

PLAN DE REORGANIZARE

SC BETON CONSTRUCT SRL

„Societate în insolvența, in insolvency, en procedure collective”

Prin: Administratorul special ANGHEL MARIUS

si

Prin: Administratorul judiciar ACSIS SOLV IPURL

2012

CUPRINS

Preambul:	2
Consideratii privind necesitatea reorganizarii SC BETON CONSTRUCT SRL	3
CAPITOLUL 1 - Informatii generale privind S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L.	4
1.1. Date de identificare	4
1.2. Statutul juridic al societatii	4
1.3. Structura actionariatului. Capitalul social	5
1.4. Analiza economico - financiară a societății la 30.09.2012.....	7
1.5. Managementul societatii si resursele umane	22
CAPITOLUL 2 – Analiza pietei.	24
2.1. Betonul - generalitati	24
2.2. Piata nationala a betonului si a cimentului.....	25
2.3. Piata constructiilor Bucuresti - Ilfov.....	27
2.4. Competitorii	31
2.5. Clientii potentiali	33
2.6. Lucrari de referinta executate	34
CAPITOLUL 3 – Cauzele care au condus la aparitia starii de insolventa.....	35
3.1. Cauze exterioare societatii	35
3.2. Cauze din interiorul societatii.....	35
3.3. Posibilitati si masura in care se pot acoperi obligatiile societatii in situatia falimentului.	37
3.4. Avantajele continuarii activitatii pe baza unui plan de reorganizare fata de procedura falimentului.....	38
CAPITOLUL 4 – Masuri de reorganizare judiciara (Planul de reorganizare judiciara).....	39
4.1. Obiectivele planului de reorganizare	39
4.2. Masuri planului de reorganizare	39
4.3. Sursele financiare utilizate pentru stingerea creantelor	42
4.4. Tratatamentul propus a se aplica diferitelor categorii de creante.....	42
4.5. Bugetul de venituri si cheltuieli pe durata planului de reorganizare.....	44
4.6. Controlul aplicarii planului de reorganizare.....	48
4.7. Inchiderea procedurii de reorganizare judiciara	49

PREAMBUL

Scopul fundamental al planului de reorganizare îl reprezintă acoperirea pasivului debitorului în insolvența, conform prevederilor art. 2 din Legea 85/2006, în contextul asigurării unui nivel al recuperării creanțelor pentru creditorii societății superior celui de care aceștia ar avea parte în cadrul unei ipotetice proceduri de faliment.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2006, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică, și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2006 privind procedura insolvenței. Conținutul prezentului plan atinge cerințele Secțiunilor 5 și 6 din Legea 85/2006. Datorită propunerilor comerciale pe care debitoarea le-a formulat prin prezentul plan, încercând ca în această perioadă să își valorifice etapizat activele sale, precum și o parte din creanțele comerciale, există certe premise ca planul să fie votat și, în aceste condiții, acesta să fie confirmat și de judecătorul sindic.

Conform Art. 101 din Legea 85/2006, planul urmărește un tratament corect și echitabil pentru toate categoriile de creditori, respectând următoarele condiții:

- a) nici una dintre categoriile care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 100 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

Așa cum menționează și administratorul judiciar, societatea debitoare și-a exprimat intenția de a-și reorganiza activitatea, considerând că trebuie să intervină în vederea redresării situației.

Menționăm faptul că, în conformitate cu dispozițiile Sentinței Civile nr. 5306 din data de 05.07.2011 pronunțată de Tribunalul București- Secția a VII a Civilă, în dosarul 6972/3/2011, prin care s-a deschis procedura insolvenței împotriva SC BETON CONSTRUCT SRL, se numește administrator judiciar ACSIS SOLV IPURL reprezentată prin practician în insolvența DUMITRACHE MIHNEA ALEXANDRU.

În funcția de administrator special al societății este numit Directorul General ANGHEL MARIUS, domiciliat în Prl.Ghencea nr.279B Ap.9, sector 6 București, identificat cu CI seria DP nr 146518, eliberată de DEPABD la data de 24.11.2011, CNP 17110609292114.

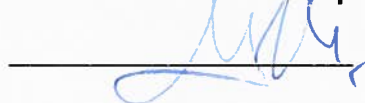
Prezentul plan de reorganizare propune achitarea creanțelor înscrise în tabelul definitiv de creanțe într-o proporție mai mare decât cea care ar fi achitată creditorilor în caz de faliment.

În temeiul prevederilor art. 94 alin. (1) litera a) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței („Legea Insolvenței”), prezentul plan de reorganizare al S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L. („Societatea” sau „Debitorul”) este propus de către Societate prin administrator special împreună cu Administratorul judiciar ACSIS SOLV IPURL, în calitate sa de debitor în dosarul nr. 6972/3/2011 aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă.

S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L. – în insolvența, în insolvency, en procedure collective.


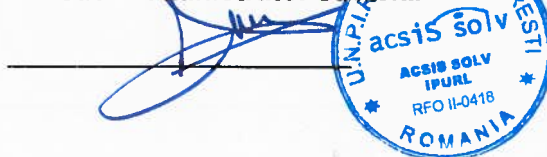
Prin: DI. ANGHEL MARIUS

Funcție: Administrator Special



Prin: ACSIS SOLV IPURL

Funcție: Administrator Judiciar



CONSIDERATII

privind necesitatea reorganizarii S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L.

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii nr.85/2006 si anume acoperirea pasivului debitorului in insolventa. De asemenea, unul din scopurile propunerii prezentului plan este asigurarea pentru creditorii societatii a unui nivel al recuperarii creantelor superior celui de care acestia ar avea parte in cadrul unei ipotetice proceduri de faliment.

Principala modalitate de realizare a scopului propus este reorganizarea debitorului si mentinerea societatii in viata comerciala, cu toate consecintele sociale si economice care decurg din aceasta.

Reorganizarea prin continuarea activitatii debitorului presupune efectuarea unor modificari structurale in activitatea curenta a societatii, mentinandu-se obiectul de activitate, urmand ca toate aceste strategii aplicate sa faca activitatea de baza a societatii profitabila.

Planul de organizare, potrivit Legii nr.85/2006 trebuie sa satisfaca scopul reorganizarii *lato sensu*, anume mentinerea debitoarei in viata comerciala si sociala, cu efectul mentinerii serviciilor debitorului pe piata.

Prezentul plan isi propune sa actioneze pentru modificarea structurala a societatii pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar si social, avand ca scop relansarea viabila a activitatii.

Planul de reorganizare se bazeaza pe adoptarea unei politici corespunzatoare de management, marketing, organizatorice si structurale, menite sa transforme societatea aflata in dificultate intr-un competitor viabil generator de plus valoare si beneficii.

Reorganizarea SC BETON CONSTRUCT SRL inseamna pentru viata economica:

- mentinerea unui contribuabil la bugetul local si de stat
- locuri de munca
- rulaj bancar
- continuarea colaborarii cu furnizori traditionali, atat cei din servicii cat si de produse, in interes economic reciproc
- servicii autohtone de calitate pe piata romaneasca

In acest sens se vor efectua demersuri pentru cresterea cifrei de afaceri printr-un marketing agresiv, scopul fiind acela de a identifica corect potentialii clienti si nevoile acestora, de a recastiga piata si increderea partenerilor in serviciile prestate de societate.

Principalele premise de la care pleaca reorganizarea societatii sunt urmatoarele:

- -continuarea activitatii societatii
- -baza materiala de care dispune societatea ii permite acesteia sa isi desfasoare activitatea
- -existenta unui personal calificat, cu experienta in domeniul de activitate al societatii si atasat fata de valorile companiei.

Demararea procedurii de reorganizare a societatii, incheierea de noi contracte, vor crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite distribuirea catre creditorii.

Per a contrario, vanzarea in acest moment a intregului patrimoniu al societatii in cazul falimentului ar reduce substantial sansele de recuperare a creantelor pentru creditorii garantati, salariati, bugetari si chirografari si ar duce la instrainarea acestui patrimoniu la o valoare inferioara fata de valoarea sa reala.

Votarea planului si demararea procedurii de reorganizare sunt masuri menite, prin finalitatea lor, sa satisfaca interesele tuturor creditorilor, precum si interesele debitoarei de a-si continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale aferente.

CAPITOLUL 1

Informatii generale privind S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L.

1.1. Date de identificare

S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L., are sediul social declarat in Popesti-Leordeni, Str.Soroiu Stroici nr.2, et.1, judetul Ilfov, si este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J/23/3009/09.11.2007 avand cod de identificare fiscala R 22719725.

Societatea functioneaza prin punctul de lucru situat in comuna Domnesti, zona CFR Centura, tarlaua 14, parcela 50/5/1, judetul Ilfov.

-Obiectul de activitate principal – cod CAEN 2363 – Fabricarea betonului.

-Certificat de inregistrare emis de Oficiul Registrului Comertului Ilfov de pe langa Tribunalul Bucuresti: seria B nr. 1219164 emis la data de 09.11.2007.

1.2. Statutul juridic al societatii

Prin sentinta comerciala nr. 5306 pronuntată la data de 05 Iulie 2011 de Tribunalul București, Secția a VII - a Comercială, a fost admisă cererea de deschidere a procedurii insolventei formulată de creditoarea SC NOVELL POMPE SRL si s-a dispus deschiderea procedurii insolvenței impotriva S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L..

Odată cu deschiderea procedurii de insolventa, S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L. si-a declarat si intentia de reorganizare.

Prezentul Plan de Reorganizare este propus de către debitor prin administrator special ANGHEL MARIUS.

Conducerea Societatii la data deschiderii procedurii insolventei

La data deschiderii procedurii insolventei societatea era condusa de catre un administrator unic numit de catre Adunarea Generala a asociatilor, conform prevederilor Actului Constitutiv al societatii si cele ale Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata si modificata. La data deschiderii procedurii de insolventa administratorul unic al societatii era domnul VOICU STEFAN, numit in data de 17.12.2009 pentru un mandat de 4 (patru) ani, cu posibilitatea de a fi reales.

Conducerea societatii dupa deschiderea procedurii insolventei

Prin Sentinta Comerciala nr. 5306 din data de 05.07.2011 pronuntata de Tribunalul Bucuresti in dosarul nr. 6972/3//2011 s-a numit administrator judiciar ACSIS SOLV IPURL

- administratorul judiciar ACSIS SOLV I.P.U.R.L. a avut atribuții de supraveghere asupra activității societății debitoare.

1.3. Structura actionariatului. Capitalul social

S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L.. a fost infiintata in anul 2007, prin Incheierea nr. 2469 pronuntata de Tribunalul Bucuresti in Sedinta publica din data de 09.11.2007.

S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L.. este o societate cu raspundere limitata, inregistrată in Registrul Comerțului sub nr. J/23/3009/2007, constituită in virtutea dispozițiilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale.

La data infiintarii, societatea a avut capital integral privat, adus ca aport si depus exclusiv in numerar.

Evolutia capitalului social

a) 09.11.2007 - la data infiintarii societatii conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale cu modificarile si completarile ulterioare, capitalul social subscris și varsat a fost de 2.000 RON, divizat in 200 parti sociale cu o valoare nominala de 10 RON fiecare.

Aportul asociatilor la capitalul social a fost:

Asociati	Date de identificare/CNP	Capital social RON	Nr. parti sociale	%
ROIBU DUMITRU	1540301280796	600	60	30,00
DUMITRU LUCICA-ADRIANA	2480808400081	600	60	30,00
STERIAN TEODOR	1501002400375	400	40	20,00
RIMONDI SIMONA-ADRIANA	2740911434528	200	20	10,00
STEFANOVICI LAURENTIU	1650607090024	100	10	5,00
ICLOZAN DUMITRU	1360125400349	100	10	5,00
TOTAL		2.000	200	100,00

La infiintare, societatea a avut numiti prin actul constitutiv doi administratori: domnul Roibu Dumitru si respectiv doamna Rimondi Simona-Adriana.

b) 14.11.2008 – prin hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Asociatilor s-a aprobat modificarea structurii capitalului social ca rezultat a unor cesiuni de parti sociale. Astfel, in urma cesiunilor de parti sociale, capitalul social a fost detinut de asociati dupa cum urmeaza:

Asociati	Date de identificare/CNP	Capital social RON	Nr. parti sociale	%
STERIAN MARIAN	1480728400351	1.080	108	54,00
SPIRIDON GHITA	1560108297292	500	50	25,00
DUMITRU LUCICA-ADRIANA	2480808400081	180	18	9,00
RIMONDI SIMONA-ADRIANA	2740911434528	180	18	9,00
STEFANOVICI LAURENTIU	1650607090024	60	6	3,00
TOTAL		2.000	200	100,00

Odata cu schimbarea structurii capitalului social, ca urmare a hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Asociatilor din data de 14.11.2008 a fost numit ca administrator unic domnul Spiridon Ghita.

c) 17.12.2009 - prin hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Asociatilor s-a aprobat modificarea structurii capitalului social ca rezultat a unor cesiuni de parti sociale. Ca urmare a cesiunilor, structura capitalului social a fost:

Asociati	Date de identificare/CNP	Capital social RON	Nr. parti sociale	%
DUMITRU LUCICA-ADRIANA	2480808400081	1.700	170	85,00
RIMONDI SIMONA-ADRIANA	2740911434528	180	18	9,00
STEFANOVICI LAURENTIU	1650607090024	120	12	6,00
TOTAL		2.000	200	100,00

Adunarea Generala Extraordinara a Asociatilor a hotarat in data de 17.12.2009 numirea domnului Voicu Stefan in calitate de administrator unic.

d) ultima modificare a structurii capitalului social a avut loc in data de 15.07.2010, cand Adunarea Generala Extraordinara a Asociatilor a aprobat retragerea din societate prin cesiune a asociatului Rimondi Simona-Adriana. Astfel, structura actuala a capitalului social este:

Asociati	Date de identificare/CNP	Capital social RON	Nr. parti sociale	%
DUMITRU LUCICA-ADRIANA	2480808400081	1.700	170	85,00
STEFANOVICI LAURENTIU	1650607090024	300	30	15,00
TOTAL		2.000	200	100,00

1.4. Analiza economico - financiară a societății la 30.09.2012

Societatea BETON CONSTRUCT SRL nu are un istoric semnificativ, activitatea principala, cea de fabricare a betonului, demarand in luna mai 2010. Cu toate acestea, pentru a putea identifica cauzele pentru care societatea a intrat in incapacitate de plata a obligatiilor sale catre furnizori, creditorii financiari si bugetul statului s-a ales ca perioada de timp de referinta, pentru realizarea diagnosticului economico-financiar, perioada anilor 2009, 2010, 30.06.2011 data la care a fost admisă cererea de deschidere a procedurii insolventei precum si 31.12.2011 si 30.09.2012, perioada de functionare a societatii dupa stabilirea insolventei.

Diagnosticul economico-financiar s-a efectuat pe baza indicatorilor de bilant si isi propune sa surprinda principalele aspecte ale afacerii SC BETON CONSTRUCT SRL din punct de vedere economico-financiar si sa interpreteze evolutia acestora.

Situația patrimoniului

La data declansarii procedurii de insolventa, 30.06.2011, conform situatiilor financiare, societatea detinea:

<input type="checkbox"/> <u>Active imobilizate</u> totale, din care:	1.183.949 lei
<input type="radio"/> Imobilizari necorporale	1.955 lei
<input type="radio"/> Imobilizari corporale	1.132.510 lei
<input type="checkbox"/> Constructii	14.582 lei
<input type="checkbox"/> Echipamente tehnologice si mijloace de transport	1.115.434 lei
<input type="checkbox"/> Alte imobilizari corporale	2.494 lei
<input type="radio"/> Imobilizari financiare	49.484 lei
<input type="checkbox"/> <u>Active circulante</u> totale, din care:	1.312.484 lei
<input type="radio"/> stocuri	222.936 lei
<input type="radio"/> creante	1.020.327 lei
<input type="radio"/> disponibilitati banesti	69.221 lei
<input type="checkbox"/> <u>Datorii pe termen scurt</u>	2.438.219 lei
<input type="checkbox"/> <u>Datorii pe termen lung</u>	1.854.989 lei

La data 30.09.2012

<input type="checkbox"/> <u>Active imobilizate</u> totale, din care:	840.118 lei
<input type="radio"/> Imobilizari necorporale	1.955 lei
<input type="radio"/> Imobilizari corporale	810.623 lei

▪ Constructii	13.905 lei
▪ Echipamente tehnologice si mijloace de transport	788.682 lei
▪ Alte imobilizari corporale	8.036 lei
○ Imobilizari financiare	27.540 lei
□ Active circulante totale, din care:	1.286.615 lei
○ stocuri	18.049 lei
○ creante	1.173.744 lei
○ disponibilitati banesti	94.822 lei
□ Datorii pe termen scurt	2.442.426 lei
□ Datorii pe termen lung	2.318.737 lei

Situatia in evolutie a patrimoniului este redată in tabelul urmator:

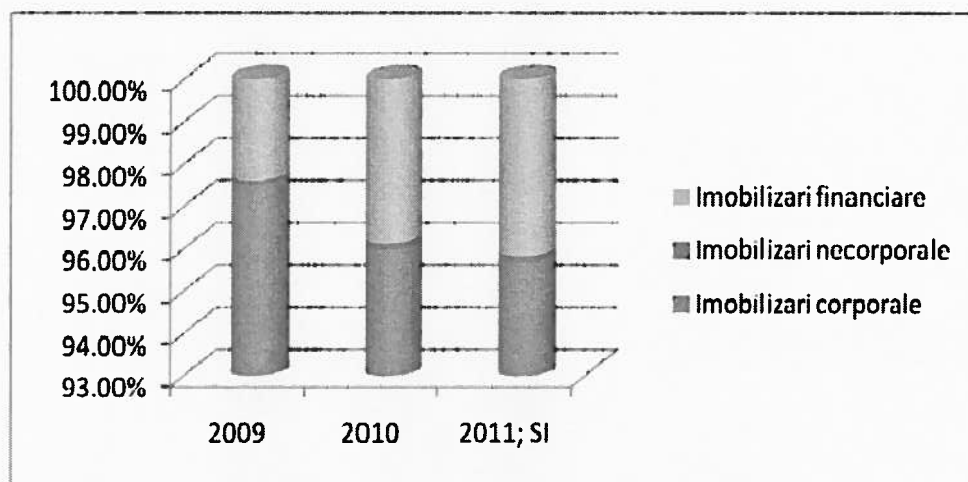
Indicator	12/31/2009		12/31/2010		6/30/2011		31.12.2012		30.09.2012	
	lei	%	lei	%	lei	%	lei	%	lei	%
ACTIVE										
Imobilizari necorporale	1,660	0.09%	1,955	0.09%	1,955	0.07%	1,955	0.08%	1,955	0.09%
Imobilizari corporale	1,733,797	95.74%	1,222,346	53.91%	1,132,510	43.26%	910,709	39.38%	810,623	36.02%
Imobilizari financiare	42,540	2.35%	49,340	2.18%	49,484	1.89%	49,484	2.14%	27,540	1.22%
Total active imobilizate	1,777,997	98.18%	1,273,641	56.17%	1,183,949	45.22%	962,148	41.61%	840,118	37.33%
Stocuri	767	0.04%	38,767	1.71%	222,936	8.52%	39,345	1.70%	18,049	0.80%
Creante	31,517	1.74%	940,997	41.50%	1,020,327	38.97%	1,116,657	48.29%	1,173,744	52.15%
Investitii pe termen scurt	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		0.00%		0.00%
Disponibilitati	451	0.02%	13,657	0.60%	69,221	2.64%	72,589	3.14%	94,822	4.21%
Total active circulante	32,735	1.81%	993,421	43.82%	1,312,484	50.13%	1,228,591	53.13%	1,286,615	57.16%
Alte active (cheltuieli in avans)	238	0.01%	238	0.01%	121,667	4.65%	121,638	5.26%	124,003	5.51%
TOTAL ACTIV	1,810,970	100.00%	2,267,300	100.00%	2,618,120	100.00%	2,312,377	100.00%	2,250,736	100.00%
PASIVE										
Datorii										
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	182,883	10.10%	1,721,163	75.91%	2,438,219	93.13%	2,207,523	95.47%	2,442,426	108.52%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	1,985,203	109.62%	2,199,499	97.01%	1,854,989	70.85%	2,318,737	100.28%	2,318,737	103.02%
Total datorii	2,168,086	119.72%	3,920,662	172.92%	4,293,208	163.98%	4,526,260	195.74%	4,761,163	211.54%
Capital si rezerve										
Capital social	2,000	0.11%	2,000	0.09%	2,000	0.08%	2,000	0.09%	2,000	0.09%
Prime de capital										
Rezerve din reevaluare										
Rezerve										
Profitul sau pierderea raportata	-298,763	-16.50%	-359,116	-15.84%	1,654,958	-63.21%	1,654,958	-71.57%	2,216,568	-98.48%

Profitul sau pierderea exercitiului	-60,353	-3.33%	1,296,246	-57.17%	-22,130	-0.85%	-560,925	-24.26%	-295,859	-13.14%
Total capitaluri proprii	-357,116	-19.72%	1,653,362	-72.92%	1,675,088	-63.98%	2,213,883	-95.74%	2,510,427	111.54%
TOTAL PASIV	1,810,970	100.00%	2,267,300	100.00%	2,618,120	100.00%	2,312,377	100.00%	2,250,736	100.00%

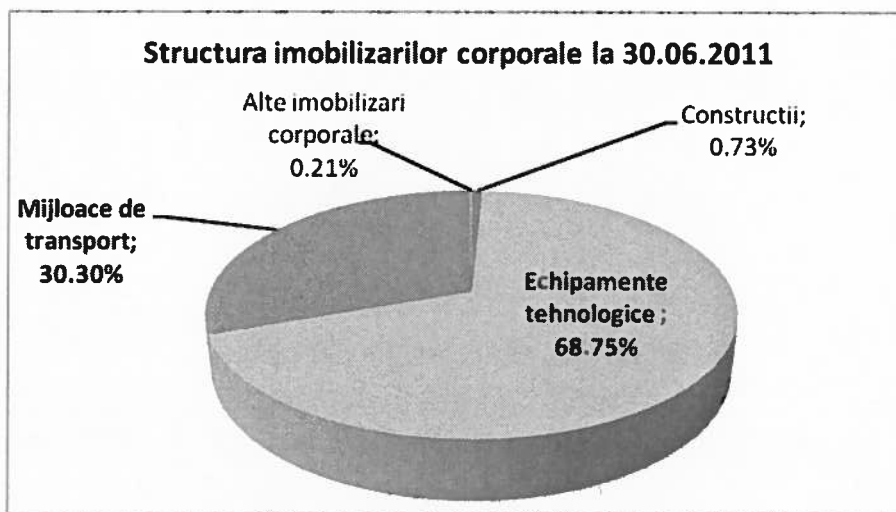
a) activul bilantier

Din totalul activelor imobilizate existente in perioada 2009-2011, imobilizarile corporale au avut in permanenta ponderea cea mai mare (97,51% din totalul activelor imobilizate in 2009, 95,97% din totalul activelor imobilizate in 2010 si respectiv 95,66% din totalul activelor imobilizate in primul semestru al anului 2011). In perioada 31.06.2011-30.09.2012, societatea nu a facut nici o investitie, iar valoarea diminuata a activelor se datoreaza amortizarii. Imobilizarile corporale sunt constituite preponderent din echipamentele tehnologice, mijloacele de manipulare si transport achizitionate de catre societate prin leasing financiar (statia de fabricare a betonului, incarcator frontal si mijloace de transport specializate – autobetoniere).

Perioada 31.12.2008-31.06.2011, referitoare la activele imobilizate, este prezentata in graficele de mai jos.



Astfel, din totalul imobilizarilor corporale, la data de 30.06.2011, majoritara este detinuta de cele doua grupe de mijloace fixe: “Instalatii tehnice si masini” (68,75% din totalul imobilizarilor corporale) si „Mijloace de transport” (30,30% din totalul imobilizarilor corporale).

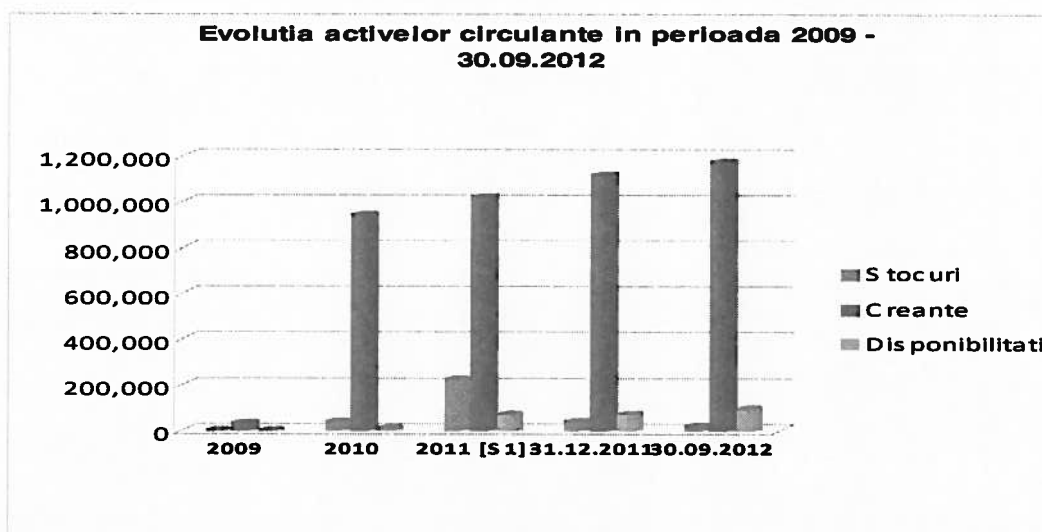


Ponderea redusa a celorlalte elemente de active imobilizate este explicata prin faptul ca statia de betoane este amplasata pe un teren inchiriat, iar toate investitiile efectuate pentru punerea in functiune (amenajare teren, platforme, fundatii, alimentare cu energie electrica, alimentare cu apa, rezervor de apa, imprejuiere, etc.) nu au fost constituite ca elemente de activ, deoarece toate aceste investitii devin de drept ale proprietarului terenului la expirarea contractului de inchiriere, si ca atare societatea alegand inregistrarea valorii acestora pe costuri. Acestea mijloace fixe raman si pe perioada 30.06.2011-30.09.2012, valoarea lor diminuindu-se cu amortizarea.

Imobilizarile financiare inregistrate in toata perioada de analiza sunt constituite preponderent dintr-un depozit cash colateral in suma de 42.540 lei – garantie la creditul de investitii contractat de societate in anul 2008.

Odata cu inceperea activitatii de productie a betonului in luna mai 2010, activele circulante au avut evolutii crescatoare. In toata perioada au crescut atat stocurile cat si creantele societatii. Valorile semnificative ale creantelor inregistrate in sold sunt datorate in principal faptului ca multi dintre furnizorii de produse si servicii ale societatii sunt in acelasi timp si clienti ai societatii. Deoarece pana la data deschiderii procedurii insolventei nu s-a efectuat procedura de compensare contabila a sumelor, acestea se regasesc inregistrate in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii de la data de 30.06.2011 in activ la „Creante” cat si in pasiv la „Datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an”. In perioada 30.06.2011-30.09.2012, evolutia creantelor a fost similara cu cea pana la 30.06.2011, in schimb disponibilitatile societatii au crescut cu 23.66% la data de 30.09.2012 36.98% fara de 30.06.2011.

Evolutia activelor circulante in perioada 2009-30.09.2012



Din graficul anterior se observa evolutia in sens crescator a activelor circulante la data de 30.09.2012. Aceasta crestere se datoreaza in special cresterii disponibilitatilor banesti si creantelor.

b) Pasivul bilantier

b1) Datoriile societatii

Datoriile societatii sunt reprezentate de angajamentele asumate catre diversii creditori ai sai: institutii financiare (societate de leasing, institutie de credit), bugetele de stat si locale, furnizori. In evolutie, datoriile inregistrate de societate in perioada analizata sunt prezentate in tabelul urmator:

DATORII	Sold la 31.12.2009			Sold la 31.12.2010			Sold la 31.12.2011		
	Total din care	Termen de exigibilitate		Total din care	Termen de exigibilitate		Total din care	Termen de exigibilitate	
		< de 1 an	peste 1 an		< de 1 an	peste 1 an		< de 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni									
Credite bancare pe termen lung	22.358	22.358		354.285	354.285		354.285	354.285	
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta									
Datorii ce privesc imobiliarile financiare									
Credite bancare pe termen scurt									
Dobanzi							121.449	121.449	
Alte imprumuturi si datorii financiare	1.802.621	1.802.621		1.845.214	1.845.214		1.843.003	1.843.003	
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE	1.824.979	1.824.979		2.199.499	2.199.499		2.318.737	2.318.737	

Furnizori	107.887	107.887		1.683.627	1.683.627		1.887.928	1.799.831	88.097
Cienti creditor									
Datorii cu personalul si asigurarile sociale				31.671	31.671		71.433	71.433	
Impozitul pe profit	4.333	4.333		1.100	1.100		1.100	1.100	
Taxa pe valoarea adaugata									
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	46	46		4.465	4.465		13.709	13.709	
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii	70.618	70.618		300	300		300	300	
Creditori diversi									
ALTE DATORII - TOTAL	182.884	182.884		1.721.163	1.721.163		1.974.470	1.886.373	88.097
Venituri inregistrate in avans				0	0				
TOTAL DATORII	2.007.863	2.007.863		3.920.662	3.920.662		4.293.207	4.205.110	88.097

Din analiza tabelului de mai sus se observa cresterea valorii datoriilor cu termen de exigibilitate mai mica de un an, cu 1.912.799 lei (95,27%) in 2010 fata de 2009 si cu 372.545 lei (9,5%) in primul semestru al anului 2011 fata de 2010.

Neatingerea pragului de rentabilitate dupa aproximativ un an de functionare a activitatii principale, cea de productie a betonului (activitate inceputa in luna mai 2009), reprezinta principala cauza care a condus la neachitarea la scadenta a obligatiilor societatii catre creditorii sai (instituti financiare, bugetul de stat si furnizori). Astfel, cea mai mare pondere din cresterea datoriile inregistrate in sold in cadrul perioadei analizate este reprezentata de cresterea datoriilor catre furnizorii societatii (peste 82% din cresterea soldului total al datoriilor inregistrate in anul 2010 fata de 2009). Mentionea facuta la analiza evolutiei creantelor societatii privind dubla calitate a unora dintre partenerii societatii, cea de client si furnizori in acelasi timp, precum si neefectuarea compensarilor contabile a soldurilor afecteaza semnificativ valoarea celor doua posturi bilantiere. Nu s-au efectuat actiuni legale de compensare, decat cea din cadrul procedurii de insolventa pentru SC CIP CIP TRANS SRL in suma de 447.830,38 lei.

Neplata obligatiilor societatii catre bugetul de stat si bugetele fondurilor speciale au condus la cresterea soldului acestora in special in anul 2011, societatea onorandu-si in anii precedenti obligatiile de plata.

Datoriile reprezentand imprumuturi contractate de la institutiile bancare si terti pe termen lung si scurt in perioada 31.12.2009 - 30.06.2011, se prezinta in urmatoarea structura:

	31.12.2009	31.12.2010	30.06.2011
Imprumuturi pe termen lung			
a) Institutii financiare nebancale	182.582	354.285	354.285
SC SMALL FINANCE IFN SA	182.582	354.285	354.285
b) Alte imprumuturi (leasing financiar)	1.777.997	1.845.214	1.843.003
TOTAL IMPRUMUTURI	1.960.579	2.199.499	2.197.288

Imprumuturile pe termen mediu si lung au fost contractate de la SC SMALL FINANCE IFN SA pentru investitii, si partial finantarea capitalului de lucru, dupa cum urmeaza:

1. Contract de finantare nr. 16/14.01.2008	
Creditor:	SC SMALL FINANCE IFN SA
Imprumutat:	SC BETON COSNTRUCT SRL
Valoare:	184.000 lei
Destinatia finantarii:	Credit de investitii
Dobanda:	13%
Scadenta finala:	25.04.2013
Sold la 30.06.2011:	168.231,46 lei, din care: 158.958,85 lei credit si 9.272,61 lei dobanda
Garantie:	<ul style="list-style-type: none"> - Contract de garantie prin constituirea unui cash colateral nr.3/10.01.2008, in suma de 42.540 lei constituit de catre imprumutat la Raiffeisen Bank SA in scris la Arhiva Electronica de Garantii Real Mobiliare - Garantie acordata de FNGC IMM IFN SA reprezentand 90% din soldul creditului.

2. Contract de finantare nr.5017.02.2010	
Creditor:	SC SMALL FINANCE IFN SA
Imprumutat:	SC BETON COSNTRUCT SRL
Valoare:	215.000 lei
Destinatia finantarii:	Finantarea investitiilor, plata datoriei la buget si capital de lucru
Dobanda:	20,5%
Scadenta finala:	02.03.2014
Sold la 30.06.2011:	209.010,60 lei din care: 195.326,47 lei credit si 13.648,13 lei dobanda
Garantie:	- Ipoteca de rangul I asupra unui imobil constituita de catre un garant ipotecar tert.

Pe langa contractele de finantare pe termen lung societatea are in derulare un numar de 4 contracte de leasing financiar. Contractele de leasing financiar au fost incheiate cu SC GIF LEASING IFN SA si l-au reprezentat achizitia de echipamente tehnologice, utilaje de constructii si mijloace pentru transportul betonului.

Valoarea totala a contractelor de leasing este de 2.949.167,55 lei din care, pana la deschiderea procedurii insolventei a fost achitata suma de 691.569,71 lei, reprezentand cca. 23% din valoarea finantarii la care se adauga dobanzi, comisioane, asigurari.

