din valorificări. Totodată, se vor utiliza sumele existente ca și disponibil și se vor recupera creanțe – o parte din aceste sume se vor utiliza pentru plata acestor datorii născute în perioada de observație. *Societatea MOBINTER S.R.L., prin administrator special, își asumă efectuarea plății integrale a obligațiilor constituite în perioada de observație. Totodată, societatea, prin administrator special, își asumă și plata datoriilor curente născute din activitatea pe care societatea o va desfășura în perioada de reorganizare, în conformitate cu prevederile art. 133 alin. 4 lit. e din Legea nr. 85/2014.*

#### 5.11. PLATA DATORIILOR PRIN LICHIDARE PARȚIALĂ/TOTALĂ ACTIVE

Lista bunurilor a fost prezentată pe larg în cadrul capitolului privind inventarierea.

*În condițiile în care Planul de Reorganizare propus eșuează, o lichidare totală a activelor societății (într-o vânzare forțată) ar duce teoretic la acoperirea integrală a creanțelor. Dar, trebuie ținut cont de faptul că **din valoarea de vânzare forțată estimată de încasat se vor achita întâi cheltuielile de procedură aferente, doar diferența fiind de repartizat pentru creditorii.** Mai mult, în ultimii ani deja s-a încercat identificarea de clienți pentru vânzarea bunurilor dar fără succes. Astfel, în fapt sumele de distribuit s-ar reduce pe zi ce trece și recuperarea creanțelor de către creditorii s-ar putea realiza peste un număr necunoscut de ani.*

Ținând cont de lipsa de interes pentru bunurile societății estimăm ca o eventuala procedura a falimentului s-ar putea finaliza cel mai rapid în cca. 3 - 5 ani și ar exista cheltuieli de procedură, respectiv organizari licitații, onorarii, paza, conservare și administrare etc. până la finalizarea întregii proceduri (valoarea totală de vânzare forțată estimată rămasă de distribuit creditorilor reducându-se corespunzător).

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. Lichidarea bunurilor se va face cu aprobarea Comitetului Creditorilor / Adunării Creditorilor și cu respectarea dispozițiilor legii 85/2014 privind lichidarea.

#### 5.12. DURATA DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE (ART.133 ALIN. (3) DIN LEGEA 85/2014 )

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 în condițiile total nefavorabile ale unui climat de piață în scădere. Menționăm că 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 achitarii creditorilor ce compun masa credală.





Conform art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, 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 și se va considera necesar se va analiza oportunitatea prelungirii planului pe o durată totală maximă de 4 ani de la confirmarea inițială. 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 CREANȚE CARE NU SUNT DEFAVORIZATE, ÎN SENSUL LEGII (ART.133 ALIN.(4) LIT.A) DIN LEGEA 85/2014).**

Tipurile de creanțe nefavorizate sunt:

- categoria creanțelor bugetare, care au fost înscrise la masa credală conform actelor justificative. Prin programul de plăți propus, această categorie primește **100%** din creanță.
- categoria creanțelor chirografare, care au fost înscrise la masa credală conform actelor justificative. Prin programul de plăți propus, creanțele chirografare primesc **100%** din creanță.
- categoria creanțelor subordonate, care au fost înscrise la masa credală conform actelor justificative. Prin programul de plăți propus, această categorie primește **100%** din creanță.

**5.14. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE DEFAVORIZATE (ART.133 ALIN.(4) LIT.B) DIN LEGEA 85/2014 )**

În conformitate cu graficului de plăți nu există categorii de creanțe defavorizate.

**5.15. DESCARCAREA DE RASPUNDERE (ART.133 ALIN.(4) LIT.C) DIN LEGEA 85/2014)**

Societatea comercială (debitorul) va fi descarcată de răspundere după achitarea creanțelor stabilite, în conformitate cu prevederile prezentului plan.

**5.16. DESPAGUBIRI OFERITE TITULARILOR DE CREANȚE ÎN CAZ DE FALIMENT (ART.133 ALIN.(4) LIT.D DIN LEGEA 85/2014 )**

Asa cum am prezentat în capitolele anterioare, valoarea estimată vandabilă a bunurilor societății este:

- valoare de piață (netă)	818.450 lei	164.441 eur
- valoare de vânzare forțată	409.225 lei	82.220 eur

Pentru reușita obținerii unui pret avantajos, în caz de faliment, trebuie să ținem cont de următoarele aspecte:

- valorificarea bunurilor nu se poate face mai repede de un termen de minim 12 (luni) - necesar aprobării de către creditorii a valorilor, condițiilor, strategiilor de vânzare în bloc / individual,
- cheltuielile cu aceste operațiuni pot duce la diminuarea considerabilă a valorilor obținabile
- piața nu are cerere la această dată

Este ușor de observat faptul că falimentul societății comerciale "MOBINTER" S.R.L. materializat prin scoaterea la **vânzare imediată** a patrimoniului (**vânzare forțată** bunuri, lichidități și recuperare creanțe) acoperă nivelul masei credale totale, în condițiile în care administratorul judiciar va depune toate eforturile pentru obținerea celor mai bune prețuri în vederea maximizării averii societății comerciale.

În fapt, dacă nu ținem deloc cont de cheltuielile de procedură, în urma unei astfel de vânzări forțate s-ar putea achita creanțele, dar într-un număr necunoscut de ani.

ho



**CAPITOLUL VI**  
**MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE**  
**A PLANULUI DE REORGANIZARE**

**6.1. CONDUCEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE (ART.133 ALIN.(5) LIT.A) DIN LEGEA 85/2014)**

Conducerea activității societății va fi asigurată de către administratorul special, în persoana d-nului *BUGANU IULIAN DIDI*, CNP 1670303370036, identificat cu CI seria XS, nr. 038365, domiciliat în sat Tutova, comuna Tutova, jud. Vaslui, cu avizul permanent al administratorului judiciar în conformitate cu planul de reorganizare confirmat.

Conform Procesului verbal al Adunării Creditorilor nr. 568/19.01.2024 s-a stabilit remunerația administratorului judiciar după cum urmează:

- un onorariu lunar în cuantum de **3.000 lei** + T.V.A și
- un onorariu procentual în cuantum de **8%** din valorificări.

**6.2. SUSTINEREA FINANCIARA A PLANULUI DE REORGANIZARE (ART.133 ALIN.(5) LIT.B) DIN LEGEA 85/2014)**

Resursele financiare pentru sustinerea planului de reorganizare se obtin din activitatea curentă, din încasari de creanțe de la debitorii societății. Operatiunile pentru obtinerea resurselor financiare necesare sustinerii planului de reorganizare vor continua până la achitarea creantelor în cuantumul prevazut de programul de plăți din plan.

Astfel, pentru gestionarea în mod optim a cheltuielilor curente, acestea vor fi achitate cu prioritate, de indata ce se obtin in contul special sume din desfasurarea operatiunilor de reorganizare judiciara.

Acest mod de achitare a sumelor datorate va conduce la menținerea masei credale existente, tinand cont ca debitorul NU datoreaza alte accesorii, cum ar fi, dar fără a fi limitate la dobanzi, majorari de intarziere si penalitati de intarziere pentru plata creanțelor. În funcție de cerere și ofertă există posibilitatea închirierii tuturor activelor societății, cu avizul administratorului judiciar sau al Comitetului Creditorilor.

**SURSE DE FINANTARE**

Afacerea este susținută din surse proprii. Acestea se concretizeaza in venituri din activitatea curentă, recuperări creanțe (valorificări active se vor face doar pe considerente de oportunitate si in concordanță cu cererea și condițiile pieței).

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

Pentru desfasurarea activitatii curente se ia in considerare și posibilitatea creditării societății de către asociați, recuperari de creante, precum si obtinerea de orice alte credite. O altă variantă considerată ca și posibilă este creditarea de către asociați / orice alt investitor până la concurența sumelor stabilite a se achita prin plan, plata tuturor ratelor stabilite, urmând închiderea procedurii de insolvență și reinsertia societății în circuitul economic normal.





**6.3. TRANSMITEREA BUNURILOR DIN AVEREA SOCIETATII COMERCIALE (ART.133 ALIN.(5) LIT.C) DIN LEGEA 85/2014)**

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, cu excepția celor prevăzute în prezentul plan sau a celor care se vor efectua cu aprobarea Adunării Creditorilor / Comitetului Creditorilor.

**6.4. FUZIUNEA SAU ABSORBIREA SOCIETATII COMERCIALE (ART.133 ALIN.(5) LIT.D) DIN LEGEA 85/2014)**

Nu este cazul, sumele necesare indestularii creditorilor se vor obtine prin activitatea curenta si incasarea creantelor; dacă va fi necesar, se vor face valorificări de active.

**6.5. LICHIDAREA TUTUROR SAU A UNORA DINTRE BUNURILE AVERII SOCIETATII COMERCIALE, SEPARAT SAU IN BLOC (ART.133 ALIN.(5) LIT.E) DIN LEGEA 85/2014)**

Lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii societatii comerciale, separat sau in bloc, libere de orice sarcini se va face potrivit disp. art. 154 -158 din Legea nr. 85/2014.

Darea în plată va putea fi efectuată doar cu condiția prealabilă a acordului scris al creditorului cu privire la această metodă de stingere a creanței sale.

**6.6. LICHIDAREA PARȚIALĂ SAU TOTALĂ A ACTIVULUI DEBITORULUI (ART.133 ALIN.(5) LIT.F) DIN LEGEA 85/2014)**

Sumele de bani obținute din vânzarea unor bunuri asupra cărora poartă cauze de preferință vor fi distribuite creditorilor titulari ai acelor cauze de preferință, cu respectarea dispozițiilor art.159 alin. (1) și (2).

**6.7. SITUATIA DOBANZILOR SI PENALITATILOR- LEGEA 85/2014**

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 special, va intocmi documentatia necesara pentru a se putea incadra in prevederile respectivului act normativ.

**6.8. MODIFICAREA SAU STINGEREA CAUZELOR DE PREFERINȚĂ, CU ACORDAREA OBLIGATORIE, IN BENEFICIUL CREDITORULUI TITULAR A UNEI GARANȚII SAU PROTECTII ECHIVALENTE, IN CONDITIILE PREVAZUTE LA ART.78 ALIN.(2) LIT.C), PÂNĂ LA ACOPERIREA CREANȚEI ACESTORA (ART.133 ALIN.(5) LIT.G) DIN LEGEA 85/2014)**

Nu este cazul.

**6.9. 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.133 ALIN.(5) LIT.H) DIN LEGEA 85/2014)**

Am prezentat mai sus (in surse de finantare) modalitatea de esalonare reala a datoriilor inscrise la masa credala. Mentionăm că activitatea societatii comerciale se bazeaza pe contractele incheiate sau care se vor încheia, contracte care se vor menține și în cazul falimentului. Pe parcursul derulării planului nu se calculează și nu se datorează creditorilor dobânzi, penalități, orice alte accesorii.

42





**6.10. SITUATIA ACTULUI CONSTITUTIV – MODIFICARI (ART.133 ALIN.(5) LIT.I) DIN LEGEA 85/2014)**

În cazul societății “MOBINTER” S.R.L. se ia în considerare posibilitatea modificării actului constitutiv, respectiv modificarea capitalului social, eventuala cooptare a unor noi asociați etc. În funcție de oportunitățile care pot apărea se vor lua în discuție diverse modalități de susținere a activității societății prin metodele menționate mai sus, respectiv: orice asociat existent poate modifica capitalul social sau poate fi cooptat orice nou asociat în vederea obținerii unei infuzii de capital pentru efectuarea totală / parțială a plății unor creditori, precum și încheierea de noi acorduri individuale cu ceilalți creditori pentru plata diferenței de achitat la alte termene. Modalitatea de obținere de capital poate să fie și creditarea societății de către asociați (existenți sau noi cooptați). Totodată, se ia în considerare și posibilitatea schimbării sediului social al societății. Toate aceste modificări se vor efectua, când și dacă va fi cazul, **cu aprobarea asociaților**.

**6.11. SITUATIA TITLURILOR DE VALOARE (ART.133 ALIN.(5) LIT.J) DIN LEGEA 85/2014)**

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.

**6.12. PLATA OBLIGATIILOR BUGETARE (LEGEA 85/2014)**

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

**6.13. CATEGORII SEPARATE DE CREANTE (LEGEA 85/2014 )**

Planul de reorganizare nu prevede utilizarea unei categorii separate de creante de furnizori indispensabili, in sensul art. 134 din legea insolventei.

**6.14. TRATAMENTUL CREANTELOR (LEGEA 85/2014)**

Planul de reorganizare prevede acelasi tratament pentru fiecare creanta din cadrul unei categorii distincte.

**REZUMAT**

Măsurile sunt luate în conformitate cu prevederile din art. 133 al Legii 85/2014 astfel:  
**Redefinirea** tuturor departamentelor 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 ce sunt la dispoziția companiei:

- activitatea curentă;
- recuperarea creanțelor existente: așa cum rezultă din situația creanțelor societății și din termenele de recuperare, dacă va fi cazul;
- valorificări de bunuri, doar dacă vor fi necesare.

43



*[Handwritten signature]*

## CAPITOLUL VII BUGET DE ORGANIZARE; CONCLUZII

### 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.

### 7.3. CONCLUZII

A. nivelul activelor – valoarea contabilă este de **1.348.827 lei**, iar nivelul total al datoriilor - valoarea contabilă este de **158.993 lei**.

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

- in proportie de **100%** a creanțelor bugetare;
- in proportie de **100%** a creanțelor chirografare;
- in proportie de **100%** a creanțelor subordonate.

C. totalul distribuirilor ce urmează a se efectua prin programul de plăți propus prin prezentul plan sunt în cuantum **de 171.106,39 lei (100% din masa credală totală)**.

D. valoarea fortata de vanzare, estimata la **409.225 lei**, nu coboara gradul de îndestulare a creanțelor (dar, trebuie să menționăm faptul că nu există cerere pentru bunurile entității, ceea ce presupune o perioadă lungă în care s-ar putea face valorificări, cheltuielile de procedură crescând astfel exponențial; mai mult, din cauza neutilizării bunurilor s-ar putea să apară o degradare accentuată, ceea ce va diminua major valorile de vânzare).

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 se va analiza oportunitatea prelungirii planului pana la maxim 4 ani de la confirmarea initiala. Această variantă are rolul de a împărți eforturile financiare privind sumele ramase de achitat la momentul respectiv.



**ADMINISTRATOR SPECIAL,**

44



ANEXA 1

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

Tipul situatiei financiare:	31.12.2021		31.12.2022		30.09.2023		31.12.2024	
	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	
<b>BILANTUL</b>								
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	
Imobilizari corporale	1.139.127	1.106.752	1.106.752	1.258.260	1.258.260	1.215.093	1.215.093	
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>1.139.127</b>	<b>1.106.752</b>	<b>1.106.752</b>	<b>1.258.260</b>	<b>1.258.260</b>	<b>1.215.093</b>	<b>1.215.093</b>	
Materii prime si materiale consumabile	0	0	0	0	0	0	0	
Productia in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	
Produce finite si marfuri	27.448	27.448	27.448	1.128	1.128	4.404	4.404	
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0	0	0	0	0	0	0	
<b>STOCURI - TOTAL</b>	<b>27.448</b>	<b>27.448</b>	<b>27.448</b>	<b>1.128</b>	<b>1.128</b>	<b>4.404</b>	<b>4.404</b>	
CREANTE - TOTAL	89.848	89.848	89.848	89.612	89.612	89.612	89.612	
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	2.921	1.148	1.148	1.169	1.169	39.718	39.718	
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>120.217</b>	<b>118.444</b>	<b>118.444</b>	<b>91.909</b>	<b>91.909</b>	<b>133.734</b>	<b>133.734</b>	
Cheltuieli in avans	0	0	0	0	0	0	0	
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0	0	0	0	0	0	0	
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0	0	0	0	0	0	0	
Alte datorii pe termen scurt	37.660	37.240	37.240	157.990	157.990	158.993	158.993	
<b>DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL</b>	<b>37.660</b>	<b>37.240</b>	<b>37.240</b>	<b>157.990</b>	<b>157.990</b>	<b>158.993</b>	<b>158.993</b>	
Active circulante nete respectiv datorii curente nete	82.557	81.204	81.204	-66.081	-66.081	-25.259	-25.259	
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>	<b>1.189.834</b>	
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0	0	0	0	0	0	0	
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0	0	0	0	0	0	0	
Alte datorii pe termen lung	0	0	0	0	0	0	0	
<b>DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG - TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
PROVIZIOANE	0	0	0	0	0	0	0	
Subventii pentru investitii	0	0	0	0	0	0	0	
Venituri inregistrate in avans	0	0	0	0	0	0	0	
<b>VENITURI IN AVANS - TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
CAPITAL SI PRIME DE CAPITAL	1.250.200	1.250.200	1.250.200	1.250.200	1.250.200	1.250.200	1.250.200	
REZERVE DIN REEVALUARE SI ALTE REZERVE	0	0	0	0	0	0	0	
Alte elemente de capital	-28.516	-62.244	-62.244	-58.021	-58.021	-60.356	-60.356	
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>1.221.684</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.187.956</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.192.179</b>	<b>1.189.834</b>	<b>1.189.834</b>	

98



*[Handwritten signature]*



ANEXA 1

Societatea: MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Monea/U.M.: LEI