Situatia detaliata a contractelor de leasing aflate in derulare la data deschiderii procedurii insolventei se prezenta astfel:

1. Contract de leasing financiar nr.164/18.12.2007 + actele aditionale 1-8		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	734.584,40 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unei autobetoniere marca IVECO	
Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	28.525,32 lei
	Dodanzi restante:	47.767,39 lei
	Casco restant:	20.856,50 lei
	TVA:	23.164,98 lei
	Credit ramas:	521.870,07 lei

2. Contract de leasing financiar nr.165/18.12.2007 + actele aditionale 1-8		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	735.348,84 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unui incarcator frontal	
Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	46.826,7 lei
	Dodanzi restante:	43.192,25 lei
	Asigurare restanta:	12.220,87 lei
	TVA:	19.921,89 lei
	Credit ramas:	516.350,57 lei

3. Contract de leasing financiar nr.166/18.12.2007 + actele aditionale 1-8		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	1.307.306,31 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unei statii de betoane automatizate	

Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	81.942,82 lei
	Dodanzi restante:	87.576,31 lei
	TVA:	33.235,25 lei
	Credit ramas:	1.009.299,14 lei

4. Contract de leasing financiar nr.186/22.10.2010		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	171.930 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unei autobetoniere marca VOLVO FM 380	
Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	15.125,18 lei
	Dodanzi restante:	3.600,20 lei
	TVA:	1.685,71 lei
	Credit ramas:	100.258,94 lei

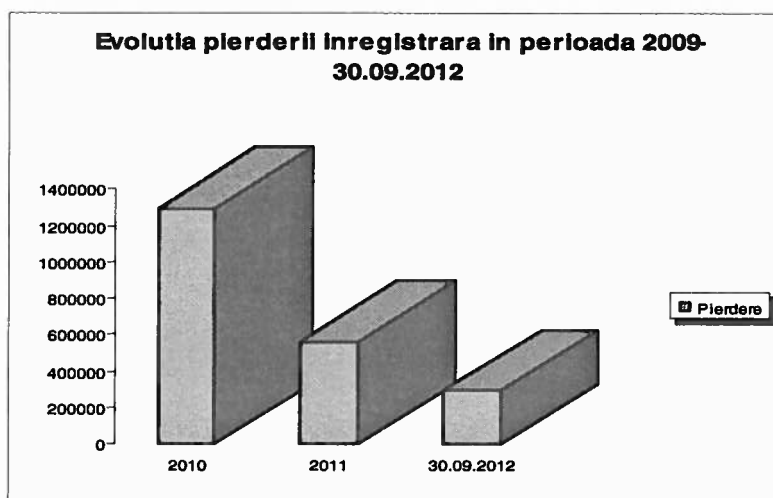
Contractele de leasing financiar aflate in derulare asigura mijloacele tehnice de indispensabile pentru desfasurarea activitatii (statie pentru prepararea betonului). Si din punct de vedere al finantarii afacerii, solutia dotarii cu mijloacele tehnice necesare prin leasing financiar, a fost o modalitate de a dispune de capitalurile necesare desfasurarii activitatii fara a recurge la credite bancare pentru achizitionarea acestora. Tinand cont de situatia defavorabila a societatii, principalul finantator, societatea de leasing GIF LEASING IFN SA a procedat la acordarea unor facilitati contractuale in valoarea societatii noastre, acordand reesalonari la plata obligatiilor si prelungirea termenului final de rambursare.

b2) Capitalurile proprii

Capitalurile proprii ale societatii reprezinta dreptul actionarilor asupra actiunilor societatii dupa deducerea tuturor datoriilor. In componenta capitalurilor proprii in perioada analizata 31.12.2009 - 30.06.2011 sunt cuprinse: capitalul social, rezultatul raportat si rezultatul exercitiului financiar. In perioada 31.12.2011 si 31.09.2012 se constata o diminuare a pierderilor asa cum se observa si in tabelul de mai jos:

Intrucat istoricul activitatii societatii nu este unul cu rezultate economice favorabile de la infiintare si pana la data deschiderii procedurii insolventei, evolutia capitalurilor proprii evidentiaza deteriorarea permanenta a acestora. Statistic, evolutia capitalurilor proprii in perioada analizata se prezinta astfel:

	12/31/2009	12/31/2010	6/30/2011	31/12/2011	30/09/2012
Capitaluri proprii					
- capital social	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
- profitul sau pierderea raportata	-298,763	-359,116	-1,654,958	-1,654,958	-2,216,568
- profitul sau pierderea exercitiului financiar	-60,353	-1,296,246	-22,130	-560,925	-295,859
TOTAL CAPITALURI PROPRII	-357,116	-1,653,362	-1,675,088	-2,213,883	-2,510,427



Din graficul de mai sus se observa ca pierderea inregistrata are o evolutie descrescatoare, ceea ce inseamna ca eforturile depuse de managementul societatii sunt benefice, chiar daca perioada de dupa insoventa a fost o perioada dificila pentru societate.

Valorile prezentate mai sus, evidentiaza trei perioade distincte din istoricul societatii, respectiv:

- i) perioada de la infiintare pana la 2009 inclusiv (mai precis din luna decembrie 2007 si pana in luna mai 2010) perioada in care s-au realizat numai lucrari de investitii pentru infiintarea statiei de betoane;
- ii) si perioada de aproximativ 1 an de functionare (mai 2010 – decembrie 2011), cand societatea a inceput activitatea principala, de pocesare a betonului la statia din comuna Domnesti, judetul Ilfov. Aceasta perioada a fost una nefavorabila sub aspectul performantelor financiare, deoarece nu s-a reusit atingerea pragului de rentabilitate, si ca urmare in toata perioada de analiza rezultatele au fost negative, acesta impietand semnificativ si marimea capitalurilor proprii.
- iii) Perioada intre 30.06.2011-30.06.2012, perioada in care societatea incearca sa-si recupereze din pierderile din anii precedenti. La data de 31.12.2011 societatea a inregistrat o pierdere de 560.925 lei fata de 1.296.246 lei cat a avut la data de 31.12.2010.

Indicatori financiari

La intrarea in procedura de insolventa, societatea prezenta urmatoorii indicatori financiari:

a) Activul net contabil in evolutie pana la 30.06.2011 si de la 31.12.2011-30.09.2012

Activul net contabil	2009	2010	30.06.2011	31.12.2011	30.09.2012
Active imobilizate din care:	1777997	1273642	1183949	962148	840118
Imobilizari corporale	1733797	1222347	1132510	910709	810,623
Imobilizari financiare	42540	49340	49484	49484	27,540
Imobilizari necorporale	1660	1955	1955	1955	1955
Active circulante	32735	993421	1312484	1228591	1286615.15
Stocuri	767	38767	222936	39345	18,049
Creante	31517	940997	1020327	1116657	1,173,744
Casa si conturi la banci	415	13657	69221	72589	94,822
Conturi de regularizare si asimilate	238	238	121687	121638	124,003
Total active	1810970	2267301	2618120	2312377	2250736.15
Datorii pe termen scurt	182883	2161062	2438219	2207523	2442425
Datorii comerciale	107887	536685	1887928	2076338	2140930
Datorii cu salariile si asimilate	4379	5403	12445	12175	151942
Alte datorii pe termen scurt	70617	1618974	537846	119010	149553
Datorii pe termen lung	1985203	1759600	1854989	2318737	2,318,737
Total datorii	2168086	3920662	4293208	4526260	4761162
Activ net contabil	-357116	-1653361	-1675088	-2213883	-2510425

Activul net contabil oferă indicii asupra solvabilitatii globale a societății, asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entității economice si nu este o reflectare a valorii de piata inasa constituie un punct de plecare pentru o astfel de estimare. La data deschiderii procedurii insolventei societatea înregistra un activ net contabil negativ, la fel si anul 2009 si 2010 ceea ce reprezintă o situatie specifică stării de insolventa, caracterizata prin insuficienta fondurilor banesti disponibile pentru plata datoriilor certe, lichide și exigibile.

La 31.12.2011 se observa o depreciere a activului net contabil fata de anul 2010, aceasta depreciere datorandu-se in principal cresterii datoriilor comerciale de la 536.685 lei la 2.076.338 lei. La sfarsitul lunii septembrie datoriile pe termen scurt au crescut datorita in principal cresterii datoriilor restante a salariilor si a celor asimilate acestora, chiar daca societatea a redus structura de personal.

b) Indicatori de lichiditate

Indicatori de lichiditate	2009	2010	30.06.2011	31.11.2011	30.09.2012
Lichiditatea generala(<1)	0.18	0.46	0.54	0.56	0.53
Lichiditatea imediata(test acid) (<1)	0.17	0.44	0.45	0.02	0.01
Rata capacitatii de plata (cash ratio)	0.002	0.01	0.03	0.03	0.04

Indicatorii de lichiditate masoara capacitatea societatii de a-si onora obligatiile pe termen scurt. Lichiditatea generala si imediata este mai mica decat 1 pe toti anii de analiza, dar se constata o crestere subunitara constanta a ratelor din anul 2009 catre anul 2011.

Actiunile curente includ: disponibilitatile in cont si in casa, stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de platit avansuri acordate in contul comenzilor si alte datorii. Stocurile sunt cele mai putin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea lichiditatea imediata poate fi considerata ca un test acid pentru masurarea capacitatii firmei de a-si asuma obligatiile pe termen scurt.

c) Indicatorii de risc / datorii

indicatori de risc / datorii	2009	2010	30.06.2011	31.12.2011	30.09.2012
gradul de indatorare	-5.56	-1.06	-1.11	-1.05	-0.92
rata de indatorare globala	1.20	1.73	1.64	43.17	-24.84
rata solvabilitatii generale	9.90	1.05	1.07	-1.07	-19.53

Indicatorii de risc au valori de realizare peste limitele acceptate. Astfel, rata de solvabilitate ar trebuie sa fie subunitara. In situatia noastra, pentru cele 4 perioade analizate, valorile sunt peste 1. In aceasta situatie, societatea nu are capacitatea de a-si achita obligatiile banesti imediate si pe termen lung fata de terti si fata de institutiile bancare. In cazul nostru, pe toata perioada de analiza este evidentiata iminenta insolvabilitatii, dar si riscul pe care si l-au asumat furnizorii de bunuri.

d) Ratele de echilibru financiar

ratele de echilibru financiar	2009	2010	30.06.2011	31.12.2011	30.09.2012
rata de finantare a activelor imobilizate(rata fondului de rulment)	0.92	0.08	0.15	0.11	-0.23
Rata de finantare a activelor circulante	-457.95	-73.23	-76.50	-69.78	-89.83
Rata autonomiei financiare	-0.22	-15.56	-9.31	-21.11	13.10
Fondul de rulment	-149910	-727504	-1004048	-857294	-1155810

Pe toata perioada de analiza, fondul de rulment a avut valoare negativa, acesta indicand starea de dezechilibru in care se gaseste firma. Marimea negativa a fondului de rulment reflecta asorbirea unei parti din resursele temporare pentru finantarea unor necesitati permanente, contrar principiului de gestiune financiar: la necesitati permanente se aloca resurse permanente. Aceasta situatie ar fi nefavorabila daca firma ar duce o politica de investitii. Fondul de rulment negativ are implicatii directe si serioase asupra trezoreriei si capacitatii de plata a societatii.

Din tabelul anterior se observa ca rata autonomiei financiare este negativa in anul 2009, 2010 si 2011 si 30.09.2012

Se apreciaza ca pentru asigurarea autonomiei financiare capitalurile proprii trebuie sa reprezinte cel putin jumatate din capitalurile permanente ceea ce in cazul S.C. Beton Construct S.A. nu se pune problema, aceste valori fiind negative pe toti anii de analiza.

e) Indicatorii de activitate (indicatorii de gestiune)

Indicatori de activitate	2009	2010	30.06.2011	31.12.2011	30.09.2012
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.01	2.68	1.02	2.15	0.15
Viteza de rotatie a activelor totale	0.01	1.51	0.46	0.89	0.06

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza capacitatea managementului. Cifra de afaceri trebuie sa creasca, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate sau utilizate intr-o afacere, iar viteza de rotatie a activelor totale exprima eficienta cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea.

Se observa ca viteza de rotatie activelor are un trend descendend. Acest lucru datorindu-se deprecierii lor in timp.

Evolutia Contului de profit si pierdere

Indicator	12/31/2009		12/31/2010		6/30/2011		31/12/2011		30.09.2012	
	lei	%	lei	%	lei	%	lei	%	lei	%
Cifra de afaceri	16,838		3,412,491		1,204,873		2,063,889		128,569	
Productia vanduta	16,838	100.00%	3,412,491	100.00%	1,204,873	100.00%	2,063,889	100.00%	128,569	100.00%
Alte venituri din exploatare					37,561	3.12%	49,304	4.09%	25,749	2.14%
Venituri din exploatare-Total	16,838	100.00%	3,412,491	100.00%	1,242,434	103.12%	2,113,193	104.09%	154,318	102.14%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	1411	8.38%	2,689,274	78.81%	800,854	66.47%	1,723,603	83.51%	124,377	96.74%
Alte cheltuieli materiale	682	4.05%	21,919	0.64%	819	0.07%	1,881	0.16%	3,713	0.31%
Cheltuieli cu energie si apa			9,323	0.27%		0.00%	21,524	1.79%	12,085	1.00%
Reduceri comerciale							45,336	3.76%		0.00%

Cheltuieli cu personalul	21,837	129.69%	85,547	2.51%	116,482	9.67%	195,095	16.19%	68,585	5.69%
Salarii si indemnizatii	17165	101.94%	66,901	1.96%	91,710	7.61%	153,220	12.72%	53,638	4.45%
Cheltuieli cu asigurari	4672	27.75%	18,646	0.55%	24,772	2.06%	41,875	3.48%	14,927	1.24%
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale(amortizarea)	74698	443.63%	657,973	19.28%	92,451	7.67%	314,252	26.08%	113,099	9.39%
Alte cheltuieli de exploatare	63,955	379.83%	1,077,835	31.58%	248,837	20.65%	458,723	38.07%	129,084	10.71%
Cheltuieli privind prestatile externe	62,222	369.53%	1,069,350	31.34%	242,470	20.12%	445,113	36.94%	127,805	10.61%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,733	10.29%	5,620	0.16%	6,192	0.51%	6,519	0.54%	1,029	0.09%
Alte cheltuieli			2,865	0.08%	175	0.01%	7,091	0.59%	250	0.02%
Cheltuieli de exploatare -total	162,583	965.57%	4,541,871	133.10%	1,259,443	104.53%	2,669,742	221.58%	450,923	37.42%
Profit sau pierdere din exploatare	145,745	865.57%	1,129,380	-33.10%	-17,009	-1.41%	-556,549	-46.19%	-296,605	-24.62%
Venituri din dobanzi	1,505	8.94%	1,491	0.04%	373	0.03%	1,118	0.09%	746	0.06%
Venituri financiare	1,505	8.94%	1,491	0.04%	373	0.03%	1,118	0.09%	746	0.06%
Cheltuieli privind dobanzile	-88,220	523.93%	166,707	4.89%	5,494	0.46%	5,494	0.46%		0.00%
Cheltuieli financiare					5,494	0.46%	5,494	0.46%	0	0.00%
Profit sau pierdere financiare	89,725	532.87%	-165,216	-4.84%	-5,121	-0.43%	-4,376	-0.36%	746	0.06%
Cheltuieli totale	74,363	441.64%	4,708,578	137.98%	1,264,937	104.99%	2,675,236	222.03%	450,923	37.42%
Venituri totale	18,343	108.94%	3,413,982	100.04%	1,242,807	103.15%	2,114,311	175.48%	155,064	12.87%
Profit sau pierdere brut	-56,020	332.70%	1,294,596	-37.94%	-22,130	-1.84%	-560,925	-46.55%	-295,859	-24.56%
Impozit pe profit	4,333	25.73%	1,650							
Profit net	-60,353	358.43%	1,296,246	-37.99%	-22,130	-1.84%	-560,925	-46.55%	-295,859	-24.56%

Referitor la evolutia cifrei de afacerii, aceasta a avut o evolutie crescatoare pana la sfarsitul anului 2010. La 30.06.2011 cand societatea a initiat procedura de insolventa cifra de afaceri a fost de 1.204.873 lei, reprezentand comparabil cu aceasi perioada a anului 2010 o crestere. Dupa introducerea procedurii de insolventa, datorita lipsei fondurilor banesti si a scepticismului in relatiile comerciale, societatea ajunge ca la sfarsitul anului 2011 sa ajunga la o cifra de afaceri de 2.063.889 lei. La inceputul anului 2012 managementul societatii a luat hotararea ca activitatea principala de baza sa fie procesarea betonului cu materia prima a clientului astfel incat la data de 30.09.2012 cifra de afaceri a societatii este de 126.569 lei. Aceasta suma nu se poate compara cu cea din anii precedenti, dar se observa o evolutie in sens pozitiv a pierderii. Societatea a incercat sa faca eforturi in ceea ce priveste acoperirea cheltuielilor de exploatare din procesarea betonului. Insa ponderea ce mai mare in cheltuielile cu exploatarea o reprezinta amortizarea cheltuielilor utilajelor si cheltuielile cu chiria spatiului. Ca o masura de redresare in perioada de dupa introducerea insolventei societatea a redus cheltuielile cu personalul si cheltuielile asimilate. Evolutia salariilor si a cheltuielilor pe salarii sunt prezentate in tabel:

Indicator	2009	2010	30.06.2011	31.12.2011	30.09.2012
Numar de salariati	1	6	8	7	5
Cheltuieli cu personalul (lei)	21.840	85.547	116.480	195.100	68.565

Societatea si-a inceput activitatea in anul 2008, cand piata din Romania si cat si cea mondiala au fost afectate de criza. Piata constructiilor s-a diminuat considerabil, iar constructia de drumuri si-a oprit avantul. Cu toate acestea societatea si-a dezvoltat activitatea ajungand in anul 2010 sa aiba o cifra de afaceri de 3.412 mii lei. In anul 2010 societatea a platit dobanzi bancare in valoare de 166.707 lei, aceste cheltuieli reprezentand 4.89% din cifra de afaceri.

Ca o concluzie asupra analizei situatiilor financiare, se pot identifica trei etape:

Etapa I – inceperea activitatii – pana la deschiderea procedurii de insolventa;

Societatea si-a inceput activitatea in cel mai nepotrivit moment, cel de declin accentuat economic si in special al sectorului constructiilor, aspect care s-a manifestat in patrunderea dificila pe piata, presiunea concurentilor fiind foarte puternica. Peste aceste dificultati, inceperea activitatii dupa o perioada foarte lunga (peste doi ani) de la achizitionarea utilajelor in leasing, contractarea creditelor si inchirierea terenului au grevat si mai mult performanta economica a societatii prin rate si restante de valori ridicate. Astfel toate aceste dificultati, au creat presiuni economice puternice ce nu au permis societatii sa atinga pragul de rentabilitate, fapt pentru care soldul datorilor a atins valori semnificative. Cu toate acestea, dupa cca.un an de functionare, la data de 30.06.2011 indicatorii financiari se apropiau de valori de echilibru, rezultatul din exploatarea apropiindu-se de valori pozitive (s-a inregistrat o pierdere mica, comparativ cu valorile precedente). Astfel, dupa perioada anului 2010, primul an de functionare, cand s-au manifestat toate efectele negative precizate mai sus, in primul semestru al anului 2011 activitatea economica a inceput sa se rederezeze ca urmare a masurilor intreprinse in castigarea de cota de piata, in ajustari la pretul de vanzare a betonului, imbunatatirea managementului financiar, etc.

Etapa II – imediat dupa deschiderea procedurii de insolventa (2011, semestrul II)

Dificultatile intampinate la stabilirea unor intelegeri cu unii dintre creditorii societatii, precum si deprecierea unora dintre relatiile comerciale cu acestia, au condus la deschiderea procedurii de insolventa.

Ca un efect direct, s-a acutizat lipsa de incredere pe piata, in special din partea furnizorilor de materii prime. Acest aspect, la care s-a adaugat si lipsa acuta de lichiditati a condus la achizitionarea materii prime (in special agregate) in conditii foarte dezavantajoase economic, care s-au refelctat direct in performantele economice.

Etapa III – reorganizarea activitatii (anul curent)

Pentru a putea reporni activitatea si pentru a crea premisele unei activitati viitoare eficiente, s-a inceput un program de reorganizare totala a activitatii.

Astfel, s-a identificat un partener de afaceri cu care s-a incheiat un contract de distributie a betonului. In baza acestui contract s-au putut asigura resursele financiare necesare pentru restabilirea starii tehnice a tuturor instalatiilor, finalizarea lucrarilor de investitii incepute si necesare, plata unor sume datorate la inceputul anului la salarii, utilitati, chirie, etc.

In baza acestui contract se asigura: aprovizionarea cu materiile prime necesare, identificarea comenzilor, livrarea betonului cu punerea acestuia in opera.

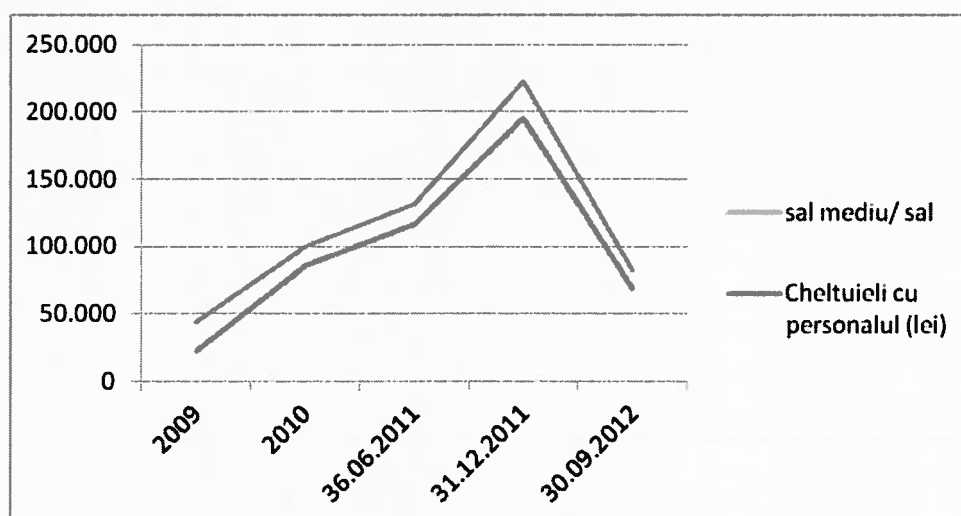
Prin acesta metoda sunt eliminate dificultatile in aprovizionarea ritmica si eficienta a materilor prime, se reduce structura de personal si se asigura un volum de comenzi relativ stabil. Intentia societatii este sa se extinda aceasta modalitate de colaborare, ca o modalitate viabila de dezvoltare.

1.5. Managementul societatii si resursele umane

Societatea este condusa de administratorul special al societatii. Pe perioada de observatie managementul societatii a procedat la identificarea cauzelor care au determinat problemele financiare ale societatii si a procedat la luarea masurilor necesare reorganizarii activitatii pentru a se desfasura o activitate economica viabila.

Ca urmare a schimbarilor in organizarea activitatii s-a redus semnificativ numarul persoanelor angajate, la data depunerii planului de reorganizare numarul salariatilor permaneti este de 5.

Evolutia numarului de salariati si a salariilor pe perioada 2009 - 2012 a fost urmatoarea:



Tot ca o masura a reorganizarii activitatii s-a dispus angajarea unui manager cu experienta si prestigiu profesional pe piata de profil in functia de director general. In fapt, in incercarea de imbunatatire a imaginii pe piata de profil, s-a procedat la inlocuirea intregului personal, prin angajarea prin selectie a tuturor posturilor necesare in raport de reorganizarea initiata.

Pe tot parcursul perioadei de activitate s-au constatat urmatoarele:

Puncte forte:

- Activitate neintrerupta in domeniul de activitate
- Clienti diversificati

Puncte slabe

- Obligatii restante la bugetul statului fapt ce a dus la calcularea de dobanzi si majorari penalizatoare.
- Furnizori neplatiti.
- Nerecuperarea creantelor de la clientii rau platnici.
- Lipsa unor masuri reale si eficiente de reducere a cheltuielilor totale ale societatii

Factorii externi ce au influentat situatia actuala a societatii

- Scaderea continua a adaosului comercial;
- Cresterea preturilor de achizitie a materiilor prime si materialelor;
- Orientarea clientilor catre servicii mai ieftine inasa de o calitate indoielnica;
- Inrautatirea comportamentului de plata al companiilor ca urmare a crizei economice.

Propuneri si obiective:

- Reorganizarea activitatii, prin orientarea doar spre procesarea de beton si utilizarea de distribuitori specializati.
- Cresterea increderii pe piata prin angajarea de manageri cu buna reputatie;
- Infiintarea unui laborator propriu pentru controlul calitatii.
- Continuarea negocierilor in vederea reducerii chiriei la punctul de lucru, in raport de evolutia generala pe piata (valoarea existenta in prezent fiind cea stabilita initial de primii asociati ai societatii in anul 2008);

CAPITOLUL 2

Analiza pietei

2.1. Betonul – generalitati

Betonul este o roca artificiala, obtinuta prin amestecul celor trei componente de baza: ciment, agregate si apa. In compozitia betonului pot intra diverse alte elemente avand roluri diverite cum ar fi agentii de intarire (urmarind o intarire mai lenta sau mai rapida, functie de necesitati), agenti de fluidizare sau plastifiere, coloranti, etc. Betonul are rezistenta foarte buna la eforturi de compresiune, dar nu se comporta bine la intindere sau forfecare. Pentru ca elementele structurale sa poata prelua si aceste eforturi, in masa de beton se inglobeaza armatura-cel mai des intalnit element fiind otelul. Pentru alte elemente, in general cele prefabricate se mai utilizeaza ca armatura si alte materiale cum ar fi fibra de stica, diversipolimeri, etc.

Agregatele, roci naturale de diverse dimensiuni, plecand de la nisip fin si pana la bolovani, au cea mai mare proportie in masa betonului. Se poate considera betonul ca fiind un amestec teoretic omogen de sfere, cele mai mici fiind intercalate printre cele mari, cele mai mari fiind pietrisul, cele mici nisipul, iar cele mai mici particulele de ciment, care au si rolul de liant, de matrice de rezistenta. Natura si forma agregatelor determina in mare masura rezistenta betonului si gradul acestuia de lucrabilitate. Este necesar ca dupa turnarea betonului acesta sa fie omogenizat cat mai bine pentru indepartarea aerului din structura sa. Eliminarea totala a aerului este imposibila dar se urmareste un cat mai mic procent de aer in beton. Omogenizarea se face prin vibrarea betonului folosind vibratoare electrice sau prin baterea cofrajelor cu ciocane de lemn. Aceasta ultima procedura se aplica doar pentru constructii de mica importanta. Un fenomen negativ care poate aparea este cel de segregare a elementelor. Un beton segregat este de calitate inferioara, chiar daca s-a respectat reteta si procentul elementelor din compozitie. Segregarea se prezinta in sectiunea betonului ca zone in care agregatele mari sunt concentrate excesiv, de obicei in partea de jos, iar cele mici in partea superioara. Acest fenomen se poate produce din cauza unei vibrari excesive sau in cazul in care betonul este turnat de la o inaltime prea mare.

Pe scurt, betonul este un material ce ofera multiple avantaje:

- o material de constructie 100% natural;
- o tehnologie de fabricatie moderna,
- o tehnologie nepoluanta
- o consum scazut de energie

- o produs 100% reciclabil, fara afectarea mediului;
- o produs versatil si durabil;

2.2. Piata nationala a betonului si a cimentului

Ca o caracteristica generala, toti marii producatori de ciment si de betoane sunt cel mai interesati de proiectele de infrastructura si cele feroviare, si mai nou de oportunitatile asigurate de constructia proiectelor de energie eoliana pe piata locala, in special in Dobrogea si zona Moldovei. Acesta orientare s-a simtit mai acut in ultimii ani, in legatura directa cu declinul inregistrat pe segmentul imobiliar, sector pentru care prognozele prevad ca va ramane in continuare scazut, revenirea pe crestere urmand sa aiba loc intr-un interval mediu de timp..

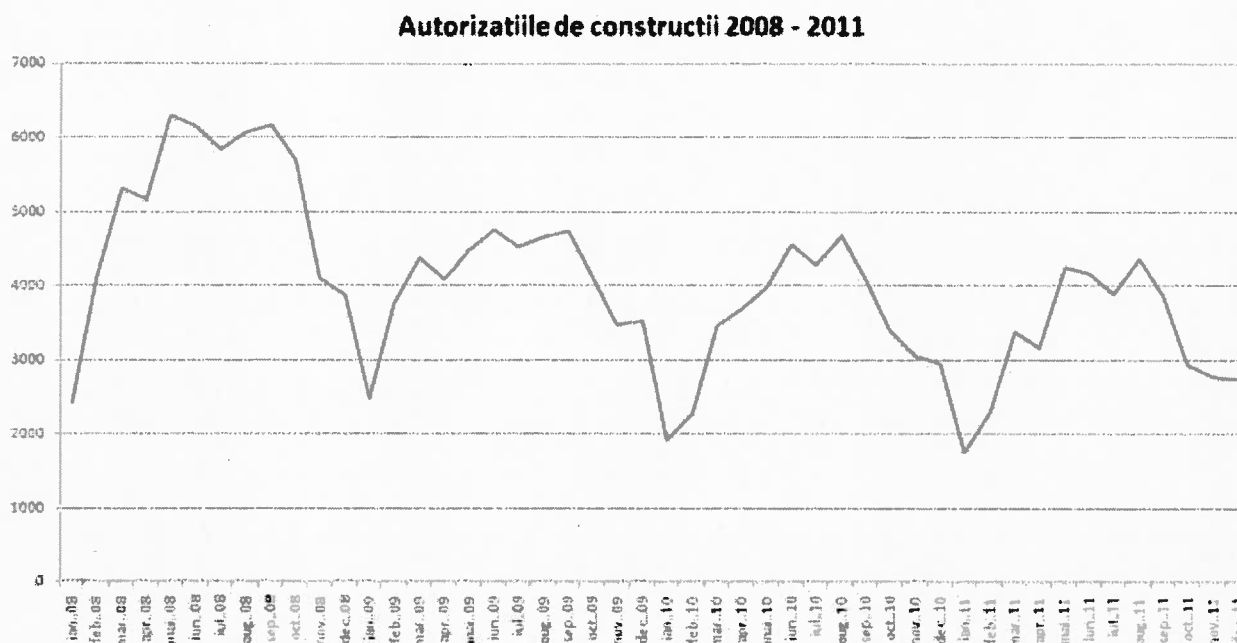
Conform surselor de specialitate anii 2011-2014 sunt prevazute multe lucrari de infrastructura rutiera cu multi km de strazi si autostrazi. Daca initial au fost programate a fi deschise traficului in 2011, mai multe tronsoane de autostrada, totalizand peste 200 de km, multe dintre ele si-a decalat datele de dare in folosinta pentru 2012. Au fost licitate si sunt sub contract de executie un numar insemnat de tronsoane din coridoul IV Paneuropean.

Astfel, marile lucrari de infrastructura aflate in constructie si la care s-au adugat proiectele de constructie de parcuri eoliene au reusit sa sustina sectorul constructiilor si cel al materialelor de constructii (in principal producatorii de ciment, care sunt si principalii producatori de agregate si beton la nivel national) ca evolutie in intervalul 2010 – 2012.

Previzunile pentru anul 2012 pentru piata constructiilor arata ca aceasta se va mentine, in cel mai fericit caz, la valoarea inregistrata in 2011 – in contextul in care anul trecut a avut loc un declin de circa 20%, ca valoare, fata de 2010. Surse mediatice indica, preluand informatii transmise de catre oficiali ai companiilor de constructii ca in 2012 piata renovarilor nu are perspective de crestere fara a fi relansata politica de creditari, pe de alta parte, iar pe segmentul constructiilor noi – ansambluri rezidentiale sau cladiri de birouri – evolutia depinde in foarte mare masura de politica nationala de taxe si impozite care, in acest moment, nu este foarte atractiva pentru investitori.

In conditiile in care volumul de vanzari este mai redus decat cel din anii precedenti, s-a incercat o reorientare a romanilor catre produsele de calitate, ceva mai scumpe. Cu toate acestea si tendinta anilor 2011 - 2012 a fost, din pacate, de promovare a produselor cu pret mic, ceea ce a dus la scaderea profitabilitatii.

Declinul inregistrat de sectorul constructiilor este reflectat si de statisticile cu privire la autorizatiile de constructii emise.



Graficul de mai sus releva un trend in continuare descendent in ceea ce priveste autorizatiile de construire pentru cladiri rezidentiale, in contextul in care maximele inregistrate in fiecare an in perioada verii sunt din ce in ce mai mici, potrivit datelor Institutului National de Statistica (INS).

Conform estimarilor Asociatiei Romane a Antreprenorilor de Constructii (ARACO), piata de constructii nu va depasi nici in 2012 valoarea atinsa in anul 2011, respectiv de 9,3 miliarde euro, fata de la valoarea de 15,3 miliarde euro in 2008. Perspectivile asociatie pentru anul in curs sunt, in continuare, ingrijoratoare pentru ca, in pofida faptului ca exista perspective de crestere, factorii de risc la care suntem supusi (respectiv modul in care vor fi utilizate fondurile structurale, rata de absorbtie scazuta a acestora etc.) ar trebui sa fie combatuti, astfel incat sa putem evita o noua posibila scadere. Revigorarea sectorului de constructii are potentialul de a face parte dintre solutiile de iesire din recesiune, iar masurile necesare pentru atingerea acestei tinte ar trebui luate inainte ca piata specifica sa devina o parte a problemelor economice ale Romaniei. Impredictibilitatea finantarii proiectelor, intarzierile majore la plata creantelor, modul de organizare si desfasurare a licitatiilor, evolutia preturilor la resursele energetice, precum si decapitalizarea progresiva a societatiilor de constructii – multe dintre ele confruntandu-se cu spectrul insolventei sau al falimentului - sunt motive care ne pun in ipostaza de a solicita autoritatilor centrale promovarea unor masuri, in special de natura economica, prin care sa dinamizam bransa si locurile de munca aferente acesteia.

Propunerile asociatiei pentru redresarea sectorului specific. Printre masurile propuse de ARACO pentru autoritatile de stat, in vederea dinamizarii constructiilor autohtone, se regasesc solicitari de ordin legislativ, precum si economico-social. Cele mai importante dintre acestea vizeaza plata creantelor din intervalul 2009-2011 (estimate la circa 650 milioane de euro), accesul la informatii privitoare la perioadele cand vor fi efectuate aceste plati, promovarea si sustinerea unor proiecte de investitii - concomitent cu prioritizarea acestora -, sprijinirea programelor de dezvoltare pe termen lung (cum ar fi "Conceptul Strategic Bucuresti 2035"), contractarea unor lucrari noi daca exista finantare asigurata, comunicarea publica a programelor de investitii din 2012, derulate prin ministerele de resort etc. Totodata, in calitate de membru al Federatiei Europene din Industria Constructiilor (FIEC), asociatia sustine: ideea de crestere economica pe termen lung, generarea de locuri de munca in domeniu, urgentarea implementarii directivei referitoare la eficienta energetica si sprijinirea investitiilor in „energia verde”. „Toate elementele prezentate anterior genereaza premise ce nu permit estimari de iesire din recesiune a sectorului de constructii nici in 2012. In cea mai favorabila abordare, valoarea pietei specifice va oscila intre 9,3 miliarde euro si 9,5 miliarde euro anul acesta. Autoritatile centrale, prin exponentii lor, trebuie sa inteleaga ca iesirea din recesiune in 2012 a segmentului de constructii este o optiune esentiala prin efectele de antrenare economica si sociala. Consideram ca autoritatile fiscale trebuie sa depaseasca atitudinea de perceptor si sa o adopte pe cea de partener al mediului de afaceri autohton”

2.3. Piata constructiilor Bucuresti - Ilfov

Bucuresti-Ilfov era, inainte de criza, o zona cuprinsa de febra imobiliara. In acest perimetru, oricine isi putea construi o casa, cu aceiasi bani cu care ar fi platit un apartament, in interiorul orasului. Acum, cand preturile au scazut considerabil, cand terenurile s-au ieftinit cu pana la 90% in ultimii trei ani piata constructiilor s-a diminuat.

Piata terenurilor a fost una dintre cele mai grav afectate de criza imobiliara. Preturile terenurilor au scazut atat de mult incat terenurile din camp s-au ieftinit cu pana la 90%, clientii care inca mai au bugete pentru schimbarea locuintei, au ales sa construiasca. Numarul lor este insa destul de mic, asa ca, in 2011, s-au acordat cu doar 190 de autorizatii in plus fata de 2010. O crestere neglijabila, dar un progres important, daca luam in calcul faptul ca, in ultimii ani, in aceeaasi zona, numarul autorizatiilor de construire a scazut cu cateva mii.

La nivel national, se mentine trendul de scadere a numarului constructiilor, arata datele furnizate de Institutul National de Statistica (INS). Astfel, in anul 2011, s-au eliberat

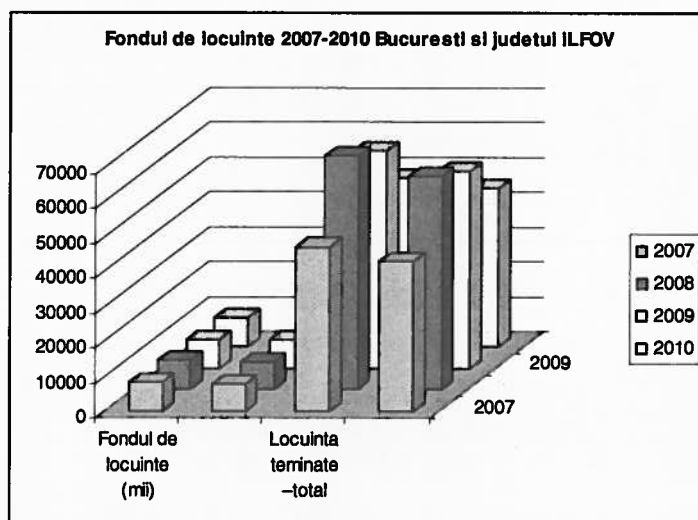
aproximativ 39.500 autorizatii de construire, un minus de 6,6% fata de anul 2010. Chiar si aici, scaderea este la jumatate, daca ne raportam la anii precedenti. In 2010, de exemplu, numarul autorizatiilor emise pentru constructii rezidentiale a fost in scadere cu 13,6% fata de anul anterior. In 2009, scaderea a fost cu adevarat semnificativa, de pana la 20%. Numarul locuintelor construite in 2011 la nivel piata national a scazut cu 9%, la 44.456 de unitati, *zona Bucuresti - Ilfov inregistrand cel mai mare declin, de 23%*.

Piata constructiilor de locuinte nu a aratat semne vizibile de revenire nici pe finalul anului trecut, ultimele trei luni din 2011 consemnand un declin al livrarilor de aproape 8%, usor mai scazut decat media pe tot anul. De altfel, 2011 este cel de-al treilea an consecutiv de scadere a pietei locuintelor, iar potrivit Indexului Imobiliar al ZF, realizat in colaborare cu firma de consultanta Coldwell Banker, 2012 a inceput cu noi scaderi de preturi la apartamentele vechi cu trei camere din Bucuresti, fapt ce va continua sa tina investitorii imobiliari in expectativa.

Daca inainte de criza era cea mai incalzita zona, in prezent piata Capitalei isi revine cel mai greu: in 2008 in regiunea Bucuresti - Ilfov au fost construite 8.326 de locuinte, iar anul trecut numarul livrarilor a scazut sub 5.000, consemnandu-se astfel un declin de 40% fata de maxim.

Astfel dupa cum s-a arata si mai sus, in timp ce piata constructiilor a scazut cu 4% pe parcursul anului 2011, numarul locuintelor finalizate a scazut cu 9%, cel mai pronuntat declin fiind inregistrat in regiunea Bucuresti - Ilfov, de 23%, potrivit datelor de la Institutul National de Statistica. *Cu alte cuvinte, piata locuintelor din Bucuresti a avut anul trecut un ritm de scadere de cinci ori mai mare decat intreaga piata a constructiilor, estimata la circa 9,3 miliarde de euro in 2011.*

Conform INS Evolutia fondului de locuinte a fost:



	2007	2008	2009	2010
Fondul de locuinte (mil)	8270	8329	8385	8428
Proprietatea majoritar private (mii)	8079	8138	8192	8233
Locuinta terminate –total	47229	67255	62520	48526
Din fonduri private	43000	61171	56764	45642

Fondul de locuinte si-a pastrat trendul ascendent din ultimii ani, inregistrand 8.428 mii de locuinte la sfarsitul anului 2010. Dupa forma de proprietate ponderea cea mai mare o reprezinta locuintele aflate in proprietatea majoritar private (97.7%).

In anul 2010 au fost date in folosinta 48.5 mii de locuinte, cu 14 mii mai putine decat anul precedent. Pe cele doua medii de rezistenta, ponderea locuintelor date in folosinta a fost mai mare in mediul rural 53.7% fata de mediul urban (46.3%).

Un alt indicator relevant care indica deprecierea semnificativa a sectorului economic al constructiilor ca un impact direct al crizei economice sunt si *Indicii lucrarilor in constructii* (date conform CAEN), in Romania au scazut de la 195,41 in anul 2008 la 166,02 in 2009 si la 143,81 in 2010.

Indicii lucrarilor de constructie (%):

	2009	2010
Total	81.7	70.9
Constructii noi	77.4	62.8
Reparatii capitale	89.9	86.2
Intretinere si reparatii curente	92.2	91.8

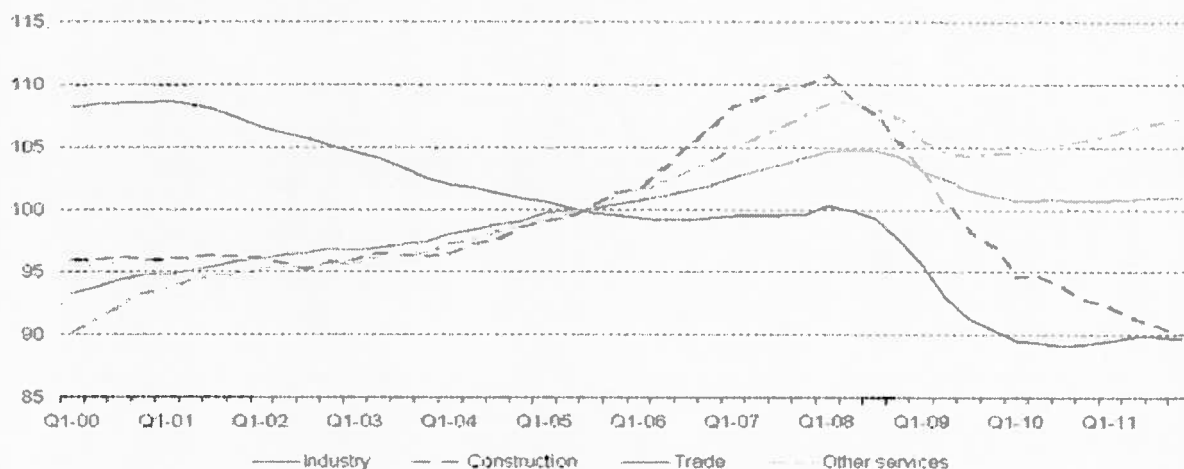
La fel de relevante in analiza pietei sectorului sunt si statisticile Eurostat, care arata ca ocuparea in sectorul constructiilor din Romania a scazut accelerat, de la minus 2% in 2008 la minus 10% in 2011.

Dupa cum se remarca in tabelul de mai jos, in industrie, angajarile au crescut usor anul trecut, cu 1,1%, in timp ce in comert si servicii scaderile au continuat, dar nu au fost la fel de agresive ca in constructii.

	Industry				Construction				Trade				Services			
	2008	2009	2010	2011	2008	2009	2010	2011	2008	2009	2010	2011	2008	2009	2010	2011
EU-27	-0.2	-6.8	-3.5	0.5	-0.9	-7.8	-5.8	-2.9	1.4	-2.5	-1.3	0.2	2.0	-3.0	0.3	1.7
EA-17	0.4	-5.7	-3.5	0.2	-1.8	-8.1	-5.8	-3.8	0.9	-2.5	-1.0	0.2	1.8	-3.1	0.4	1.6
Belgium	0.0	-4.4	-2.0	-0.5	-2.0	-8.9	-5.2	-4.5	1.0	-2.4	-1.0	0.3	1.9	-2.6	1.0	1.3
Bulgaria	-2.0	-8.4	-8.4	-3.5	2.8	0.0	1.3	2.2	1.8	-0.9	-0.1	0.5	3.9	-0.9	2.6	2.4
Czech Republic	0.9	-10.6	-3.2	2.0	6.5	-10.4	-20.7	-10.0	15.8	-1.5	-7.2	-3.0	2.9	-2.5	-5.5	2.0
Denmark	0.8	-9.3	-8.8	-1.1	1.0	-2.2	-2.3	-1.8	1.7	-1.1	-0.3	1.0	1.7	-2.5	-1.7	0.3
Germany	2.2	-2.8	-2.4	2.7	-3.9	-13.6	-7.4	5.1	3.5	-3.0	-2.0	-0.4	1.0	-3.8	-2.9	1.0
Estonia	-3.6	-16.4	-6.0	2.8	0.7	1.3	2.1	3.7	-0.2	-2.9	-0.7	1.5	2.4	-1.2	3.2	3.4
Ireland	-5.0	-7.8	-5.7		0.5	-16.0	-18.2	0.2	-0.8	-8.7	-7.8	-3.4	4.5	-12.0	-2.3	7.3
Greece	-1.3	-4.4	-7.3		-8.6	-30.7	28.3		1.8	-1.0	6.0		3.1	-4.4	0.9	-2.5
Spain	1.1	-15.4	-6.3	-2.7	4.0	-1.3	-9.8		0.9	-0.8	-3.5		-0.7	0.4	-2.7	
France	-1.9	-4.2	-3.2	-0.4	-9.1	-23.0	-12.6	-15.6	-0.4	-5.2	-1.7	-0.7	0.6	-6.3	-1.0	-0.5
Italy					2.3	-1.9	-1.4	-0.6	0.1	-1.3	-0.1	0.6	0.1	-2.8	2.0	2.1
Cyprus	2.4	-1.6	-2.6	-3.8												
Latvia	-7.2	-23.8	-4.3	6.6	3.9	-4.7	-5.8	-4.9	6.0	-2.9	-0.7	-0.2	1.8	-3.4	0.3	2.4
Lithuania	-5.0	-16.9	-7.6	4.4	0.7	-37.7	-18.7	8.9	-3.3	-20.3	-9.9	0.5	-0.3	-15.5	-8.7	7.9
Luxembourg	0.0	-3.5	-2.7	-0.9	8.1	-21.5	-17.7	3.8	5.9	-11.0	-8.2	2.4	6.8	-7.3	-5.5	7.2
Hungary	-0.5	-11.3	-1.2	3.4	0.8	-1.8	-0.6	-1.9	1.9				7.8			
Malta	-5.9	-9.5	-2.9	1.0	-5.3	-8.1	0.3	-1.8	3.4	-5.3	-0.7	-1.4	5.9	-2.5	4.4	3.2
Netherlands	1.1	-2.9	-2.4		-2.6	-7.1	-7.5	-5.1	-1.0				-0.8			
Austria	0.8	-4.0	-2.1	2.0	0.6	-2.4	-3.0		2.3	-0.7	-0.4		1.6	-1.4	-0.8	
Poland	2.3	-5.8	-0.4	2.0	-1.0	3.0	-1.0	2.1	1.7							
Portugal	-1.1	-5.7	-2.9	-1.3	4.4	3.9	1.3	7.6	2.5	0.6	-0.1	1.3	6.0	-1.0	2.4	2.7
Romania	-3.9	-14.1	-9.8	1.1	-2.0	-7.7	-8.0	-10.1	0.5	-3.2	-1.4	-2.5	1.4	-1.5	0.0	-2.2
Slovenia	-0.5	-9.5	-5.4	-1.9	7.3	-15.5	-14.8	-0.6	5.7	-4.2	-8.2	-0.4	4.1	-1.3	7.2	-1.7
Slovakia	0.7	-15.2	-3.7	4.4	12.2	-1.4	-9.5	-12.6	3.5	-1.0	-2.6	-1.9	4.9	0.4	-0.2	-0.4
Finland	-2.4	-7.6	-4.5	-1.5	9.1	2.0	-2.6	-3.6	1.9							
Sweden	-0.1	-14.5	-3.5	2.5	5.2	-5.7	-1.8	2.4	-0.2	-4.5	0.8	1.5	5.6	-3.8	1.6	-0.3
United Kingdom	-4.5	-4.6	-2.7	-1.0	4.8	1.0	-0.6	7.7	0.1	-2.2	0.4	4.8	4.2	2.1	2.0	5.2

Comparativ la nivelul Uniunii Europene, scaderea nivelului de ocupare al fortei de munca in constructii a continuat sa scada si anul trecut, dar cu un ritm mai redus fata de 2010.

De asemenea, dupa cum se observa in graficul de mai jos, preluat de pe Eurostat, ocuparea in constructii la nivelul UE a fost in picaj odata cu inceperea crizei financiare si nu sunt semne ca ar putea sa se stabilizeze in urmatoara perioada.



Concluzia unanima a analistilor economici este ca *"in constructii, putem spune in cel mai fericit caz ca lucrrurile s-au stabilizat, dar nu putem discuta de o revenire. In afara unor lucrari publice legate de infrastructura, sectorul rezidential sufera in continuare, nefiind prea multe proiecte noi. Nu se mai observa o efervescenta in zona de proiecte rezidentiale"*.

2.4. Competitorii

In aria in care isi desfasoara activitatea, societatea BETON CONSTRUCT SRL are numerosi competitori, statii de betoane fie independente, fie apartinand unor grupuri de constructii sau de producatori de materiale de constructii mari.

O simpla trecere in revista a unora dintre principalii competitori de pe piata locala cuprinde:

SC PRO VIS CONSTRUCT SRL – comercializeaza toata gama de agregate si care are o capacitate de 130 mc/ora.

Conform datelor oferite de ministerul de finante evolutia acestei societati in anii 2010 si 2011 a fost urmatoarea:

Anul	Cifra de afaceri (lei)	Pierdere (lei)	Nr salariatii
2010	4.783.049	(817.772)	7
2011	4.476.388	(1.231.361)	14

S.C IVONCO TRADE SRL

Este o firma ce activeaza in zona Bucurestiului din anul 1997. Domeniul principal de activitate il reprezinta livrarea de betoane pentru constructii. Societatea are si laborator propriu autorizat ISC. Betoanele sunt fabricate in statii complet automatizate si sunt importate din Uniunea Europeana. Societatea detine si o balastiera proprie. Evolutia acestei societati in anii 2010 si 2011 a fost urmatoarea:

Anul	Cifra de afaceri (lei)	Pierdere (lei)	Nr salariatii
2010	10.382.895	(917.724)	40
2011	9.159.512	(741.522)	34

S.C BETON SUD SRL este una dintre cele mai active firme ce activeaza in zona Bucurestiul si judetului Ifov fiind infiintata din anul 2007. Conform datelor de pe ministerul de finante evolutia acestei societati in anii 2010 si 2011 a fost urmatoarea:

Anul	Cifra de afaceri (lei)	Pierdere (lei)	Nr salariatii
2010	32.964.582	(4.209.645)	61
2011	27.087.427	(5.568225)	56

S.C. PREMIX – ELCON MANAGEMENT Infiintata in anul 2002 si care din anul 2004 incepe sa produca betoane si agregate.

Societatea are mai multe statii in zona judetului Ilfov:

- Bolentin Deal (Vestul Bucurestiului)
- Glina (Estul Bucurestiului)
- Mogosoaia (Nordul Bucurestiului)
- Capacitatea totala de 535 mc/h.

Societatea detine echipamente echipamente formate din:

- autobetoniere de 9 sau 10 mc
- 53 masini
- pompe de beton 8 bucati cu capacitati intre 27-50 ml
- autobasculante agregate (8 masini)

Societatea a inregistrat urmatoorii indicatori.

Anul	Cifra de afaceri (lei)	Profit(lei)	Nr salariatii
2010	21.358.756	4420	70
2011	24.711.102	(8.430.276)	67

Concluzie

Dupa cum se observa din evolutia indicatorilor societatilor din zona Bucurestiului si a judetului Ilfov, acestia au avut o evolutie descrescatoare atat a cifrei de afaceri cat si a numarului de salariatii pentru anii 2010 si 2011. **Mai mult, referitor la numarul statiile de betoane existente in zona Bucuresti- judetul Ilfov, conform datelor furnizate de catre Inspectoratul de Stat in Constructii acestea s-au dimunuat considerabil de la 101 statii in anul 2011 la 58 statii in 2012, iar dintre acestea 36 de statii functioneaza zilnic si 22 ocazitional**

2.5. Clientii potentialii

In general exista 2 segmente catre care se indreapta furnizarea de beton:

- clientii institutionali – sunt entitati care asigura crearea de lucrari de infrastructura (drumuri nationale si judetene, lucrari de autostrazi), constructii civile si industriale de mare anvergura, cum ar fi spatii de birouri, mall-uri in general cladiri de mari dimensiuni. Acesta categorie de clienti poate fi satisfacuta numai de catre statile de betoane care au capacitate de productie mare si foarte important putere financiara. Acesti clienti care asigura volume importante au si nevoi speciale legate de anumite clase de beton mai speciale, de un anumit ritm de livrare, care nu poate fi asigurat de cat de catre statiile de betoane care au logistica tehnica necesara. De asemenea, nu in ultimul rand este necesar sa se dispuna de resurse financiare importante deoarece in marea lor majoritate acesti clienti negociaza termene de plata insemnate (30-90 de zile), termene care impun sustinerea din resurse proprii a productiei livrate.
- clienti persoane fizice si juridice. Aceastia realizeaza constructii in regie proprie pe care ulterior la vor vinde cu plata la livrare. Constructiile sunt de mici dimensiuni, forta de munca angrenata este redusa, si implicit volumele livrate catre acestia nu sunt foarte mari, pentru clase de calitate normale.

In raport de nivelul dotarilor tehnice, a logisticii existente si a resurselor financiare de care a dispus S.C Beton Construct S.R.L, s-a orientat inca de la inceput exclusiv numai pe clientii privati mici in perioada 2010-2011. Astfel, numarul clientilor catre care a vandut beton a fost insemnat.

Incepand cu anul 2012 datorita introducerii procedurii insolventei, a lipsei de incredere pe piata privind neplata datoriilor catre furnizori si lipsei capitalului de lucru necesar societatea si-a reorganizat activitatea printr-un contract de distribuie cu o singura societatea – S.C. Pinco Impex SRL. Acest contract a permis companiei:

- sa reduca cheltuielile cu materiile prime si materiale
- sa reduca cheltuielile cu salariile si asimilate
- sa reduca cheltuielile de functionare a societatii

Acest contract este avantajos pentru societate deoarece:

- Asigura materia prima necesara

- Asigura comenzile
- Asigura livrarea
- Plateste procesarea.

La momentul elaborării prezentului plan de reorganizare, BETON CONSTRUCT de afla în negocieri avansate pentru semnarea a încă unui contract de distribuție nonexclusivă cu societatea comercială TUTILA S.R.L., care este unul dintre cei mai mari distribuitori din zonă. Societatea are agenți comerciali care acoperă zone și din alte părți ale României nu numai București și județul Agricol Ilfov. Societatea are mijloace de transport și utilaje pentru transportul și punerea în opera a betonului.

2.6. Lucrări de referință executate

În raport de cele prezentate în capitolul anterior, printre cele mai reprezentative lucrări executate de SC BETON CONSTRUCT SRL în calitate de furnizor non-exclusiv de beton se numără:

- Ansamblul rezidențial GREEN CITY
- Complexul rezidențial OLTENI 1 Domnești;
- Florentin & Afrodita Construct
- Residence Construct
- VAL RESIDENCE
- CARTIERUL LATIN
- ADP sector 6 București.

Acesta este o simplă enumerare a unora dintre ansamblurile rezidențiale în care a fost livrat beton, lista clienților societății fiind foarte mare, în raport de specificitatea sectorului de activitate.

CAPITOLUL 3

Cauzele care au condus la aparitia starii de insolventa

3.1. Cauze exterioare societatii

Societatea si-a desfasurat activitatea intr-un mediu macroeconomic caracterizat prin:

- Instabilitate economica pe piata nationala si internationala generata de criza economica, care s-a manifestat in ultimii ani;
- Contractia foarte mare a pietei constructiilor in general si a pietei livrarilor de beton in mod implicit;
- Un nivel ridicat al dobanzilor practicate pe piata pentru credite si leasinguri;
- Cresterea continua a preturilor la materiile prime, utilitati, servicii si combustibili;

3.2. Cauze din interiorul societatii

Principalele cauze care au generat starea de insolventa a fost:

- Punerea in functiune a statiei de betoane cu foarte mare intarziere (dupa mai bine de doi ani si cu multiple schimbari de actionariat), fata de momentul contractarii utilajelor in leasing si a creditelor pentru investitii; acest aspect a condus in mod evident la acumularea de restante semnificative la plata ratelor, dobanzilor a chiriilor, la depasirea valorii investitiilor pervizionate initial, etc.
- Modificarea semnificativa a ipotezelor initiale de derulare a afacerii, asumate la momentul contractarii creditelor si leasingurilor, ca urmare a crizei economice. Astfel, momentul in care statia a inceput activitatea a fost unul foarte defavorabil, contractia pietei fiind, dupa cum o prezinta si statisticile, semnificativa cu repercursiuni directe asupra restrangerii comenzilor;
- Cresterea permanenta a preturilor materilor prime (agregate, ciment si aditivi) si a pretului combustibililor, combinata cu competitia acerba manifestata pe piata si care a diminuat permanent pretul de vanzare al produselor finite nu numai ca au anulat in intregime marja de profit, dar au condus si la inregistrarea de pierderi operationale.
- Lipsa parcului auto propriu (a existat o singura autobetoniera achizitionata in leasing) a condus la necesitatea de inchirierea de mijloace de transport si punere in opera a betonului, o solutie economica scumpa, care a avut efecte negative asupra rentabilitatii economice.

- Intrarea in piata intr-un context economic cel putin neprielnic, daca nu chiar ostil, a redus semnificativ sansele de atingere a pragului de rentabilitate economica, la care sa se poate acoperi in totalitate costurile, fapt care a condus la inregistrarea de pierderi si implicit la imposibilitatea platii in intregime obligatiilor catre furnizori, bugetul de stat sau creditorii financiari, sau la respectarea angajamentelor stabilite cu unii dintre acestia.
- Odata cu degradarea relatiilor comerciale societatea a fost nevoita sa se orienteze catre alti furnizori de materii prime in conditii economice mai defavorabile, fapt care a condus la reducerea sanseilor de redresare, atenuand eforturile sustinute intreprinse pentru cresterea vanzarilor.
- Inca de la pornirea activitatii din anul 2010, asociatii si conducerea societatii au cautat permanent investitori dispusi sa contribuie la majorarea capitalului social sau la constituirea unei asocieri in vederea consolidarii capitalului propriu si/sau dupa caz a parcului de utilaje, pentru a se crea premisele necesare atingerii pragului de rentabilitate economica. Demersurile intreprinse nu au avut succes in principal datorita degradarii permanente a sectorului constructiilor, cel putin la nivelul municipiului Bucuresti si a judetului Ilfov care reprezinta piata locala a societatii. Acest aspect este confirmat si de statisticile oferite de Inspectoratul de Stat in Constructii care arata ca **numarul statiilor de betoane care mai opereaza in aceasta arie s-a redus permanent, cu peste 50% in tot acest interval de timp, de la inceperea activitatii (mai 2010) si pana in prezent.**
- Lipsa capitalului propriu si a unui parc de utilaje proprii suficient, a mai condus si la imposibilitatea orientarii societatii catre segmentul investitiilor mari, unde preturile de vanzare sunt mai mari, volumele sunt semnificative si predictibile, dar care au ca si cerinta plata la termen. Acesta a determinat societatea sa se orienteze la vanzarea betonului catre piata micilor lucrari, o piata redusa cantitativ, aglomerata de oferta tuturor competitorilor (datorita faptului ca se plateste la livrare si creaza astfel resursele financiare necesare desfasurarii activitatii) dar care are de multe ori ori preturi de dumping.
- Chiar daca in ansamblu sumele neincasate de la clientii societatii nu sunt foarte semnificative in raport de cifra de afaceri, impreuna cu incasarea cu intarziere a unor creante, au creat de asemenea dezavantaje economice care au condus la reluarea cu dificultate a ciclului de productie, a imposibilitatii uneori de productie a betonului cu pierderea de comenzi si/sau clienti, respectiv la neachitarea obligatiilor catre furnizori.
- In concluzie scaderea comenzilor, neincasarea in totalitate a contravalorii produselor livrate, valoarea ridicata a ratelor scadente la leasing si credite, lipsa unui parc propriu de utilaje suficient, lipsa capitalului de lucru a determinat societatea creditoare SC

NOVELL POMPE SRL sa ceara intrarea in procedura insolventei, conform Legii nr.85/2006.

3.3. Posibilitati si masura in care se pot acoperi obligatiile societatii in situatia falimentului.

Conform prevederilor Legii nr.85/2006 starea de insolventa poate fi rezolvata prin aplicarea procedurilor de:

1. Reorganizare judiciara sau
2. Faliment

Reorganizarea judiciara presupune restructurarea societatii, pe baza de plan, astfel ca sa se poata desfasura o activitate economica profitabila care sa-i asigure resursele necesare pentru reducerea treptata si acoperirea tuturor obligatiilor debitoarei.

Reorganizarea se face sub controlul si cu sprijinul creditorilor.

Falimentul implica oprirea activitatii si transformarea in lichiditati (lichidarea) a tuturor activelor sale, din sumele obtinute urmand a fi acoperite obligatiile debitoarei.

Pentru a putea determina masura in care se pot acoperi obligatiile debitoarei, pe fiecare categorie de creante (obligatii), s-a procedat evaluarea patrimoniala (pe baza de active) a societatii.

Conform celor determinate de catre firma de expertiza S.C. M.T.N. CONSULT SRL in cadrul Raportului de evaluare intocmit pentru data de 31.august 2012, **valoarea evaluata este de -1.649.000 lei.**

In fapt, societatea detine foarte putine active care pot fi valorificate, mijloacele fixe principale fiind proprietatea societatii de leasing, toate investitiile efectuate la punctul de lucru sunt exclusiv de natura lucrarilor de constructii si nu pot fi valorificate, iar parte din creantele bancare constituie garantie in favoarea creditorului SMALL FINANCE IFN SA.

In concluzie, opinia noastra este in cazul aplicarii procedurii de faliment a debitoarei:

- Sumele valorificate din bunurile debitoarei vor acoperi (13.762 lei, conform Raport de evaluare pag.23):
- **Creditorii salariatii – 100%;**
- **Creditorii bugetari cca. 4,61%;**
- **Creditorii garantati** vor incasa garantia cash colateral in suma de 42.540 lei, reprezentand **25,28%;**
- **Creditorii chirografari nu vor primi sume in contul datoriilor lor.**

In capitolul urmator se va determina si gradul de acoperire in situatia aplicarii procedurii de reorganizare judiciara pe baza prezentului plan, astfel ca creditorii SC BETON CONSTRUCT

SRL sa poata sa opteze pentru tipul de procedura care considera ca le satisface mai bine interesele.

3.4. Avantajele continuarii activitatii pe baza unui plan de reorganizare fata de procedura falimentului.

Intrarea in faliment a SC BETON CONSTRUCT SRL ar determina vanzarea in regim fortat, intr-un moment neprielnic al pietei a intregului patrimoniu al societatii fapt ce ar conduce la o minimizare a sanselor de recuperare a creantelor pentru creditorii acesteia si ar duce la instrainarea patrimoniului la o valoare inferioara valorii sale reale.

Continuand activitatea de productie, creste considerabil gradul de acoperire al creantelor iar in plus se mentine pe piata un agent economic care aduce venituri la bugetul de stat si absoarbe forta de munca.

Raportat la masa credala, strategia de reorganizare consta in continuarea activitatii societatii, monitorizarea stricta a activitatii in paralel cu recuperarea creantelor de la terti.

CAPITOLUL 4

Masuri de reorganizare judiciara (Planul de reorganizare judiciara)

4.1. Obiectivele planului de reorganizare

Principalele obiective ale planului de reorganizare sunt:

- a) Plata treptata a creantelor datorate de catre societate;
- b) Reorganizarea si continuarea activitatii firmei.
- c) Stabilirea prin planul de reorganizare a unui tratament echitabil pentru fiecare creanta din cadrul unei categorii distincte;
- d) Cresterea eficientei economice pentru crearea resurselor necesare achitarii tuturor categoriilor de creante conform celor propuse prin prezentul plan de reorganizare.

Strategia de reorganizare consta in continuarea activitatii societatii in paralel cu restructurarea acesteia pentru obtinerea sumelor necesare platii datoriilor societatii.

Masurile propuse urmaresc restrangerea cheltuielilor si imbunatatirea situatiei economico-financiare, prin cresterea lichiditatilor acesteia.

4.2. Masuri planului de reorganizare

Asa cum rezulta din consideratiile precedente, pentru realizarea obiectivului principal al planului, respectiv acoperirea treptata a obligatiilor debitoarei, se urmareste in primul rand organizarea activitatii in conditii de rentabilitate economica.

Pentru aceasta este esentiala reducerea cheltuielilor concomitent cu cresterea marjei de vanzare.

In acelasi timp, masurile adoptate trebuie sa asigure si fie finantarea procesului de productie, respectiv asigurarea capitalului de lucru, fie identificarea de alte modalitati de derulare a activitatii care reduc dependenta de capitalul de lucru.

4.2.1. Conducerea societatii debitoare pe parcursul procesului de reorganizare judiciara

Dupa cum s-a prezentat in capitolele anterioare s-au intreprins demersurile necesare cu privire la restructurarea organizatorica a societatii debitoare;

Astfel, ca urmare a reorganizarii activitatii si pentru recastigarea credibilitatii pe piata, s-a procedat la inlocuirea in totalitate a personalului angajat. Inlocuirea personalului a avut la baza urmatoarele criterii:

- restructurarea posturilor, prin comasarea functiilor in corelatie cu forma actuala de organizare a activitatii;
- restructurarea tuturor functiilor de conducere si inlocuirea acestora cu un singur post respectiv de director general care are ca atributii organizarea si conducerea intregii

activitati, reunind astfel, atat postul de director reprezentant al societatii in relatiile cu tertii, cat si de sef de statie si director de vanzari. Postul a fost ocupat prin recrutarea unei persoane cu reputatie pe piata de profil, care a avut experienta similara suficienta, atestare si prestanta profesionala ceruta de calitatile functiei.

In urma restructurarii, proces finalizat recent, mai exact in luna septembrie a.c., structura actuala de personal este:

- o functie de conducere [1 director general];
- un operator procesare [care indeplineste si functia de electromecanic de intretinere]
- doi conducatori auto [fiecare avand si calificarea de mecanic deservent pentru incarcatorul frontal];
- un laborant.

Avand in vedere aceste aspecte, pentru conducerea societatii debitoare in perioada de reorganizare judiciara, propunem:

Pastrarea actualiei echipe de conducere a activitatii S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L., respectiv a domnului ANGHEL MARIUS, director general/adiministrator special cu supravegherea activitatii sale de catre Administratorul Judiciar desemnat in conditiile Legii nr.85/2006.

Conducerea executiva va avea drept de reprezentare si semnare a contractelor, conform celor stabilite de ultima Adunare a Creditorilor pentru contracte a caror valoare nu depaseste 50.000 lei, contractele de valori mai mari urmand a fi semnate numai cu acordul scris al Administratorului Judiciar.

Activele imobilizate vor putea fi instrainate numai cu acordul Administratorului Judiciar.

Operatiunile financiar-contabile efectuate vor fi prezentate lunar, Administratorului Judiciar.