Tipul situatiei financiare:	31.12.2021		31.12.2022		30.09.2023		31.12.2024	
	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat
<b>CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE</b>								
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	0	0	0	0	0	0	0	47.769
Productia vanduta	0	0	0	0	0	0	0	47.769
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0	0	0	0	0	0	0
Venituri din dobanzi obtinute din activitatea de leasing	0	0	0	0	0	0	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	0	0	0	0	0	0	0	0
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs	0	0	0	0	-26.320	0	0	0
Productia realizata de entitate pentru scopurile proprii	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte venituri din exploatare	39.638	439	439	0	0	0	2.518	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	39.638	439	439	26.320	0	0	50.287	0
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	0	0	0	0	0	0	2.877	0
Alte cheltuieli materiale	0	0	0	0	0	0	350	0
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	5.017	1.785	1.785	5.912	5.912	6.939	6.939	0
Cheltuieli privind marfurile	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Cheltuieli cu personalul - Total, din care:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Salarii si indemnizatii	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	32.375	32.375	32.375	-51.509	-51.509	32.375	32.375	0
<b>Alte cheltuieli de exploatare - Total, din care:</b>	-187	6	6	115.055	115.055	1.903	1.903	0
Cheltuieli privind prestatiile externe	511	6	6	0	0	1.878	1.878	0
Cheltuieli cu impozitele, taxe si varsaminte asimilate	0	0	0	71.809	71.809	0	0	0
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si activitate cedate	596	0	0	43.246	43.246	25	25	0
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	37.205	34.166	34.166	-30.542	-30.542	44.444	44.444	0
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>2.433</b>	<b>-33.727</b>	<b>-33.727</b>	<b>4.222</b>	<b>4.222</b>	<b>5.843</b>	<b>5.843</b>	<b>0</b>
Venituri din interese de participare si din alte investitii	0	0	0	0	0	0	0	0
Venituri din dobanzi	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte venituri financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ajustari de valoare privind imobilitarile financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	252	0	0	0	0	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

96



ANEXA 1

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

Perioada:	31.12.2021	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2024
Tipul situatiei financiare:	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	-252	0	0	0
Rezultatul obtinut din activitatea extraordinara	0	0	0	0
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>2.181</b>	<b>-33.727</b>	<b>4.222</b>	<b>5.843</b>
Impozitul pe profit si alte impozite asimilate	588	0	0	0
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>1.593</b>	<b>-33.727</b>	<b>4.222</b>	<b>5.843</b>
<b>ALTE INFORMATII DE BAZA</b>				
Productia marfa realizata (valoric)	0	0	0	0
Capacitatea de productie maxima (valoric)	0	0	0	0
Numarul de actiuni/parti sociale	125.020	125.020	125.020	125.020
Valoarea nominala a actiunii/partii sociale	10,00	10,00	10,00	10,00
Capitalul social	1.250.200	1.250.200	1.250.200	1.250.200
Valoarea de piata a actiunii/partii sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Numarul mediu de salariati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Surse proprii de finantare	0	0	0	0
<b>Analiza financiara</b>				
<b>Indicatori de baza</b>				
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate - total	0	0	0	0
Datorii comerciale si alte datorii asimilate - total	0	0	0	0
Alte datorii - total	37.660	37.240	157.990	158.993
<b>Datorii totale (curente si la termen) plus asimilate</b>	<b>37.660</b>	<b>37.240</b>	<b>157.990</b>	<b>158.993</b>
Capitaluri proprii (activul net contabil)	1.221.684	1.187.956	1.192.179	1.189.834
Capitalizare bursiera (sau echivalenta)	0	0	0	0
Capitaluri permanente	1.221.684	1.187.956	1.192.179	1.189.834
Creante inclusiv cheltuieli in avans	89.848	89.848	89.612	89.612
Datorii totale pe termen scurt inclusiv venituri in avans	37.660	37.240	157.990	158.993
<b>Activ(Pasiv) TOTAL</b>	<b>1.259.344</b>	<b>1.225.196</b>	<b>1.350.169</b>	<b>1.348.827</b>
Rata de impozitare efectiva	26,96%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Soldurile intermediare de gestiune</b>				
Marja comerciala	0	0	0	0
Marja activitatii de leasing	0	0	0	0
<b>Productia exercitiului</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.320</b>	<b>47.769</b>

97



*[Handwritten signature]*

ANEXA 1

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlu: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Monea@U.M.: LEI

Tipul situatiei financiare:	31.12.2021		31.12.2022		30.09.2023		31.12.2024	
	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	
Valoarea adaugata	-4.830	-1.791	-75.478	35.700				
<b>EBE (Excedentul brut din exploatare)</b>	<b>-4.830</b>	<b>-1.791</b>	<b>-147.287</b>	<b>35.700</b>				
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	2.433	-33.727	4.222	5.843				
Rezultatul curent	2.181	-33.727	4.222	5.843				
Venituri totale (de exploatare + financiare)	39.638	439	-26.320	50.287				
Cheltuieli totale (de exploatare + financiare)	37.457	34.166	-30.542	44.444				
<b>EBIT (Profitul inainte de dobanda si impoziti)</b>	<b>2.433</b>	<b>-33.727</b>	<b>4.222</b>	<b>5.843</b>				

48



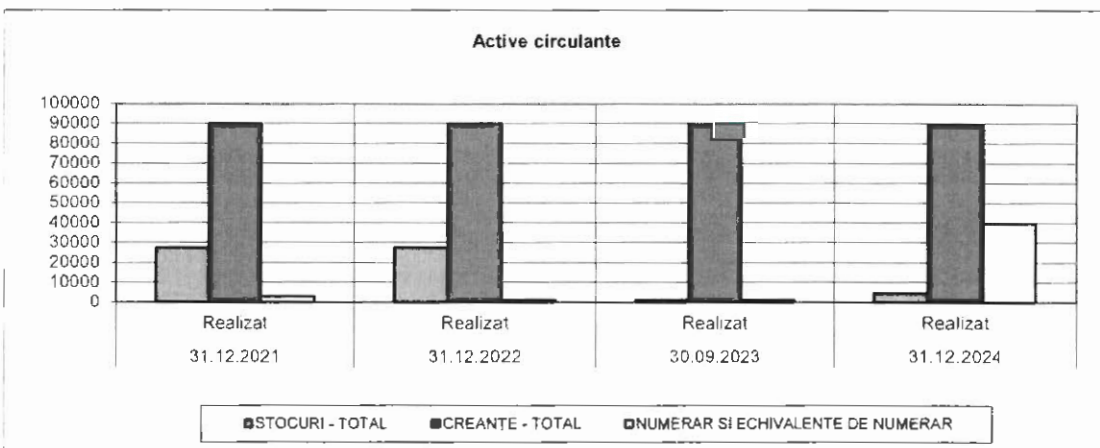
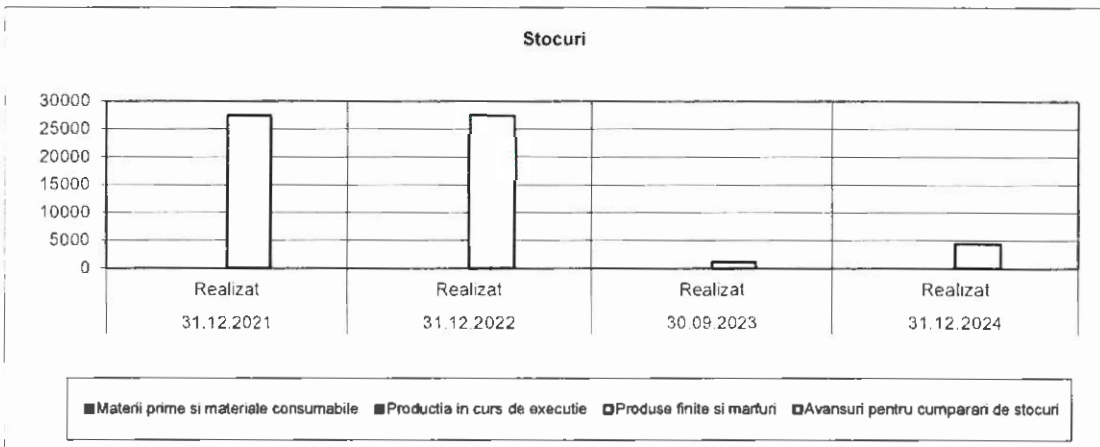
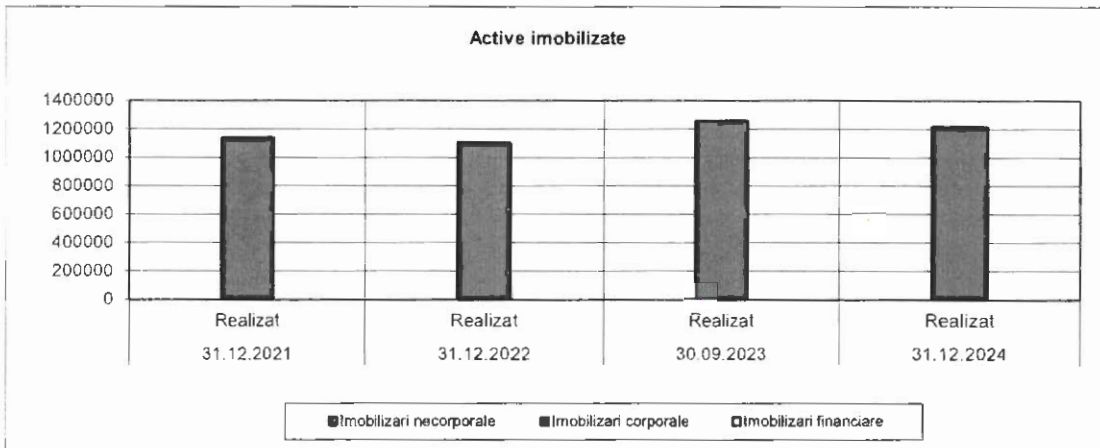
*[Handwritten signature]*



Societatea: MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

ANEXA 2

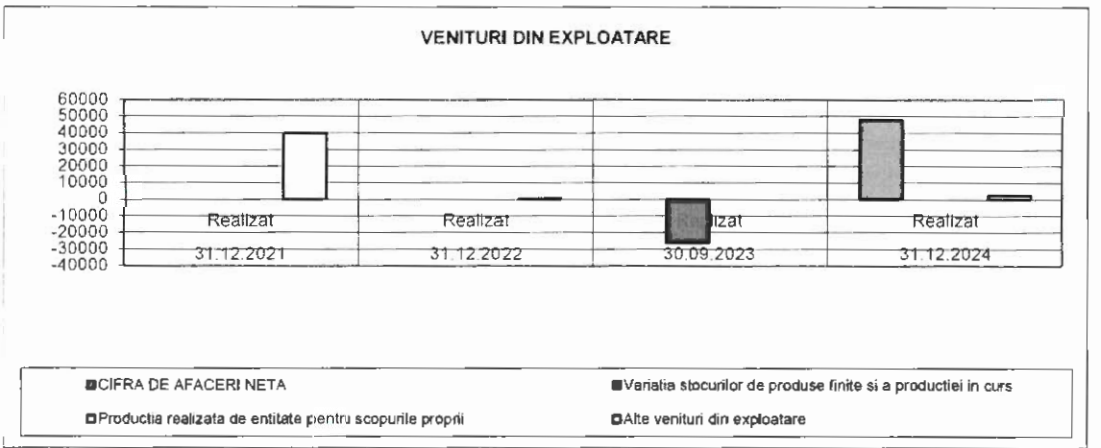
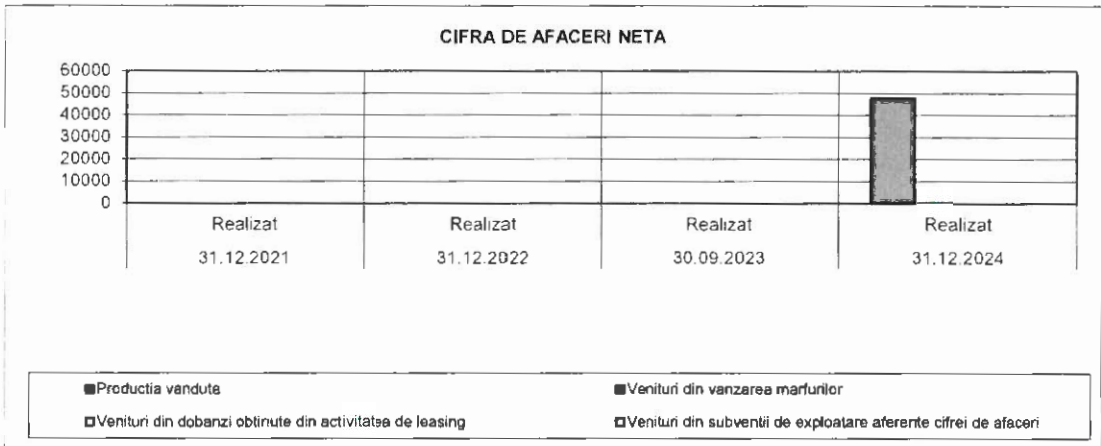
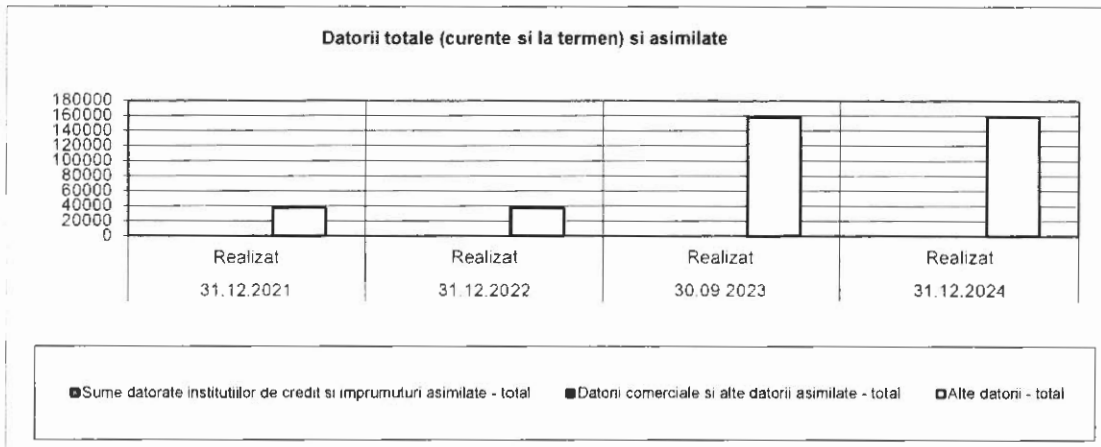
Analiza grafica



49



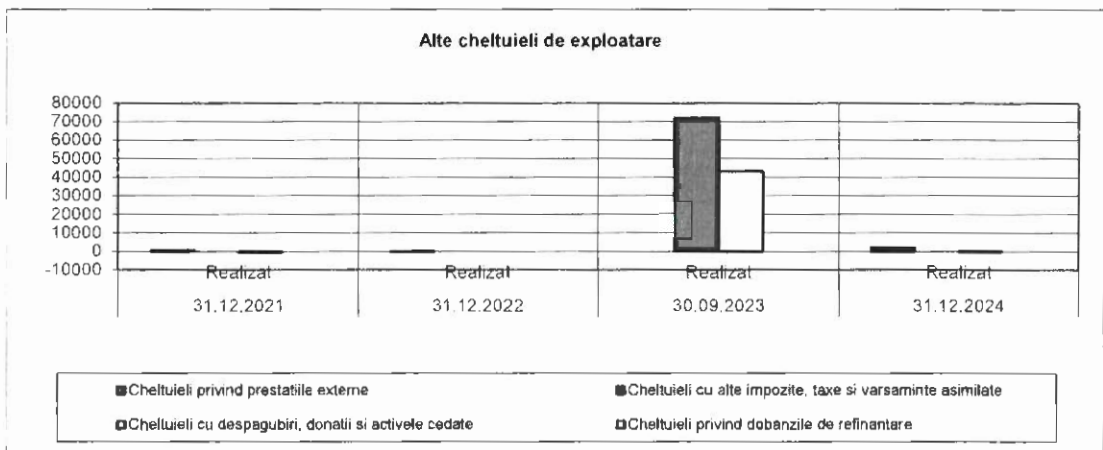
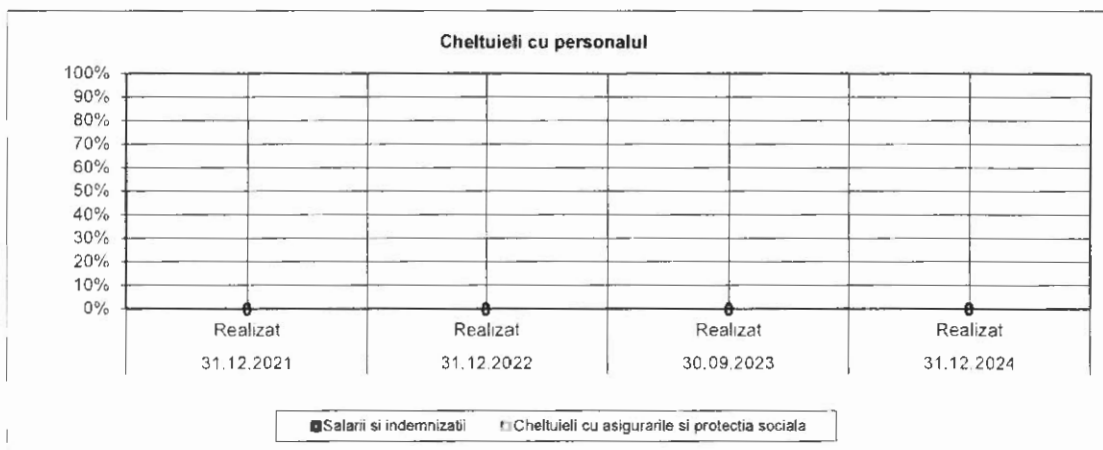
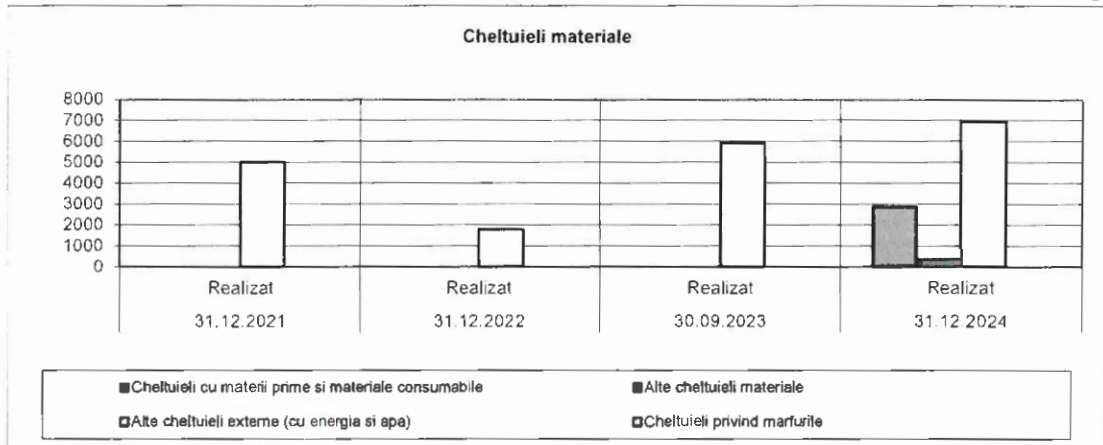
*[Handwritten signature]*