4.2.2. Masurile organizatorice

Avand in vedere lipsa capitalului de lucru si a logisticii tehnice suficiente (un parc complet de utilaje de constructii pentru transportul si punerea in opera a betonului), s-au adoptat urmatoarele directii de actiune cu privire la reorganizarea activitatii:

- a) S-a adoptat ca modalitate de lucru preponderenta, calitatea doar de procesator de beton; Astfel, s-au incheiat contracte de procesare a betonului cu firme specializate de distributie. In baza contractelor comerciale incheiate firmele de distributie asigura materia prima necesara, preia, livreaza si pune in opera betonul. S.C. BETON CONSTRUCT SRL are doar calitatea de procesator fiind responsabil de respectarea retelor si standardelor de calitate. Prin acesta modalitate s-au rezolvat mai multe deficiente:
 - o se inlatura deficientele lipsei de capital de lucru adecvat si a utilajelor necesare pentru transportul si pomparea betonului;

- o se reduc semnificativ toate costurile de operare;
 - o se imbunatatesc controlul eficientei economice a activitatii;
- b) Se intentioneaza, totusi, ca pentru unele lucrari identificate de conducerea societatii, lucrari de volume mari contractate cu unii dezvoltari imobiliari sau constructori zonali, la care preturile conditionate de volume sunt mai reduse, sa se incheie contracte directe de procesare si livrare. Pentru acesta activitate se va apela la unul dintre distribuitori pentru asigurarea de materii prime, furnizarea de mijloace de transport si punere in opera, plata materiilor prime si a serviciilor prestate fiind achitate direct de client la incasarea facturilor.
- c) Valorificarea unor noi oportunitati de afaceri si care pot aduce venituri suplimentare. Astfel, avand in vedere interactiunea pe care statia de betoane o are cu un numar insemnat de clienti (in special individuali si firme de constructii mici) consideram ca se poate dezvolta obiectul de activitate al societatii cu activitatea de intermediere in comerțul cu materiale de constructii. Astfel, pot fi incheiate contracte de intermediere direct cu producatorii si/sau cu firme mari de distributie pentru materialele de constructii primare (in special fier beton si caramida), putandu-se organiza in cadrul terenului existent in cadrul statiei a unor cantitati reduse, doar cu titlul de promovare. Activitatea este una cu potential, in raport de preturile practicate, pentru ca interactiunea cu clientii are loc la momentul necesitatii turnarii diferitelor elemente de constructii din beton armat. S-au efectuat deja demersuri pentru colaborare in acest domeniu cu unii producatori locali de materiale de constructii si care si-au exprimat disponibilitatea.
- d) Intensificarea actiunilor intreprinse de catre conducerea executiva a societatii, cu sprijinul Administratorului Judiciar pentru recuperarea creantelor. Pentru toate creantele neincasate mai vechi de 90 de zile, se vor face notificari si dupa caz se vor initia proceduri juridice de recuperare a acestora pentru a asigurarea resurselor necesare platii datoriilor scadente conform celor angajate prin prezentul plan de reorganizare.
- e) Pe parcursul derularii planului de reorganizare, in cazul in care este nevoie, asociatii societatii debitoare vor face toate diligentele pentru imprumutarea si/sau atragerea de fonduri sau noi parteneri in vederea completarii dupa caz a resurselor necesare functionarii societatii.

4.2.3. Masurile tehnologice

Masurile tehnologice vor conduce la reorganizarea si stabilizarea activitatii societatii pe termen mediu si lung si se vor aplica pe masura ce se vor crea rsourcele financiare suficiente pentru investitii fara a se periclita rambursarea obligatiilor.

Investitiile vizate, tin mai mult de mentinerea starii tehnice corespunzatoare a utilajelor aflate in exploatare, de finalizarea unor investitii incepute (dotarea statiei care sa permita prelungirea perioadei de functionare a acesteia si in perioada rece) de completarea mijloacelor tehnice existente (dotarea cu un cantar auto si a dotarilor necesare pentru acreditarea laboratorului – gardul II).

4.2.4. Durata de implementare a planului si administrarea acestuia

Durata de implementare a planului de reorganizare este durata maxima prevazuta si in prevederile art.95 alin.3 din Legea nr.85/2006 si anume 3 ani de la data confirmarii acestuia de catre judecatorul sindic

4.3. Sursele financiare utilizate pentru stingerea creantelor

In situatia reorganizarii judiciare a S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L. sursele financiare de plata a creantelor sunt reprezentate de :

- profitul realizat de societate, cu mentiunea ca se estimeaza ca realizarea acestuia se va realiza gradual in timp, in raport de dezvoltarea activitatii in conditii de consolidare a credibilitatii pe piata locala;
- sume rezultate ca urmare a majorare a capitalului social, prin cooptarea unui nou asociat. In acest sens exista o conventie legalizata intre asociatii existenti ai societatii debitoare si un partener interesat, prin care se statueaza ferm si irevocabil intentia de majorare a capitalului social printr-o emisiune de noi parti sociale cu si prima de emisiune. Sumele subscrise si varsate vor avea ca destinatie plata unora dintre categoriile de creante datorate de catre societatea debitoare.

Facem acesta propunere pentru a permite formarea unei rezerve suficiente societatii debitoare de a face fata unor situatii defavorabile care sunt de asteptat sa apara pe o piata foarte aglomerata si atat de instabila economic la toate perturbarile mediului exterior.

Consideram ca aplicarea acestei propuneri, va consolida ritmicitatea platilor prevazute prin graficul de stingere a creantelor.

4.4. Tratamentul propus a se aplica diferitelor categorii de creante

Tabloul general a creantelor admise in cadrul procedurii de insolventa a S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L. cuprinde urmatoarele categorii:

- a) creante salariale – conform art.123 pct.2 din Legea nr.85/2006 in suma de 9.944 lei;
- b) creante bugetare – conform art.123 pct.4 din Legea nr.85/2006 in suma de 82.810 lei;

- c) creante chirografare – conform art.123 pct.7 din Legea nr.85/2006 in suma de 3.416.921,63 lei;
- d) creante garantate – conform art.123 pct.7 si art.121 alin.1 pct.2 din Legea nr.85/2006 in suma de 168.231,46 lei.

Tabelul definitiv al creantelor S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L. este prezentat in anexa nr.1

4.4.1. CATEGORII NEDEFAVORIZATE conform propunerii din Plan

4.4.1.1. Creantele salariale

In aceasta categorie se inscriu creantele detinute de 4 salariati;

In cazul S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L., creantele salariale au aparut din plata cu intarziere a tuturor drepturilor salariale catre toti angajatii societatii.

Propunerea pe care o facem prin prezentul plan de reorganizare este de achitare integrala a acestei categorii de creante, respectiv suma de 9.944 lei in termen de maxim 30 de zile de la data aprobarii Planului de reorganizare. Sursa platii acestei categorii de creante este majorarea capitalului social.

4.4.1.2. Creantele bugetare

In aceasta categorie se inscriu creantele detinute de DGFP Ilfov, Primaria Popesti Leordeni si ITM Ilfov.

In cazul S.C. BETON CONSTRUCT S.R.L., creantele bugetare isi au izvorul in impozitele, taxe, contributi si accesorii ale acestora, ele fiind generate, pe de o parte, din plata neefectuata la termen de catre societatea debitoare, cat si din neachitarea unora ca urmare a lipsei de lichiditati.

Propunerea pe care o facem prin prezentul plan de reorganizare este de achitare integrala a acestei categorii de creante, respectiv suma de 82.810 lei in termen de maxim 30 de zile de la data aprobarii Planului de reorganizare. Sursa platii acestei categorii de creante este majorarea capitalului social.

4.4.2. CATEGORII DEFAVORIZATE conform propunerii din Plan

Aceste categorii de creante sunt defavorizate prin reducerea cuantumului creantelor admise in sensul art.3 pct.21 lit.a din Legea nr. 85/2006.

4.4.2.1. Creantele chirografare

In aceasta categorie se inscriu creantele detinute de furnizorii de materii prime, lucrari si servicii inscriși in tabelul definitiv al creantelor. La acestia se adauga si doua institutii

financiare: SMALL FINANCE IFN SA pentru un credit si respectiv societatea de leasing GIF Leasing IFN SA pentru echipamentele vandute in leasing, ambele contracte fiind declarate scadente ca urmare a neplatii la scadenta a obligatiilor.

Avand in vedere, pe de o parte, valoarea foarte mare a acestor creante, si care se datoreaza in principal trecerii la scadenta anticipata a contractelor de leasing (76,48% din valoarea totala a creantelor chirografare inscrise in tabelul definitiv) si a contractului de credit (6,12% din valoarea totala a creantelor chirografare inscrise in tabelul definitiv), precum si incapacitatea societatii de a genera suficiente resurse financiare pentru plata in intregime a acestora intr-un interval de 3 ani permis de legislatia in vigoare, **propunerea pe care o facem prin prezentul plan de reorganizare este de achitare a 50% din valoarea inscrisa in tabelul definitiv pentru aceasta categorie de creante intr-un interval de 3 ani, dupa cum urmeaza: 30% din suma, respectiv 1.025.076,5 lei in plati trimestriale si 20% din suma respectiv suma de 683.384,33 lei in ultima luna a planului de reorganizare.** Graficul platilor este prezentat detaliat in anexa nr.2. Sursa platii acestei categorii de creante este profitul realizat de societate prin desfasurarea activitatii.

4.4.2.2. Creantele garantate

In aceasta categorie se inscriu creantele detinute SC SMALL FINANCE IFN SA pentru un credit acordat a carui valoarea impreuna cu obligatiile neachitate sunt in suma de 168.231,46 lei. Creditul este garantat de catre societatea debitoare cu un depozit cash colateral in suma de 42.540 lei si o garantie financiara emisa de catre FNGCIMM IFN SA.

Propunerea pe care o facem pentru plata acestei creante prin prezentul plan de reorganizare este de achitare a 90% din creanta inscrisa, respectiv suma totala de 151.408,31 lei dupa cum urmeaza:

- **plata in termen de a 30 zile a sumei de 42.540 lei prin plata din depozitul cash colateral constituit si existent la Raiffeisen Bank**
- **diferenta in suma de 108.868,31 lei intr-un interval de 3 ani in plati trimestriale**

Graficul platilor este prezentat detaliat in anexa nr.2. Sursa platii acestei categorii de creante este depozitul cash colateral existent la Raiffeisen Bank si profitul realizat de societate prin desfasurarea activitatii.

4.5. Bugetul de venituri si cheltuieli pe durata planului de reorganizare

Premise de calcul la intocmirea Contului de profit si pierderi si a Fluxului de numerar

Prognoza veniturilor

In corelatie cu actiunile descrise in planul de masuri de la cap.4.2.2., principalele ipoteze folosite în dimensionarea veniturilor au fost:

1. Veniturile din procesare de beton au fost dimensionate pe baza contractelor existente, a contractelor aflate in proces de negociere la data elaborarii planului de masuri si cele estimate pentru perioada planului (urmatorii 3 ani), precum si cu luarea in considerare a productiilor realizate in ultimele luni din anul curent (2012);

Astfel, productiile considerate pornesc de la o valoare medie lunara de 1.200 mc/luna procesati (productie care s-a realizat si chiar depasit si in prezent impreuna cu firma de distributie PINCO IMPORT EXPORT SRL cu care exista contract in derulare), cu o crestere moderata previzionata pentru perioada planului de reorganizare (urmatorii 3 ani), pana la valori 2.800-3.000 mc/luna in ultimul trimestru de previziuni. Valorile previzionate sunt sustinute cel putin 2 prin argumente: finalizarea negocierilor aflate in curs cu firme de distributie (si vorbim aici de SC TUTILA SRL – cel mai mare distribuitor de beton de pe piata locala) si cu dezvoltari locali (complexul rezidential – GREEN CITY), pe de o parte, precum si valorile productiilor realizate dupa punerea in functiune din anul 2010, cand productiile realizate lunare au depasit in lunile de vara-toamna 3.000 mc/luna. In raport de productiile previzionate si de pretul actual de procesare negociat cu firma de distributie cu care exista contract incheiat (valori care previzibil pot fi obtinute si in celelalte contracte aflate in negociere) s-au calculat veniturile din activitatea de procesare, asa cum este prezentat in anexa nr.3.

2. Conform celor prezentate in planul de masuri, au fost luate in considerare si realizarea de veniturilor suplimentare din initierea si dezvoltarea activitatii de intermediere in comerul cu materiale de constructii. Astfel, se estimeaza ca pot fi promovate materiale de constructii primare (caramida si fier beton in special) odata cu livrarile de beton catre clientii societatii (acestia fiind dupa cum am prezentat, clienti individuali sau dezvoltatori/firme de constructii mici) si care pot fi interesati de preluarea acestor materiale direct de la producatori. Dupa cum a rezultat din discutiile avute deja cu producatorii autohtoni, exista premisele incasarii unor comisioane de intermediere de cca.7% din valoarea marfurilor vandute. La previzionarea acestei catagorii de venituri s-au avut in vedere urmatoarele: cantitatea medie de fier beton si caramida care este necesara la constructia unei case, numarul clientilor interesati sa achizitioneze aceste

marfuri direct de la producatori ca urmare a actiunii de promovare desfasurate de catre agentii societatii (ca si numar de case), pretul mediu al acestor marfuri – pret de producator, si comisionul negociat. Cu toate ca multe dintre aceste elemente pot suferi modificari semnificative in perioada de previziune (evolutia pretului materialelor de constructii pentru urmatorii 3 ani, evolutia comisionului de inetermediere in raport de valoarea vanzarilor, etc.) din conditii de prudentialitate la estimarea veniturilor acestea s-au mentinut constante pe toata perioada de analiza la nivelul celor valabile in prezent. In ceea ce priveste volumul marfurilor intermediare, tot din aceleasi considerente prudentiale, s-a avut in vedere o incepere a activitatii din trimestrul 3 al primului an de previziuni (desi exista premisele ca aceasta activitate sa se poata realiza mult mai devreme), cu volume initiale reduse (in medie 2 case/luna), si cu o crestere initiala mai moderata, urmand ca activitatea sa genereze venituri mai semnificative spre sfarsitul intervalului de analiza, odata cu maturizarea activitatii.

3. Tot din considerente de a nu influenta previziunile economice, nu s-au luat in considerare ale categorii de venituri care pot apare pe durata de functionare a societatii (alte categorii de venituri din exploatare, venituri financiare sau venituri extraordinare), toate acestea fiind posibile dar considerate nespecifice si irelevante acestor previziuni.

Proгноza cheltuielilor

La stabilirea cheltuielilor de exploatare s-au avut în vedere următoarele ipotezele care au permis estimarea lor:

1. Referinta la previzionarea cheltuielilor o constituie costurile istorice, efectele reorganizarii activitatii - proces finalizat la sfarsitul lunii septembrie anul curent si previziunile evolutiei viitoare.;
2. Nu au fost considerate cheltuieli cu materii prime si materiale, ca urmare a reorganizarii activitatii doar ca si activitate de procesare, ceea ce presupune ca toate materiile prime (ciment, agregate si aditivi) necesare sunt in sarcina distribuitorului.
3. Cheltuielile cu materialele consumabile si combustibilii estimate au in vedere consumurile actuale medii lunare de consumabile (avize, tipizate, hartie, materiale de salubritate, etc) si de combustibili (motorina) necesar pentru functionarea incarcatorului frontal.
4. Reducerea cheltuielilor totale de personal, in raport de noua organigrama si de salariile negociate (a se vedea pct.4.2.1. din planul de masuri);
5. Ca urmare a actiunilor de reparatii si revizie a generala a mijloacelor fixe din statia de betoane realizata in cursul acestui an, program care a avut o valoare semnificativa

(cca. 120.000 lei) se poate considera ca starea tehnica a acestora a fost mult imbunatatita, iar costurile cu piesele de schimb viitoare sunt doar cele curente, nefiind previzibile cheltuieli foarte mari la acesta categorie;

6. Luarea in considerare in cadrul categoriei „servicii executate de terti” a sumelor lunare datorate catre prestatorii de servicii: administrarea judiciara a societatii, servicii de contabilitate, servicii de metrologie, servicii de efectuare de analize si incercari de laborator legale, avizari, etc.;
7. Premisa de reducere a chiriei platite pentru terenul pe care este amplasata statia de betoane, la o valoare rezonabila corelata cu nivelul actual al pietei imobiliar si cu luarea in considerare a faptului ca valoarea actuala este o valoare stabilita in urma cu aproape 5 ani, perioada in care este cunoscut faptul ca pretul au scazut semnificativ pe piata. Exista perspective de realizare a acestui demers inceput, proprietarul terenului.
8. Amortizarea considerata este valoarea inregistrata contabil in primele 9 luni din anul curent si calculata ca medie lunara. Aceasta valoare are caracter de cheltuiala deductibila in cadrul contului de profit si pierdere si se constituie in acelasi timp ca o sursa disponibila la plata obligatiilor catre creditori, dupa cum reiese si din Fluxul de numerar.

Avand in vedere pierderea cumulata foarte mare, inregistrata istoric de catre societate in raport de profitul brut estimat si de prevederile legale privind recuperarea pierderilor intr-un interval de 5 ani, se poate previziona ca in cadrul proiectiilor elaborate, nu se va datora impozit pe profit. Aceasta situatie este una de asemenea favorabila pentru societate, deoarece se constituie astfel o noua resursa de disponibil pentru plata creantelor datorate si angajate la plata prin prezentul plan de reorganizare.

Pe baza veniturilor si a cheltuielilor estimate s-a intocmit Contul de profit si pierderi pentru perioada de reorganizare prezentat detaliat in anexa nr.3

Flux de numerar

Fluxul de numerar aferent perioadei de reorganizare s-a întocmit cu luarea în considerare a următoarelor valori:

- o metoda folosita este metoda directa cu luarea in considerare a veniturilor si a cheltuielilor inclusiv TVA, acolo unde este cazul;
- o luarea în considerare a unui aport în sumă de 100.000 lei ca urmare a conventie privind majorarea capitalului social cu atragarea unui nou asociat si care va constitui sursa pentru plata creantelor salariale si a creantelor

bugetare in primele 30 de zile de la data aprobarii prezentului plan de reorganizare;

- o spre deosebire de contul de profit si pierdere, in fluxul de numerar au fost considerate numai acele categorii de venituri si cheltuieli care constituie intrari si respectiv iesiri de numerar la nivelul societatii, in raport de metoda aleasa si de scopul intocmirii acestor previziuni, respectiv verificarea capacitatii de plata a obligatiilor asumate prin prezentul plan de reorganizare;
- o termenul de incasare a veniturilor din procesarea betonului, pecum si din intermedierea in comertul cu materiale de constructii este considerat lunar;
- o s-a considerat ca plata tururilor categoriilor de cheltuieli se vor realiza in cadrul fiecarei perioade in care acestea sunt scadente, fara decalaje la plata, obiectiv spre care tinde managementul actual al societatii;
- o pe prima perioada de analiza, mai exact pana in trimestrul 3 anul 2 de previziuni se va beneficia de TVA de recuperat, caz benefic societatii pentru realizarea de surse disponibile pentru plata creantelor; ulterior acestei perioade societatea va avea TVA de plata.
- o luand in considerare actiunile propuse in planul de masuri cu privire la colectarea sumelor datorate societatii de catre clienti si diversi debitori, din considerente prudentiale s-a avut in vedere ca prin derularea de actiuni juridice se vor recupera partial, termenul previzibil fiind spre sfarsitul perioadei de analiza; acesta este doar o estimare cu caracter prudential, orice alta varianta favorabila va avea efect pozitiv asupra previziunilor elaborate.
- o in corelatie cu scopul elaborarii acestor previziuni financiare, s-a prezentat distinct platile catre creditorii societatii, asa cum au fost ele prezentate in propunerea de plata din planul de reorganizare.

Toate aceste ipoteze au condus la Fluxul de numerar aferent perioadei de reorganizare asa cum este el prezentat in anexa nr.4.

Luandu-se in considerare toate elementele mai sus mentionate, din fluxul de numerar previzionat, reiese ca societatea are capacitatea ca prin aplicarea tuturor masurilor de redresare propuse, sa plateasca datorile catre creditorii, conform propunerii depuse.

4.6. Controlul aplicarii planului de reorganizare

Administratorul judiciar va exercita un control riguros asupra derularii intregii proceduri de reorganizare conform prezentului Plan, monitorizand din punct de vedere financiar Societatea

si intervenind acolo unde va constata ca, din varii motive, s-a deviat de la modul de actiune cerut pentru punerea in practica a Planului astfel cum a fost votat de creditorii si confirmat de judecatorul sindic.

Administratorul judiciar va controla aplicarea Planului de reorganizare si prin exercitarea urmatoarelor prerogative legale:

- Solicitarea de informatii si rapoarte periodice din partea Societatii;
- Solicitarea intocmirii si prezentarii trimestriale de catre administratorul special a previziunilor de incasari si plati pe urmatorul trimestru;
- Intocmirea rapoartelor financiare trimestriale privind activitatea Societatii in conformitate cu art. 106 din Legea Insolventei;
- Supravegherea tuturor actelor, operatiunilor si platilor efectuate de catre Societate, conform art. 49 alin. (2) din Legea Insolventei;
- Sesizarea judecatorului sindic cu privire la orice problema legata de implementarea Planului de reorganizare care ar necesita o solutie din partea acestuia.

In concluzie, controlul strict al aplicarii prezentului Plan si monitorizarea permanenta a derularii acestuia, constituie o garantie solida a realizarii obiectivelor pe care si le propune Societatea prin reorganizare cu privire la acoperirea pasivului si mentinerea Debitorului in viata comerciala.

4.7. Inchiderea procedurii de reorganizare judiciara

Prezentul Plan de reorganizare va fi considerat realizat si se va solicita inchiderea procedurii de reorganizare in cazul in care sunt indeplinite toate obligatiile de plata ale Societatii debitoare asumate prin Plan, in conditiile continuarii activitatii.

De asemenea, de la data inchiderii procedurii de reorganizare, Societatea debitoare este descarcata de orice raspundere in sensul art. 95 alin. (5) lit. c) din Legea Insolventei.



ANEXE

Fac parte integranta din Plan, urmatoarele Anexe:

- Anexa 1** Tabelul definitiv al creantelor
- Anexa 2** Graficul de plati propus prin Plan
- Anexa 3** Proiectia Contului de Profit si Pierderi
- Anexa 4** Proiectia Fluxului de numerar

Tribunal Bucuresti – Secția a VII-a Comerciala
 Număr dosar: 6972/3/2011
 Debitor: SC BETON CONSTRUCT SRL

TABEL DEFINITIV
 al creanțelor
 SC BETON CONSTRUCT SRL

A. CREANȚE SALARIALE – Art. 123 pct.2 din Legea nr.85/2006

NR CRT	CREDITORI	DOMICILIUL	SUMA SOLICITATA	CREANȚA ACCEPTATA	NATURA CREANȚEI	OBSERVAȚII
1.	Nenciu Fanel Daniel	Com.Juila, Jud. Giurgiu	1.090,00 lei	1.090,00 lei	Salariata	Drepturi salariale neachitate.
2.	Nedea Ionel	Sat Dragomiresi Deal, Jud. Ilfov	1.202,00 lei	1.202,00 lei	Salariata	Drepturi salariale neachitate.
3.	Danila Ionela	Str. Principala nr. 71, Com. Clinceni, Jud. Ilfov	1.151,00 lei	1.151,00 lei	Salariata	Drepturi salariale neachitate.
4.	Voicu Mihail	Cal. Crangasi nr.27, Bl. 21, Sc. 1, Et. 8, Ap. 31, Sect. 6, Bucuresti	6.501,00 lei	6.501,00 lei	Salariata	Drepturi salariale neachitate.
TOTAL CREANȚE SALARIALE			9.944,00 lei	9.944,00 lei		

B. CREANȚE BUGETARE – Art. 123 pct.4 din Legea nr.85/2006

NR CRT	CREDITORI	SEDIUL	SUMA SOLICITATA	CREANȚA ACCEPTATA	NATURA CREANȚEI	OBSERVAȚII
1.	DGFP Ilfov	Str. Lucretiu Patrascanu 10, sector 3, Bucuresti	79.558,00 lei	79.558,00 lei	Bugetara, scadenta	Declaratie de creanta inregistrata la grea instantei la data de 05.08.2011.
2.	Primaria Popesti Leordeni	Pia Sf Maria 1, Popesti Leordeni, Jud. Ilfov	3.070,00 lei	3.070,00 lei	Bugetara, scadenta	Declaratie de creanta inregistrata la grea instantei la data de 04.08.2011.
3.	ITM Ilfov	Cal. Giulesti nr. 6-8, Sector 6, Bucuresti	182,00 lei	182,00 lei	Bugetara, scadenta	Declaratie de creanta inregistrata la grea instantei la data de 21.07.2011.
4.	CNADNR SA	Bd. Iuliu Maniu 401A, sector 6, Bucuresti	957,53 lei	0,00 lei	Bugetara, scadenta	Creanta nascuta dupa data deschiderii procedurii.
TOTAL CREANȚE BUGETARE			83.767,53 lei	82.810,00 lei		

C. CREANȚE CHIROGRAFARE – Art. 123 pct.7 din Legea nr.85/2006

NR CRT	CREDITORI	SEDIUL	SUMA SOLICITATA	CREANȚA ACCEPTATA	NATURA CREANȚEI	OBSERVAȚII
1.	NOVELL POMPE BETON SRL	Str. Poenari 2, Bl. 12, Sc D, Ap 121, Sector 4, Bucuresti	38.491,13 lei	25.495,95 lei	Chirografara, scadenta	Cerere precizata de deschidere a procedurii. Creanta respinsa este nascuta dupa data deschiderii procedurii
2.	GUZDRI CONSTRUCT SRL	Com. Dragomiresi Vale-Sat Dragomiresi Deal, Str. Republicii 289A, Lot. 2, Jud. Ilfov	62.286,00 lei	62.286,00 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Data inregistrarii – 08.09.2011
3.	WERTIKL PROIECT SRL	Sos. Vilior 101, Bl 1, Sc 5, Ap 147, Cam 1, Sect 5, Buc.	33.647,26 lei	32.407,52 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate si penalitati. Penalitatile au fost recalculate pana la data deschiderii procedurii. Data inregistrarii – 25.08.2011
4.	TOTAL CIP CONSTRUCT SRL	Sat Ghionea, Com. Ulmi	34.243,84 lei	34.243,84 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Data inregistrarii – 05.09.2011
5.	COLOSO COMPANY SRL	Str. Nicolae Balcescu, Loc. Bolintin Deal, Sat. Mihai Voda, Jud. Giurgiu	30.927,22 lei	0 lei	Chirografara	Creanta nascuta dupa data deschiderii procedurii. Data inregistrarii – 06.09.2011
6.	CARPATCEMENT HOLDING SA	Sos. Bucuresti Ploiesti 1A, Bucharest Business Park, Clad C2, Et 1-4, Sect 1, Buc.	26.215,05 lei	0 lei	Chirografara	Creanta nascuta dupa data deschiderii procedurii. Data inregistrarii – 30.08.2011
7.	HOLCIM (ROMANIA) SA	Cal Floreasca 159A, Clad. B, Et 7-8, Sector 1, Bucuresti	111.709,41 lei	111.709,41 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate si penalitati. Data inregistrarii – 11.08.2011
8.	ROMTELECOM SA	Pta Presei Libere 3-5, Clad. City Gate, Et. 7-18, Turn Nord, Sector 1, Bucuresti	2.622,07 lei	1.133,53 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Creanta respinsa este nascuta dupa data deschiderii procedurii. Inregistrata-31.08.11

9.	EXBAL PROD SRL	Str. Viilor 2, Focsani, Jud. Vrancea	118.641,00 lei	118.641,00 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate si penalitati. Data inregistrarii - 30.08.2011
10.	CORSARU ROSU IMPEX 93 SRL	Str. Palanca nr 1, Bolintin Vale, Jud. Giurgiu	11.571,93 lei	11.571,93 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Data inregistrarii - 23.08.2011
11.	IRIDEX GROUP PLASTIC SRL	Bd. Eroilor 6-8, Voluntari, Jud. Ilfov	7.447,33 lei	7.447,33 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Data inregistrarii - 30.08.2011
12.	ADER-AGREGATE SRL	Str. Turturelelor 11A, Et 2, Biroul B14, Sect 3, Bucuresti	29.186,79 lei	29.186,79 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Data inregistrarii - 01.09.2011
13.	LABORATORUL DE CONSTRUCTII BUCURESTI SA	Str. Cauzasi 33, Sector 3, Bucuresti	11.937,72 lei	11.462,63 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate si penalitati. Penalitati recalculate pana la data deschiderii procedurii. Data inregistrarii - 31.08.2011
14.	GIF LEASING IFN SA	Str. Negustori 34, Sector 2, Bucuresti	2.613.420,09 lei	2.613.420,09 lei (465.641,37 lei scadenta 2.147.778,72 lei nescadenta)	Chirografara	Creanta constand rate leasing restante si capital nefacturat. Data inregistrarii - 17.08.2011
15.	SMALL FINANCE IFN SA	Str. Negustori 34, Sector 2, Bucuresti	209.010,60 lei	209.010,60 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din c/val credit si dobanzi restante. Inregistrata - 17.08.11
16.	CIP CIP TRANS SRL - in reorganizare	Str. Dragos Voda 38, Ap. 4, Sector 2, Bucuresti la CII Iagamos Arlitia	544.385,38 lei	96.555,00 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din c/val facturi neachitate. Inire sumele datorate reciproc a operat compensarea de drept cf. art. 1143 si urm. C. civ. Inregistrata - 01.09.11
17.	SC VICORN PRODIMPEX SRL	Bd. Pache Protopopescu 91A, Sector 2, Bucuresti la Av. Craciunescu Catalin	137.997,35 lei	2.311,32 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Data inregistrarii - 06.09.2011
18.	SC MVV SERV-COM SRL	Str. Luica nr. 14, Sector 4, Bucuresti	41.383,27 lei	35.365,62 lei	Chirografara, scadenta	Creanta constand din facturi neachitate. Sume compensate. Inregistrata - 12.09.11
19.	LUX GUARD PROTECTION SRL	Ales in Spl. Independentei 202, Sector 6, Bucuresti	30.466,80 lei	0,00 lei	Chirografara, scadenta	Cerere tardiv introdusa. Prin Incheierea din 15.11.2011 a fost respinsa cererea de repunere in termen.
20.	PREDI TRANS SRL	Ales la SCA Murar si Asociatii in Bucuresti, Bd Decebal 9, BI S13, Sc 1, Et 1, Ap 1, Sector 3	221.879,75 lei	0,00 lei	Chirografara	Cerere de admitere a creantei tardiv introdusa.
21.	RAIFFEISEN BANK SA	Pta Charles de Gaulle nr. 15, Sector 1, Bucuresti	15.000,00 lei	0,00 lei	Chirografara	Cerere de renuntare la creanta.
22.	BTS Construct Int SRL	Ales la Av Surcel Liliana in Str. Serg. Tache Gheorghie 13, BI 17, Sc 2, Ap 65, Sector 4, Bucuresti	2.538,90 lei	0,00 lei	Chirografara	Cerere tardiv introdusa.
23.	Imobiliare Constructii Montaj SRL	Ales la Av Surcel Liliana in Str. Serg. Tache Gheorghie 13, BI 17, Sc 2, Ap 65, Sector 4, Bucuresti	14.673,07 lei	14.673,07 lei	Chirografara	C/valoare servicii si penalitati.
TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE			4.349.681,96 lei	3.416.921,63 lei		

D. CREANTE GARANTATE - Art. 123 pct 7 si Art. 121, alin. 1 pct. 2 din Legea nr.85/2006

NR CRT	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEL	OBSERVATII
1.	SMALL FINANCE IFN SA	Str. Negustori 34, Sector 2, Bucuresti	168.231,46 lei	168.231,46 lei	Garantata, scadenta	Creanta constand din c/val credit si dobanzi restante. Inregistrata - 17.08.11
TOTAL CREANTE GARANTATE			168.231,46 lei	168.231,46 lei		
TOTAL CREANTE A+B+C+D			4.611.624,95 lei	3.677.907,09 lei		



ACSIS SOLV IPURL
 Administrator judiciar al SC BETON CONSTRUCT SRL
 Prin Practician in insolventa Dumitrahache Mihnea Alexandru

ACSIS SOLV IPURL
 RFO II-0418

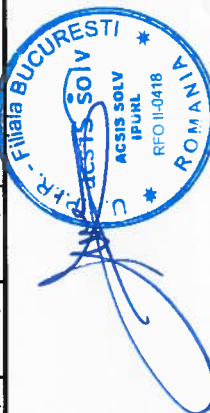
Centralizarorul platilor propuse in cadrul planului de reorganizare [3 ani]														
Creante	Creanta acceptata	Plata, la aprobarea planului [max.30 zile]	Anul 1, T1			Anul 1, T2			Anul 1, T3			Anul 1, T4		
			Anul 1, T1	Anul 1, T2	Anul 1, T3	Anul 1, T4	Anul 2, T1	Anul 2, T2	Anul 2, T3	Anul 2, T4	Anul 3, T1	Anul 3, T2	Anul 3, T3	Anul 3, T4
1. Creante garantate	168,231.46	42,540.00	5,443.42	5,443.42	5,443.42	5,443.42	10,886.83	10,886.83	10,886.83	10,886.83	10,886.83	10,886.83	10,886.83	10,886.83
2. Creante salariale	9,944.00	9,944.00												
3. Creante bugetare	82,810.00	82,810.00												
4. Creante chirografare	3,416,921.63		51,253.82	51,253.82	51,253.82	51,253.82	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65
Total creante acceptate	3,509,675.63		51,253.82	51,253.82	51,253.82	51,253.82	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65	102,507.65

[Handwritten signature]



Detalierea platilor propuse in cadrul planului de reorganizare [9 ani]

Creditori	Domiciliul	Creatia acceptata	Plata, la aprobarea planului [max.30 zile]	Anul 1, T1	Anul 1, T2	Anul 1, T3	Anul 1, T4	Anul 2, T1	Anul 2, T2	Anul 2, T3	Anul 2, T4	Anul 3, T1	Anul 3, T2	Anul 3, T3	Anul 3, T4
A. TOTAL CREANTE SALARIALE - Art. 123 pct.2 din Legea nr.85/2008, din care:															
1. Nenciu Fanel Daniel	Com. Jolita, Jud. Giurgiu	9.944,00	9.944,00												
2. Nedea Ionel	Sat Dragomiresii Deal, Jud. Ifov	1.090,00	1.090,00												
3. Danila Ionela	Str. Principala nr. 71, Com. Cinceani, Jud. Ifov	1.202,00	1.202,00												
4. Voicu Mihail	Cal. Crangasi nr.27, Bl. 21, Sc. 1, Et. 8, Ap. 31, Sect. 6, Bucuresti	6.501,00	6.501,00												
B. TOTAL CREANTE BUGETARE - Art.123 pct.4 din Legea nr.85/2008, din care:															
1. DGF7 Ifov	Str. Lucretiu Patrascanu 10, sector 3, Bucuresti	82.810,00	82.810,00												
2. Primaria Popesii Leonardi	Pla Sf Maria 1, Popesii Leonardi, Jud. Ifov	79.558,00	79.558,00												
3. ITM Ifov	Cal. Glustei nr. 6-8, Sector 6, Bucuresti	3.070,00	3.070,00												
		182,00	182,00												
C. TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE - Art.123 pct.7 din Legea nr.85/2008, din care:															
1. NOVELL POMPE BETON SRL	Str. Poenari 2, Bl. 12, Sc D, Ap 121, Sector 4, Bucuresti	3.416.971,63	51.253,82	51.253,82	382,44	382,44	382,44	764,88	764,88	764,88	764,88	764,88	764,88	764,88	764,88
2. CUZDRI CONSTRUCT SRL	Com. Dragomiresii Vale-Sat Dragomiresii Deal, Str. Republicii 289A, Lot. 2, Jud. Ifov	62.286,00	934,29	934,29	934,29	934,29	934,29	1.868,58	1.868,58	1.868,58	1.868,58	1.868,58	1.868,58	1.868,58	1.868,58
3. WERTIKL PROIECT SRL	Sos. Vilior 101, Bl 1, Sc 5, Ap 147, Cam 1, Sect 5, Buc.	32.407,52	486,11	486,11	486,11	486,11	486,11	972,23	972,23	972,23	972,23	972,23	972,23	972,23	972,23
4. TOTAL CIP CONSTRUCT SRL	Sat Ghionea, Com. Ulmi	34.243,84	513,66	513,66	513,66	513,66	513,66	1.027,32	1.027,32	1.027,32	1.027,32	1.027,32	1.027,32	1.027,32	1.027,32
5. HOLCIM (ROMANIA) SA	Cal. Floreasca 159A, Clad. B, Et 7-8, Sector 1, Bucuresti	111.709,41	1.675,64	1.675,64	1.675,64	1.675,64	1.675,64	3.351,28	3.351,28	3.351,28	3.351,28	3.351,28	3.351,28	3.351,28	3.351,28
6. ROMTELECOM SA	Pla Presel Libere 3-5, Clad. City Gate, Et. 7-18, Tum Nori, Sector 1, Bucuresti	1.133,53	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00	34,01	34,01	34,01	34,01	34,01	34,01	34,01	34,01
7. EXBAL PROD SRL	Str. Vilior 2, Focsani, Jud. Vrancea	118.641,00	1.779,62	1.779,62	1.779,62	1.779,62	1.779,62	3.559,23	3.559,23	3.559,23	3.559,23	3.559,23	3.559,23	3.559,23	3.559,23
8. CORSARU ROSU IMPEX 93 SRL	Str. Palanca nr 1, Bolintin Vale, Jud. Giurgiu	11.571,93	173,58	173,58	173,58	173,58	173,58	347,16	347,16	347,16	347,16	347,16	347,16	347,16	347,16
9. IRIDEX GROUP PLASTIC SRL	Bd. Eroilor 6-8, Voluntari, Jud. Ifov	7.447,33	111,71	111,71	111,71	111,71	111,71	223,42	223,42	223,42	223,42	223,42	223,42	223,42	223,42
10. ADER-AGREGATE SRL	Str. Turturelelor 11A, Et 2, Biroul B14, Sect 3, Bucuresti	29.166,79	437,80	437,80	437,80	437,80	437,80	875,60	875,60	875,60	875,60	875,60	875,60	875,60	875,60
11. LABORATORUL DE CONSTRUCTII BUCURESTI SA	Str. Cauzasi 33, Sector 3, Bucuresti	11.462,63	171,94	171,94	171,94	171,94	171,94	343,88	343,88	343,88	343,88	343,88	343,88	343,88	343,88
12. GIF LEASING IFN SA	Str. Negustori 34, Sector 2, Bucuresti	2.613.420,09	39.201,30	39.201,30	39.201,30	39.201,30	39.201,30	78.402,60	78.402,60	78.402,60	78.402,60	78.402,60	78.402,60	78.402,60	78.402,60
13. SMALL FINANCE IFN SA	Str. Negustori 34, Sector 2, Bucuresti	209.010,60	3.135,16	3.135,16	3.135,16	3.135,16	3.135,16	6.270,32	6.270,32	6.270,32	6.270,32	6.270,32	6.270,32	6.270,32	6.270,32
14. CIP CIP TRANS SRL - in reorganizare	Str. Dragoa Voda 38, Ap. 4, Sector 2, Bucuresti la CII Iagamos Arila	96.555,00	1.448,33	1.448,33	1.448,33	1.448,33	1.448,33	2.896,65	2.896,65	2.896,65	2.896,65	2.896,65	2.896,65	2.896,65	2.896,65
15. SC VICORN PRODIMPEX SRL	Bd. Pachet Popoiescu 91A, Sector 2, Bucuresti la Av. Craciunescu Catalin	2.311,32	34,67	34,67	34,67	34,67	34,67	69,34	69,34	69,34	69,34	69,34	69,34	69,34	69,34
16. SC MVV SERV-COM SRL	Str. Luica nr. 14, Sector 4, Bucuresti	35.365,62	530,48	530,48	530,48	530,48	530,48	1.060,97	1.060,97	1.060,97	1.060,97	1.060,97	1.060,97	1.060,97	1.060,97
17. Imobiliare Constructii Montaj SRL	Alas la Av Surcel Liliانا in Str. Serg. Teche Gheorghie 13, Bl.17, Sc 2, Ap 65, Sector 4, Bucuresti	14.673,07	220,10	220,10	220,10	220,10	220,10	440,19	440,19	440,19	440,19	440,19	440,19	440,19	440,19
D. TOTAL CREANTE GARANTATE - Art. 123 pct 7 si Art. 121, alin. 1 pct. 2 din Legea															
SMALL FINANCE IFN SA	Str. Negustori 34, Sector 2, Bucuresti	168.231,46	42.540,00	42.540,00	42.540,00	42.540,00	42.540,00	85.080,00	85.080,00	85.080,00	85.080,00	85.080,00	85.080,00	85.080,00	85.080,00
TOTAL PLATI PROPUSE															
			135.294,00	56.697,24	56.697,24	56.697,24	56.697,24	113.394,48	113.394,48	113.394,48	113.394,48	113.394,48	113.394,48	113.394,48	113.394,48



[Handwritten signature]

PROIECTIA CONTULUI DE REZULTATE
SC BETON CONSTRUCT SRL
 Fabricarea betonului

ANEXA Nr.3

	Anul 1				Anul 2				Anul 3			
	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
A. VENITURI												
1. Vanzari de marfuri	90.000	112.500	112.500	112.500	120.000	120.000	135.000	150.000	180.000	195.000	210.000	225.000
2. Productia vanduta	90.000	112.500	112.500	112.500	120.000	120.000	135.000	150.000	180.000	195.000	210.000	225.000
3. Cifra de afaceri (1+2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Alte venituri din exploatare, total din care:												
- alte venituri din exploatare incasabile	0	0	20.832	20.832	31.248	31.248	62.496	83.328	83.328	83.328	104.160	124.992
- alte venituri din exploatare inregistrate contabil:												
5. Venituri din exploatare total (3+4)	90.000	112.500	133.332	133.332	151.248	151.248	197.496	233.328	263.328	278.328	314.160	349.992
6. Venituri din dobanzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Alte venituri financiare, total din care:												
- alte venituri financiare incasabile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- alte venituri financiare inregistrate contabil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Venituri financiare total (6+7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Venituri extraordinare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Venituri total	90.000	112.500	133.332	133.332	151.248	151.248	197.496	233.328	263.328	278.328	314.160	349.992
B. CHELTUIELI												
11. Costul marfurilor vandute	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Chelt.cu materii prime si materiale	7.200	9.000	9.000	9.000	9.600	9.600	10.800	12.000	14.400	15.600	16.800	18.000
13. Chelt. cu materialele consumabile si carburanti	3.600	5.625	5.625	5.625	6.000	6.000	6.750	7.500	9.000	9.750	10.500	11.250
14. Chelt. cu energia si apa	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
15. Alte cheltuieli materiale (piese de schimb)	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
16. Chelt. cu servicii exec. de terti	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415	3.415
17. Chelt. cu taxe, impozite, varsaminte	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
18. Chelt. cu salariile	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215
19. Sarcini sociale aferente salariilor	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250
20. Chelt. cu personalul total (18+19)	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465	26.465
21. Alte cheltuieli de exploatare, total din care:												
- alte cheltuieli de exploatare platibile (chirie)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- alte cheltuieli de exploatare inregistrate contabil	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
22. Amortizari si provizioane, din care:												
- amortizare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- provizioane si ajustari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Cheltuieli pre-productiv (conform anexei 3.14 - Plan de finantare)	99.565	103.390	103.390	103.390	104.365	104.365	106.315	108.265	112.165	114.115	116.065	118.015
24. Cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri total (11 la 17+20 la 23)	-9.565	9.110	29.942	29.942	46.883	46.883	91.181	125.063	151.163	164.213	188.085	231.977
25. Profit exploatare (5-24)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Dobanda la credite noi in valuta pe termen lung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Dobanda la credite noi in lei pe termen lung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Dobanda la credite noi pe termen scurt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Dobanda la credite din activitatea existenta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Alte cheltuieli financiare, total din care:												
- alte cheltuieli financiare platibile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- alte cheltuieli financiare inregistrate contabil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Cheltuieli financiare total (26 la 30)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32. Cheltuieli extraordinare:												
33. Cheltuieli total (24+31+32)	99.565	103.390	103.390	103.390	104.365	104.365	106.315	108.265	112.165	114.115	116.065	118.015
34. Profit brut (10 - 33)	-9.565	9.110	29.942	29.942	46.883	46.883	91.181	125.063	151.163	164.213	188.085	231.977
35. Impozit pe profit (35x34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36. Cota de impozit pe profit	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%
36. Profit net (34-35)	-9.565	9.110	29.942	29.942	46.883	46.883	91.181	125.063	151.163	164.213	188.085	231.977
37. Dividende (36 x 36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38. Procent din profit net	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39. Profit retinut (36 - 37)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Handwritten signature

PROIECTIA FLUXURILOR NETE DE LICHIDITĂȚI (METODA DIRECTĂ)
SC BETON CONSTRUCT SRL
 Fabricarea betonului

ANEXA Nr.4

	Anul 1				Anul 2				Anul 3			
	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
I. ACTIVITATEA DE INVESTIȚII ȘI FINANȚARE												
A. Surse de lichidități totale (A1 la A4) din care:	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.000
A1 Aporturi de capital, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.000	0
- la capitalul social	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în conturi de terți	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2 Suma din cessionarea immobilizărilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A3 Recuperarea de creanțe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.000	56.000
A4 Credite pe termen mediu și lung total, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în valută;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în lei;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A5 Subvenții pentru investiții	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A6 Incasări din venituri financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Utilizări de lichidități totale (B1 la B6), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1 Plăți pentru investiții în immobilizări corporale și necorporale, inclusiv TVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2 Plăți leasing financiar și/sau alte obligații financiare pe termen mediu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3 Plăți pentru immobilizări financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4 Plăți altor furnizori cu scadența mai mare de 1 an	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5 Rambursări de credite pe termen mediu și lung total, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în valută	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în lei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6 Dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Flux de lichidități din activitatea de investiții și financiare (A-B)	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.000	56.000
II. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE ȘI ALTE ACTIVITĂȚI												
D. Intrări de lichidități totale (D1 la D4), din care:	111.600	139.500	165.332	165.332	187.548	187.548	244.895	289.327	326.527	345.127	389.658	433.990
D1 Incasări din vânzările perioadei, din creanțe comerciale și avansuri	111.600	139.500	139.500	139.500	148.800	148.800	187.400	188.000	223.200	241.800	260.400	279.000
D2 Surse din recuperarea altor creanțe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D3 Incasări din alte venituri de exploatare și venituri extraordinare	0	0	25.832	25.832	38.748	38.748	77.465	103.327	103.327	103.327	128.158	154.990
D4 Credite pe termen scurt, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în valută;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în lei;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Ieșiri de lichidități totale (E1 la E10) din care:	70.361	75.104	75.104	75.104	76.313	76.313	94.133	126.564	137.664	143.214	153.764	164.313
E1 Consumuri de la țări	43.898	48.639	48.639	48.639	49.848	49.848	52.266	54.684	59.520	61.938	64.356	66.774
E2 Taxe, impozite, veniminte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E3 Salarii brute și CAS	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215	6.215
E4 Alte plăți pentru exploatare	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250
E5 Plăți chețului financiar (altele decât doborâzi bancari)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E6 Plăți creștului extraordinare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E7 Plăți-recuperare impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E8 Plăți-recuperare TVA exploatare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E9 Rambursări de credite pe termen scurt total, din care:	0	0	0	0	0	0	15.401	45.413	51.679	54.811	62.942	71.074
- în valută;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- în lei;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Flux de lichidități din activitatea de exploatare (D-E)	41.239	64.396	90.227	90.227	111.234	111.234	150.762	162.763	168.863	201.913	235.795	269.677
III. PLĂȚI CONFORM PLAN DE REORGANIZARE												
Creanțe salariale	9.944											
Creanțe bugetare	62.610											
Creanțe chirografare	51.254	51.254	51.254	51.254	102.508	102.508	102.508	102.508	102.508	102.508	102.508	102.508
Creanțe garantate	47.983	5.443	5.443	5.443	5.443	5.443	10.887	10.887	10.887	10.887	10.887	10.887
Alte credite												
G. Flux de plăți în cadrul programului de reorganizare	182.047	58.697	58.697	58.697	107.951	113.394	113.394	113.394	113.394	113.394	113.394	113.394
H. Flux de lichidități al perioadei (C+D-G)	-40.809	7.698	33.530	33.530	3.283	-2.160	37.368	48.368	75.488	88.518	152.490	472.102
I. Lichidități la începutul perioadei	42.540	1.731	9.430	42.960	76.480	76.773	77.613	114.961	164.349	236.817	328.358	500.736
J. Excedentul - Deficit de lichidități (H+I)	1.731	9.430	42.960	76.480	79.773	77.613	114.961	164.349	239.817	328.358	490.736	721.634

Jur. C.



S.C. M.T.N. CONSULT SRL

Str. Pargarilor nr. 62 sect. 2 Bucuresti

Tel. 021/211.28.22; 0722/77.30.65

Fax. 021/211.28.22

E-mail: mtnconsult995@gmail.com

RAPORT DE EVALUARE

AL

**S.C. BETON CONSTRUCT SRL POPESTI LEORDENI, JUDETUL ILFOV
=ABORDAREA PATRIMONIALA (PE BAZA DE ACTIVE)=**

BENEFICIAR: S.C. BETON CONSTRUCT SRL POPESTI LEORDENI, JUD. ILFOV



BUCURESTI, 31 august 2012

S.C. M.T.N. CONSULT SRL BUCURESTI
Str. Pargarilor nr. 62, Sector 2, tel. 021/2112822; 0722773065

RAPORT DE EVALUARE
AL
S.C. BETON CONSTRUCT SRL POPESTI LEORDENI, JUDETUL
ILFOV
=ABORDAREA PATRIMONIALA (PE BAZA DE ACTIVE)=

Data de referinta: 31.08.2012

Beneficiar: S.C. BETON CONSTRUCT SRL POPESTI LEORDENI, JUD. ILFOV

Catre: **S.C. BETON CONSTRUCT SRL POPESTI LEORDENI**

Va transmitem anexat raportul de evaluare detaliat cu titlul:

"RAPORT DE EVALUARE AL S.C. BETON CONSTRUCT SRL POPESTI LEORDENI, JUDETUL ILFOV =ABORDAREA PATRIMONIALA (PE BAZA DE ACTIVE)"

Inspectia in teren, actualizarea si documentarea informarii cu date de piata precum si intocmirea prezentului raport de evaluare, s-au desfasurat in perioada 27.08.2012-16.10.2012.

Data de referinta la care sunt valabile toate calculele, analizele si estimarile efectuate este de 31.08.2012.

S-a ales pentru lucrarea de fata abordarea pe baza de active la solicitarea expresa a clientului, avand in vedere perspectiva lichidarii sau a reorganizarii judiciare a societatii.

Urmare a calculelor efectuate, a ipotezelor si conditiilor limitative exprimate, valoarea estimata a societatii, recomandata de evaluator, este:

V= -1.649.000 LEI

Aceasta valoare nu contine TVA sau alte taxe asociate.



S.C. M.T.N. CONSULT SRL
Evaluator autorizat ANEVAR,
Legitimatie nr. 16830
Ing. Neculai TUDOREANU



CAPITOLUL 1. SFERA MISIUNII DE EVALUARE

1.1 IDENTITATEA SI COMPETENTA EVALUATORULUI

Ing. TUDOREANU NECULAI, evaluator autorizat, membru titular al Uniunii Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania - ANEVAR din anul 1992, legitimatia nr. 16830; experienta in domeniul evaluarii este vasta, am realizat peste 1000 rapoarte de evaluare atat pentru privatizarea intreprinderilor, cit si pentru vanzari de active, pentru operatiuni contabile si fiscale si pentru garantii imobiliare. Am pregatire de specialitate ca manager de proiect, pentru negocieri in afaceri si evaluarea pentru garantarea imprumuturilor

S.C. M.T.N. CONSULT SRL Bucuresti, persoană juridică română, cu sediul in Bucuresti, str. Pargarilor nr. 62 ,sect.2, inregistrată la oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/4472/1995, cod fiscal RO 7404790, agreeata de Ministerul Agriculturii si Alimentatiei pentru Rapoarte de Evaluare, Studii de fezabilitate, restructurare, privatizare sau divizare pentru societatile agricole conform adresei nr. 71660/15.03.2000 si acreditată de FPS pentru intocmirea unor rapoarte de evaluare, conform adresei nr 30/1572/ 20.06.95 completată cu „Fisa de agreeere” nr.1/7086/08.12.1997.

DECLARATIE DE CONFORMITATE

S.C. M.T.N. CONSULT SRL, prin evaluatorul autorizat NECULAI TUDOREANU, membru titular ANEVAR cu nr. legitimatie 16830 declaram ca:

- Aprecierile si prezentarile din raport sunt corecte si reflecta cele mai pertinente cunostinte ale mele, atit prin pregatirea de baza ca inginer cit si ca evaluator ;
- Analizele si concluziile sunt limitate numai la ipotezele si ipotezele speciale prezentate in raport ;
- Evaluatorul nu a avut nici un interes material sau de alta natura asupra proprietatii evaluate ;
- Onorariul evaluatorului nu este conditionat de nici un aspect al raportului ;
- Evaluarea a fost efectuata in conformitate cu standardele de evaluare in vigoare si cu Codul Deontologic ;
- Evaluatorul a efectuat o inspectie personala a proprietatii ;
- Evaluatorul indeplineste cerintele adecvate de calificare profesionala ;
- Nici o persoana cu exceptia celor nominalizate in raport, nu a acordat asistenta profesionala la elaborarea raportului



S.C. M.T.N. CONSULT SRL
Evaluator autorizat ANEVAR,
Legitimatie nr. 16830
Ing. Neculai TUDOREANU



1.2 IDENTIFICAREA CLIENTULUI SI A UTILIZATORILOR DESEMNA TI

Client si utilizator desemnat: -S.C. BETON CONSTRUCT SRL, sediul: str. Soroiu Stroici Elena nr. 2, Etaj 1, Oras Popesti Leordeni, Judetul Ilfov, J23/3009/09.11.2007, CUI: 22719725

1.3 SCOPUL EVALUARII:

Stabilirea valorii societatii prin abordari patrimoniale in scopul lichidarii sau reorganizarii judiciare viitoare.

1.4 IDENTIFICAREA OBIECTIVULUI:

Obiectivul evaluarii este Societatea Comerciala BETON CONSTRUCT SRL, Popesti Leordeni, Judetul Ilfov.

1.5 BAZA EVALUARII. TIPUL VALORII

Baza evaluarii este stabilirea valorii de piata. Tipul de valoare adecvat este **valoarea de piata**. In conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare editia 2011, *IVS-Cadrul General valoarea de piata* definita de IVS 1 este : « **suma estimata pentru care un activ ar putea fi schimbat la data evaluarii, intre un cumparator hotarit si un vinzator hotarit, intr-o tranzactie nepartinitoare, dupa un marketing adecvat, si in care partile au actionat in cunostinta de cauza, prudent si fara constringere.** »

1.6 DATA EVALUARII

Data evaluarii este 31.08.2012.

1.7 AMPLOAREA INVESTIGATIEI

Inspectia in teren, in localitatea Domnesti, Judetul Ilfov, pentru identificarea activelor a avut loc la data de 29.08.2012 in prezenta reprezentantului clientului, Dl. Gabriel Parvu.

Documentele care au stat la baza realizarii evaluarii, au fost furnizate de client presupunandu-se a fi autentice ; evaluatorul nu isi asuma nici o responsabilitate privind situatia juridica si a titlurilor de proprietate, alta decat cea rezultata din documentele avute la dispozitie.

Investigatia de piata a cuprins zona geografica locala (Localitatea Domnesti, si orasele invecinate Bucuresti, Bragadiru si Popesti Leordeni), cea imediat invecinata si cea nationala, dupa caz.

1.8 NATURA SI SURSA INFORMATIILOR UTILIZATE

Evaluatorul a obtinut informatii, estimari si opinii, ce au fost evidentiate in raportul de evaluare, de la surse considerate credibile, fara a-si asuma nici o responsabilitate in privinta corectitudinii lor.

Actele de proprietate au fost puse la dispozitie de client, prin Dl. Parvu Gabriel.

Sursele principale de informatii pe care se bazeaza evaluarea sunt :

-informatii despre piata locala si nationala, au fost obtinute din baze de date proprii, baze de date ale agentilor imobiliare, site-uri de specialitate si presa de specialitate scrisa si on-line ;

-informatii de natura statistica cu caracter public, au fost obtinute de la organisme recunoscute si abilitate in acest sens : INS, companii specializate in analize de piata prin publicatii de specialitate ;

-standarde de evaluare si ghiduri de aplicare, in vigoare la data evaluarii.

1.9 IPOTEZE DE LUCRU, IPOTEZE SPECIALE SI CONDITII LIMITATIVE :

-documentele care au stat la baza realizarii evaluarii, au fost furnizate de beneficiarul lucrarii presupunandu-se a fi autentice ; evaluatorul nu isi asuma nici o responsabilitate privind descrierea situatiei juridice si a documentelor de proprietate ;

-evaluatorul a obtinut informatii, estimari si opinii, ce au fost evidentiate in raportul de evaluare, de la surse considerate credibile, fara a-si asuma nici o responsabilitate in privinta corectitudinii lor ;

-informatiile solicitate si luate in considerare de catre evaluator, sunt considerate a fi autentice, fara ca acesta sa ofere vreo garantie asupra preciziei lor ;

-bunul mobil este evaluat ca fiind liber de sarcini deoarece nu s-a specificat altfel ;

-se presupune o stapanire si o administrare responsabila a bunului mobil;

-actele de proprietate si documentele contabile au fost puse la dispozitie de client, prin reprezentantul sau D-nul Parvu Gabriel.

-se presupune ca activitatea societatii este in concordanta cu toate reglementarile locale si republicane privind mediul inconjurator, cu exceptia neconcordantelor ce ar fi expuse in prezentul raport ;

-se presupune ca nu exista aspecte ascunse sau nevizibile ale elementelor patrimoniale, ce ar avea ca efect o valoare mai mica sau mai mare, evaluatorul neasumandu-si nicio responsabilitate pentru asemenea situatii sau pentru obtinerea studiilor tehnice de specialitate ce ar fi necesare pentru descoperirea lor ;

-se presupune ca utilizarea bunurilor mobile se face in concordanta cu specificatiile tehnice transmise de producator, in afara celor descrise in raport ;

-nu se detin informatii cu privire la existenta unor materiale periculoase in cadrul elementelor patrimoniale evaluate ; evaluatorul nu are calitatea, calificarea si nici obligatia de a depista astfel de substante ;

-estimarea valorilor din acest raport a avut in vedere patrimoniul societatii in intregime si orice impartire sau divizare in drepturi parțiale va anula valoarea estimata, daca acest lucru nu a fost evidentiat in raport;

-au fost inspectate vizual si a fost estimata starea tehnica a acelor parti ale bunurilor mobile care sunt vizibile, presupunandu-se ca si celelalte parti sunt in aceeasi stare ; nu s-a efectuat o expertiza tehnica a acestora; afirmatiile cuprinse in raport referitoare la starea tehnica a bunurilor mobile nu trebuie interpretate ca o validare a parametrilor tehnici sau performantelor bunului mobil;

-evaluatorul nu a avut la dispozitie o serie de documente strict necesare procesului de evaluare (actul constitutiv al societatii, situatii financiare anterioare, contracte de leasing, contracte de inchiriere, facturi de provenienta a bunurilor proprii, etc.). Toate informatiile necesare evaluarii care sunt continute in aceste documente lipsa, au fost furnizate de client prin reprezentantul sau sau au fost obtinute din surse publice. Responsabilitatea pentru veridicitatea acestor informatii nu apartine evaluatorului.

-evaluarea s-a efectuat in ipoteza lichidarii societatii sau a reorganizarii judiciare;

-previziunile sau estimarile de exploatare continute in raport sunt bazate pe conditiile actuale ale pietei; prin urmare aceste previziuni se pot schimba functie de conditiile viitoare;

-evaluatorul nu va fi solicitat sa acorde consultanta ulterioara sau sa depuna marturie in instanta;

1.10 RESTRICTII DE UTILIZARE, DISTRIBUIRE SAU PUBLICARE

Raportul de evaluare sau orice referire la el nu va fi inclus in nici un document destinat publicitatii si nu va fi publicat in nici un fel, fara acordul scris si prealabil al evaluatorului si al clientului, cu specificarea formei si contextului in care ar urma sa apara.

Raportul este destinat pentru scopul declarat si numai pentru uzul partilor sus mentionate. Acest raport este confidential pentru destinatar si evaluatorul nu accepta nici o responsabilitate, fata de nici o persoana, cu exceptia clientului, niciodata si in nici o circumstanta.

1.11 CONFIRMAREA CONFORMITATII EVALUARII CU IVS

Evaluarea este efectuata in conformitate cu prevederile standardelor internationale de evaluare IVS, editia 2011, fara nici o deviere de la acestea.

Standarde aplicate :

- IVS-Cadrul General
- IVS 101 -Sfera misiunii de evaluare;
- IVS 102 -Implementare;
- IVS 103 -Raportarea evaluarii ;
- IVS 200 -Intreprinderi si participatii la intreprinderi;
- IVS 220 -Imobilizari corporale mobile ;

1.12 DESCRIEREA RAPORTULUI**ADRESA DE INSOTIRE****Capitolul 1. SFERA MISIUNII DE EVALUARE**

- 1.1. Identitatea si competenta evaluatorului
- 1.2. Identificarea clientului si a utilizatorilor desemnati
- 1.3. Scopul evaluarii
- 1.4. Identificarea obiectivului
- 1.5. Baza evaluarii. Tipul valorii
- 1.6. Data evaluarii
- 1.7. Amploarea investigatiei
- 1.8. Natura si sursa informatiilor utilizate
- 1.9. Ipoteze de lucru, ipoteze speciale si conditii limitative
- 1.10. Restrictii de utilizare, distribuire sau publicare
- 1.11. Confirmarea conformitatii evaluarii cu IVS
- 1.12. Descrierea raportului

Capitolul 2. GENERALITATI SI DEFINIREA TEMEI DE EVALUARE

- 2.1. Proprietarul
- 2.2. Identificarea obiectivului
- 2.3. Scopul evaluarii
- 2.4. Data inspectiei
- 2.5. Data evaluarii
- 2.6. Data raportului
- 2.7. Moneda
- 2.8. Rezultatul evaluarii

Capitolul 3. DESCRIEREA ACTIVITATII SOCIETATII SI PREZENTAREA DATELOR

- 3.1. Situatia juridica
- 3.2. Identificarea proprietatilor. Drepturi de proprietate
- 3.3. Descrierea sumara a activitatii

Capitolul 4. EVALUAREA SOCIETATII

- 4.1. Modul de abordare a valorii
- 4.2. Abordarea patrimoniala (pe baza de active)
- 4.3. Reconcilierea valorilor
- 4.4. Bibliografie
- 4.5. Anexe

2
3
3
4
4
4
4
4
4
4
5
5
6
7
8
8
8
8
8
8
8
8
8
8
8
8
9
10
14
14
14
27
27
28

CAPITOLUL 2. GENERALITATI SI DEFINIREA TEMEI DE EVALUARE

2.1 PROPRIETARUL

-S.C. BETON CONSTRUCT SRL, sediul: str. Soroiu Stroici Elena nr. 2, Etaj 1, Oras Popesti Leordeni, Judetul Ilfov, J23/3009/09.11.2007, CUI: 22719725

2.2 IDENTIFICAREA OBIECTIVULUI:

Obiectivul evaluarii este Societatea Comerciala BETON CONSTRUCT SRL, Popesti Leordeni, Judetul Ilfov.

2.3 SCOPUL EVALUARII:

Stabilirea valorii societatii prin abordari patrimoniale in scopul lichidarii sau reorganizarii judiciare viitoare.

2.4 DATA INSPECTIEI

Inspectia proprietatii a fost efectuata la data de 29.08.2012 in prezenta reprezentantului clientului, Dl. Gabriel Parvu.

2.5 DATA EVALUARII

Data evaluarii este 31.08.2012.

2.6 DATA RAPORTULUI

Raportul de evaluare a fost intocmit si finalizat in perioada 27.08.2012-16.10.2012.

2.7 MONEDA:

Moneda la care se raporteaza rezultatele evaluarii este LEU. Cursul de schimb folosit in lucrare este cel stabilit de BNR la data de 31.08.2012 : 1 EUR=4,4595 LEI iar 1 USD=3,5484 LEI.

2.8 REZULTATUL EVALUARII

S-a ales pentru lucrarea de fata abordarea pe baza de active la solicitarea expresa a clientului, avand in vedere perspectiva lichidarii sau a reorganizarii judiciare a societatii. Valoarea recomandata de evaluator este:

V= -1.649.000 LEI

Aceasta valoare nu contine TVA sau alte taxe asociate.



CAPITOLUL 3. DESCRIEREA ACTIVITATII SOCIETATII SI PREZENTAREA DATELOR

3.1 SITUATIA JURIDICA

S.C. BETON CONSTRUCT SRL Popesti Leordeni, Judetul Ilfov este persoana juridica romana si a fost infiintata la data de 19.11.2007 de catre 6 asociati persoane fizice romane. La data evaluarii, in urma unor modificari succesive ale actului constitutiv, societatea avea 2

asociati persoane fizice romane, cu cote de 85% si respectiv 15% din capitalul social. Ultima inregistrare a modificarii actului constitutiv, ce a putut fi consultata de evaluator, a fost publicata in Monitorul Oficial nr. 5276/31.12.2010.

Administratorul societatii este Dl. Voicu Stefan.

Societatea este inregistrata la ORC Ilfov sub nr. J23/3009/2007 si are Codul Unic de Inregistrare 22719725.

Adresa sediului social este: Str. Soroiu Stroici Elena nr. 2, Etaj 1, Oras Popesti Leordeni, Judetul Ilfov.

Domeniul principal de activitate al societatii este; "Fabricarea betonului", cod CAEN 2363. In scopul derularii acestei activitati, societatea are deschis un punct de lucru, la adresa Soseaua de Centura DN CB Km. 52+360, stanga, Tarla 14, Parcela 50/5/1, Comuna Domnesti, Judetul Ilfov.

Mentionam ca, la data evaluarii, din informatiile detinute de evaluator, societatea figureaza ca fiind in procedura de insolventa.

3.2 IDENTIFICAREA PROPRIETATILOR, DREPTURI DE PROPRIETATE

Opinia evaluatorului este solicitata in cazul de fata pentru evaluarea prin abordari patrimoniale a S.C. BETON CONSTRUCT SRL Popesti Leordeni, Judetul Ilfov.

In vederea indeplinirii misiunii incredintate, evaluatorul a analizat documentele puse la dispozitie, a inspectat si a identificat componentele patrimoniale si a constatat :

-Societatea isi desfasoara activitatea principala –Fabricarea betonului – la punctul sau de lucru deschis in acest scop si care se afla la adresa postala Soseaua de Centura DN CB Km. 52+360, stanga, Tarla 14, Parcela 50/5/1, Comuna Domnesti, Judetul Ilfov.

-Terenul pe care sunt montate si instalate echipamentele de lucru, este inchiriat, iar amenajarile facute in scopul desfasurarii activitatii (imprejmuiri, platforme betonate, putul de apa forat, fundatiile utilajelor, alveolele betonate pentru depozitarea agregatelor, etc.), vor trece in proprietatea detinatorului terenului la incetarea contractului de inchiriere, asa cum prevad clauzele acestuia.

-Echipamentele principale de lucru, fac obiectul unui contract de leasing aflat in derulare; lista acestor echipamente este:

- Statie de betoane complet echipata ;
- Un incarcator frontal, marca Wolla ;
- 2 Autobetoniere pentru transport beton.

-Organizarea si conducerea activitatii a presupus achizitionarea unor mijloace fixe si obiecte de inventar destinate acestui scop ; acestea au fost achizitionate din fonduri proprii si sunt :

- 2 containere tip birou, unul amenajat ca si birou, celalalt ca si laborator ;
- 1 pompa submersibila pentru apa ;
- 2 computere laptop, marca Dell ;
- 3 birouri lemn si 3 scaune birou ;
- 1 aparat portabil de aer conditionat ;
- 1 fiset metalic pentru documente ;
- 1 seif metalic cu cifru electronic pentru valori ;
- 5 europubele de 240 l pentru gunoi menajer.

-Datele cu privire la operatiunile contabile rezultate din derularea contractelor de leasing au fost prelucrate din balanta contabila de verificare iar dreptul de proprietate asupra mijloacelor fixe proprii rezulta de asemenea din documentele contabile avute la dispozitie.

-Inspectia pe teren si identificarea tuturor elementelor patrimoniale s-a facut cu aportul direct si nemijlocit al reprezentantului societatii.