50



*[Handwritten signature]*

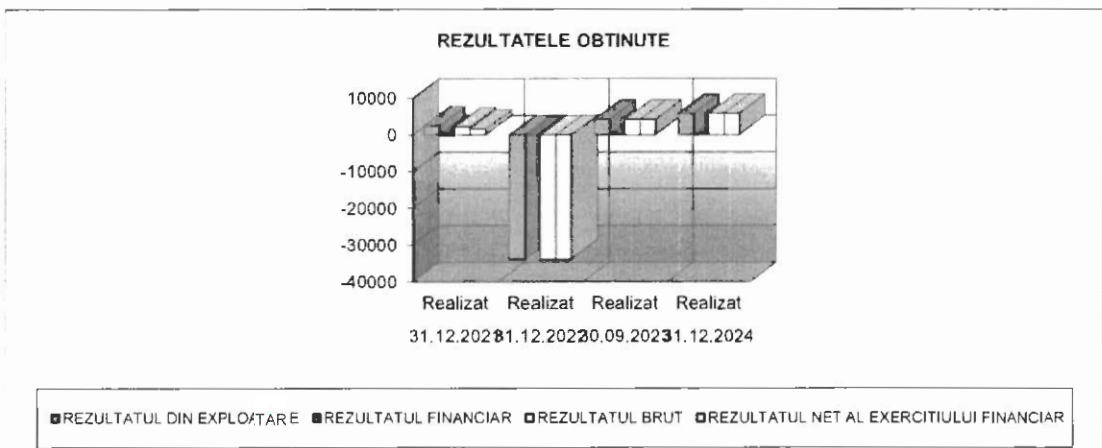
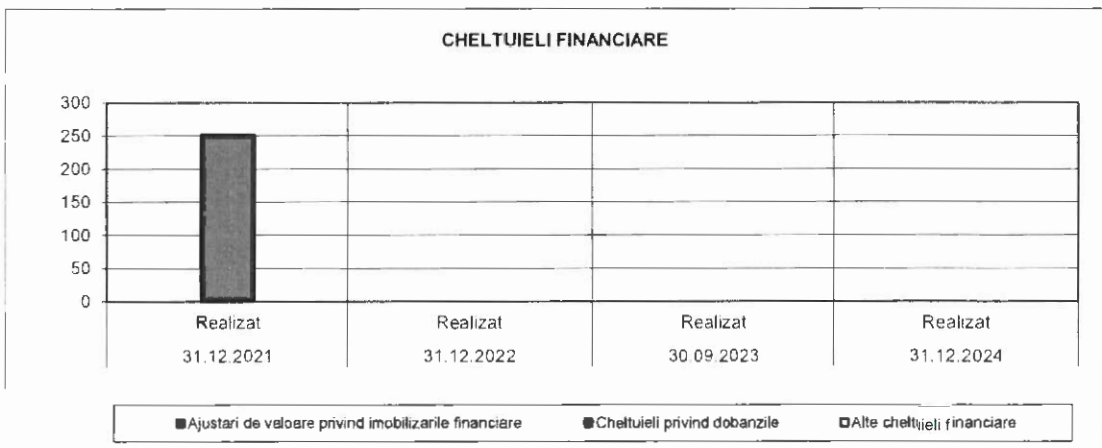
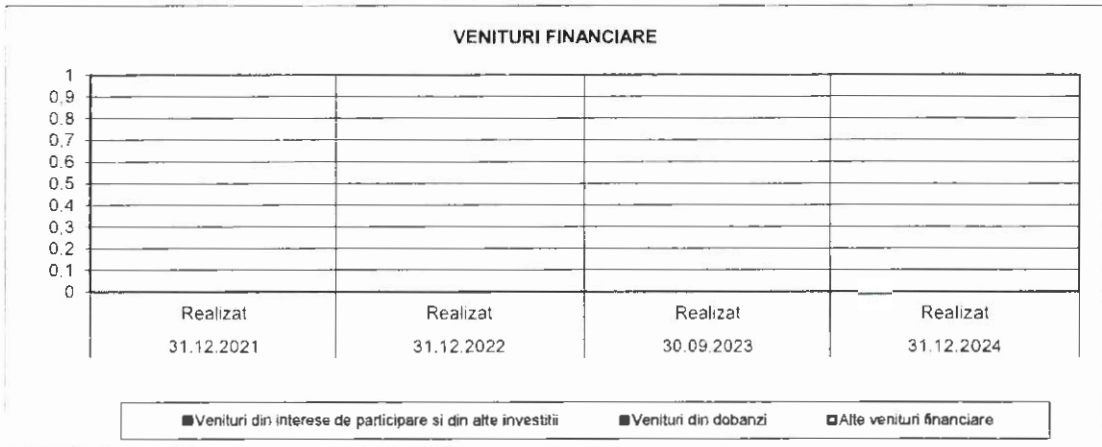


51



*[Handwritten signature]*

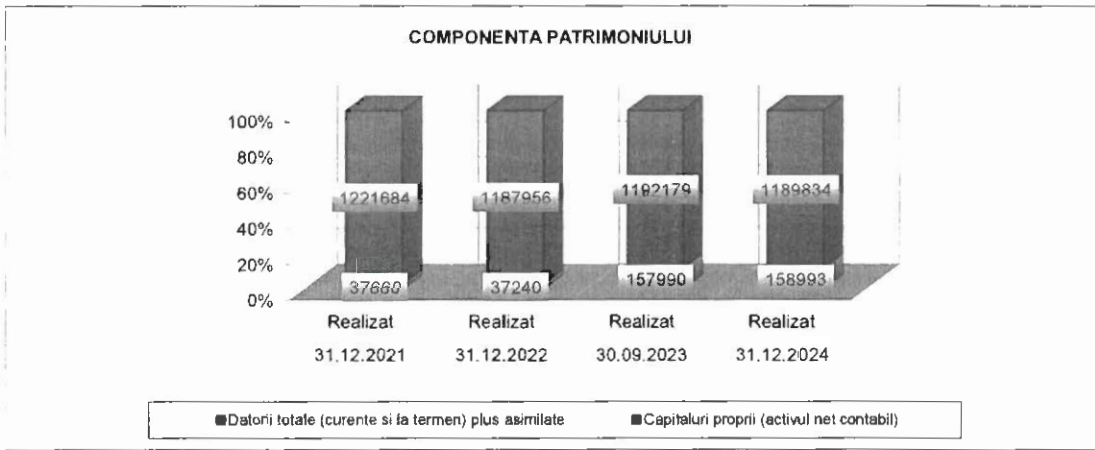
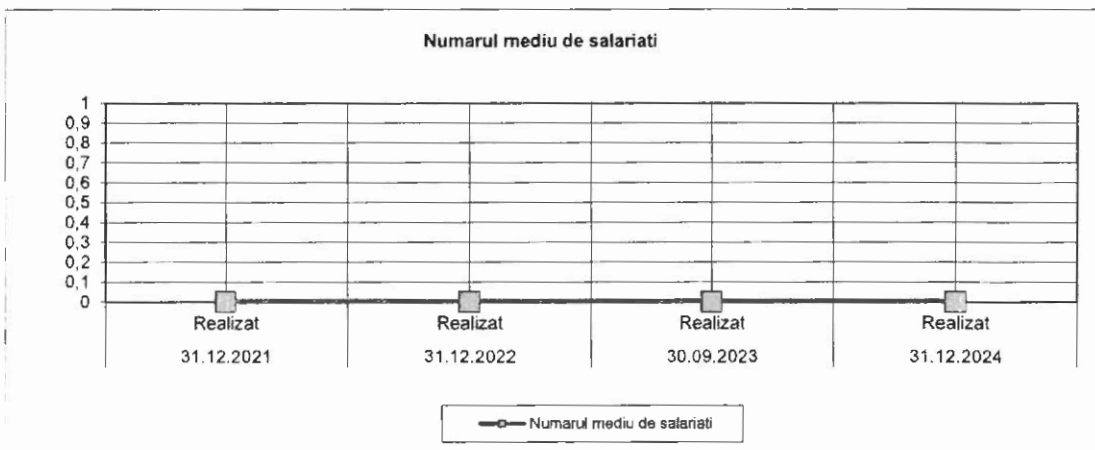
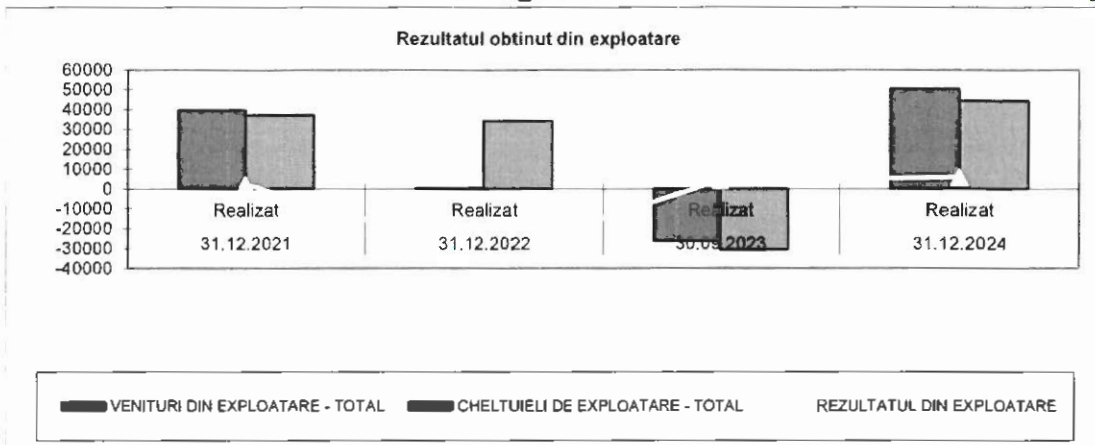




52

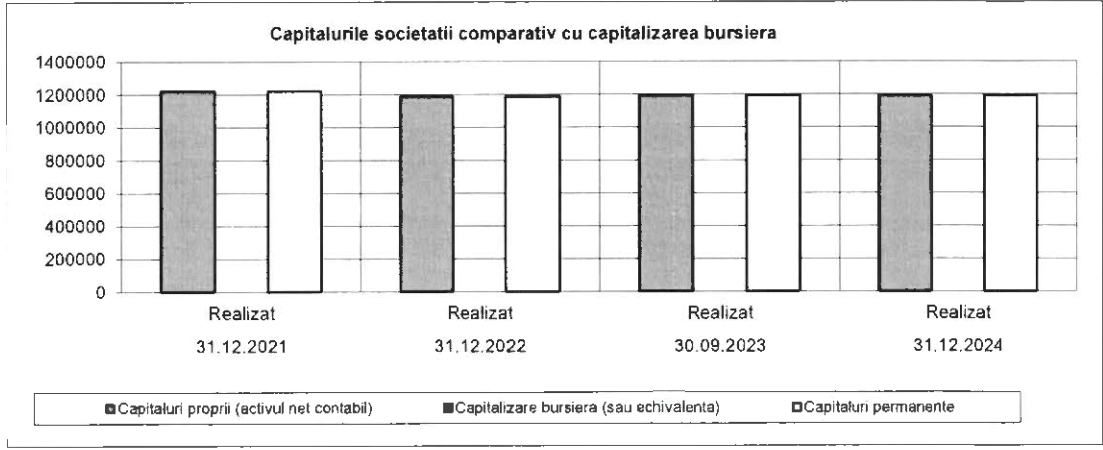
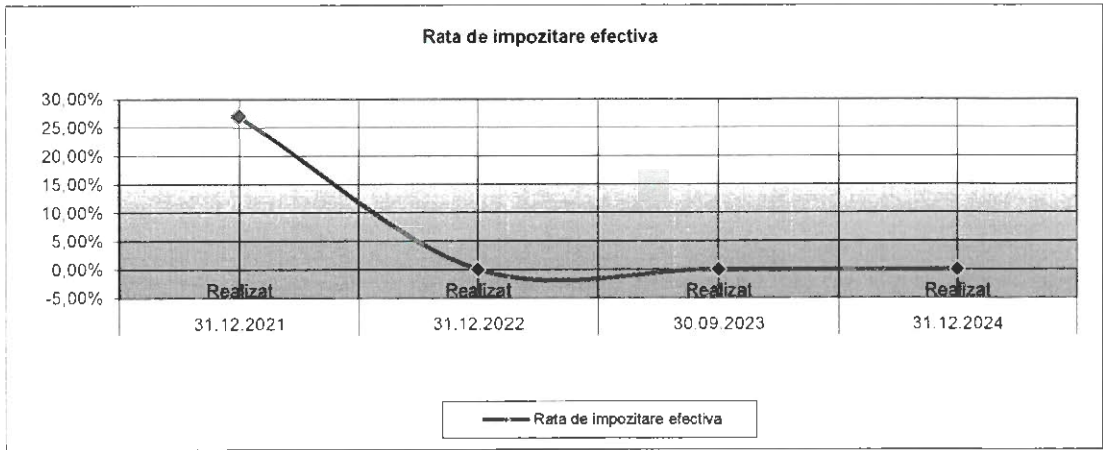
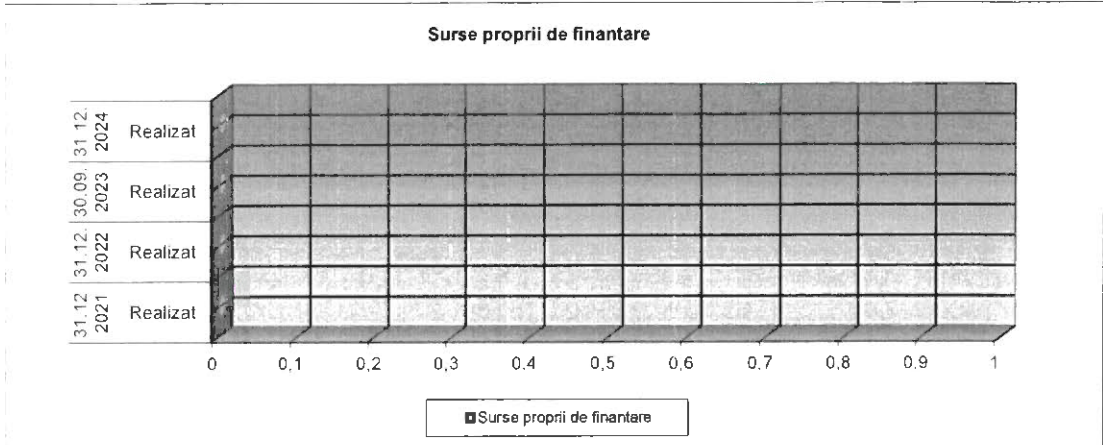