Documentatia care a stat la baza intocmirii prezentului raport de evaluare a fost obtinuta in copie de la reprezentantul S.C. BETON CONSTRUCT SRL Popesti Leordeni, Judetul Ilfov, si a continut :

-Certificat de inregistrare al S.C. BETON CONSTRUCT SRL Popesti Leordeni, Judetul Ilfov ;

-Balanta contabila analitica de verificare la data de 31.08.2012;

-Situatia financiara anuala –bilant prescurtat- la data de 31.12.2011, nedefinitiva, neinregistrata la organele fiscale ;

-Lista activelor imobilizate la data de 31.08.2012.

-Material de analiza a situatiei imprumuturilor, fisier atasat transmis prin e-mail.

Evaluatorul nu a avut la dispozitie alte documente strict necesare procesului de evaluare (actul constitutiv al societatii, situatii financiare anterioare, contracte de leasing, contracte de inchiriere, facturi de provenienta a bunurilor proprii, etc.). Toate informatiile necesare evaluarii care sunt continute in aceste documente lipsa, au fost furnizate de client prin reprezentantul sau sau au fost obtinute din surse publice. Responsabilitatea pentru veridicitatea acestor informatii nu apartine evaluatorului.

Verificarea deplinei si legalei proprietati asupra bunurilor patrimoniale nu este in sarcina evaluatorului.

Responsabilitatea pentru autenticitatea documentelor furnizate revine in exclusivitate clientului.

3.3 DESCRIEREA SUMARA A ACTIVITATII

Activitatea principala a societatii este fabricarea betonului, si se desfasoara in totalitate la punctul de lucru deschis in Comuna Domnesti, Judetul Ilfov, pe Soseaua de Centura.

Fluxul tehnologic este gandit sa acopere o gama mare de produse specifice (diferite marci de beton, agregate spalate de tip nisip, margaritar, pietris) precum si livrarea acestora direct pe santiere cu ajutorul celor 2 autobetoniere.

Produsele societatii se adreseaza firmelor de constructii, dar si persoanelor fizice care construiesc in regie proprie. Datorita capacitatii limitate de productie, segmentul de clienti este format in general din persoane fizice sau firme mici si mijlocii care manipuleaza in general cantitati mici de beton. Caracteristic acestui segment este numarul mare al clientilor dar si asteptarea de buni platnici.

Activitatea productiva a societatii este una de nisa si este dependent de evolutia segmentului constructiilor. Avand in vedere declinul puternic al acestei ramuri economice in ultimii 2 ani datorat crizei economice, si rezultatele societatii au fost in declin. Anul cel mai bun al societatii a fost 2008, cand a atins si cel mai ridicat nivel al cifrei de afaceri.

Evolutia economico-financiara pe baza analizei datelor bilantiere in perioada 2007-2009 este prezentata mai jos:

Indicatori din Bilant ai BETON CONSTRUCT SRL	2006	2007	2008	2009	2010
Total active imobilizate	N/A	1.660	774.554	1.777.997	N/A
Total active circulante	N/A	2.341	175.189	32.735	N/A
Stocuri	N/A	N/A	511	767	N/A
Casa si conturi	N/A	2.089	83.590	451	N/A
Creante	N/A	252	91.088	31.517	N/A
Capitaluri total	N/A	2.001	N/A	N/A	N/A
Capital social	N/A	2.000	2.000	2.000	N/A
Provizioane	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Datorii total	N/A	2.000	1.246.744	2.168.086	N/A

Indicatori din Contul de Profit si Pierdere ai BETON CONSTRUCT SRL	2006	2007	2008	2009	2010
Cifra de afaceri	N/A	1	345.688	16.838	N/A
Total venituri	N/A	1	345.689	18.343	N/A
Total cheltuieli	N/A	N/A	644.452	74.363	N/A
Profit brut	N/A	1	-298.763	-56.020	N/A
Profit net	N/A	1	-298.763	-60.353	N/A
Numar salariatii	N/A	N/A	1	1	N/A

Indicatori Derivati din Bilant pentru BETON CONSTRUCT SRL	2006	2007	2008	2009	2010
Total datorii / capitaluri proprii	-	0,9995	-	-	-
Total datorii / total active	-	1,2048	1,6096	1,2194	-
Capitaluri proprii / total active	-	1,2054	-	-	-

Indicatori de Profitabilitate ai BETON CONSTRUCT SRL	2006	2007	2008	2009	2010
Marja de profit brut (%)	-	100,0000	-86,4256	-332,6998	-
Marja de profit net (%)	-	100,0000	-86,4256	-358,4333	-
Rentabilitatea capitalului propriu inainte de impozitare	-	0,0500	100,5933	15,6763	-
Rentabilitatea capitalului propriu dupa impozitare	-	0,0500	100,5933	16,8889	-

Indicatori de Eficienta a Activitatii Operationale ai BETON CONSTRUCT SRL	2006	2007	2008	2009	2010
Viteza rotatie stocuri (zile)	-	-	0,5395	16,6264	-
Viteza incasari creante (zile; corectat cu TVA - 19%)	-	77.294,1176	80,8207	574,1168	-
Viteza de rotatie total active (nr de ori)	-	1,2048	1,6096	1,2194	-

Mentionam ca pentru anul 2010 nu am avut la dispozitie informatii publice.

Se observa ca indicatorii principali sunt in regres.

In perioada 2008-2010, societatea a angajat credite pe termen mediu si lung, atat pentru activitatea curenta cat si pentru achizitionarea de echipamente si utilaje.

Imprumuturile contractate de la institutiile bancare si terti pe termen lung si scurt in perioada 31.12.2009 – 30.06.2011, se prezinta in urmatoarea structura:

	31.12.2009	31.12.2010	30.06.2011
Imprumuturi pe termen lung			
a) Instituti financiare nebancale, din care:	182.582	354.285	354.285
-SC SMALL FINANCE IFN SA	182.582	354.285	354.285
b) Alte imprumuturi (leasing financiar)	1.777.997	1.845.214	1.843.003
TOTAL IMPRUMUTURI	1.960.579	2.199.499	2.197.288

Imprumuturile pe termen mediu si lung au fost contractate de la SC SMALL FINANCE IFN SA pentru investitii, si partial finantarea capitalului de lucru, dupa cum urmeaza:

1. Contract de finantare nr. 16/14.01.2008	
Creditor:	SC SMALL FINANCE IFN SA
Imprumutat:	SC BETON COSNTRUCT SRL
Valoare:	184.000 lei
Destinatia finantarii:	Credit de investitii
Dobanda:	13%
Scadenta finala:	25.04.2013
Sold la 30.06.2011:	168.231,46 lei, din care: 158.958,85 lei credit si 9.272,61 lei dobanda
Garantie:	<ul style="list-style-type: none"> - Contract de garantie prin constituirea unui cash colateral nr.3/10.01.2008, in suma de 42.540 lei constituit de catre imprumutat la Raifeisen Bank SA inscris la Arhiva Electronica de Garantii Real Mobiliare - Garantie acordata de FNGCIMM IFN SA reprezentand 90% din soldul creditului.

2. Contract de finantare nr.50/17.02.2010	
Creditor:	SC SMALL FINANCE IFN SA
Imprumutat:	SC BETON COSNTRUCT SRL
Valoare:	215.000 lei
Destinatia finantarii:	Finantarea investitiilor, plata datoriei la buget si capital de
Dobanda:	20,5%
Scadenta finala:	02.03.2014
Sold la 30.06.2011:	209.010,60 lei din care: 195.326,47 lei credit si 13.648,13 lei dobanda
Garantie:	- Ipoteca de rangul I asupra unui imobil constituita de catre un garant ipotecar tert.

Pe langa contractele de finantare pe termen lung, societatea are in derulare un numar de 4 contracte de leasing financiar. Contractele de leasing financiar au fost incheiate cu SC

GIF LEASING IFN SA si l-au reprezentat achizitia de echipamente tehnologice, utilaje de constructii si mijloace pentru transportul betonului.

Valoarea totala a contractelor de leasing este de 2.949.167,55 lei din care, pana la deschiderea procedurii insolventei a fost achitata suma de 691.569,71 lei, reprezentand cca. 23% din valoarea finantarii la care se adauga suma de ... reprezentand dobanzi, comisioane, asigurari.

Situatia detaliata a contractelor de leasing aflate in derulare la data deschiderii procedurii insolventei se prezenta astfel:

1. Contract de leasing financiar nr.164/18.12.2007 + actele aditionale 1-8		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	734.584,40 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unei autobetoniere marca IVECO	
Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	28.525,32 lei
	Dodanzi restante:	47.767,39 lei
	Casco restant:	20.856,50 lei
	TVA:	23.164,98 lei
	Credit ramas:	521.870,07 lei

2. Contract de leasing financiar nr.165/18.12.2007 + actele aditionale 1-8		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	735.348,84 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unui incarcator frontal	
Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	46.826,7 lei
	Dodanzi restante:	43.192,25 lei
	Asigurare restanta:	12.220,87 lei
	TVA:	19.921,89 lei
	Credit ramas:	516.350,57 lei

3. Contract de leasing financiar nr.166/18.12.2007 + actele aditionale 1-8		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	1.307.306,31 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unei statii de betoane automatizate	
Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	81.942,82 lei
	Dodanzi restante:	87.576,31 lei
	TVA:	33.235,25 lei
	Credit ramas:	1.009.299,14 lei

4. Contract de leasing financiar nr.186/22.10.2010		
Finantator:	SC GIF LEASING IFN SA	
Valoarea contractului:	171.930 lei	
Obiectul finantarii:	Achizitionarea unei autobetoniere marca VOLVO FM 380	

Durata finantarii:	96 luni	
Solduri la 30.06.2011:	Rate restante:	15.125,18 lei
	Dodanzi restante:	3.600,20 lei
	TVA:	1.685,71 lei
	Credit ramas:	100.258,94 lei

Avand in vedere faptul ca societatea are angajate credite bancare si contracte de leasing cu valori mari, are inregistrate datoriile importante la furnizori si bugete, exista riscul reorganizarii sau chiar lichidarii ca urmare a procedurilor specifice insolventei.

4. EVALUAREA SOCIETATII

4.1 MODUL DE ABORDARE A VALORII

Pentru determinarea valorii de piata a unei intreprinderi, standardele de evaluare prevad posibilitatea utilizarii a trei tipuri de abordari, si anume:

- Abordarea pe baza de active (patrimoniala);
- Abordarea prin venit;
- Abordarea prin comparative.

In cazul de fata, in conformitate cu solicitarea expresa a beneficiarului justificata prin perspectiva lichidarii sau reorganizarii judiciare a societatii, se va utiliza doar abordarea patrimoniala (pe baza de active).

Abordarea pe baza de active este o cale de estimare a valorii unei intreprinderi și/sau unei participatii la capital utilizand metode bazate pe *valoarea de piata* a activelor individuale ale intreprinderii, minus datoriile.

Abordarea patrimoniala este folosita in determinarea valorii societatii, deoarece situatia actuala in care se afla societatea nu permite determinarea in mod credibil a fluxurilor de numerar si a profiturilor viitoare, si nici nu sunt pe piata informatii despre tranzactii relevante cu actiuni sau parti sociale ale unor companii similare.

Abordarea patrimoniala poate fi acceptata in cazul de fata iar in determinarea valorii activelor si datoriilor se vor folosi metode ce se aplica in cazul celorlalte doua abordari.

La abordarile mentionate au fost parcurse urmatoarele etape:

- Documentarea, culegerea informatiilor si analiza acestora;
- Inspectia in teren;
- Stabilirea limitelor si a ipotezelor;
- Aplicarea metodelor de evaluare;
- Concilierea valorilor.

La elaborarea raportului s-a tinut cont de Standardele Internationale de Evaluare (editia 8/2007), precum si de recomandarile si metodologia de lucru ANEVAR.

4.2 ABORDAREA PATRIMONIALA (PE BAZA DE ACTIVE)

Abordarea patrimoniala reprezinta modalitatea de estimare a valorii unei intreprinderi si/sau unui pachet de actiuni, prin utilizarea metodelor de estimare a valorii de piata a activelor individuale ale intreprinderii din care se scade valoarea de piata a datoriilor totale (deci active totale corectate la valoarea de piata minus datoriile totale corectate).

Aceasta metoda incearca evaluarea intreprinderii prin patrimoniul ei. Valoarea este egala cu activul (imobilizari, stocuri, creante, clienti, disponibilitati banesti) din care se scad datoriile exigibile (imprumuturi, furnizori, impozite, alte datorii).

Evaluarea se realizeaza pe baza bilantului. Limitarea metodei consta in faptul ca ea nu reflecta cu exactitate realitatea economica. Bilantul contine date istorice, asa cum de altfel se gasesc in toata contabilitatea intreprinderii. Daca disponibilitatile banesti au o valoare reala identica cu cea inscrisa in bilant, valoarea unui imobil, a unor utilaje, masini sau a unui stoc de marfa poate diferi foarte mult de ceea ce este inscris in bilant. Prin urmare, trebuiesc aduse corectii tuturor posturilor din bilant, a caror valoare este diferita de valoarea de piata.

Activul net contabil corectat se determina ca diferenta intre activul corectat si pasivul corectat. Ambele parti ale bilantului sunt supuse unor corectii, datorate influentei unor factori economici (fluctuatii valutare, regimuri de amortizare, evolutia preturilor etc.).

La data de 31.08.2012, activul net contabil al S.C. BETON CONSTRUCT SRL, intocmit pe baza balantei analitice, este urmatorul:

Nr. crt.	Denumire element din bilant	Nr. rd.	ANC [LEI]
A.	ACTIVE IMOBILIZATE		
I.	IMOBILIZARI NECORPORALE	01	1.955
II.	IMOBILIZARI CORPORALE, TOTAL din care:	02	787.631
	-Mijloace fixe achizitionate in leasing		774.946
	-Mijloace fixe proprii		12.685
III.	IMOBILIZARI FINANCIARE	03	34.484
	ACTIVE IMOBILIZATE: TOTAL	04	824.070
B.	ACTIVE CIRCULANTE		
I.	STOCURI, TOTAL din care:	05	23.787
	-Materii prime necesare in procesul de productie		20.334
	-Materiale consumabile		3.385
	-Obiecte de inventar + ambalaje		68
II.	CREANTE	06	1.186.748
III.	INVESTITII PE TERMEN SCURT	07	0
IV.	CASA SI CONTURI LA BANCI	08	85.602
	ACTIVE CIRCULANTE: TOTAL	09	1.296.137
C.	CHELTUIELI IN AVANS	10	121.450
D.	DATORII: SUME CE TREBUIESC PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	11	2.463.811
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE MINUS DATORII CURENTE NETE	12	-1.046.225
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	13	-222.155
G.	DATORII: SUME CE TREBUIESC PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14	2.318.739
H.	PROVIZIOANE	15	0
	ACTIV NET		-2.540.894

Analiza facuta asupra activitatii societatii si asupra documentelor contabile (balanta de verificare si bilant), au condus la concluzia ca anumite posturi ale bilantului trebuiesc corectate, in timp ce altele nu trebuiesc sau nu pot fi corectate (ajustate).

Nu vor fi corectate urmatoarele posturi de bilant:

1. Imobilizarile financiare, deoarece sunt sume de natura creantelor provenite din titluri si interese de participare;

2. Stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile si ambalajelor, deoarece sunt materiale care nu se degradeaza in timp si a caror piata este in prezent stabile;

3. Casa si conturile de la banci.

Posturile din bilant care trebuiesc corectate sunt:

1. Imobilizari necorporale
2. Imobilizari corporale – mijloace fixe proprii si achizitionate in leasing;
3. Stocuri – obiecte de inventar;
4. Creante;
5. Cheltuieli inregistrate in avans;
6. Datorii pe termen scurt (ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an);
7. Datorii pe termen lung (ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an);

In vederea ajustarii acestor posturi din bilant, s-a procedat la evaluarea lor, rezultand o valoare estimata actuala de piata prin utilizarea abordarilor recunoscute de standardele in vigoare.

4.2.1 Evaluarea imobilizarilor necorporale

Imobilizarile necorporale sunt reprezentate de valoarea licentelor soft achizitionate odata cu tehnica de calcul. Deoarece astfel de licente nu se pot revinde pe piata second hand, valoarea lor regasindu-se in valoarea computerelor (cele doua laptop-uri in acest caz) pe care sunt instalate, valoarea soldului pozitiei din bilant va fi zero, corectia fiind de: -1.955 lei.

4.2.2 Evaluarea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar

Mijloacele fixe din patrimoniul societatii sunt achizitionate pe 2 cai:

- prin contracte de leasing aflate in derulare la data evaluarii;
- prin achizitie directa.

In ipoteza lichidarii sau reorganizarii judiciare a societatii, aparuta ca urmare a deschiderii procedurii de insolventa, mijloacele fixe care fac obiectul contractelor de leasing vor fi returnate societatilor de leasing, conform prevederilor contractuale standard in astfel de cazuri. Prin urmare, intr-o astfel de ipoteza, postul din bilant referitor la valoarea ramasa a acestora va fi corectat cu suma totala, valoarea soldului ramanad nula.

Mijloacele fixe proprii (mijloacele fixe altele decat cele achizitionate prin leasing) precum si obiectele de inventar, sunt urmatoarele:

A. MIJLOACE FIXE				
Nr. crt.	Denumire	Simbol cont balanta	Valoare de inventar [lei]	Valoare ramasa neamortizata [lei]
1	Constructii (Container tip birou)	212	5.000	3.542
2	Container tip birou (Standardlight)	2121	10.312	7.412
3	Pompa BK 400 T	2131.03	1.833	713
4	Laptop Dell (Vostro)	214.1	1.832	0
5	Laptop Dell	214.1	2.615	1.018
TOTAL MIJLOACE FIXE			21.592	12.685
B. OBIECTE DE INVENTAR				
1	Birou lemn	303		
2	Birou lemn			
3	Birou lemn			
4	Scaun birou			
5	Scaun birou			
6	Scaun birou			
7	Aparat aer conditionat Sonogyi			
8	Fiset metalic documente			
9	Seif metalic valori			
10	Europubele gunoi 240l, 5 buc.			
TOTAL OBIECTE DE INVENTAR			650	0
TOTAL GENERAL			22.242	12.685

Mijloacele fixe proprii si obiectele de inventar au fost evaluate folosind doua abordari:
 -abordarea prin comparatia vanzarilor, si
 -abordarea prin costuri.

A. Abordarea prin comparatia vanzarilor

Abordarea prin comparatia vanzarilor consta in analiza vanzarilor (sau ofertelor) recente de bunuri mobile (sau mijloace fixe mobile -MFM) similare cu activul evaluat, si ajustarea preturilor comparabilelor pentru a egala caracteristicile MFM evaluate.

Prin analiza de piata se identifica o serie de MFM similare (numite comparabile), care difera de MFM de evaluat printr-o serie de caracteristici. Prin corectia pretului comparabilelor retinute ca avand caracteristici pe care piata le considera importante pentru fundamentarea pretului si care sunt apropiate de obiectivul evaluarii, in grilele comparabilelor, se obtin valorile MFM.

Piata second hand a mijloacelor fixe mobile-MFM

Piata de bunuri mobile, este definita ca fiind interactiunea dintre persoane (fizice sau juridice) care schimba drepturi de proprietate si bunuri, contra altor bunuri, in speta banii. Fiind sensibila la fluctuatii economice din zona, la analiza trebuie luati in calcul factori cum ar fi:

- Tipul investitorilor si al proprietarului;
- Nivelul salariilor, rata somajului;
- Potentialul de a produce venituri.

Eficienta unei pieti se bazeaza pe ipotezele privind comportamentul cumparatorilor si vanzatorilor, dar si pe caracteristicile produselor traditionale.

Caracteristicile pietei auto si de bunuri mobile sunt:

- Piata este dependenta de nivelul salariilor, stabilirea veniturilor si numarul locurilor de munca;
- Nivelul preturilor este influentat de tipul de finantare oferit (valoarea creditului, dobanzile, durata rambursarii, marimea avansului);
- Decalaj intre cerere si oferta;
- Informatia nu este intotdeauna prompta si sigura, aparand o dezinformare atat a cumparatorului cat si a vanzatorului;
- Proprietatea de mijloace fixe este un produs durabil, cu grad destul de ridicat de lichiditate, tranzactiile presupunand sume mici de bani.

Pentru delimitarea pietei specifice trebuie luati in considerare anumiți factori:

1. tipul proprietatii;
2. caracteristicile proprietatii;
3. aria pietei;
4. proprietatile echivalente disponibile;
5. proprietati comparabile.

Mijloacele fixe mobile au o caracteristica esentiala care le deosebeste fundamental de proprietatile imobiliare si anume **mobilitatea** lor aproape generala. De aceea, analiza pietei specifice nu mai este legata de o arie geografica anume, ci ea poate cuprinde intreg teritoriul tarii si chiar tarile din UE.

Piata second hand specifica mijloacelor fixe si obiectelor de inventar din patrimonial societatii (containere tip birou, pompe, echipamente IT si mobilier) este, la data evaluarii, suficient de activa. Se observa o oferta bogata si variata, oferta ce contine echipamente cu caracteristici tehnice extreme de variate, ce poate acoperi cu usurinta cerintele eventualilor cumparatori. Pe fondul unei redresari timide a productiei industriale sesizata de la inceputul anului 2011, se observa si o crestere mica a cererii.

Din analiza acestei pieti, evaluatorul a selectat o serie de oferte credibile, prezentate in Anexa nr. 2, oferte care vor constitui baza comparabilelor in procesul de evaluare. Plaja valorilor ofertate pe piata second-hand, pentru bunuri mobile cu caracteristici apropiate de cele supuse evaluarii este destul de larga, diferentele fiind facute de anul fabricatiei (inainte sau dupa anul 2000), dotarile si starea tehnica actuala.

Echilibrul pietei

Echilibrul pietei se poate atinge destul de usor pentru acest gen de produse, datorita mobilitatii lor in primul rand.

Segmentul de piata studiat, prin caracteristicile sale, este la un nivel bun de satisfacere a dorintelor calitative ale comerciantilor, suficienta cantitativ. Din analiza unor tranzactii efectuate anterior evaluarii, a rezultat ca proprietatile ofertate au fost vandute intr-un termen relativ lung (6-12 luni). Daca se analizeaza cererea solvabila in comparatie cu oferta, rezulta un dezechilibru in favoarea ofertei, dezechilibru datorat in special lipsei de lichiditati in acesta perioada de criza.

Evaluarea proprietatii analizate se va face in conditiile de plata integrala cash, deoarece este modalitatea de plata predominanta.

Metoda de evaluare folosita in acest caz a fost "*metoda asimilarii*", care stabileste valoarea unui MFM prin compararea cu MFM similare dar nu identice, folosind cateva unitati de masura a utilitatii (an fabricatie, caracteristici tehnice, dimensiuni de gabarit, puterea instalata, etc.) ca baza de comparatie. Principala tehnica folosita este *tehnica analizei prin perechi de date*.

In grilele datelor de piata au fost preluate, sintetizate si utilizate toate informatiile culese pentru comparabile, care sa justifice ajustarile aduse (operate) asupra pretului de vanzare (oferta) al fiecarui MFM similar comparabile.

In anexa nr. 2 sunt prezentate o serie de MFM similare, tranzactionate pe piata second hand, si care au stat la baza selectarii comparabilelor din grile.

Valoarea mijlocului fix si al obiectului de inventar conform acestei abordari este aceea a comparabilei cu cea mai mica corectie totala bruta exprimata in procent din pretul de vanzare, si anume :

Nr. crt.	Denumire	Valoare de piata recomandata [lei]
1	Constructii (Container tip birou)	5.000
2	Container tip birou (Standardlight)	8.000
3	Pompa BK 400 T	600
4	Laptop Dell (Vostro) –inclusiv licentele soft	200
5	Laptop Dell –inclusiv licentele soft	800
TOTAL MIJLOACE FIXE		14.600
B. OBIECTE DE INVENTAR		
1	Birou lemn	150
2	Birou lemn	150
3	Birou lemn	150
4	Scaun birou	30
5	Scaun birou	30
6	Scaun birou	30
7	Aparat aer conditionat Sonogyi	250
8	Fiset metalic documente	300
9	Seif metalic valori	80
10	Europubele gunoi 240l, 5 buc	250
TOTAL OBIECTE DE INVENTAR		1.420
TOTAL GENERAL		16.020

B. Abordarea prin costuri

Conformitatea de abordare prin costuri este **principiul substitutiei** care stipuleaza : *« un cumparator prudent nu poate plati pentru o proprietate mai mult decat costul obtinerii unei proprietati-substitut de pe piata libera, avind o utilitate similara proprietatii-subiect ».*

Abordarea prin costuri este acea abordare care estimeaza valoarea prin determinarea costului de inlocuire net (CIN) care este (conform GN8): **"costul curent necesar pentru inlocuirea unui activ cu activul sau modern echivalent din care se scade deteriorarea fizica si toate formele relevante ale deprecierei si optimizari"**.

Activul modern echivalent este un *"activ care are o functiune similara si o capacitate productiva echivalenta cu activul supus evaluarii, dar al carui proiect curent si constructie sau executie se face cu materiale si tehnici curente"*.

In evaluarea MFM costul curent adecvat pentru formularea unei opinii asupra valorii este **costul de inlocuire**.

Costul de inlocuire se poate determina de la caz la caz prin cele 3 metode uzuale de estimare:

- a. **Metoda devizului**, care consta in insumarea costului curent al fiecarei componente a MFM. Tehnica de baza a metodei devizului consta in "construirea" costului de nou al unui MFM prin insumarea tuturor costurilor de fabricatie directe sau indirecte. O tehnica simplificata folosita (numita a *costului direct*) foloseste pretul MFM indicat de furnizor la care se pot adauga dupa caz costurile de transport, instalare, probe, etc.
- b. **Indexarea**, este o metoda de estimare a costului de reproducti al unui MFM, prin aplicarea unui indice la costul istoric. Aceasta metoda se foloseste ocazional, deoarece ea conduce la determinarea costului de reconstructie care este mai putin adecvat.
- c. **Metoda cost-capacitate**, este o metoda care face legatura intre costurile MFM similare sau ale componentelor de diferite marimi si dimensiunea (capacitatea) acestora, prin intermediul unui exponent, conform relatiei:

$$C_2/C_1=(Q_2/Q_1)^x$$

Unde:

- C₂ este costul cerul al capacitatii Q₂
- C₁ este costul cunoscut al capacitatii Q₁
- x este un factor ce se poate obtine din publicatii de specialitate sau poate fi estimat de evaluator in funcite de costul si capacitatea a cel putin doua MFM similare cu MFM evaluat.

La determinarea costului de inlocuire pentru mijloacele fixe si obiectele de inventar, s-a folosit metoda a) pe baza conform cotatiilor preturilor de piata (de catalog) pentru MFM similare sau cu caracteristici foarte apropiate.

Cateva exemple pentru mijloace fixe sunt prezentate in Anexa nr. 2, iar pentru obiectele de inventar s-au folosit preturile de vanzare din: Bricostore Baneasa, Selgros Baneasa si Carrefour Baneasa.

Rezultatele determinarii costului de inlocuire, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Denumire	Costul de inlocuire [lei]
1	Constructii (Container tip birou)	11.000
2	Container tip birou (Standardlight)	11.000
3	Pompa BK 400 T	3.070
4	Laptop Dell (Vostro) –inclusiv licentele soft	2.108
5	Laptop Dell –inclusiv licentele soft	2.600
TOTAL MIJLOACE FIXE		29.778
B. OBIECTE DE INVENTAR		
1	Birou lemn	320
2	Birou lemn	320
3	Birou lemn	320
4	Scaun birou	45
5	Scaun birou	45
6	Scaun birou	45
7	Aparat aer conditionat Sonogyi	805
8	Fiset metalic documente	475
9	Seif metalic valori	190
10	Europubele gunoi 240l, 5 buc.	600
TOTAL OBIECTE DE INVENTAR		3.165
TOTAL GENERAL		32.943

Deteriorarea fizica reprezinta pierderea in valoare sau in utilitate initiala a unei proprietati, cauzata de consumarea treptata sau expirarea duratei sale de viata utila, cauzata de utilizare, deteriorare, expunere la diversi factori de mediu, constrangeri fizice si altele asemanatoare.

Deteriorarea fizica are 2 componente: recuperabila si nerecuperabila.

Estimarea deteriorarii fizice s-a facut prin utilizarea a 3 metode:

-observatia;

-raportul varsta/durata de viata, folosind formula:

$$Df = \frac{Vef}{Vef + Dvr} \cdot 100$$

unde:

Vef= varsta efectiva

Dvr= durata de viata fizica ramasa, apreciata de evaluator;

-cuantificarea directa in bani.

Estimarea deteriorarii fizice s-a facut prin imbinarea constatarilor facute in urma inspectarii mijloacelor fixe si ale obiectelor de inventar, a discutiilor cu utilizatorul, cu date si analize facute anterior pentru echipamente similare.

Deprecierea functionala reprezinta pierderea din valoarea sau din utilitatea initiala a unei proprietati din cauza ineficientelor sau inadecvarilor caracteristice proprietatii insasi, atunci cand este comparata cu o proprietate mai eficienta sau cu una mai putin costisitoare, pe care a dezvoltat-o noua tehnologie (ex. Cheltuieli de exploatare excedentare, supradimensionare, cost excedentar de capital).

Deprecierea functionala a fost evaluata ca fiind in procent de 10% din valoarea ramasa a unor MFM dupa amendarea costului de inlocuire cu deteriorarea fizica, functie de informatiile avute la data evaluarii cu privire la progresul tehnologic inregistrat intre data achizitionarii mijlocului fix si data evaluarii.

Deprecierea externa este definita ca pierderea din valoare sau utilitatea deplina a unei proprietati cauzata de factori externi acesteia. Estimarea este exprimata in procente si are la baza date statistice cu privire la piata specifica prezenta si de perspectiva. Pentru obiectivul de fata, s-a adoptat o depreciere externa de 25%, considerata a fi adecvata pietei actuale.

Rezultatele analitice ale evaluarii, sunt prezentate in Anexa nr. 3.

Valorile estimate ale mijloacelor fixe si obiectelor de inventar rezultate prin aceasta abordare sunt:

Nr. crt.	Denumire	Costul de inlocuire net, CIN [lei]
1	Constructii (Container tip birou)	3.710
2	Container tip birou (Standardlight)	6.600
3	Pompa BK 400 T	410
4	Laptop Dell (Vostro) –inclusiv licentele soft	280
5	Laptop Dell –inclusiv licentele soft	1.230
TOTAL MIJLOACE FIXE		12.230
B. OBIECTE DE INVENTAR		
1	Birou lemn	144
2	Birou lemn	144

Nr. crt.	Denumire	Costul de inlocuire net, CIN [lei]
3	Birou lemn	144
4	Scaun birou	20
5	Scaun birou	20
6	Scaun birou	20
7	Aparat aer conditionat Sonogyi	326
8	Fiset metalic documente	285
9	Seif metalic valori	114
10	Europubele gunoi 240l, 5 buc.	315
TOTAL OBIECTE DE INVENTAR		1.532
TOTAL GENERAL		13.762

Alegerea valorii ce va fi recomandata se va face tinand cont de scopul lucrarii, de ipotezele de lucru si conditiile limitative si avand la baza urmatoarele criterii specifice :

Specificatie	Abordarea prin comparatia vanzarilor	Abordarea prin costuri
Adecvarea	Buna	Buna
Precizia	Buna	Buna
Cantitatea de informatii	Suficienta	Foarte mare
Credibilitatea informatiilor	Suficienta	Buna

Avand in vedere scopul lucrarii de fata, ipotezele si conditiile limitative exprimate si prevederile standardelor de evaluare, evaluatorul recomanda ca valoarea obiectivului sa fie cea rezultata prin abordarea prin costuri, si anume :

Nr. crt.	Denumire	Costul de inlocuire net, CIN [lei]
1	Constructii (Container tip birou)	3.710
2	Container tip birou (Standardlight)	6.600
3	Pompa BK 400 T	410
4	Laptop Dell (Vostro) –inclusiv licentele soft	280
5	Laptop Dell –inclusiv licentele soft	1.230
TOTAL MIJLOACE FIXE		12.230
B. OBIECTE DE INVENTAR		
1	Birou lemn	144
2	Birou lemn	144
3	Birou lemn	144
4	Scaun birou	20
5	Scaun birou	20
6	Scaun birou	20
7	Aparat aer conditionat Sonogyi	326
8	Fiset metalic documente	285
9	Seif metalic valori	114

Nr. crt.	Denumire	Costul de inlocuire net, CIN [lei]
10	Europubele gunoi 240l, 5 buc.	315
TOTAL OBIECTE DE INVENTAR		1.532
TOTAL GENERAL		13.762

Prin urmare, corectia posturilor din bilant corespunzatoare, va fi:

Nr. crt.	Post bilant	Valoare contabila (valoarea ramasa neamortizata) [lei]	Valoare evaluata [lei]	Corectie [lei]
1.	Mijloace fixe achizitionate in leasing	774.946	0	-774.946
2.	Mijloace fixe proprii	12.685	12.230	-455
3.	Obiecte de inventar	0	1.532	+1.532

4.2.3. Evaluarea creantelor

Creantele societatii sunt formate din 2 componente, si anume :

- creante imobilizate, provenite din participatii ;
- creante clienti neincasati.

Principiile evaluarii creantelor societatii sunt :

- Creantele imobilizate sunt sume ce vor putea fi recuperate la valoarea nominala chiar si in ipoteza lichidarii societatii, deci nu se evaluateaza ;
- Creantele clienti neincasati, sunt de 2 categorii :
 - a) clienti care in acelasi timp sunt si furnizori, prin urmare se va corecta soldul cu valoarea creantelor insumate ale tuturor acestora ;

Situatia clientilor-furnizori este:

Nr. crt.	Denumirea partenerului client-furnizor	Suma de platit - furnizor [lei]	Suma de incasat - client [lei]
1	CIP CIP TRANS	484.058	333.339
2	CONCRETE 4 BUILDING IND	129.847	125.630
3	CONSTMATEI COMPROD	174.059	154.016
4	LUNGU TRANS KECIU SRL	3.598	391
5	MVV SERV COM	35.758	4.638
6	PINCO IMPORT EXPORT	2.075	41.423
7	PREDITRANS	341.724	116.440
8	PUF CONSTRUCT SRL	32.825	11.000
9	SYTAGO COMPANY	2.530	1.800
10	TOTAL ROCK 09	5.624	630
11	VALINA FERM SRL	72.687	20.690
	TOTAL	1.284.785	809.997

b) clienti obisnuiti, care au restante sub un an sau cu vechime mai mare de un an la plata; aceste creante se vor evalua in felul urmator :

Nr. crt.	Specificatie	Suma [lei]	Coefficient reducere datorita vechimii	Comision recuperare [%]	Suma recuperata [lei]
1.	Creante cu vechime sub un an (estimat ultimii 50 clienti inregistrati in balanta)	264.970	0,80	5	201.000
2.	Creante cu vechime mai mare de un an	111.781	0,70	10	70.000
TOTAL		376.751			271.000

Corectia postului de bilant va fi:

Nr. crt.	Post bilant	Valoare contabila [lei]	Valoare evaluata [lei]	Corectie [lei]
1.	Creante clienti-furnizori	809.997	0	-809.997
2.	Creante clienti neincasati	376.751	271.000	-105.751
	TOTAL	1.186.748	271.000	-915.748

4.2.4 Evaluare cheltuieli inregistrate in avans

Deoarece din analiza contului 471 a rezultat ca o parte a acestor cheltuieli este reprezentata de dobanda aferenta creditelor pe termen lung, care a fost platita in avans conform prevederilor contractelor de imprumut nr. 16/14.01.2008 si nr. 50/17.02.2010, soldul acestei pozitii din bilant se va diminua cu suma ce reprezinta totalul dobanzilor la creditele respective.

Corectia postului de bilant va fi:

Nr. crt.	Post bilant	Valoare contabila [lei]	Valoare evaluata [lei]	Corectie [lei]
1.	Cheltuieli inregistrate in avans	121.450	0	-121.450
	TOTAL	121.450	0	-121.450

4.2.5. Evaluare datorii pe termen scurt (sub 1 an)

Datoriile sub 1 an sunt aferente urmatorilor creditori:

- datorii curente catre salariatii, bugetele statului si furnizorii de utilitati;
- datorii curente catre furnizori de materii prime si materiale.

O parte din furnizorii de materii prime si materiale sunt si clientii societatii.

Evaluarea datoriilor va respecta urmatoarele principii:

- Datoriile catre furnizorii-clienti se vor diminua cu contravaloarea creantelor lor (sumele mai mici), la valoarea curenta;
- Datoriile curente catre salariatii, bugetele statului, furnizori de utilitati si ceilalti furnizori, nu se evalueaza.

Situatia clientilor furnizori este prezentata in cap. 3.2.2. Prin urmare, corectia postului din bilant va fi:

Nr. crt.	Post bilant	Valoare contabila [lei]	Valoare evaluata [lei]	Corectie [lei]
1.	Datorii curente salariatii, bugete, utilitati, furnizori, etc.	1.179.026	1.179.026	0
2.	Datorii furnizori - clienti	1.284.785	474.788	-809.997
	TOTAL	2.463.811	1.653.814	-809.997

4.2.6. Evaluare datorii pe termen lung (peste 1 an)

Soldul datoriilor pe termen lung, sunt urmatoarele:

- Credite bancare pe termen lung: =354.285 lei
 - Dobanda aferenta creditelor bancare pe termen lung: =121.450 lei
 - Contracte de leasing: =1.843.004 lei
- TOTAL: =2.318.739 lei**

In ipoteza lichidarii sau reorganizarii judiciare a societatii, ca urmare a faptului ca bunurile aflate sub contractile de leasing vor fi recuperate de societatile de leasing, soldurile datoriei pentru acestea vor fi nule. Prin urmare, corectia postului de bilant, va contine suma datorata societatilor de leasing la care se adauga cheltuielile aferente inchiderii acestor contracte, conform prevederilor legale in vigoare.

Deoarece evaluatorul nu a avut acces la aceste contacte neputand in consecinta sa analizeze clauzele specifice pentru o astfel de situatie, aceste cheltuieli vor fi estimate ca o medie de piata, si vor fi la nivelul procentului de 2% din valoarea soldului (care la data de 30.06.2011 era de 2.320.200 lei).

Creditele bancare pe termen lung nu se evalueaza.

Dobanda aferenta soldului acestora, era la data de 30.06.2011 in suma de 22.921 lei, conform situatiei puse la dispozitie de beneficiar, si care va fi luata in calcul in prezenta evaluare. Din analiza contului 471 "Cheltuieli inregistrate in avans", evaluatorul a dedus ca dobanda la aceste credite a fost achitata in avans. Dobanda restanta in suma de 22.921 lei cu care se va corecta pozitia bilantiera aferenta, poate sa provina din recalculari sau penalitati de intarziere la plata.

Din pacate nu s-au putut consulta contractele de credit nr. 16/14.01.2008 si nr. 50/17.02.2010, pentru o analiza si o estimare mai aprofundata a consecintelor ce decurg din derularea acestora .

Prin urmare, corectiile aduse postului bilantier, vor fi:

Nr. crt.	Post bilant	Valoare contabila [lei]	Valoare evaluata [lei]	Corectie [lei]
1.	Credite bancare pe termen lung	354.285	354.285	0
2.	Dobanda aferenta creditelor bancare pe termen lung	121.450	22.921	-98.529
3.	Contracte de leasing	1.843.004	0	-1.843.004
4.	Cheltuieli ocazionate de inchiderea contractelor de leasing (estimat 2% din sold)	0	46.400	46.400
	TOTAL	2.318.739	423.606	-1.895.133

Celelalte posturi din bilant nu trebuiesc sau nu pot fi corectate.

In aceste conditii, valoarea patrimoniala (activul net corectat) al societatii rezulta din tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Denumire element din bilant	Nr. rd.	ANC [LEI]	Corectii [LEI]	ANCC [LEI]	Observatii
A.	ACTIVE IMOBILIZATE					
I.	IMOBILIZARI NECORPORALE	01	1,955	-1,955	0	
II.	IMOBILIZARI CORPORALE, TOTAL din care:	02	787,631	-775,401	12,230	
	-Mijloace fixe achizitionate in leasing		774,946	-774,946	0	
	-Mijloace fixe proprii		12,685	-455	12,230	
III.	IMOBILIZARI FINANCIARE	03	34,484		34,484	
	ACTIVE IMOBILIZATE: TOTAL	04	824,070	-777,356	46,714	(rd. 01+02+03)
B.	ACTIVE CIRCULANTE					
I.	STOCURI, TOTAL din care:	05	23,787	1,532	25,319	
	-Materii prime necesare in procesul de productie		20,334	0	20,334	
	-Materiale consumabile		3,385	0	3,385	
	-Obiecte de inventar		68	1,532	1,600	
II.	CREANTE	06	1,186,748	-915,748	271,000	
III.	INVESTITII PE TERMEN SCURT	07	0	0	0	
IV.	CASA SI CONTURI LA BANCII	08	85,602	0	85,602	
	ACTIVE CIRCULANTE: TOTAL	09	1,296,137	-914,216	381,921	(rd. 05 +06+07+08)
C.	CHELTUIELI IN AVANS	10	121,450	-121,450	0	
D.	DATORII: SUME CE TREBUIESC PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	11	2,463,811	-809,997	1,653,814	
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE MINUS DATORII CURENTE NETE	12	-1,046,225	-225,669	-1,271,894	(rd. 09+10-11)
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	13	-222,155	-1,003,025	-1,225,180	(rd. 04+12)
G.	DATORII: SUME CE TREBUIESC PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14	2,318,739	-1,895,133	423,606	
H.	PROVIZIOANE	15	0	0	0	
	ACTIV NET		-2,540,894	892,108	-1,648,786	(rd. 13-14+15)
VALOARE RECOMANDATA (ROTUNJITA)					-1.649.000	

4.3 RECONCILIAREA VALORILOR

Prezentul raport de evaluare are ca scop estimarea valorii de piata a S.C. BETON CONSTRUCT SRL Popesti Leordeni conform abordarii pe baza de active (patrimoniala).

S-a ales pentru lucrarea de fata abordarea pe baza de active la solicitarea expresa a clientului, avand in vedere perspective lichidarii sau a reorganizarii judiciare a societatii.

Valoarea recomandata de evaluator este:

V= -1.649.000 LEI

S-a ales aceasta valoare deoarece :

- Abordarea aleasa este adecvata scopului evaluarii ;
- Precizia calculelor pentru fiecare abordare aleasa este buna ;
- Cantitatea de informatii avuta la dispozitie pentru abordarea aleasa a fost suficienta;
- Credibilitatea informatiilor de piata a fost mare, deoarece au fost verificate permanent pe parcursul procesului de evaluare ;

Raportul de evaluare a fost pregatit pe baza standardelor, recomandarilor si metodologiei de lucru recomandate de catre ANEVAR.

**Evaluator autorizat ANEVAR,
Legitimatie nr. 16830
Ing. Neculai TUDOREANU**



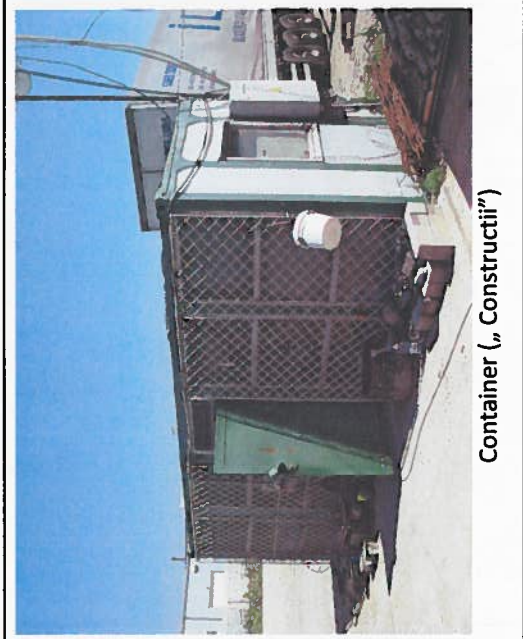
4.4 BIBLIOGRAFIE

Nr. crt.	Titlul	Autor(i)	Editura/data
1.	Evaluarea proprietatilor imobiliare, suport de curs ANEVAR	Gheorghe Badescu, Sorin V. Stan	IROVAL, 2010
2.	Evaluarea mijloacelor fixe mobile, ghid de interpretare si aplicare a GN 3	Traian Cristian Demetrescu	IROVAL, 2008
3.	Teste pentru evaluarea proprietatilor imobiliare, suport de curs ANEVAR	Gheorghe Badescu si colectiv, Sorin V. Stan	IROVAL, 2010
4.	Modulul I M100, bazele evaluarii, suport de curs ANEVAR	Coordonator Sorin V. Stan	IROVAL, 2010
5.	Inspectia proprietatilor in scopul evaluarii	Corneliu Schiopu	IROVAL, 2008
6.	Evaluarea pentru garantarea imprumuturilor, suport de seminar D04	Ioan Bercu	IROVAL, 2010
7.	Colectia "Evaluarea rapida a constructiilor"	Colectiv	MATRIX ROM, 1995-2010

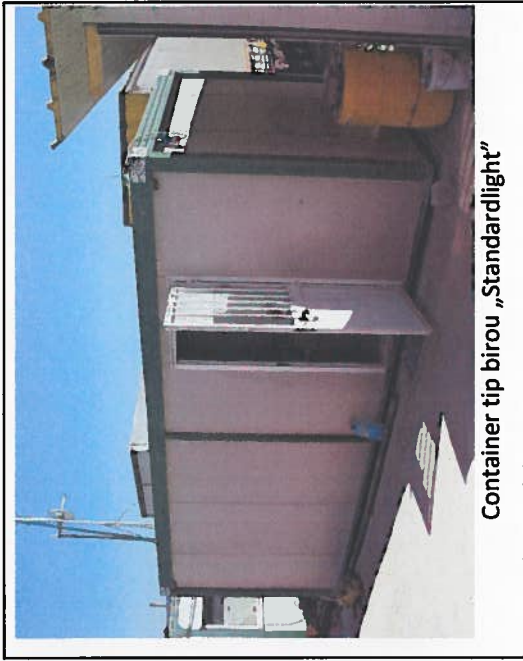
Nr. crt.	Titlul	Autor(i)	Editura/data
8.	Colectia de Standarde Internationale de Evaluare, Editia 2011	ANEVAR	
9.	Indici de actualizare pentru luna septembrie 2011, Costuri de reconstructie - Costuri de inlocuire. Cladiri rezidentiale. Cladiri industriale, comerciale si agricole. Constructii speciale	Corneliu Schiopu	IROVAL, 2011
10.	Evaluarea intreprinderii	Aurel Isfanescu, Vasile Robu, Ion Anghel, Anca Tutu	Tribuna Economica, 1998

4.5 ANEXE

**ANEXA NR. 1
DOCUMENTAR FOTO**



Container („ Constructii”)



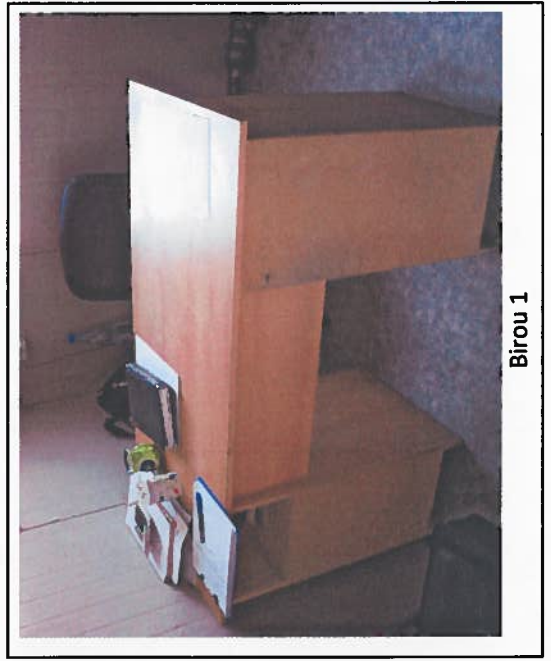
Container tip birou „Standardlight”



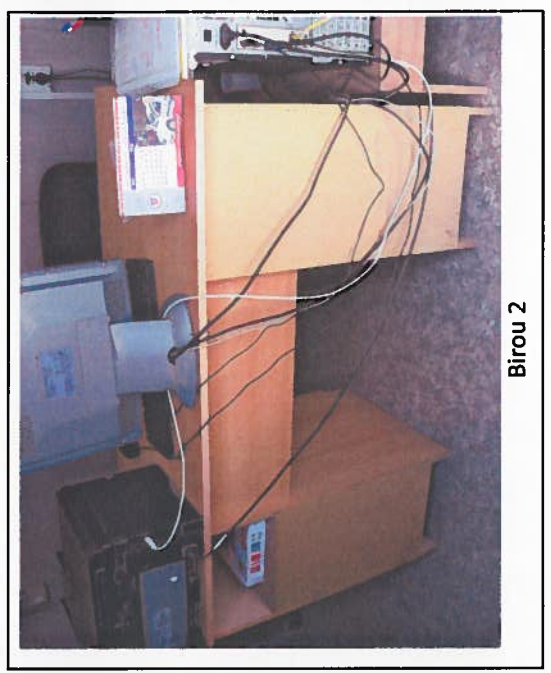
Pompa BK 400 T, montata in put



Laptop Dell Vostro



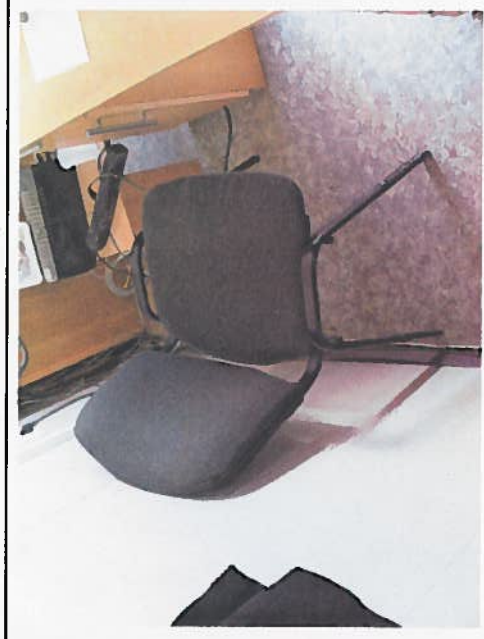
Birou 1



Birou 2



Birou 3



Scaun birou



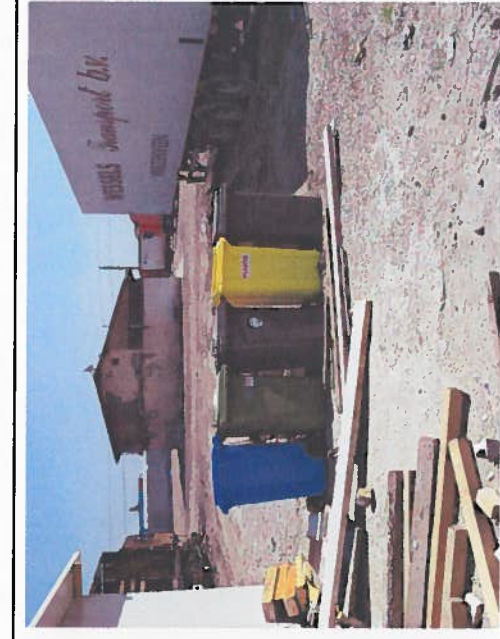
Aparat aer conditionat „Sonogy”



Fiset metalic documente



Seif metalic cu cifru electronic



Europubele 240 l, 5 buc.

ANEXA NR. 2
OFERTE PRETURI MIJLOACE FIXE SI OBIECTE DE INVENTAR

1. PRETURI PRODUSE NOI

Oferta 1.1

CONTAINER BIROU 6X2.4M

Imagini:



Dimensiuni: Lungime: 6m x Latime: 2.4m x Inaltime: 2.4m

Soclu: Profile de sustinere in forma de omega, imbinate si sudate de profilele soclului, totul din otel zincat, indoit sub presiune, grosime 20/20.

Podea: P.A.L., impermeabil, grosime 18 mm, izolatie vata minerala grosime 100 mm

Pereti: Panouri perete tip sandwich gros. 50 mm, cu tabla prevopsita alb/gri in interior si in exterior, izolare cu spuma poliuretana antifoc.

Acoperis: izolatie vata minerala grosime 100 mm (+ grosimea ranfortilor), cu tabla dublu faltuita, zincata si prevopsita cu alb/gri pe partea externa si interna, fixate de structura containerului. La interior se foloseste PAL melaminat culoare alb-polar.

Tamplarie: Usa metalica alb gri, cu protectie anti foc. Fereastră din PVC ALB pe profile T cu garnituri izolatoare si geam termopan low-e.

Lacuire: Cu vopsea bicomponenta de culoare silver RAL 9002.

Colturi: Din otel zincat prevopsit alb-gri RAL 9002.

Instalatie sanitara: In conformitate cu legislatia CEE in vigoare.

Instalatie electrica: In conformitate cu legislatia CEE in vigoare.

Dotari:

1. Priza - 2 Buc.
2. Neon - 2 Buc.
3. Usa exterior - 1 Buc.
4. Instalatie electrica - 1 Buc.
5. Tablou electric - 1 Buc.
6. Intrerupator - 1 Buc.

Aplicatii: Acest container nu are selectata nici o aplicatie. Va rugam sa reveniti pentru date actualizate!

Pret: 3090 € *pret fara T.V.A.

Oferta 1.2

Preturi containere – oferte avantajoase cu F&L Proinvest SRL
Producem si comercializam o gama completa de containere la preturi competitive:

CONTAINERE IN SISTEM LEGO (DEMONTABILE – TRANS PAK)

10' (3030x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 1980 € + TVA
20' (6058x2438x2591 mm) - TIP DORMITOR = 2650 € + TVA
20' (6058x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 2750 € + TVA
20'-(6058x2438x2591 mm) - CU GRUP SANITAR INCLUS = 3450 € + TVA

CONTAINERE MONOBLOC (BARACAMENT)

10'(3030x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 1750 € + TVA
20'(6058x2438x2591 mm) - TIP DORMITOR = 2490 € + TVA
20'(6058x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 2560 € + TVA
20' (6058x2438x2591mm) - CU GRUP SANITAR INCLUS = 3250 € + TVA

CONTAINERE AGABARITICE

25'(7573x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 3150 € + TVA
30'(9087x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 3650 € + TVA
35'(10602x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 4150 € + TVA
40'(12116x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 4650 € + TVA
45'(13631x2438x2591 mm) - TIP BIROU = 5150 € + TVA

Preturi Accesorii containere:

Bride fixare container = 17,82 euro + TVA;

Rigle siguranta = 35.20 euro + TVA;

Scari acces exterioare metalice (podest, maini curente, balustrade) = 1540 euro + TVA;
Scari acces interioare metalice = 1320 euro + TVA;
Tank colector 10 mc = 2970 euro + TVA

Echipele noastre de profesioniști este gata oricând să execute diferite modele de containere la prețuri atractive.
Profitați acum de cele mai avantajoase prețuri pentru containere de toate tipurile!
Prețurile nu conțin TVA și sunt ușor negociabile în funcție de cantități

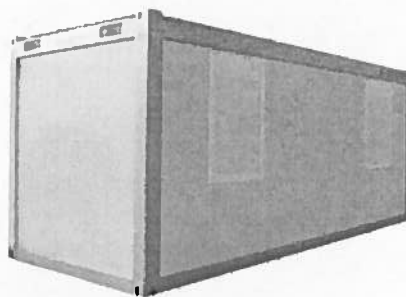
S.C. F&L Proinvest SRL – Barlad
Str. Metalurgiei, nr.4, Barlad
Tel./fax: 0235 411 560
Mobil: 0770 628 964

Oferta 1.3

Containere - prețuri

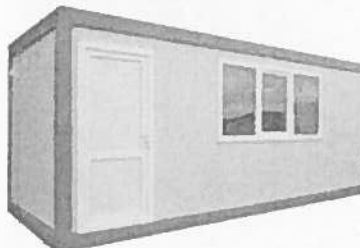
Preturi containere modulare

Tip	L (mm)	I (mm)	H (mm)	PRET (euro)
Birou	3030	2438	2700	2140 euro + TVA
Birou	6058	2438	2700	3250 euro + TVA
Birou	7500	2438	2700	4050 euro + TVA
Birou	9144	2438	2700	4700 euro + TVA



Preturi containere monobloc

Tip	L (mm)	I (mm)	H (mm)	PRET (euro)
Birou	3000	2400	2700	1750 euro + TVA
Birou	4000	2400	2700	2150 euro + TVA
Birou	6000	2400	2700	2700 euro + TVA
Dormitor	6000	2400	2700	2700 euro + TVA
Birou	7500	2400	2700	3550 euro + TVA
Birou	9000	2400	2700	4150 euro + TVA



Preturi containere sanitare

Pentru containerele sanitare prețul variază în funcție de dimensiuni și configurație!

Actualizare prețuri: 25.12.2011

Domenii de utilizare:

- containere birou
- containere dormitor
- containere sanitar-wc
- containere cabina paza
- containere sala de mese
- containere bucatarie
- containere vestiar
- containere santier
- containere garaj
- containere spalatorie
- containere frigorifice
- containere dispenser

Contact
office@demcar.ro

tel/fax: 0236.478.894
mobil: 0754.217.066

Oferta 1.4

Pompa submersibila EP4 C25 ; Model: acqua45



5066.58^{RON}

***Pretul include TVA**

Disponibil: in stoc

Comenzi telefonice:

RDS: 031 425 08 48

Orange: 0755 056 057

Vodafone: 0727 748 162

Fax: 031 425 08 49

Email: office@bricoshop.ro

Compara cu alte produse

Opinia ta despre acest produs

DESCRIERE Pompa submersibila EP4 C25

Pompa submersibila EP4 C25 de adancime

Detalii produs:

H max. = 147 m

Debit maxim = 120 l/min

Diametru refulare: 1.25"

Putere: 2200 W

Alimentare: 230 V

Tara provenienta: Italia

Oferta 1.5

Pompa submersibila EP4 B25; Model: acqua41



4971.75^{RON}

***Pretul include TVA**

Anexa nr. 2

Disponibil: in stoc
Comenzi telefonice:
RDS: 031 425 08 48
Orange: 0755 056 057
Vodafone: 0727 748 162
Fax: 031 425 08 49
Email: office@bricoshop.ro
Compara cu alte produse
Opinia ta despre acest produs
DESCRIERE Pompa submersibila EP4 B25

Pompa submersibila EP4 B25 de adancime

Detalii produs:
H max. = 138 m
Debit maxim = 90 l/min
Diametru refulare: 1 1/4"
Putere: 1500 W
Alimentare: 230 V
Tara provenienta: Italia

Oferta 1.6

Pompa submersibila DIVER 200M+TABLOU
Model: acqua35



3806.71^{RON}

*Pretul include TVA

Disponibil: in stoc
Comenzi telefonice:

RDS: 031 425 08 48

Orange: 0755 056 057

Vodafone: 0727 748 162

Fax: 031 425 08 49

Email: office@bricoshop.ro

Compara cu alte produse

Opinia ta despre acest produs

DESCRIERE Pompa submersibila DIVER 200M+TABLOU

Pompa submersibila POMPA DIVER 200M+TABLOU

Detalii produs:
H max. = 105 m
Debit maxim = 100 l/min

Anexa nr. 2

Diametru: 1 1/4"
Putere: 1500 W
Garantie
24 luni
Date tehnice:
Putere consumata:
1500 W
Debit maxim:
6000 l/h

Oferta 1.7

Pompa submersibila EP4 C14
Model: acqua43



3989.59^{RON}

*Pretul include TVA

Disponibil: in stoc

Comenzi telefonice:

RDS: 031 425 08 48

Orange: 0755 056 057

Vodafone: 0727 748 162

Fax: 031 425 08 49

Email: office@bricoshop.ro

[Compara cu alte produse](#)

[Opinia ta despre acest produs](#)

DESCRIERE Pompa submersibila EP4 C14

Pompa submersibila EP4 C14 de adancime

Detalii produs:

H max. = 86 m

Debit maxim = 120 l/min

Diametru refulare: 1.25"

Putere: 1100 W

Alimentare: 230 V

Tara provenienta: Italia

Garantie

24 luni

Date tehnice:

Putere consumata:

1100 W

Debit maxim:

7200 l/h

Inaltimea de ridicare:

86 m

Oferta 1.8

Laptop Notebook Dell Vostro 3555 A8 3500M 500GB 4GB HD6620 Silver



RON cu TVA: 2579

garantie 36 luni (collect & return)

cod dl-272001838

disponibilitate in stoc furnizor

! Comenzile online au prioritate

021.311.93.09/08 0733.94.95.00

Vanzari

Suport tehnic

Cum cumpar / Cum se livreaza

Exprima-ti Opinia

Comparatii produse

Rate

Pagina Producatorului

Retine

? Vrei sa ne intrebi ceva despre acest Laptop Notebook ? Apasa aici.

Descriere

Laptop Notebook Dell Vostro 3555 A8 3500M 500GB 4GB HD6620 Silver

Vostro 3555, AMD Quad Core A8-3500M Processor (1.5GHz to 2.4Ghz, 4MB), Display : 15.6in High Definition LED Display (1366 x 768) with anti-glare, Fingerprint Reader Biometric, Integrated 2.0 Mega Pixel Camera, Memory : 4096MB (1x4096) 1333MHz DDR3, Hard Drive : 500GB Serial ATA (7.200 Rpm), Optical Drive : 8X DVD /-RW, 65W AC Adapter, Battery : Primary 6-cell 48W/HR LI-ION, Integrated Graphics AMD Radeon HD Series, Wireless 1702 (802.11b/g/n) Bluetooth, Internal US/International Qwerty Backlit Keyboard, Ubuntu Edition version 10.10, 3Yr Basic Warranty - Next Business Day, Silver

Oferta 1.9

Laptop Dell Vostro V131 i3 2350M 500GB 4GB



RON cu TVA: 2614

rata ron/luna

Comanda-ma

garantie 24 luni (collect & return)

cod d-v131x-028245 / 051536-111

disponibilitate [apasa aici](#)

! Comenzile online au prioritate

021.311.93.09/08 0733.94.95.00

Vanzari

Support tehnic



Cum cumpar / Cum se livreaza



Exprima-ti Opinia



Comparatii produse



Rate



Pagina Producatorului



Retine



Vrei sa ne intrebi ceva despre acest Laptop Dell ? Apasa aici.

Descriere

Laptop Dell Vostro V131 i3 2350M 500GB 4GB

DELL Vostro V131DELL Vostro V13

Accesorii recomandate

Laptop Dell Vostro V131 i3 2350M 500GB 4GB

+ Microsoft Windows Home Premium 7 SP1 64-bit English

(Licente)



= 3083 RON

+ Mouse Microsoft Wireless Mobile Mouse 1000

(Mousi)



= 2669 RON

Adauga ma

Caracteristici tehnice

Laptop Dell Vostro V131 i3 2350M 500GB 4GB

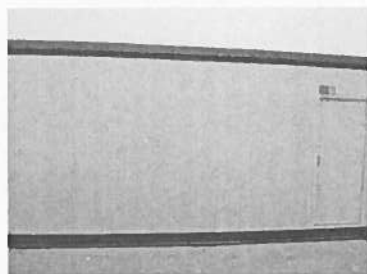
Procesor	Procesor:	Intel Core i3
	Frecventa procesor (GHz):	2.3GHz
	Dimensiune Cache procesor (KB):	3MB
	Tehnologie de fabricatie (microni):	32
	Putere consumata (W):	35
	CPU Socket:	G2(rPGA988B)
	Capacitate HDD:	500
	Tip HDD:	HDD
	Interfata HDD:	SATA
HDD & RAM	Viteza de rotatie (rpm):	7200
	Numar HDD:	1
	Memorie standard:	4096
	Module Memorie Standard:	1x4096
	Tip RAM:	DDR III
Display & Video	Chipset video:	Intel HD 3000 Graphics
	Memorie video ram:	Partajata
	Diagonala LCD	13.3
	Tip display:	HD LED
	Rezolutie optima:	1366 x 768
	Reproducere culori (milioane):	16.7
Comunicatii	Chipset:	Mobile Intel HM 67 Express
	Wireless	Intel WiFi 1030 802.11 b/g/n
	Bluetooth:	BT3.0 Combo
	Retea:	10/100/1000 NIC
Porturi	USB 3.0:	2
	USB 2.0:	1
	HDMI:	1
	VGA:	1
	RJ45:	1
	Microfon:	1
	Audio-out:	1
Multimedia	DC-in:	1
	Unitati citire/scriere:	Optional External 8X DVD+/-RW
	Audio:	2 Speakers SRS Premium Voice Pro software
	Camera:	HD Web Cam (1MP 720p)
Alimentare	Card reader:	8-in-1 card reader
	Baterie:	6-cell 65W/HR LI-ION
Altele	Sistem de operare:	Linux
	Biti:	64

Software:	Microsoft Office Starter
Dimensiuni (W x D x H mm):	329.3mm x (front/back)16.05-21.0mm x 237.65mm
Greutate (Kg):	1.83kg
Caracteristici speciale:	Fingerprint Reader Biometric
Altele:	65W AC Adapter

2. OFERTE SECOND HAND

Oferta 2.1

Container birou second hand



Pret: 2750.00 EURO

Telefon: 0214501000, 0747509320

Detalii produs

Container birou 6140mmx3000mmx2900mm, cu structura metalica tip ISO si pereti din panouri sandwich pal melaminat l interior, cadru de lemn cu izolatie cata minerala de 5 cm si tabla ondulata la exterior. Structura foarte solida, containere fiind fabricate in Olanda

Pret fara TVA.

Oferta 2.2

Container birou



Pret: 3500.00 EURO

Model: Birou

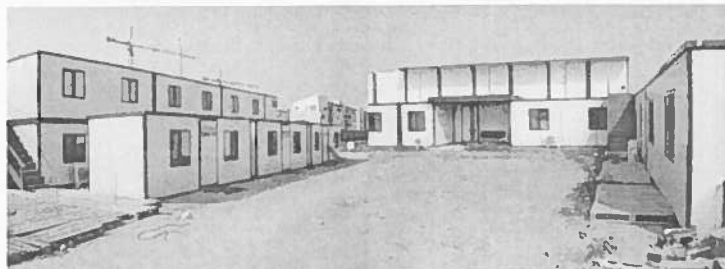
Telefon: 0723553684, 0745034367

Detalii produs

Container birou varianta nou sau container birou second hand, acum la promotie. Suna acum la 0723.553684 unde va stam la dispozitie cu orice detalii, Non Stop.

Oferta 2.3

Container pentru birouri



Pret: 2000.00 EURO

Model: 6m

Telefon: 0724375411, 0729060618

Detalii produs

Containere second hand pentru birouri, containere pentru dormitoare, containere pentru cantina. Lungimea unui container este de 6 m.

Containerele sunt in stare foarte buna. Containerele sunt in Bucuresti. La cerere se asigura transport oriunde in tara la preturi convenabile.

Pentru cantitati mari se asigura discount.

Oferta 2.4

Container pentru birou



Pret: 2000.00 EURO

Model: Container.

Telefon: 0735.522.350, 0735.522.350

Detalii produs

Container pentru birouri cu suprafata de 15 MP.

Lungimea 6m.

Latimea 2,5 m.

Oferta 2.5

Pompe submersibile Grundfos, SQ, SQE



Pret: 3300.00 RON

Model:SQ 3-65

Telefon:Termice-0237231643,Pompe-0237212588,Sediu-0237215870, Pompe-0752123878, Termice-0752128165, Centrale 0730050531

Detalii produs

Livrare din stoc.