*[Handwritten signature]*



53



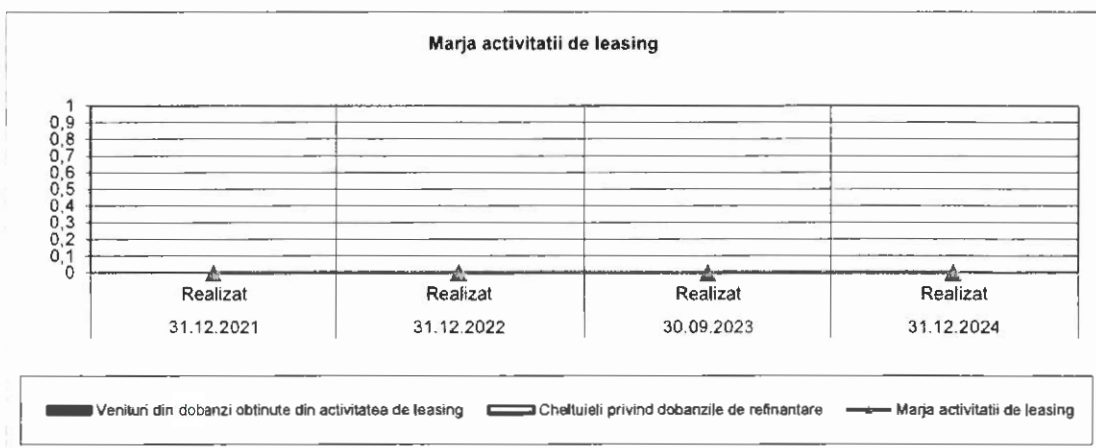
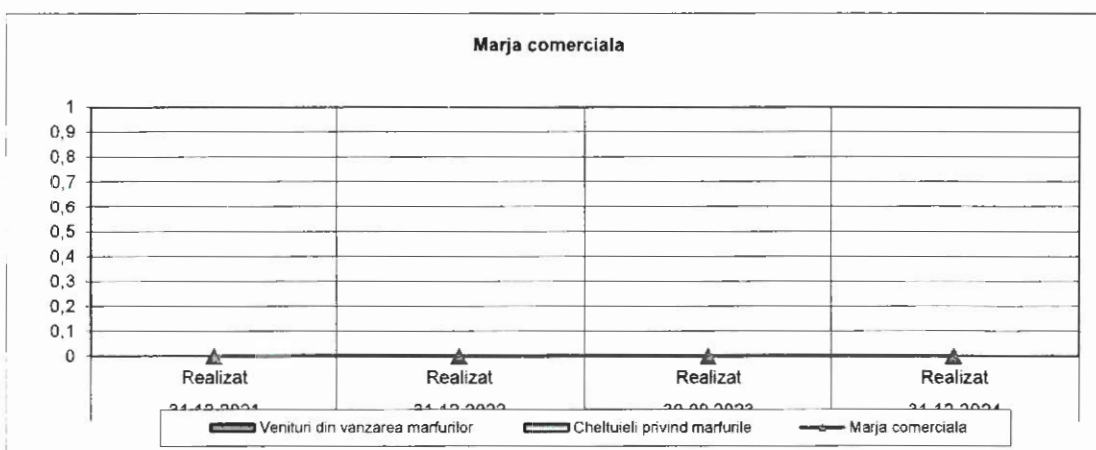
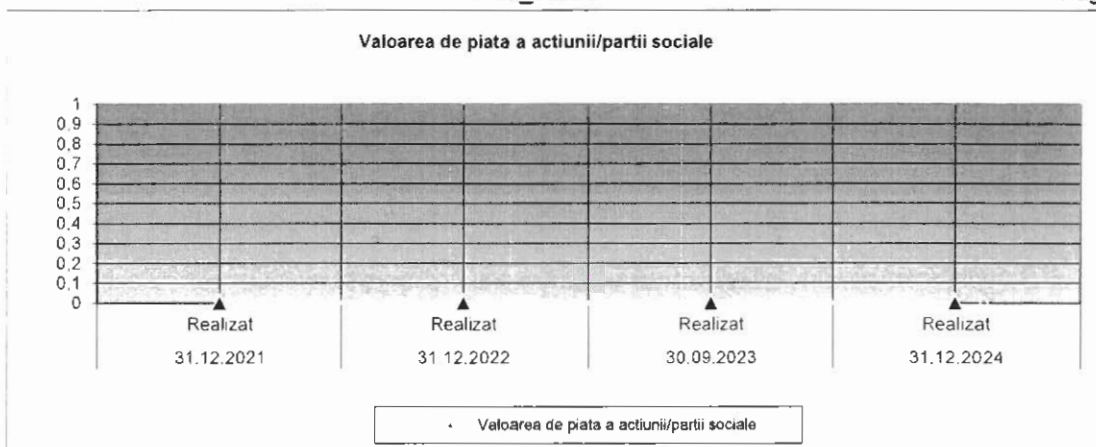


54



*[Handwritten signature]*

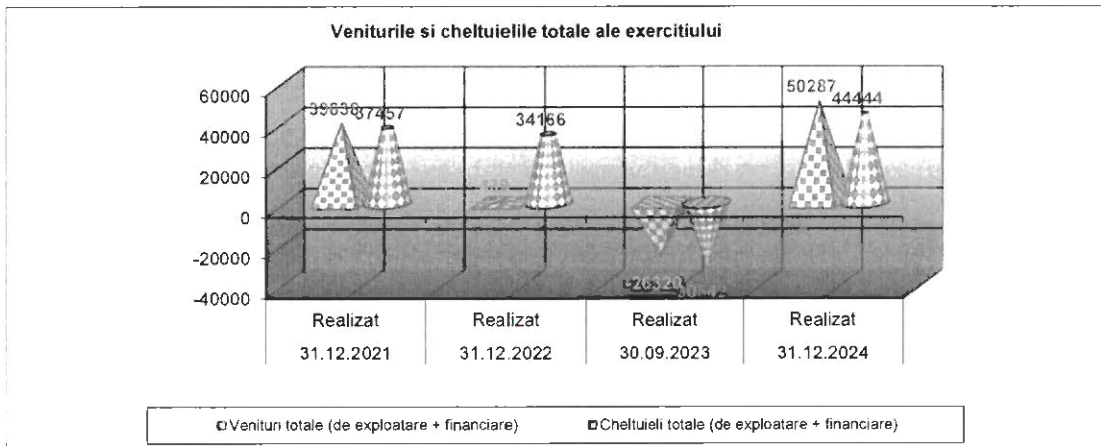
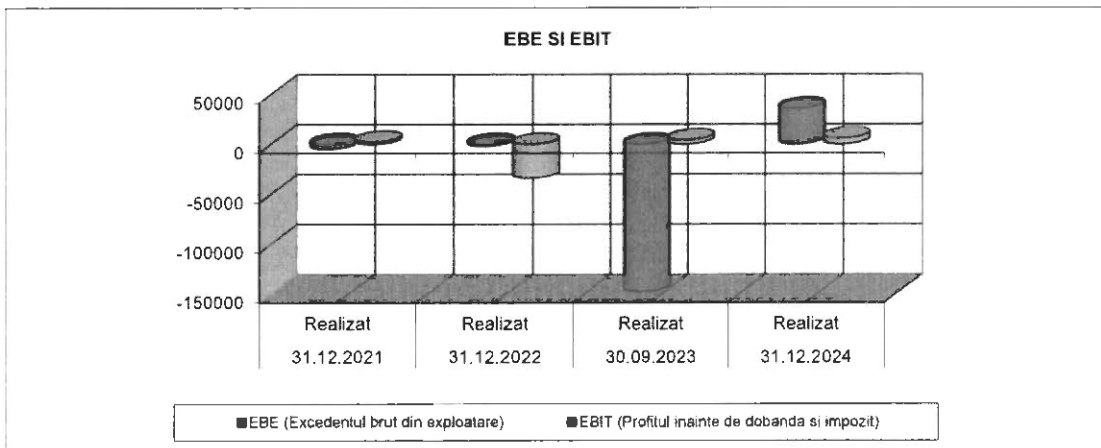
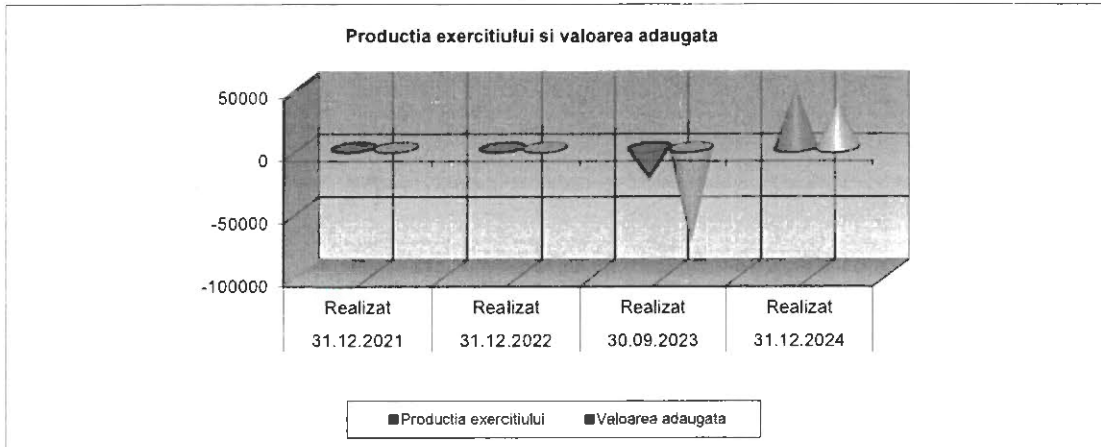




55



*[Handwritten signature]*



56



*[Handwritten signature]*

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

ANEXA 3

Perioada: 31/12/2022 R - 31/12/2022 R / 31/12/2022 R - 30/09/2023 R - 31/12/2024 R / 31/12/2024 R / 31/12/2021 R 31/12/2021 R 31/12/2022 R 30/09/2023 R 31/12/2023 R 30/09/2023 R

Analiza dinamica a datelor de baza

**BILANTUL**

Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale	-32.375	97,16%	151.508	113,69%	-43.167	96,57%			
Imobilizari financiare	0		0		0				
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>-32.375</b>	<b>97,16%</b>	<b>151.508</b>	<b>113,69%</b>	<b>-43.167</b>	<b>96,57%</b>			
Materii prime si materiale consumabile	0		0		0				
Productia in curs de executie	0		0		0				
Produce finite si marfuri	0	100,00%	-26.320	4,11%	3.276	390,43%			
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0		0		0				
STOCURI - TOTAL	0	100,00%	-26.320	4,11%	3.276	390,43%			
CREANTE - TOTAL	0	100,00%	-236	99,74%	0	100,00%			
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	-1.773	39,30%	21	101,83%	38.549	3397,60%			
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>-1.773</b>	<b>98,53%</b>	<b>-26.535</b>	<b>77,60%</b>	<b>41.325</b>	<b>145,51%</b>			
Cheltuieli in avans	0		0		0				
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0		0		0				
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0		0		0				
Alte datorii pe termen scurt	-420	98,88%	120.750	424,25%	1.003	100,63%			
<b>DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL</b>	<b>-420</b>	<b>98,88%</b>	<b>120.750</b>	<b>424,25%</b>	<b>1.003</b>	<b>100,63%</b>			
Active circulante nete respectiv datorii curente nete	-1.353	98,36%	-147.285	-81,38%	40.822	38,22%			
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>-33.728</b>	<b>97,24%</b>	<b>4.223</b>	<b>100,36%</b>	<b>-2.345</b>	<b>99,80%</b>			
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0		0		0				
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0		0		0				
Alte datorii pe termen lung	0		0		0				
<b>DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG - TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>				
PROVIZIOANE	0		0		0				
Subventii pentru investitii	0		0		0				
Venituri inregistrate in avans	0		0		0				
VENITURI IN AVANS - TOTAL	0		0		0				
CAPITAL SI PRIME DE CAPITAL	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%			
REZERVE DIN REEVALUARE SI ALTE REZERVE	0		0		0				
Alte elemente de capital	-33.728	218,28%	4.223	93,22%	-2.345	104,04%			

97



*[Handwritten signature]*



ANEXA 3

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

Perioada: 31/12/2022 R - 31/12/2021 R / 30/09/2023 R - 30/09/2022 R / 31/12/2024 R - 31/12/2023 R / 30/09/2023 R - 30/09/2022 R

Analiza dinamica a datelor de baza

CAPITALURI - TOTAL	-33.728	97,24%	4.223	100,36%	-2.345	99,80%
<b>CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE</b>						
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>47.769</b>	
Productia vanduta	0		0		47.769	
Venturi din vanzarea marfurilor	0		0		0	
Venturi din dobanzi obtinute din activitatea de leasing	0		0		0	
Venturi din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	0		0		0	
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs	0		-26.320		26.320	0,00%
Productia realizata de entitate pentru scopurile proprii	0		0		0	
Alte venituri din exploatare	-39.199	1,11%	-439	0,00%	2.518	
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>-39.199</b>	<b>1,11%</b>	<b>-26.759</b>	<b>-5995,44%</b>	<b>76.607</b>	<b>-191,06%</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	0		0		2.877	
Alte cheltuieli materiale	0		0		350	
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	-3.232	35,58%	4.127	331,20%	1.027	117,37%
Cheltuieli privind marfurile	0		0		0	
Cheltuieli cu personalul - Total, din care:	0		0		0	
Salarii si indemnizatii	0		0		0	
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	0		0		0	
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	0	100,00%	-183.884	-467,98%	183.884	-21,37%
Alte cheltuieli de exploatare - Total, din care:	193	-3,21%	115.049	1917583,33%	-113.152	1,65%
Cheltuieli privind prestatiile externe	-505	1,17%	-6	0,00%	1.878	
Cheltuieli cu impozitele, taxele si varsaminte asimilate	0		71.809		-71.809	0,00%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	698	0,00%	43.246		-43.221	0,06%
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare	0		0		0	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>-3.039</b>	<b>91,83%</b>	<b>-64.708</b>	<b>-89,39%</b>	<b>74.986</b>	<b>-145,52%</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>-36.160</b>	<b>-1386,23%</b>	<b>37.949</b>	<b>-12,52%</b>	<b>1.621</b>	<b>138,39%</b>
Venturi din interese de participare si din alte investitii	0		0		0	
Venturi din dobanzi	0		0		0	
Alte venituri financiare	0		0		0	
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare	0		0		0	

58



*[Handwritten signature]*

ANEXA 3

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Bartad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

Perioada: 31/12/2021 R - 31/12/2022 R / 30/09/2023 R - 31/12/2024 R / 31/12/2022 R 30/09/2023 R 30/09/2023 R

**Analiza dinamica a datelor de baza**

Cheltuieli privind dobanzile	-252	0,00%	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	0		0	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>-252</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>252</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezultatul obtinut din activitatea extraordinara	0		0	0	0
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>-35.908</b>	<b>-1546,40%</b>	<b>37.949</b>	<b>-12,52%</b>	<b>1.621</b>
Impozitului pe profit si alte impozite asimilate	-588	0,00%	0	0	0
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>-35.320</b>	<b>-2117,20%</b>	<b>37.949</b>	<b>-12,52%</b>	<b>1.621</b>
<b>ALTE INFORMATII DE BAZA</b>					
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
Valoarea nominala a actiunii/partii sociale	0,00	100,00%	0,00	100,00%	0,00
Capitalul social	0	100,00%	0	100,00%	0
Valoarea de piata a actiunii/partii sociale	0,00		0,00		0,00
<b>Numarul mediu de salariati</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Surse proprii de finantare	0		0	0	0

**Analiza financiara**

<b>Indicatori de baza</b>					
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate - total	0		0	0	0
Datorii comerciale si alte datorii asimilate - total	0		0	0	0
Alte datorii - total	-420	98,88%	120.750	424,25%	1.003
<b>Datorii totale (curente si la termen) plus asimilate</b>	<b>-420</b>	<b>98,88%</b>	<b>120.750</b>	<b>424,25%</b>	<b>1.003</b>
Capitaluri proprii (activul net contabil)	-33.728	97,24%	4.223	100,36%	-2.345
Capitalizare bursiera (sau echivalenta)	0		0		0
<b>Capitaluri permanente</b>	<b>-33.728</b>	<b>97,24%</b>	<b>4.223</b>	<b>100,36%</b>	<b>-2.345</b>
Creante inclusiv cheltuieli in avans	0	100,00%	-236	99,74%	0
Datorii totale pe termen scurt inclusiv venituri in avans	-420	98,88%	120.750	424,25%	1.003
<b>Activ(Pasiv) TOTAL</b>	<b>-34.148</b>	<b>97,29%</b>	<b>124.973</b>	<b>110,20%</b>	<b>-1.342</b>
Rata de impozitare efectiva	-26,96%	0,00%	0,00%		0,00%

59



*[Handwritten signature]*

ANEXA 3

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/C.M.: LEI

Perioada: 31/12/2022 R - 31/12/2022 R / 30/09/2023 R - 30/09/2023 R / 31/12/2024 R - 31/12/2024 R / 31/12/2021 R 31/12/2021 R 31/12/2022 R 31/12/2022 R 30/09/2023 R 30/09/2023 R

**Analiza dinamica a date/or de baza**

**Soldurile intermediare de gestiune**

Marja comerciala	0	0	0	0	0	0
Marja activitatii de leasing	0	0	0	0	0	0
Productia exercitiului	3.039	37,08%	-26.320	4214,29%	74.089	-181,49%
Valoarea adaugata	3.039	37,08%	-73.667	8223,73%	111.178	-47,30%
EBE (Excedentul brut din exploatare)	3.039	37,08%	-145.496	8223,73%	182.987	-24,24%
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-36.160	-1386,23%	37.949	-12,52%	1.621	138,39%
Rezultatul curent	35.908	-1546,40%	37.949	-12,52%	1.621	138,39%
Venituri totale (de exploatare + financiare)	-39.199	1,11%	-26.759	-5995,44%	76.607	-191,06%
Cheltuieli totale (de exploatare + financiare)	-3.291	91,21%	-64.708	-89,39%	74.986	-145,52%
EBIT (Profitul inainte de dobanda si impozit)	-35.160	-1386,23%	37.949	-12,52%	1.621	138,39%

60



*[Handwritten signature]*



ANEXA 4

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: **ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTembrie 2023 si 2024**  
 Analist: **MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.**  
 Moneda/U.M.: **LEI**

Tipul situatiei financiare:	31.12.2021		31.12.2022		30.09.2023		31.12.2024	
	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	
<b>PONDEREA ELEMENTELOR DE CHELTUIELI</b>								
<b>IN TOTAL VENITURI DE EXPLOATARE (100%)</b>								
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,72%	
Alte cheltuieli materiale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,70%	
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	12,66%	406,61%	0,00%	-22,46%	13,80%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli privind marfurile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli cu personalul - Total	81,68%	7374,72%	575,64%	0,00%	64,38%	0,00%	0,00%	
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	-0,47%	1,37%	-437,14%	3,78%	0,00%	0,00%	0,00%	
Alte cheltuieli de exploatare - Total	93,86%	7782,69%	116,04%	88,38%	0,00%	0,00%	0,00%	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL								
<b>IN TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE (100%)</b>								
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,47%	
Alte cheltuieli materiale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,79%	
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	13,48%	5,22%	-19,36%	15,61%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli privind marfurile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli cu personalul - Total, din care:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Salarii si indemnizatii	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	87,02%	94,76%	496,07%	72,84%	0,00%	0,00%	0,00%	
Alte cheltuieli de exploatare - Total, din care:	-0,50%	0,02%	-376,71%	4,28%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli privind prestatiile externe	1,37%	0,02%	0,00%	4,23%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00%	0,00%	-235,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	-1,88%	0,00%	-141,60%	0,06%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>PONDEREA ELEMENTELOR DE PATRIMONIU</b>								
<b>IN TOTAL ACTIV (100%)</b>								
Imobilizari necorporale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Imobilizari corporale	90,45%	90,33%	93,19%	90,09%	0,00%	0,00%	0,00%	
Imobilizari financiare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	90,45%	90,33%	93,19%	90,09%	0,00%	0,00%	0,00%	
ACTIVE CIRCULANTE (SI ASIMILATE) - TOTAL	9,55%	9,67%	6,81%	9,91%	0,00%	0,00%	0,00%	

61



ANEXA 4

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: **ANALIZA INDICATORI, 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024**  
 Analist: **MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.**  
 Moneda/U.M.: **LEI**

Tipul situatiei financiare:	31.12.2021		31.12.2022		30.09.2023		31.12.2024	
	Realizat		Realizat		Realizat		Realizat	
<b>IN TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (SI ASIMILATE) (100%)</b>								
<b>STOCURI - TOTAL</b>	<b>22,83%</b>		<b>23,17%</b>		<b>1,23%</b>		<b>3,29%</b>	
CREANTE (SI ASIMILATE) - TOTAL	74,74%		75,86%		97,50%		67,01%	
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	2,43%		0,97%		1,27%		29,70%	
<b>IN TOTAL STOCURI (100%)</b>								
<b>Materii prime si materiale consumabile</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	
Productia in curs de executie	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
Produse finite si marfuri	100,00%		100,00%		100,00%		100,00%	
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
<b>IN TOTAL PASIV (100%)</b>								
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
Alte datorii pe termen scurt	2,99%		3,04%		11,70%		11,79%	
<b>DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL</b>	<b>2,99%</b>		<b>3,04%</b>		<b>11,70%</b>		<b>11,79%</b>	
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
Alte datorii pe termen lung	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
<b>DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG - TOTAL</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	

62

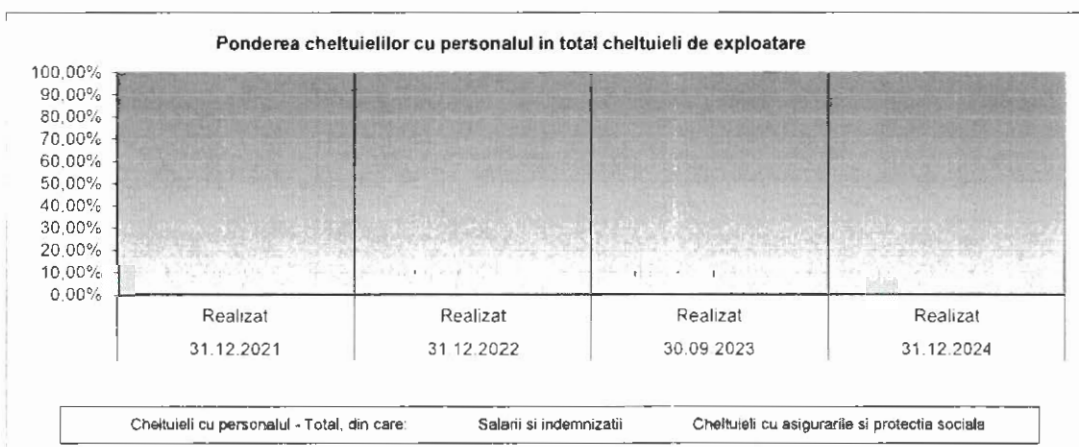
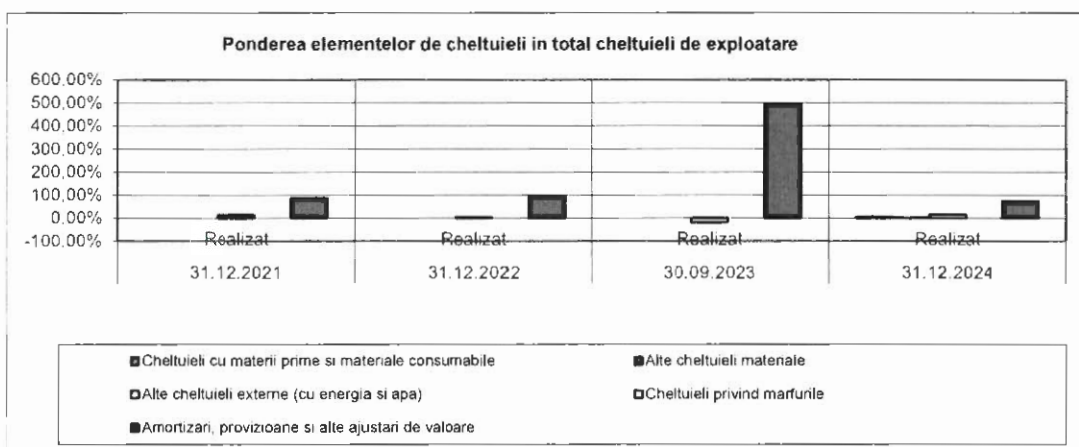
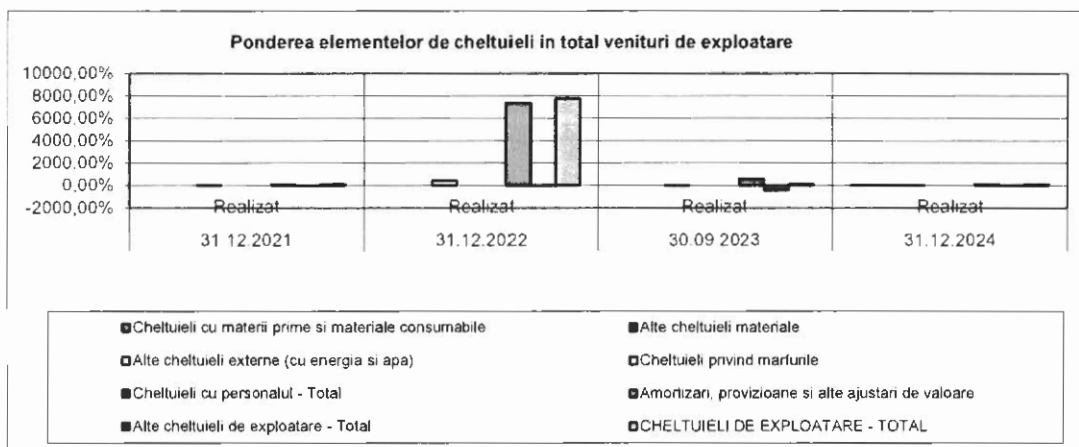


*[Handwritten signature]*

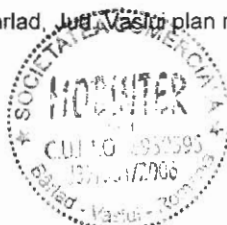
Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlu: ANALIZA INDICATORI. 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

ANEXA 5

Analiza grafica

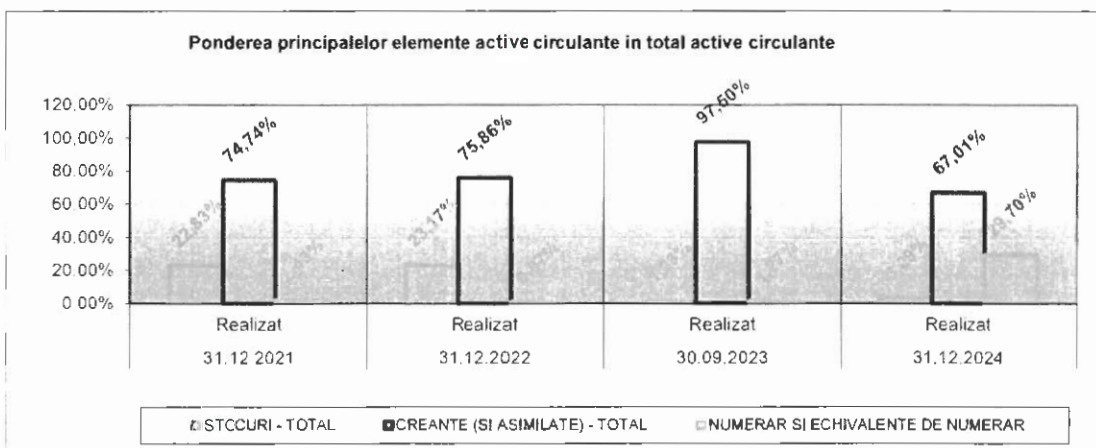
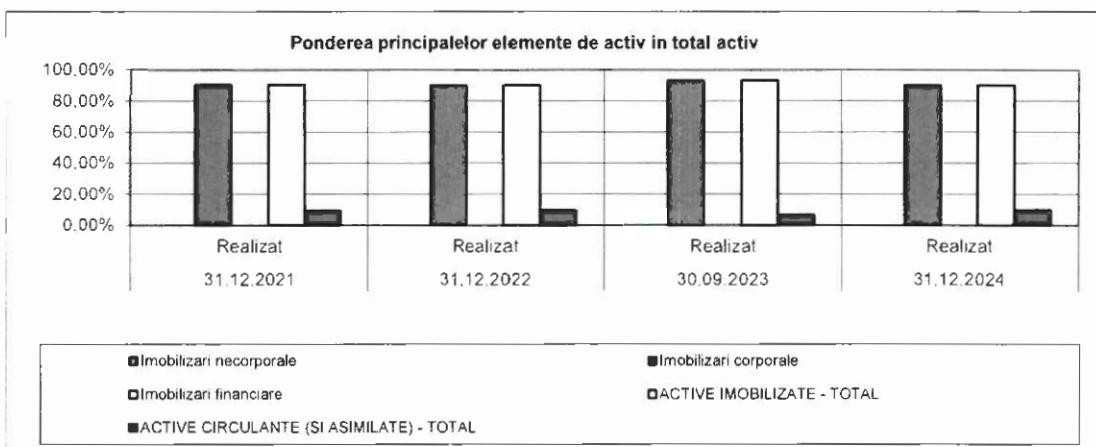
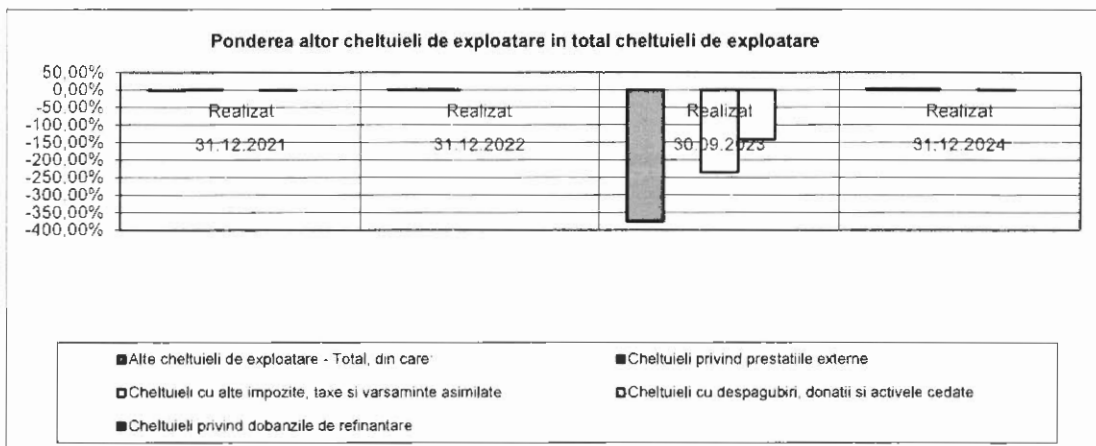


63



*[Handwritten signature]*

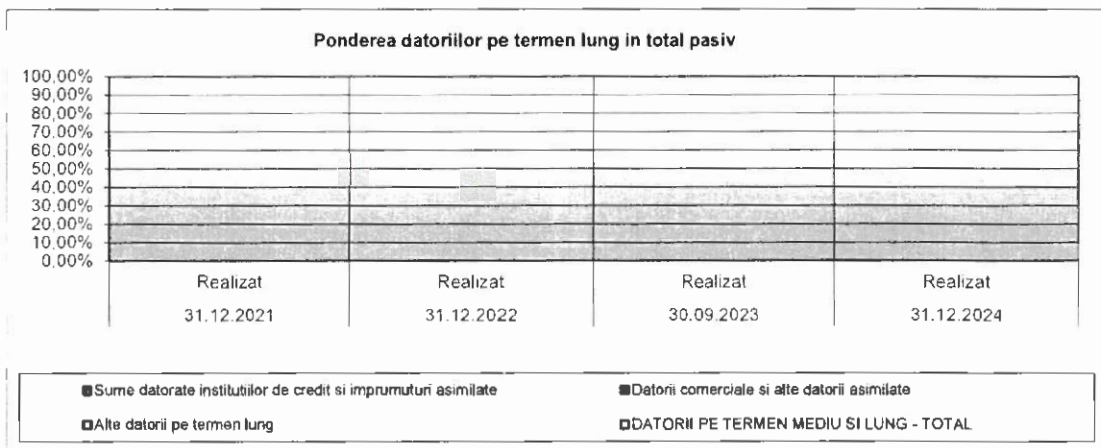
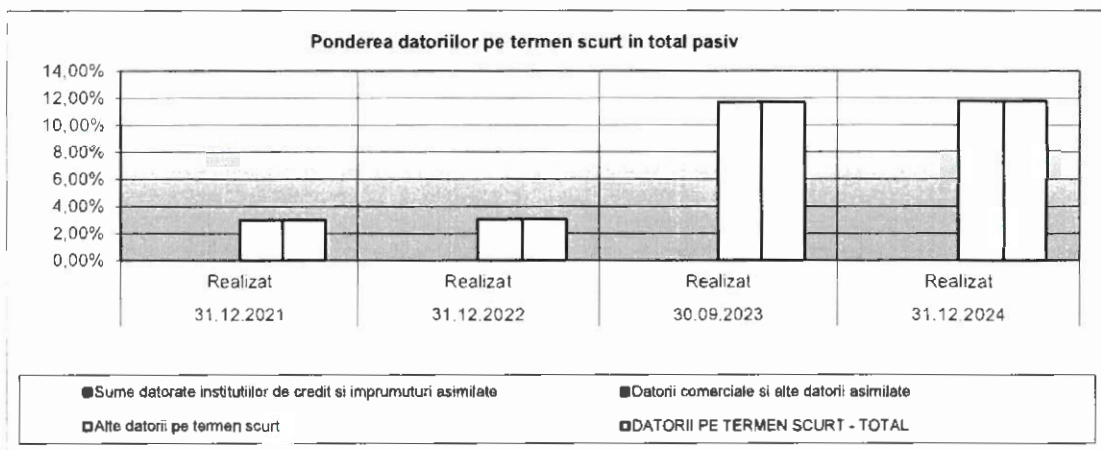
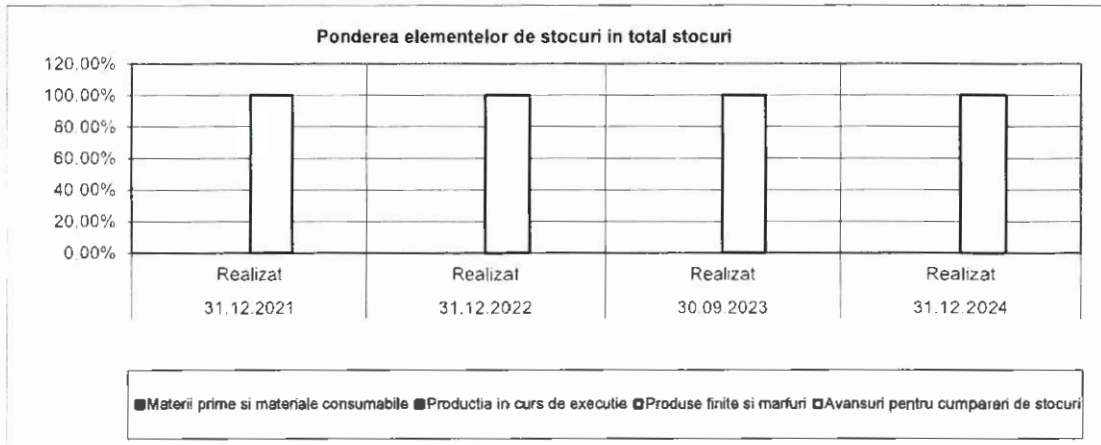




64



*[Handwritten signature]*



65



*[Handwritten signature]*

Societatea: MOBINTER SRL, Loc. Bartad, Jud. Vaslui  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

ANEXA 6

Perioada: 31/12/2021 R - 31/12/2022 R / 31/12/2021 R 30/09/2023 R - 31/12/2022 R 31/12/2022 R 30/09/2023 R - 31/12/2024 R / 31/12/2021 R 30/09/2023 R

Analiza dinamica a ponderii elementelor analizate

**PONDEREA ELEMENTELOR DE CHELTUIELI**

**IN TOTAL VENITURI DE EXPLOATARE (100%)**

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	0,00%	0,00%	0,00%	5,72%
Alte cheltuieli materiale	0,00%	0,00%	0,00%	0,70%
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	393,95%	3212,49%	-429,07%	36,26%
Cheltuieli privind marfurile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Cheltuieli cu personalul - Total	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	7293,04%	9029,16%	-6799,07%	-511,26%
Alte cheltuieli de exploatare - Total	1,64%	-289,71%	-438,51%	440,92%
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>7688,63%</b>	<b>8291,63%</b>	<b>-7666,65%</b>	<b>-27,66%</b>

**IN TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE (100%)**

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	0,00%	0,00%	0,00%	6,47%
Alte cheltuieli materiale	0,00%	0,00%	0,00%	0,79%
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	-8,26%	38,74%	-24,59%	34,37%
Cheltuieli privind marfurile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Cheltuieli cu personalul - Total, din care:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Salarii si indemnizatii	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizari, provizioane si alte ajustari de valoare	7,74%	108,89%	401,31%	-423,22%
<b>Alte cheltuieli de exploatare - Total, din care:</b>	<b>0,52%</b>	<b>-3,49%</b>	<b>-376,73%</b>	<b>380,99%</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	-1,36%	1,28%	-0,02%	4,23%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00%	0,00%	-235,12%	235,12%
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	1,88%	0,00%	-141,80%	141,65%
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**PONDEREA ELEMENTELOR DE PATRIMONIU**

**IN TOTAL ACTIV (100%)**

Imobilizari necorporale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Imobilizari corporale	-0,12%	99,87%	2,86%	-3,11%
Imobilizari financiare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>-0,12%</b>	<b>99,87%</b>	<b>2,86%</b>	<b>-3,11%</b>
				<b>96,67%</b>

66



*[Handwritten signature]*

ANEXA 6

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI, 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/UM: LEI

Perioada:	31/12/2021 R	31/12/2021 R	30/09/2022 R	31/12/2022 R	30/09/2023 R	31/12/2023 R	30/09/2023 R	31/12/2024 R	30/09/2023 R	30/09/2023 R
<b>ACTIVE CIRCULANTE (SI ASIMILATE) - TOTAL</b>	0,12%	101,27%	-2,86%	70,41%	3,11%	145,65%				
<b>IN TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (SI ASIMILATE) (100%)</b>										
<b>STOCURI - TOTAL</b>	0,34%	101,50%	-21,95%	5,30%	2,07%	268,32%				
CREANTE (SI ASIMILATE) - TOTAL	1,12%	101,50%	21,64%	128,53%	-30,49%	68,73%				
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	-1,46%	39,89%	0,30%	131,23%	28,43%	2335,01%				
<b>IN TOTAL STOCURI (100%)</b>										
<b>Materii prime si materiale consumabile</b>	0,00%		0,00%		0,00%					
Productia in curs de executie	0,00%		0,00%		0,00%					
Produce finite si marfuri	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%				100,00%
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0,00%		0,00%		0,00%					
<b>IN TOTAL PASIV (100%)</b>										
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0,00%		0,00%		0,00%					
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0,00%		0,00%		0,00%					
Alte datorii pe termen scurt	0,05%	101,64%	8,66%	384,98%	0,09%	100,73%				
<b>DATORII PE TERMEN SCURT - TOTAL</b>	0,05%	101,64%	8,66%	384,98%	0,09%	100,73%				
Sume datorate institutiilor de credit si imprumuturi asimilate	0,00%		0,00%		0,00%					
Datorii comerciale si alte datorii asimilate	0,00%		0,00%		0,00%					
Alte datorii pe termen lung	0,00%		0,00%		0,00%					
<b>DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG - TOTAL</b>	0,00%		0,00%		0,00%					

67



*[Handwritten signature]*



ANEXA 7

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlu: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneada/U.M.: LEI

Perioada:	31.12.2021		31.12.2022		30.09.2023		31.12.2024	
	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	
<b>Tipul situatiei financiare:</b>								
<b>Analiza financiara</b>								
<b>Indicatori ai fondului de rulment</b>								
Fondul de rulment propriu	82.557	81.204	-66.081	-25.259				
Fondul de rulment net sau permanent (Capitalul de lucru net)	82.557	81.204	-66.081	-25.259				
Necesarul de fond de rulment	79.636	80.056	-67.250	-64.977				
Trezoreria	2.921	1.148	1.169	39.718				
<b>Analiza stocurilor, creantelor si a datorilor si a activului</b>								
Rotatia stocurilor	0,00	0,00	0,00	10,85				
<b>Perioada medie de inlocuire a stocurilor (zile)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>				
Rotatia activelor circulante (si asimilate)	0,00	0,00	0,00	0,36				
<b>Perioada medie de inlocuire a activelor circulante (si asimilate)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.008</b>				
Raportul creante/datorii (si asimilate)	2,39	2,41	0,57	0,56				
Rotatia creantelor	0,00	0,00	0,00	0,53				
Rotatia datorilor curente	0,00	0,00	0,00	0,30				
Rotatia datorilor totale	0,00	0,00	0,00	0,30				
<b>Durata de incasare a creantelor (zile)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>675</b>				
<b>Durata de plata a datorilor curente (zile)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.198</b>				
Durata de plata a datorilor totale (zile)	0	0	0	1.198				
Rotatia activului (pasivului) total	0,00	0,00	0,00	0,04				
Perioada medie de inlocuire a activului (pasivului) total (zile)	0	0	0	10.165				
<b>Indicatori de lichiditate, solvabilitate si de risc</b>								
Lichiditatea generala (globala)	3,19	3,18	0,58	0,84				
Lichiditatea curenta (reduasa) - Testul ACID	2,46	2,44	0,57	0,81				
<b>Gradul de indatorare</b>	<b>2,99%</b>	<b>3,04%</b>	<b>11,70%</b>	<b>11,79%</b>				
Solvabilitatea globala	33,44	32,90	8,55	8,48				
Levierul financiar (Rata generala a indatorarii)	0,03	0,03	0,13	0,13				
Acoperirea dobanzii	9,65	0,00	0,00	0,00				
<b>Analiza rentabilitatii si a profitabilitatii</b>								
<b>Rentabilitatea exploatarii</b>	<b>0,19%</b>	<b>-2,75%</b>	<b>0,31%</b>	<b>0,43%</b>				
Rata de rentabilitate a activelor totale (ROA)	0,13%	-2,75%	0,31%	0,43%				
Rentabilitatea economica (a profitului brut)	0,17%	-2,75%	0,31%	0,43%				

68



ANEXA 7

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: **ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024**  
 Analist: **MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.**  
 Monda/U.M.: **LEI**

Tipul situatiei financiare:	31.12.2021		31.12.2022		30.09.2023		31.12.2024	
	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	Realizat	
Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE)	0,13%	-2,84%	0,35%	0,49%				
<b>Marja profitului din exploatare (obtinuta la 1 leu cifra de afaceri)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>12,23%</b>				
Marja profitului brut (obtinuta la 1 leu cifra de afaceri)	0,00%	0,00%	0,00%	12,23%				
Marja profitului net (obtinuta la 1 leu cifra de afaceri)	0,00%	0,00%	0,00%	12,23%				
<b>Profitul net pe actiune/parte sociala</b>	<b>0,0127</b>	<b>-0,2698</b>	<b>0,0338</b>	<b>0,0467</b>				
<b>Analiza eficientei muncii</b>								
<b>Gradul de valorificare a productiei fabricate</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>				
Gradul de utilizare a capacitatii de productie	0,00%	0,00%	0,00%	74,73%				
Gradul de integrare pe verticala (rata valorii adaugate)	0,00	0,00	0,00	0,00				
Gradul de inzestrare tehnica (cu imobilizari corporale)	0,00	0,00	0,00	0,00				
Randamentul imobilizarilor corporale	0,00	0,00	0,00	0,00				
Randamentul activelor (activului)	0,00	0,00	0,00	0,00				
Contributia factorului uman la formarea valorii adaugate	0,00	0,00	0,00	0,00				
Productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri	0,00	0,00	0,00	0,00				
Productivitatea muncii calculata la productia marfa realizata	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Productivitatea muncii calculata la productia exercitiului</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
Ponderele cheltuielilor totale de personal in valoarea adaugata	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
Cheltuiala cu salariile si indemnizatiile de personal per angajat	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Cheltuiala totala de personal per angajat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

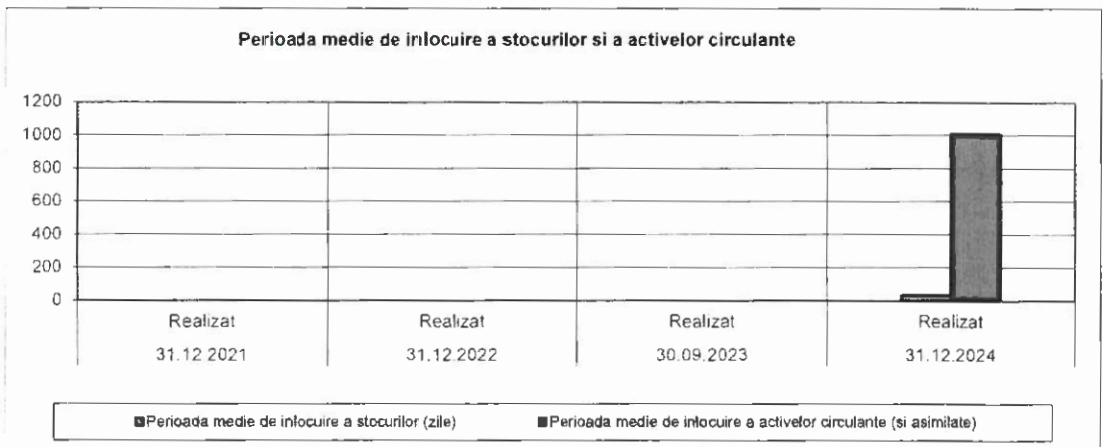
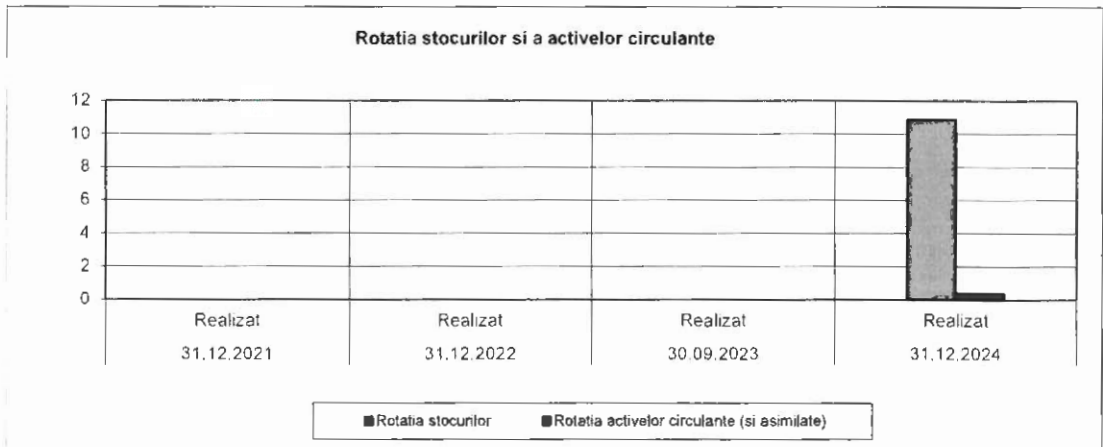
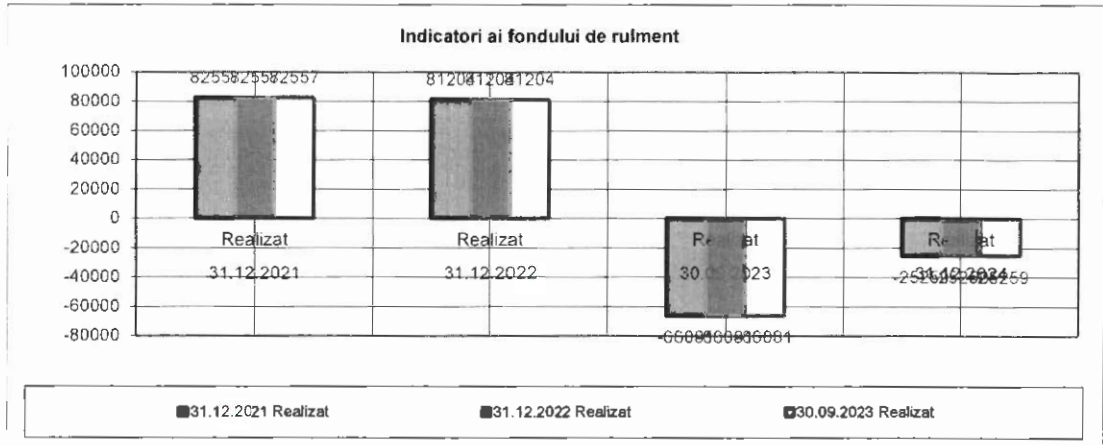
69



Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

ANEXA 8

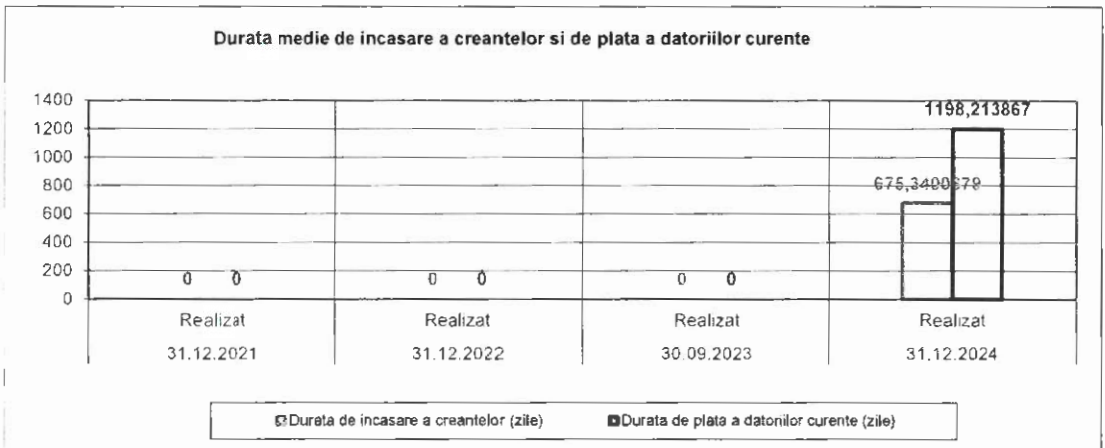
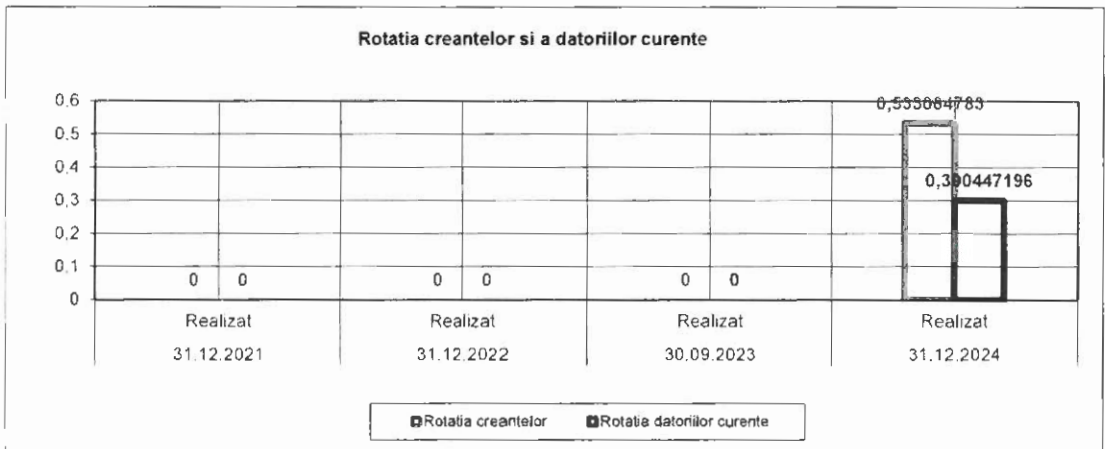
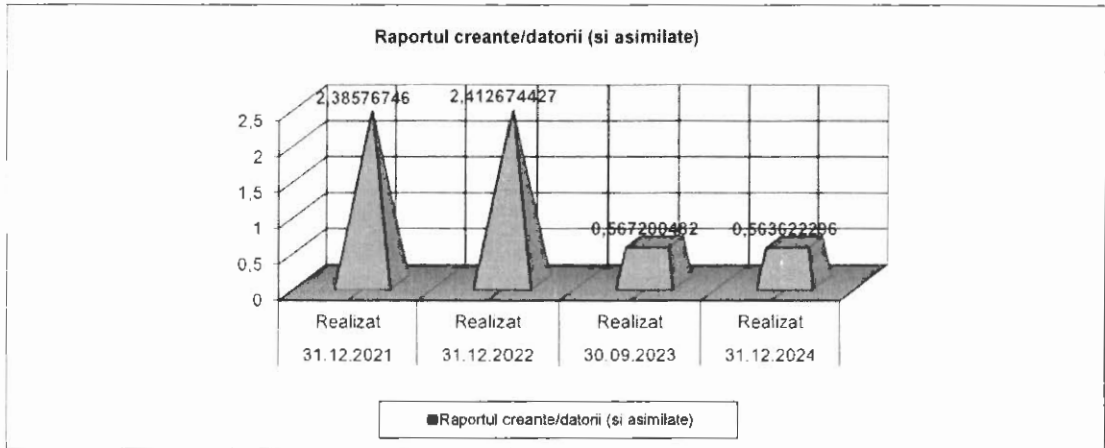
Analiza grafica



*Lo*



*Amu*

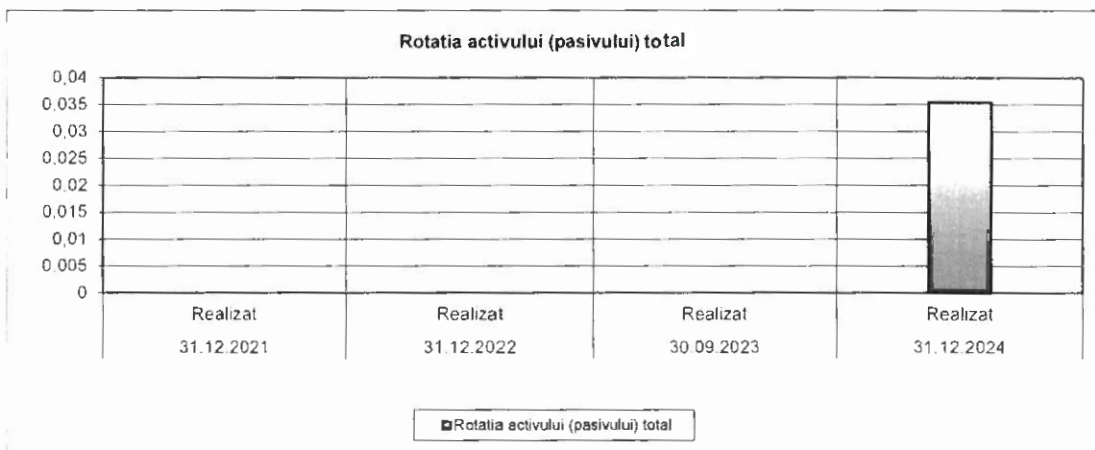
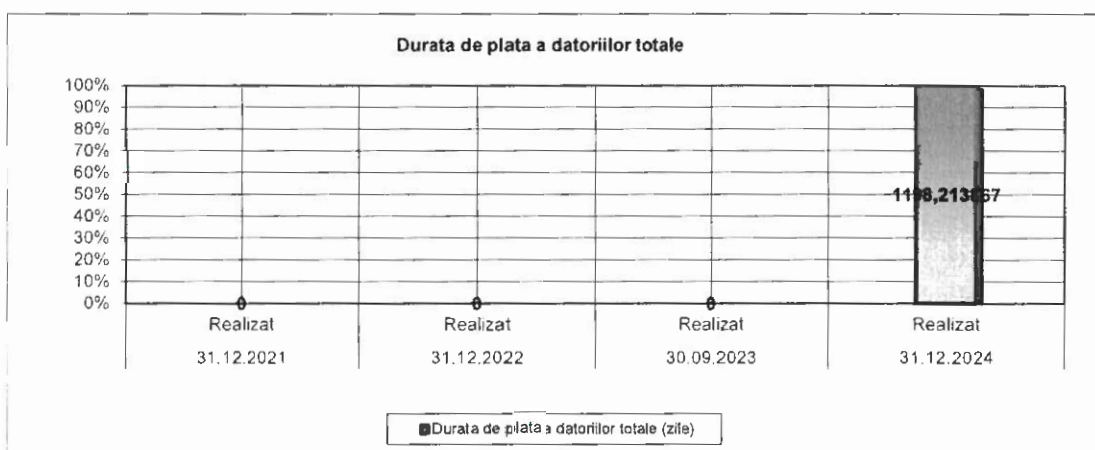
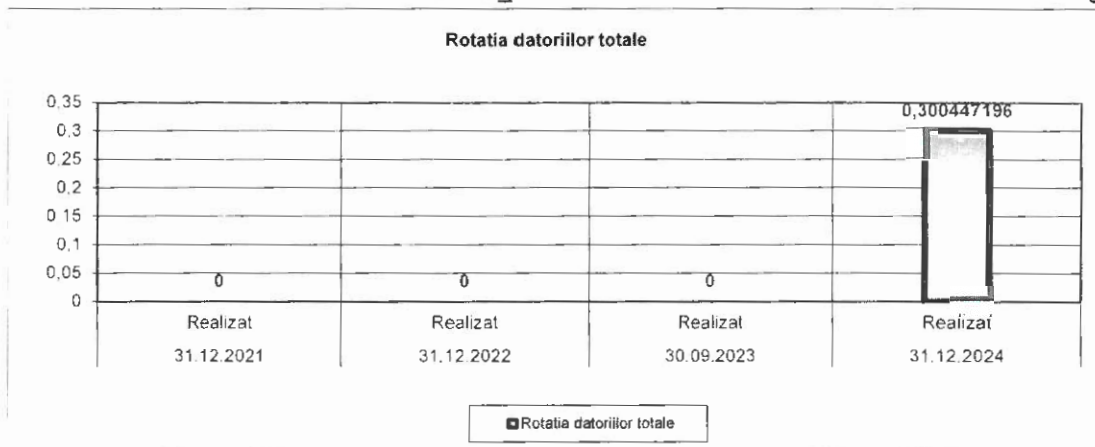


71



*Deu*

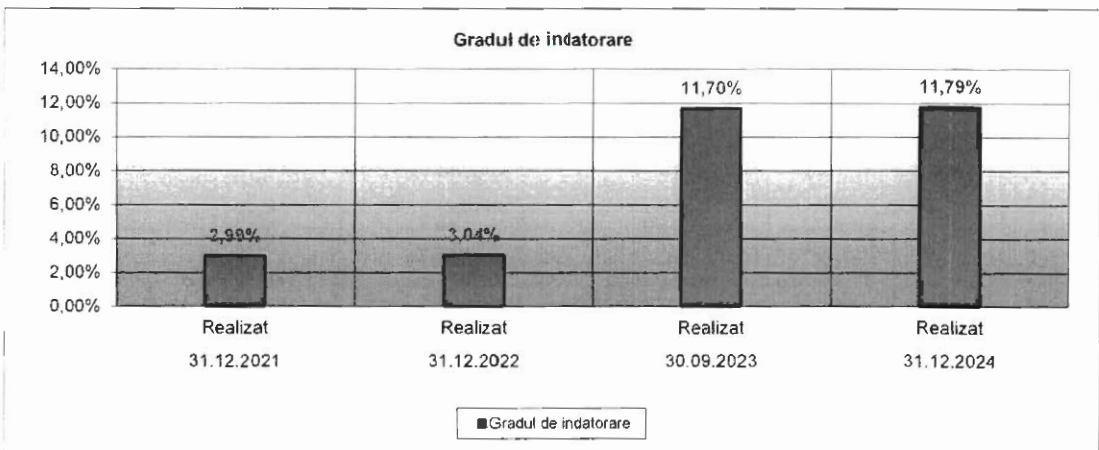
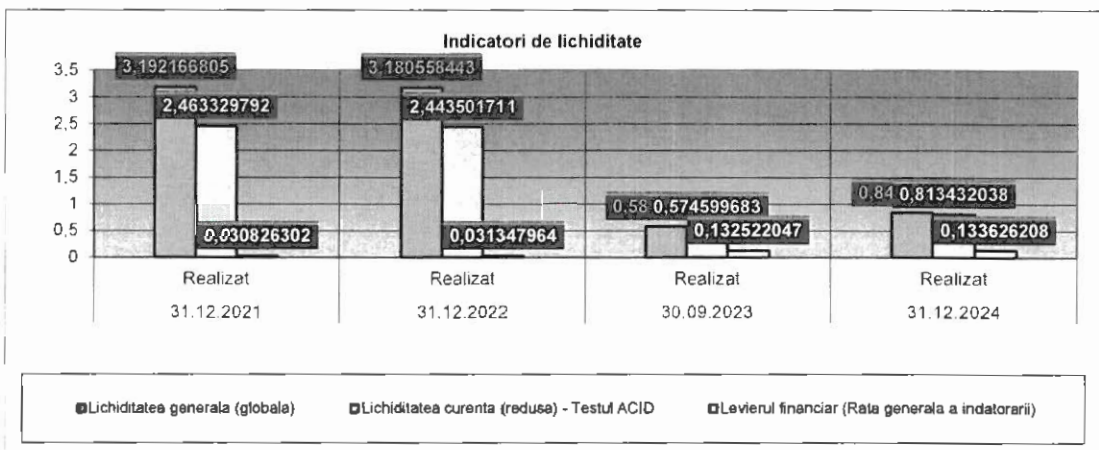
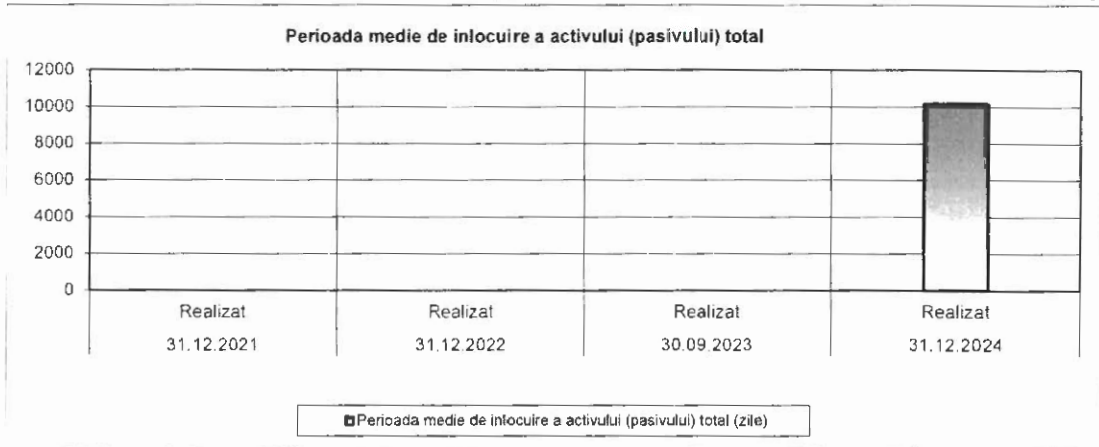




72



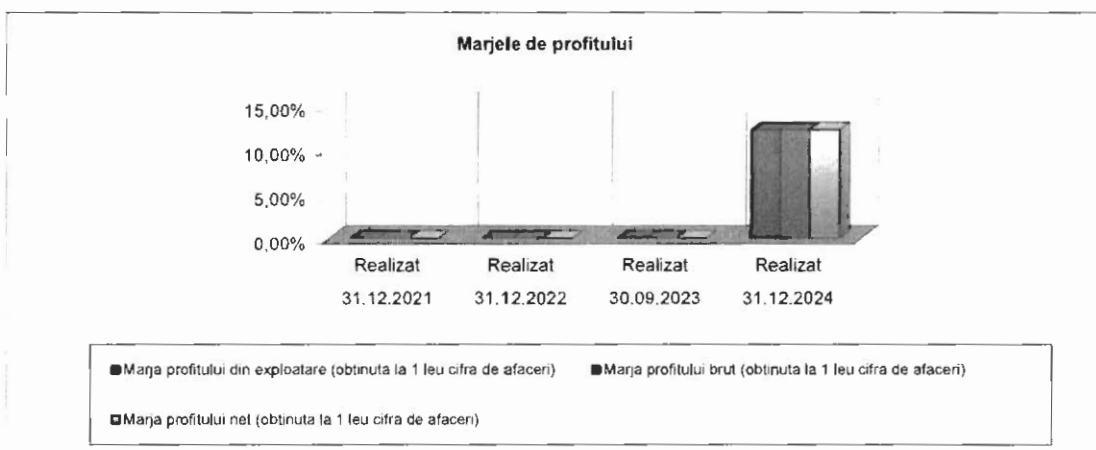
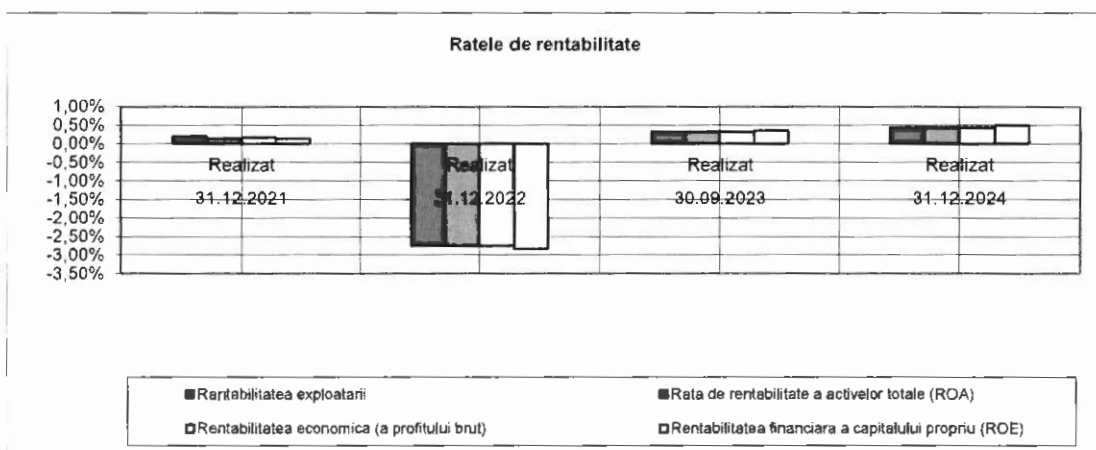
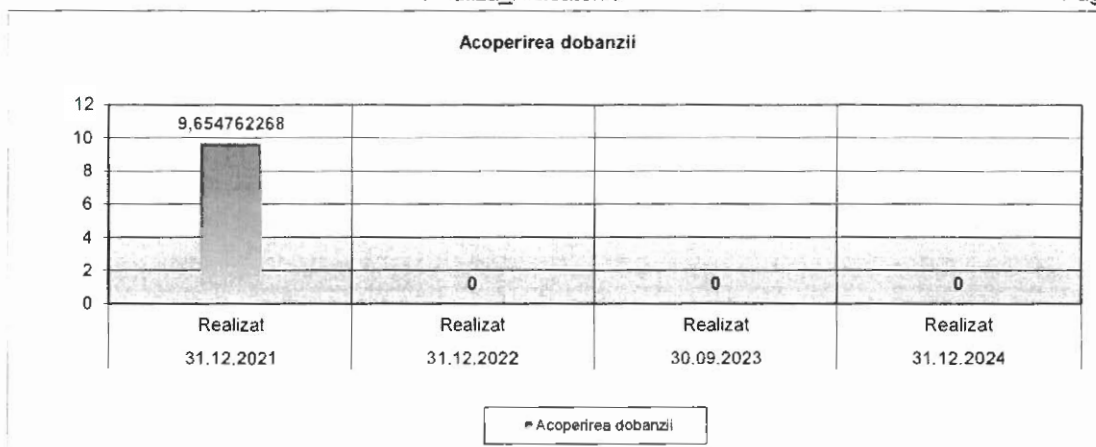
*[Handwritten signature]*



73



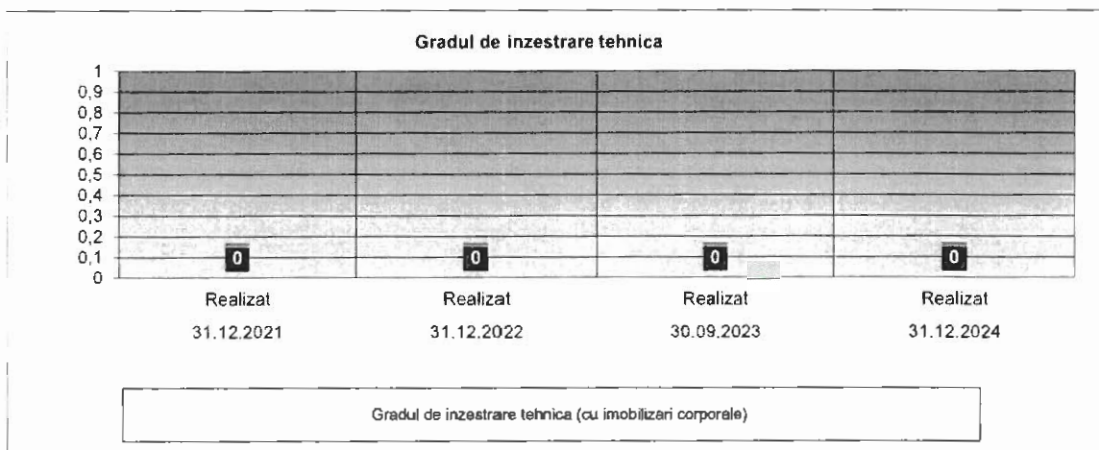
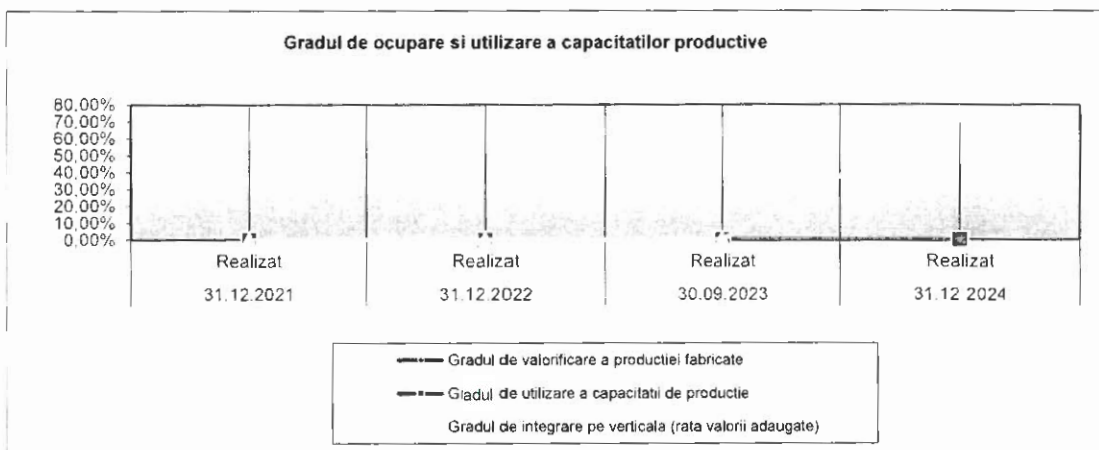
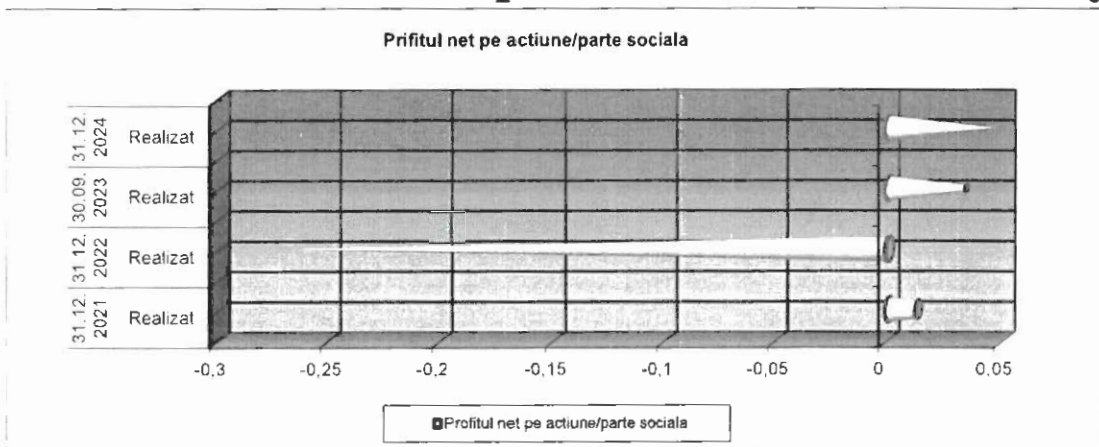
*[Handwritten signature]*



24



*[Handwritten signature]*

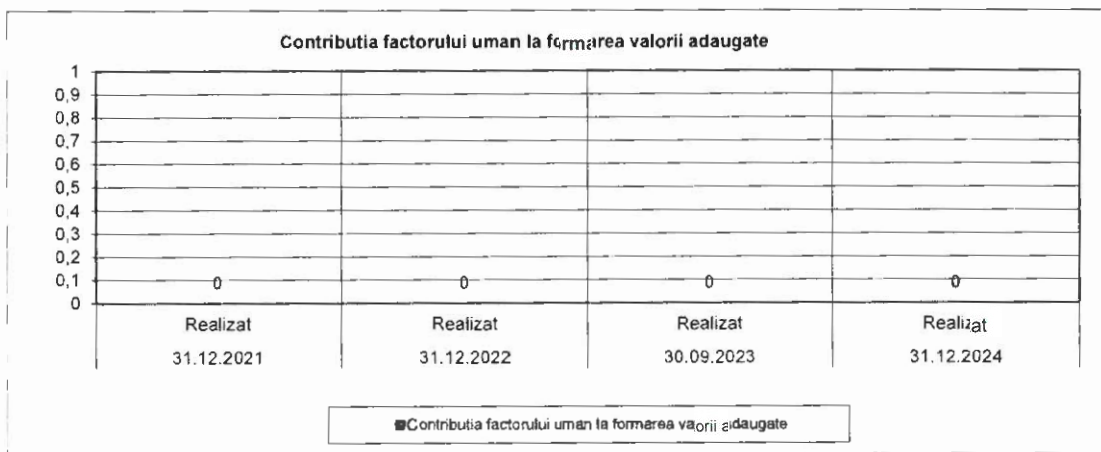
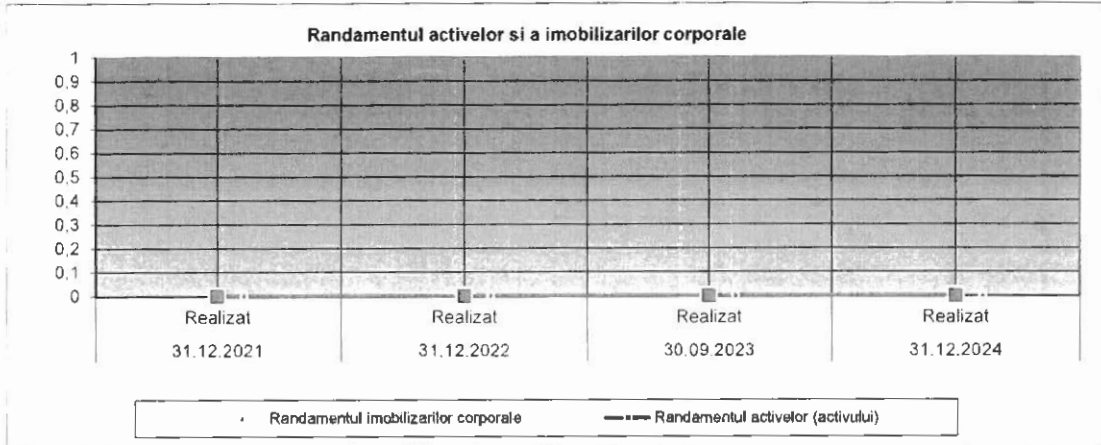


*IS*



*[Signature]*

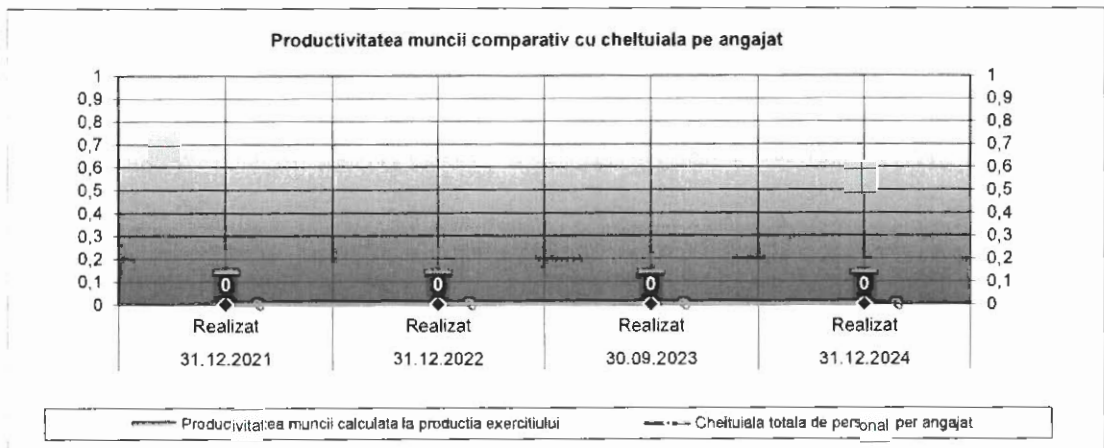
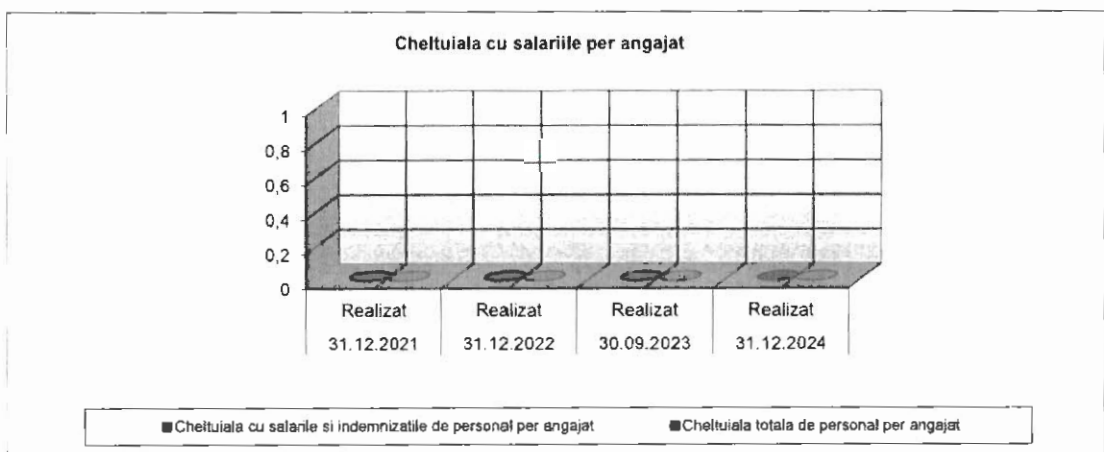
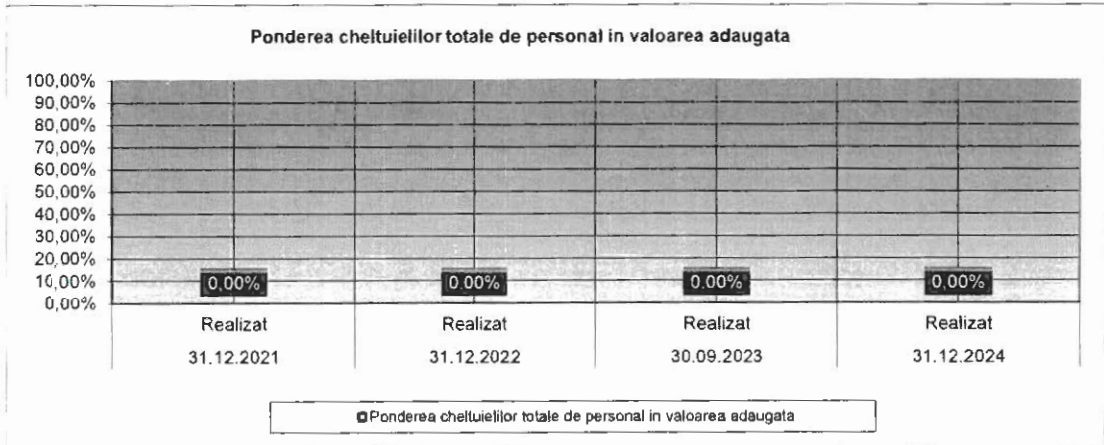




76



*[Handwritten signature]*



77



*[Handwritten signature]*

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlu: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTEMBRIE 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASI S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

ANEXA 9

Perioada: 31/12/2022 R - 31/12/2022 R / 30/09/2023 R - 30/09/2023 R / 31/12/2024 R - 31/12/2024 R /  
 31/12/2021 R 31/12/2021 R 31/12/2022 R 31/12/2022 R 30/09/2023 R 30/09/2023 R

Analiza dinamica a indicatorilor financiari

Analiza financiara

Indicatori ai fondului de rulment

Fondul de rulment propriu	1.353	98,36%	-147.285	-81,38%	40.822	38,22%
Fondul de rulment net sau permanent (Capitalul de lucru net)	1.353	98,36%	-147.285	-81,38%	40.822	38,22%
Necesarul de fond de rulment	420	100,53%	-147.306	-84,00%	2.273	96,62%
Trezoreria	1.773	39,30%	21	101,83%	38.549	3397,60%

Analiza stocurilor, creantelor si a datorilor si a activului

Rotatia stocurilor	0,00		0,00		10,85	
Perioada medie de inlocuire a stocurilor (zile)	0		0		33	
Rotatia activelor circulante (si asimilate)	0,00		0,00		0,36	
Perioada medie de inlocuire a activelor circulante (si asimilate)	0		0		1.008	
Raportul creante/datorii (si asimilate)	0,03	101,13%	-1,85	23,51%	-0,00	99,37%
Rotatia creantelor	0,00		0,00		0,53	
Rotatia datorilor curente	0,00		0,00		0,30	
Rotatia datorilor totale	0,00		0,00		0,30	
Durata de incasare a creantelor (zile)	0		0		675	
Durata de plata a datorilor curente (zile)	0		0		1.198	
Durata de plata a datorilor totale (zile)	0		0		1.198	
Rotatia activului (pasivului) total	0,00		0,00		0,04	
Perioada medie de inlocuire a activului (pasivului) total (zile)	0		0		10.165	

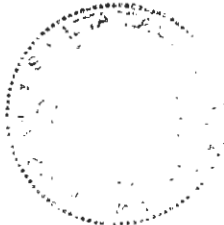
Indicatori de lichiditate, solvabilitate si de risc

Lichiditatea generala (globala)	-0,01	99,64%	-2,60	18,29%	0,26	144,59%
Lichiditatea curenta (reduasa) - Testul ACID	-0,02	99,20%	-1,87	23,52%	0,24	141,56%
Gradul de indatorare	0,05%	101,64%	8,66%	384,98%	0,09%	100,73%
Solvabilitatea globala	-0,54	98,39%	-24,35	25,98%	-0,05	99,27%
Levierul financiar (Rata generala a indatorarii)	0,00	101,69%	0,10	422,75%	0,00	100,83%
Acoperirea dobanzii	-9,65	0,00%	0,00		0,00	

Analiza rentabilitatii si a profitabilitatii

Rentabilitatea exploatarii	-2,95%	-1424,87%	3,07%	-11,36%	0,12%	138,63%
Rata de rentabilitate a activelor totale (ROA)	-2,98%	-2176,21%	3,07%	-11,36%	0,12%	138,53%

TS



Signature

ANEXA 9

Societatea: **MOBINTER SRL, Loc. Barlad, Jud. Vaslui**  
 Titlul: ANALIZA INDICATORI: 2021, 2022, SEPTembrie 2023 si 2024  
 Analist: MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IASR S.P.R.L.  
 Moneda/U.M.: LEI

Perioada:	31/12/2021 R - 31/12/2022 R / 31/12/2021 R	30/09/2023 R - 30/09/2022 R / 31/12/2022 R	31/12/2024 R / 30/09/2023 R	31/12/2024 R / 30/09/2023 R
<b>Analiza dinamica a indicatorilor financiari</b>				
Rentabilitatea economica (a profitului brut)	-2,93%	-1589,50%	3,07%	0,12%
Rentabilitatea financiara a capitalului propriu (ROE)	-2,97%	-2177,31%	3,19%	0,14%
Marja profitului din exploatare (obtinuta la 1 leu cifra de afaceri)	0,00%	0,00%	0,00%	12,23%
Marja profitului brut (obtinuta la 1 leu cifra de afaceri)	0,00%	0,00%	0,00%	12,23%
Profitul net pe actiune/parte sociala	-0,2825	-2117,20%	0,3035	0,0130
<b>Analiza eficientei muncii</b>				
Gradul de valorificare a productiei fabricate	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Gradul de utilizare a capacitatii de productie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Gradul de integrare pe verticala (rata valorii adaugate)	0,00%	0,00%	0,00%	74,73%
Gradul de inzeestrare tehnica (cu imobilizari corporale)	0,00	0,00	0,00	0,00
Randamentul imobilizariilor corporale	0,00	0,00	0,00	0,00
Randamentul activelor (activului)	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributia factorului uman la formarea valorii adaugate	0,00	0,00	0,00	0,00
Productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri	0,00	0,00	0,00	0,00
Productivitatea muncii calculata la productia marfa realizata	0,00	0,00	0,00	0,00
Productivitatea muncii calculata la productia exercitiului	0,00	0,00	0,00	0,00
Ponderele cheltuielilor totale de personal in valoarea adaugata	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Cheltuiala cu salariile si indemnizatiile de personal per angajat	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuiala totala de personal per angajat	0,00	0,00	0,00	0,00



## ANUL I PLAN

Nr. crt.	CREDITORI GARANTATI	Creața an I - lei -	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
1	Administrația Județeană a Finanțelor Publice VASLUI	4.276,00	772,00	772,00	1.366,00	1.366,00
2	Primăria Municipiului Bârlad	372,00	67,00	67,00	119,00	119,00
3	Primăria Comunei Tutova	31.352,00	5.661,00	5.661,00	10.015,00	10.015,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>36.000,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>
Nr. crt.	CREDITORI CHIROGRAFARI	- lei -	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
4	BEJ Stan Iulian Marius	1.280,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>1.280,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>
Nr. crt.	CREDITORI SUBORDONATI	- lei -	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
5	Buganu Giorgeta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total general an I</b>	<b>37.280,00</b>	<b>6.820,00</b>	<b>6.820,00</b>	<b>11.820,00</b>	<b>11.820,00</b>



**ANUL II PLAN**

Nr. crt.	<b>CREDITORI GARANTAȚI</b>	Creața an II - lei -	TRIM V	TRIM VI	TRIM VII	TRIM VIII
1	Administrația Județeană a Finanțelor Publice VASLUI	5.464,00	1.366,00	1.366,00	1.366,00	1.366,00
2	Primăria Municipiului Bârlad	476,00	119,00	119,00	119,00	119,00
3	Primăria Comunei Tutova	40.060,00	10.015,00	10.015,00	10.015,00	10.015,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>46.000,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>
Nr. crt.	<b>CREDITORI CHIROGRAFARI</b>	- lei -	TRIM V	TRIM VI	TRIM VII	TRIM VIII
4	BEJ Stan Iulian Marius	1.280,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>1.280,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>
Nr. crt.	<b>CREDITORI SUBORDONATI</b>	- lei -	TRIM V	TRIM VI	TRIM VII	TRIM VIII
5	Buganu Giorgeta	11.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>11.200,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.800,00</b>
	<b>Total general an II</b>	<b>58.480,00</b>	<b>14.620,00</b>	<b>14.620,00</b>	<b>14.620,00</b>	<b>14.620,00</b>

81



*[Handwritten signature]*

**ANUL III PLAN**

Nr. crt.	CREDITORI GARANTATI	Creanța an III - lei -	TRIM IX	TRIM X	TRIM XI	TRIM XII
1	Administrația Județeană a Finanțelor Publice VASLUI	6.112,00	1.521,00	1.521,00	1.521,00	1.549,00
2	Primăria Municipiului Bârlad	529,29	132,00	132,00	132,00	133,29
3	Primăria Comunei Tutova	44.799,00	11.147,00	11.147,00	11.147,00	11.358,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>51.440,29</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>13.040,29</b>
Nr. crt.	CREDITORI CHIROGRAFARI	- lei -	TRIM IX	TRIM X	TRIM XI	TRIM XII
4	BEJ Stan Iulian Marius	1.255,10	320,00	320,00	320,00	295,10
	<b>Subtotal:</b>	<b>1.255,10</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>295,10</b>
Nr. crt.	CREDITORI SUBORDONATI	- lei -	TRIM IX	TRIM X	TRIM XI	TRIM XII
5	Buganu Giorgeta	22.651,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.551,00
	<b>Subtotal:</b>	<b>22.651,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.551,00</b>
	<b>Total general an III</b>	<b>75.346,39</b>	<b>18.820,00</b>	<b>18.820,00</b>	<b>18.820,00</b>	<b>18.886,39</b>

82



*[Handwritten signature]*

ADMINISTRATOR SPECIAL,

*[Handwritten signature]*