Caracteristici

Protecție încorporată la lipsă apă

Pornire ușoară

Protecție la sub și supratensiune

Eficiență înaltă

Opțiuni

SQE poate fi protejată, monitorizată și controlată cu CU 300/R100

Aplicații

Pompele se folosesc pentru:

Sisteme de alimentare cu apă în domeniul domestic

Alimentare cu apă din puțuri de mică adâncime

Aplicații industriale

Date tehnice

Debit Q: max. 9 m³/h

Înălțime de pompare, H: max. 210 m

Temperatura lichidului pompat: 0oC la +40oC

Adâncimea de instalare: max. 150 m

Date de contact CONBETA

Judet Vrancea

Localitate Golesti

Adresa Soseaua Nationala nr. 5

Telefon1 0237-215870

Telefon2 0237-231643

Fax 0237-215870

E-mail office@conbetaconstructii.ro;

Web <http://www.conbetaconstructii.ro>;

Oferta 2.6

Pompa submersibila inox Tornado 2 inch Aquatechnica



Pret: 1300.00 RON
Model: TORNADO-509.
Telefon: 0740562963

Detalii produs

Pompa submersibila multietajata Tornado-509.

TORNADO-509 este pompa verticala multietajata submersibila pentru utilizare in ape curate

Acesta pompa este utilizata pentru transferul apei curate din puturi forate sau rezervoare, pentru sisteme de irigatii locale si alimentarea cu apa a locuintelor.

Pompa poate fi utilizata ca atare sau poate fi parte componenta a unui grup hidrofor (sau cu un alt tip de automatizare).

Debit maxim : 135 l/min

Inaltime maxima de refulare : 60 m

Diametru orificiu refulare : 2"

Adancimea maxima de imersare : 20 m

Nr.maxim de porniri pe ora : 20

Tensiune de alimentare : 220 V

Putere nominala : 1500 W

Clasa izolatie : B

Grad protectie : IP 68

Continut maxim de impuritati : 40g/m³

Diametrul pompei : 4 " / 93 mm

Greutate : 18.9 kg

Temperatura maxima de lucru pentru aplicatii casnice : 35 grd C

Pompa este echipata si se livreaza cu :

Cablu electric 35 metri

Clapeta de retinere incorporata

Panou de comanda si control avand inclus condensator de pornire si releu de protectie termica

Parametrii constructivi:

protectie termica autoresetabila si condensator de pornire încorporat;

carcasa exterioara pompa si carcasa exterioara motor: otel inoxidabil AISI 304

ax rotor din otel inoxidabil AISI 416;

turbine si difuzoare turbina: Noryl armat cu fibra de sticla ;

diametrul orificiului de refulare: 2"

Detalii suplimentare in fisierul atasat.

Oferta 2.7

Laptop Dell second hand Latitude D430 Intel Core 2 Duo U7600



Pret: 790.00 RON

Model: D11-1

Telefon: 021.210.25.11, 0757.333.632 / 0728.909.823

Detalii produs

Dell second hand Latitude D430 Intel Core 2 Duo U7600 1.2GHz, 2GB Ram, 80GB HDD, 12.1" Wide TFT, DVD-CDRW, Windows XP Professional.

Laptop second hand, laptop second hand dell d430, laptop sh Drivere pentru acest laptop.

Oferta 2.8

Laptop second hand Dell, HP



Pret: 800.00 RON

Pe stoc: Da

Producator: Nespecificat/Altul

Procesor: Nespecificat/Altul

Display: Altul/Nespecificat

Greutate: Sub 1 kg

Telefon: 021 312 66 06, 0726269921

Comanda acum!

Plata la destinatie, transport prin Fan Courier.



Detalii produs

Dell D610, Centrino 1.73, 512, 40, Baterie ok, infrarosu, casti, microfon, dvdrom, 4 x usb, serial, paralel, vga, retea, tvout, ecran de 14", wireless, azerty keyboard, Video 128 MB. = 800

Dell D610, Centrino 1.73, 1024, 40, Baterie ok, infrarosu, casti, microfon, dvdrom, 4 x usb, serial, paralel, vga, retea, tvout, ecran de 14", wireless, azerty keyboard, Video 128 MB. = 830

HP NC6000 Centrino 1.6/512Gb hdd/30g/dvd rom /wifi/tft 14.1"/Baterie OK, tastatura azerty. =700

Pentru mai mult de 3 produse oferim discount. Cautam distribuitori in toata tara.

Pentru oferta noastra completa actualizata in fiecare zi va rugam accesati <http://www.pluspc.ro>

Pentru a urgenta preluarea comenzii Dumneavoastra va rugam sa faceti comanda telefonic la numarul: 0726 269 921

Va multumim!

**ANEXA NR. 3
EVALUAREA MIJLOACELOR FIXE SI A OBIECTELOR DE INVENTAR - ABORDAREA PRIN COSTURI**

A. MIJLOACE FIXE

Nr. crt.	Denumire	Costul de inflocuire		Deteriorarea fizica		Valoare ramasa 1 [3-5]		Deprecierea functionala		Valoare ramasa 2 [6-8]		Deprecierea externa		Total depreciari (cumulate) [lei]	Costul de inflocuire net, CIN [lei]
		[lei]		[%]	[lei]	[%]	[lei]	[%]	[lei]	[%]	[lei]	[%]	[lei]		
1	Container tip birou	11,000		50	5,500	10	550	25	4,950	1,238	25	1,238	7,288	3,710	
2	Container Standardlight	11,000		20	2,200	0	0	25	8,800	2,200	25	2,200	4,400	6,600	
3	Pompa BK 400 T	3,070		80	2,456	10	61	25	553	138	25	138	2,656	410	
4	Laptop Dell Vostro	2,108		80	1,686	10	42	25	379	95	25	95	1,823	280	
5	Laptop Dell	2,600		30	780	10	182	25	1,638	410	25	410	1,372	1,230	
TOTAL MIJLOACE FIXE															
12,230															

B. OBIECTE DE INVENTAR

1	Birou lemn	320		40	128	0	0	25	192	48	25	48	176	144
2	Birou lemn	320		40	128	0	0	25	192	48	25	48	176	144
3	Birou lemn	320		40	128	0	0	25	192	48	25	48	176	144
4	Scaun birou	45		40	18	0	0	27	27	7	25	7	25	20
5	Scaun birou	45		40	18	0	0	27	27	7	25	7	25	20
6	Scaun birou	45		40	18	0	0	27	27	7	25	7	25	20
7	Aparat aer conditionat Sonogyi	805		40	322	10	48	25	435	109	25	109	479	326
8	Fiset metalic documente	475		20	95	0	0	25	380	95	25	95	190	285
9	Self metalic valori	190		20	38	0	0	25	152	38	25	38	76	114
10	Europubele gunoi 240l, 5 buc.	600		30	180	0	0	25	420	105	25	105	285	315
TOTAL OBIECTE DE INVENTAR														
1,532														
TOTAL GENERAL														
13,762														

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI ILFOV
DE PE LÂNGĂ TRIBUNALULBUCUREȘTI.....

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: **BETON CONSTRUCT S.R.L.**

Sediul social: **ORAȘ POPEȘII LEORDENI, STR. SOROII STROICI ELENA NR. 2, ETAJ 1, JUDEȚUL ILFOV**

Activitatea principală: **Fabricarea betonului - 2363**

*Am primit originalul
12.09.2007*

Cod Unic de Înregistrare: **22719725** din data de: **09.11.2007**

Nr. d. ordine în registrul comerțului: **J23/9009/09.11.2007**

Data eliberării: **12.11.2007**

DIRECTOR

Silviu Istrate

Seria B.Nr. **1366546**

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00
117	REZULTATUL REPORTAT	1 594 604.94	0.00	0.00	0.00	1 594 604.94	0.00	1 594 604.94	0.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE	621 278.24	0.00	0.00	0.00	621 278.24	0.00	621 278.24	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONT	685.36	0.00	0.00	0.00	685.36	0.00	685.36	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	954 571.52	678 139.58	52 065.77	4 158.38	1 006 637.29	682 297.96	324 339.33	0.00
1621	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	354 285.32	0.00	0.00	0.00	354 285.32	0.00	354 285.32
1621.01	CONTRACT 16	0.00	158 958.85	0.00	0.00	0.00	158 958.85	0.00	158 958.85
1621.02	CONTRACT 50	0.00	195 326.47	0.00	0.00	0.00	195 326.47	0.00	195 326.47
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DAT. ASIM.	0.00	1 843 003.66	0.00	0.00	0.00	1 843 003.66	0.00	1 843 003.66
167.01	CONTRACT 164	0.00	447 666.82	0.00	0.00	0.00	447 666.82	0.00	447 666.82
167.02	CONTRACT 165	0.00	444 006.37	0.00	0.00	0.00	444 006.37	0.00	444 006.37
167.03	CONTRACT 166	0.00	864 854.89	0.00	0.00	0.00	864 854.89	0.00	864 854.89
167.04	CONTRACT NR.186	0.00	86 475.58	0.00	0.00	0.00	86 475.58	0.00	86 475.58
168	DOB. AF. IMPR. SI DAT. ASIM.	0.00	121 449.51	0.00	0.00	0.00	121 449.51	0.00	121 449.51
168.1	DOB. CREDIT CONTR 16/14.01.2008	0.00	37 945.89	0.00	0.00	0.00	37 945.89	0.00	37 945.89
168.2	DOB. CREDIT CONTR 50/17.02.2010	0.00	83 503.62	0.00	0.00	0.00	83 503.62	0.00	83 503.62
Total sume clasa 1		3 171 140.06	2 998 878.07	52 065.77	4 158.38	3 223 205.83	3 003 036.45	2 540 907.87	2 320 738.49
201	CHELTUIELI DE CONSTITUIRE	1 660.48	0.00	0.00	0.00	1 660.48	0.00	1 660.48	0.00
205	CONCESIUNI, BREVETE, ALTE DREPT.	294.12	0.00	0.00	0.00	294.12	0.00	294.12	0.00
212	CONSTRUCTII	5 000.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00
2121	CONTAINER TIP BIROU	10 311.50	0.00	0.00	0.00	10 311.50	0.00	10 311.50	0.00
2131	ECHIP. TEHNOLOGICE(MASINI,UTIL.)	1 446 087.20	0.00	0.00	0.00	1 446 087.20	0.00	1 446 087.20	0.00
2131.01	INCARCATOR FRONTAL	491 060.80	0.00	0.00	0.00	491 060.80	0.00	491 060.80	0.00
2131.02	STATIE DE BETOANE	947 124.40	0.00	0.00	0.00	947 124.40	0.00	947 124.40	0.00
2131.03	POMPA BK 400T	1 833.00	0.00	0.00	0.00	1 833.00	0.00	1 833.00	0.00
2133	MULOAGE DE TRANSPORT	634 683.40	0.00	0.00	0.00	634 683.40	0.00	634 683.40	0.00
214	MOBILIER,APARATURA BIROTICA,ETC.	4 447.31	0.00	0.00	0.00	4 447.31	0.00	4 447.31	0.00
214.1	LAPTOP DELL	4 447.31	0.00	0.00	0.00	4 447.31	0.00	4 447.31	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	42 540.00	15 000.00	0.00	0.00	42 540.00	15 000.00	27 540.00	0.00
2675	CREANTE DIN INTERESE DE PART.	6 800.00	0.00	0.00	0.00	6 800.00	0.00	6 800.00	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	144.00	0.00	0.00	0.00	144.00	0.00	144.00	0.00

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00092	NOVELL POMPE BETON SRL	0.00	37 184.16	0.00	0.00	0.00	37 184.16	0.00	37 184.16
401.00094	OMV PETROM MARKETING SRL	8 547.78	8 547.78	1 021.51	1 021.51	9 569.29	9 569.29	0.00	0.00
401.00097	INSITIT.NAT. DE CERETARE.-DEZV.PT.PROT.MEDIU	0.00	5 170.80	0.00	0.00	0.00	5 170.80	0.00	5 170.80
401.00099	KANT TUR SRL	864.99	864.99	144.04	144.04	1 009.03	1 009.03	0.00	0.00
401.00100	RUSU MARIN SRL	0.00	23 847.24	0.00	0.00	0.00	23 847.24	0.00	23 847.24
401.00103	EDIL AUTO SERVICE SRL	4 100.06	4 100.06	0.00	0.00	4 100.06	4 100.06	0.00	0.00
401.00104	TOTAL CIP CONSTRUCTION SRL	0.00	34 243.84	0.00	0.00	0.00	34 243.84	0.00	34 243.84
401.00110	COLOSO COMPANY SRL	1 933.96	38 973.14	0.00	0.00	1 933.96	38 973.14	0.00	37 039.18
401.00113	PUF CONSTRUCT SRL	0.00	32 824.64	0.00	0.00	0.00	32 824.64	0.00	32 824.64
401.00115	CORSARIU ROSU IMPEX 93 SRL	0.00	13 384.56	0.00	0.00	0.00	13 384.56	0.00	13 384.56
401.00117	FAM IMPEX SRL	0.00	1 225.43	0.00	0.00	0.00	1 225.43	0.00	1 225.43
401.00118	VALINA FERM SRL	0.00	72 687.43	0.00	0.00	0.00	72 687.43	0.00	72 687.43
401.00119	LUX GUARD PROTECTION SRL	0.00	28 406.67	0.00	0.00	0.00	28 406.67	0.00	28 406.67
401.00124	IMOBILIARE CONSTRUCTII MONTAJ SRL	0.00	22 533.41	0.00	0.00	0.00	22 533.41	0.00	22 533.41
401.00125	BTS CONSTRUCT INT SRL	0.00	2 538.90	0.00	0.00	0.00	2 538.90	0.00	2 538.90
401.00126	ADER AGREGATE SRL	0.00	29 186.79	0.00	0.00	0.00	29 186.79	0.00	29 186.79
401.00132	POWER RENTAL SRL	0.00	1 522.67	0.00	0.00	0.00	1 522.67	0.00	1 522.67
401.00133	BAVARIA INVEST CONSTRUCT SRL	0.00	1 642.75	0.00	0.00	0.00	1 642.75	0.00	1 642.75
401.00134	LUNGU TRANS KECIU SRL	0.00	3 598.00	0.00	0.00	0.00	3 598.00	0.00	3 598.00
401.00135	STRABAG SRL	396.80	1 534.75	0.00	0.00	396.80	1 534.75	0.00	1 137.95
401.00147	ALCO CHEMICALS SRL	0.00	2 529.60	0.00	0.00	0.00	2 529.60	0.00	2 529.60
401.00149	ARSIS TRADING SRL	108.00	108.00	0.00	0.00	108.00	108.00	0.00	0.00
401.00155	GAM ALQUILER ROMANIA SRL	0.00	12 953.33	0.00	0.00	0.00	12 953.33	0.00	12 953.33
401.00161	ACSIS SOLV IPIURL	24 180.00	24 180.00	0.00	5 580.00	24 180.00	29 760.00	0.00	5 580.00
401.00162	FADE CONSULTING SRL	17 360.00	17 360.00	0.00	2 790.00	17 360.00	20 150.00	0.00	2 790.00
401.00163	SYTAGO COMPANY SRL	0.00	2 529.60	0.00	0.00	0.00	2 529.60	0.00	2 529.60
401.00165	VODAFONE ROMANIA SA	0.00	56.64	56.64	53.88	56.64	110.52	0.00	53.88
401.00166	TOTAL ROCK 09 SRL	0.00	5 624.46	0.00	0.00	0.00	5 624.46	0.00	5 624.46
401.00169	METRO CASH&CARRY	84.73	84.73	0.00	0.00	84.73	84.73	0.00	0.00
401.00171	SELGROS	130.95	130.95	0.00	0.00	130.95	130.95	0.00	0.00
401.00173	TRIMERA TRANS SRL	1 710.00	1 710.00	0.00	0.00	1 710.00	1 710.00	0.00	0.00
401.00174	EWV HOLDING	5 209.76	5 209.76	0.00	0.00	5 209.76	5 209.76	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00176	STEFAS METAL CONSTRUCTION	3 883.37	3 883.37	0.00	0.00	3 883.37	3 883.37	0.00	0.00
401.00177	NEST COMPREST	5 171.17	5 171.17	0.00	0.00	5 171.17	5 171.17	0.00	0.00
401.00178	JAN GRIG 97 SRL	620.00	620.00	0.00	0.00	620.00	620.00	0.00	0.00
401.00179	BIOELECTRONIC SRL	7 525.56	5 889.15	0.00	2 852.00	7 525.56	8 741.15	0.00	1 215.59
401.00180	PINCO IMPORT EXPORT SRL	0.00	2 074.52	0.00	0.00	0.00	2 074.52	0.00	2 074.52
401.00181	UDEANU ZINCA IF	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00
401.00182	SALSERV ECOSISTEM	0.00	806.00	0.00	0.00	0.00	806.00	0.00	806.00
401.00183	TUBLOROM SRL	86.80	86.80	0.00	0.00	86.80	86.80	0.00	0.00
401.00184	PROFLEX SRL	329.17	329.17	0.00	0.00	329.17	329.17	0.00	0.00
401.00185	IMCON PRO SERVICE	167.40	167.40	0.00	0.00	167.40	167.40	0.00	0.00
401.00186	KADMOS MANAGEMENT SRL	1 011.84	1 011.84	0.00	0.00	1 011.84	1 011.84	0.00	0.00
401.00187	NEACSU VICTOR	25 000.00	25 000.00	0.00	0.00	25 000.00	25 000.00	0.00	0.00
401.00188	FAN COURIER EXPRESS	21.45	21.45	0.00	0.00	21.45	21.45	0.00	0.00
401.00189	ASINED AUTOMOTIVE SRL	520.80	520.80	0.00	0.00	520.80	520.80	0.00	0.00
401.00190	ATILLAS UTILAJE SRL	467.60	467.60	0.00	0.00	467.60	467.60	0.00	0.00
401.00191	TECH CON INDUSTRY	1 269.89	1 269.89	0.00	0.00	1 269.89	1 269.89	0.00	0.00
401.00192	INTERTEHNIC CO SRL	600.00	600.00	585.44	585.44	1 185.44	1 185.44	0.00	0.00
401.00193	ARCA MONDO CHIM SRL	445.90	445.90	0.00	0.00	445.90	445.90	0.00	0.00
401.00194	EXPERT VAD CONSTRUCT	19 815.32	19 815.32	0.00	0.00	19 815.32	19 815.32	0.00	0.00
401.00195	CARBOGAZ	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00	0.00
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	88 097.29	0.00	0.00	0.00	88 097.29	0.00	88 097.29
404.01	GIF LEASING MF	0.00	2 908.97	0.00	0.00	0.00	2 908.97	0.00	2 908.97
404.1	ROMTELECOM	0.00	2 139.46	0.00	0.00	0.00	2 139.46	0.00	2 139.46
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	25 000.00	207 705.08	0.00	0.00	25 000.00	207 705.08	0.00	182 705.08
408.00167	VERY TRANS SRL	0.00	9 659.60	0.00	0.00	0.00	9 659.60	0.00	9 659.60
408.NEACSU	NEACSU VICTOR	25 000.00	198 045.48	0.00	0.00	25 000.00	198 045.48	0.00	173 045.48
4091	FUR.-DEBIT PT.CUMP. STOCURI	3 218.40	0.00	2 300.00	0.00	5 518.40	0.00	5 518.40	0.00
4091.BIO	BIOELECTRONIC	-2 300.00	0.00	2 300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4091.CARPAT	CARPATCEMENT HOLDING	3 395.60	0.00	0.00	0.00	3 395.60	0.00	3 395.60	0.00
4091.VERY	VERY TRANS	2 122.80	0.00	0.00	0.00	2 122.80	0.00	2 122.80	0.00
4092	FUR.-DEBIT PT.PRESTARI SERVICII	778.37	0.00	0.00	0.00	778.37	0.00	778.37	0.00
4092.ENEL	AV ENEL	37.69	0.00	0.00	0.00	37.69	0.00	37.69	0.00
4092.ROMTEL	PLATA ROMTELECOM	532.47	0.00	0.00	0.00	532.47	0.00	532.47	0.00

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
ECOM									
4092.VODAFONE	VODAFONE ROMANIA SA	208.21	0.00	0.00	0.00	208.21	0.00	208.21	0.00
4111	CLIENTI								
4111.00003	NEACSU VICTOR	1 068 941.54	83 729.68	5 156.39	5 156.39	1 074 097.93	88 886.07	985 211.86	0.00
4111.00004	CIP CIP TRANS SRL	60 194.71	5 059.50	0.00	0.00	60 194.71	5 059.50	55 135.21	0.00
4111.00006	IORDACHE DAN	333 338.82	0.00	0.00	0.00	333 338.82	0.00	333 338.82	0.00
4111.00014	CONST MATEI COM PROD	2 641.80	0.00	0.00	0.00	2 641.80	0.00	2 641.80	0.00
4111.00053	CRISTEA IULIAN	154 016.25	0.00	0.00	0.00	154 016.25	0.00	154 016.25	0.00
4111.00114	VALCON INVEST SRL	1 639.97	1 639.97	0.00	0.00	1 639.97	1 639.97	0.00	0.00
4111.00126	BABULOUS TASTE SRL	229.40	0.00	0.00	0.00	229.40	0.00	229.40	0.00
4111.00157	EXPRES CONSTRUCT SRL	2 129.99	0.00	0.00	0.00	2 129.99	0.00	2 129.99	0.00
4111.00169	ENERGY SOLUTIONS SRL	231.00	0.00	0.00	0.00	231.00	0.00	231.00	0.00
4111.00171	PREDI TRANS SRL	8 820.14	0.00	0.00	0.00	8 820.14	0.00	8 820.14	0.00
4111.00173	CONCRETE 4 BUILDING INS SRL	116 440.08	0.00	0.00	0.00	116 440.08	0.00	116 440.08	0.00
4111.00219	NAIRDA SRL	125 630.11	0.00	0.00	0.00	125 630.11	0.00	125 630.11	0.00
4111.00232	FLAVIUS AUGUSTIN	3 679.94	0.00	0.00	0.00	3 679.94	0.00	3 679.94	0.00
4111.00234	MVV SERV COM SRL	21 606.39	0.00	0.00	0.00	21 606.39	0.00	21 606.39	0.00
4111.00294	FAPACO SRL	4 637.60	0.00	0.00	0.00	4 637.60	0.00	4 637.60	0.00
4111.00305	ABDDU SECT 6	14 443.57	0.00	0.00	0.00	14 443.57	0.00	14 443.57	0.00
4111.00325	ANTUPO IMPEX SRL	2 864.40	0.00	0.00	0.00	2 864.40	0.00	2 864.40	0.00
4111.00344	PANA VASILE	570.02	0.00	0.00	0.00	570.02	0.00	570.02	0.00
4111.00359	ANA CONSTRUCT SRL	5 065.40	5 065.40	0.00	0.00	5 065.40	5 065.40	0.00	0.00
4111.00364	ALBU VASILE	199.98	0.00	0.00	0.00	199.98	0.00	199.98	0.00
4111.00424	ADRIAN CONSTRUCT SRL	1 899.92	0.00	0.00	0.00	1 899.92	0.00	1 899.92	0.00
4111.00430	GAP EXPERT COSTRUCT SRL	840.72	0.00	0.00	0.00	840.72	0.00	840.72	0.00
4111.00452	ALEXOAE VASILE	12 809.48	0.00	0.00	0.00	12 809.48	0.00	12 809.48	0.00
4111.00464	LEFTER TRANS SRL	819.99	0.00	0.00	0.00	819.99	0.00	819.99	0.00
4111.00467	HIDROFIX SRL	9 892.42	0.00	0.00	0.00	9 892.42	0.00	9 892.42	0.00
4111.00472	VOICU VIRGIL	225.04	0.00	0.00	0.00	225.04	0.00	225.04	0.00
4111.00473	BAJWA GEORGETA	4 499.96	4 499.96	0.00	0.00	4 499.96	4 499.96	0.00	0.00
4111.00474	GOLGOJAN ALDRU	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00
4111.00482	AUREL AUGUSTIN	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00
		1 439.72	0.00	0.00	0.00	1 439.72	0.00	1 439.72	0.00

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.00483	ROMBETON CONSTRUCTII SRL	2 787.09	0.00	0.00	0.00	2 787.09	0.00	2 787.09	0.00
4111.00489	DOBRE AUREL	1 699.92	0.00	0.00	0.00	1 699.92	0.00	1 699.92	0.00
4111.00504	ENE CONSTANTIN	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00
4111.00507	PUF CONSTRUCT SRL	10 999.85	0.00	0.00	0.00	10 999.85	0.00	10 999.85	0.00
4111.00508	MORIS INTERNATIONAL SRL	5 678.90	0.00	0.00	0.00	5 678.90	0.00	5 678.90	0.00
4111.00516	DAN POESCU	2 279.91	0.00	0.00	0.00	2 279.91	0.00	2 279.91	0.00
4111.00535	MANDRULEANU LIVIU	189.99	0.00	0.00	0.00	189.99	0.00	189.99	0.00
4111.00537	PF EPIURE ADRIAN ORLANDO	1 116.00	0.00	0.00	0.00	1 116.00	0.00	1 116.00	0.00
4111.00540	ROMSTEEL PROD S.R.L.	6 620.01	0.00	0.00	0.00	6 620.01	0.00	6 620.01	0.00
4111.00545	ROMSCOT CONSULT SRL	2 519.98	2 519.98	0.00	0.00	2 519.98	2 519.98	0.00	0.00
4111.00547	BUZOIANU DRAGOS	3 999.99	0.00	0.00	0.00	3 999.99	0.00	3 999.99	0.00
4111.00557	VALINA FERM SRL	20 689.95	0.00	0.00	0.00	20 689.95	0.00	20 689.95	0.00
4111.00561	STAN MARIAN	369.79	0.00	0.00	0.00	369.79	0.00	369.79	0.00
4111.00566	RUSU ION	5 399.98	0.00	0.00	0.00	5 399.98	0.00	5 399.98	0.00
4111.00573	M.C. FENSTER SRL	49.98	0.00	0.00	0.00	49.98	0.00	49.98	0.00
4111.00577	STANCIU GABI	64.80	0.00	0.00	0.00	64.80	0.00	64.80	0.00
4111.00583	RONA CONSTRUCT SRL	1 799.98	0.00	0.00	0.00	1 799.98	0.00	1 799.98	0.00
4111.00588	FLORENTIN &AFRODITA CONSTRUCT SRL	7 504.97	5 899.99	0.00	0.00	7 504.97	5 899.99	1 604.98	0.00
4111.00628	ELECTRIC SERV	700.00	0.00	0.00	0.00	700.00	0.00	700.00	0.00
4111.00629	TOTAL ROCK	630.00	0.00	0.00	0.00	630.00	0.00	630.00	0.00
4111.00635	VET DIAGNOSTIC	500.01	500.01	0.00	0.00	500.01	500.01	0.00	0.00
4111.00656	SITAGO C-NY	1 800.00	0.00	0.00	0.00	1 800.00	0.00	1 800.00	0.00
4111.00660	COLEN IMPEX	375.01	0.00	0.00	0.00	375.01	0.00	375.01	0.00
4111.00662	CATEA BOGDAN	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00
4111.00663	NICOLESCU FLORIN	4 079.95	4 079.95	0.00	0.00	4 079.95	4 079.95	0.00	0.00
4111.00664	KING DELIVERY	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00
4111.00666	VASILE VORONET	3 040.08	3 040.08	0.00	0.00	3 040.08	3 040.08	0.00	0.00
4111.00667	HARCEA PARCEA ENT.SRL	1 800.00	1 800.00	0.00	0.00	1 800.00	1 800.00	0.00	0.00
4111.00668	FAIR WAY MEDIA	2 099.94	2 099.94	0.00	0.00	2 099.94	2 099.94	0.00	0.00
4111.00669	LUNGU TRANS KECIU	390.60	0.00	0.00	0.00	390.60	0.00	390.60	0.00
4111.00670	PINCO IMPORT	71 423.11	30 000.00	0.00	0.00	71 423.11	30 000.00	41 423.11	0.00
4111.00671	VASILICHIA ION	5 065.40	5 065.40	0.00	0.00	5 065.40	5 065.40	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.00672	MIRT GHEORGHE	5 059.50	5 059.50	0.00	0.00	5 059.50	5 059.50	0.00	0.00
4111.00673	TUTILA COMIMPEX	0.00	0.00	3 172.39	3 172.39	3 172.39	3 172.39	0.00	0.00
4111.00674	GROZA SORIN GEORGE	0.00	0.00	1 984.00	1 984.00	1 984.00	1 984.00	0.00	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	9 394.21	0.00	0.00	0.00	9 394.21	0.00	9 394.21
419.BACA	BACA ELENA	0.00	1 574.76	0.00	0.00	0.00	1 574.76	0.00	1 574.76
419.CATEA	AVAN CATEA BOGDAN	0.00	4 033.00	0.00	0.00	0.00	4 033.00	0.00	4 033.00
419.GOLD	PLATA GOLD POWER	0.00	230.17	0.00	0.00	0.00	230.17	0.00	230.17
419.SOARE	SOARE VALER	0.00	360.00	0.00	0.00	0.00	360.00	0.00	360.00
419.TOSA	TOSA MIHAI	0.00	1 310.13	0.00	0.00	0.00	1 310.13	0.00	1 310.13
419.UNISIBIN VEST	AVANS UNISIBINVEST	0.00	1 886.15	0.00	0.00	0.00	1 886.15	0.00	1 886.15
421	PERSONAL - SALARIIL DATORATE	44 502.00	48 849.00	1 620.00	5 967.00	46 122.00	54 816.00	0.00	8 694.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0.00	19 242.00	0.00	0.00	0.00	19 242.00	0.00	19 242.00
426.1	DREPTURI NERIDICATE IANUARIE	0.00	2 501.00	0.00	0.00	0.00	2 501.00	0.00	2 501.00
426.2010	SALARIIL NERIDICATE 2010	0.00	4 542.00	0.00	0.00	0.00	4 542.00	0.00	4 542.00
426.201109	SALARIIL NERIDICATE SEPTEMBRIE 2011	0.00	431.00	0.00	0.00	0.00	431.00	0.00	431.00
426.201112	SALARIIL NERIDICATE DEC 2011	0.00	4 632.00	0.00	0.00	0.00	4 632.00	0.00	4 632.00
426.20121	SALARIIL NERIDICATE IAN 2012	0.00	3 040.00	0.00	0.00	0.00	3 040.00	0.00	3 040.00
426.20122	SALARIIL NERIDICATE FEBR 2012	0.00	1 525.00	0.00	0.00	0.00	1 525.00	0.00	1 525.00
426.20126	SALARIIL NERIDICATE Iunie 2012	0.00	218.00	0.00	0.00	0.00	218.00	0.00	218.00
426.6	SALARIIL NERIDICATE Iunie 2011	0.00	201.00	0.00	0.00	0.00	201.00	0.00	201.00
426.7	SALARIIL NERIDICATE Iulie 2011	0.00	1 121.00	0.00	0.00	0.00	1 121.00	0.00	1 121.00
426.8	SALARIIL NERIDICATE AUGUST 2011	0.00	1 031.00	0.00	0.00	0.00	1 031.00	0.00	1 031.00
4311	CTB. UNITATII LA ASIG. SOC.	0.00	53 028.00	0.00	1 292.00	0.00	54 320.00	0.00	54 320.00
4311.01	CAS SOCIETATE	0.00	50 770.00	0.00	1 241.00	0.00	52 011.00	0.00	52 011.00
4311.02	CCI	0.00	2 078.00	0.00	51.00	0.00	2 129.00	0.00	2 129.00
4311.1	FOND ACCIDENTE	0.00	180.00	0.00	0.00	0.00	180.00	0.00	180.00
4311.2	CONTRIBUTII PT. CONCEDII SI INDEMNIZATII	0.00	506.00	0.00	0.00	0.00	506.00	0.00	506.00
4312	CTB. ANG. LA ASIG. SOC.	0.00	23 296.00	0.00	627.00	0.00	23 923.00	0.00	23 923.00
4313	CTB. FIRMA PT. ASIG. SOC. SANAT.	0.00	12 691.00	0.00	310.00	0.00	13 001.00	0.00	13 001.00
4314	CTB. ANG. LA ASIG. SOC. SANAT.	0.00	12 586.00	0.00	329.00	0.00	12 915.00	0.00	12 915.00
4371	CTR. UNITATII LA FD. SOMAJ	0.00	1 156.00	0.00	30.00	0.00	1 186.00	0.00	1 186.00

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5311.1	CASA LEI	235 536.95	235 536.92	24 656.39	21 248.41	260 193.34	256 785.23	3 408.11	0.00
5311.2	CASA LEI SOLD 13.03.2012	66 460.93	0.00	0.00	0.00	66 460.93	0.00	66 460.93	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	22 386.56	20 617.30	1 566.31	3 335.57	23 952.87	23 952.87	0.00	0.00
542.1	VOICU STEFAN AVANS PLATI FURNIZORI	22 386.56	20 617.30	1 566.31	3 335.57	23 952.87	23 952.87	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	11 107.00	11 107.00	0.00	0.00	11 107.00	11 107.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	392 174.78	308 212.23	26 222.70	24 583.98	418 397.48	332 796.21	85 601.27	0.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	15 478.07	15 478.07	0.00	0.00	15 478.07	15 478.07	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	56 838.68	56 838.68	16 855.25	16 855.25	73 693.93	73 693.93	0.00	0.00
6022.01	COMBUSTIBIL VOLA	49 045.39	49 045.39	14 774.75	14 774.75	63 820.14	63 820.14	0.00	0.00
6022.02	COMBUSTIBIL NEDEDUCTIBIL	7 793.29	7 793.29	2 080.50	2 080.50	9 873.79	9 873.79	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	9 737.35	9 737.35	575.90	575.90	10 313.25	10 313.25	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	1 796.13	1 796.13	1 224.28	1 224.28	3 020.41	3 020.41	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	678.90	678.90	0.00	0.00	678.90	678.90	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	1 591.52	1 591.52	1 017.57	1 017.57	2 609.09	2 609.09	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	10 252.61	10 252.61	848.81	848.81	11 101.42	11 101.42	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	15 980.10	15 980.10	0.00	0.00	15 980.10	15 980.10	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE SI CHIRII	79 106.40	79 106.40	0.00	0.00	79 106.40	79 106.40	0.00	0.00
612.01	CHIRIE NEACSU VICTOR	79 106.40	79 106.40	0.00	0.00	79 106.40	79 106.40	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	1 086.38	1 086.38	0.00	0.00	1 086.38	1 086.38	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE TELECOM.	1 369.94	1 369.94	206.45	206.45	1 576.39	1 576.39	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE	260.14	260.14	0.00	0.00	260.14	260.14	0.00	0.00
628	ALTE CHELT.CU SERV.LA TERTI	32 473.24	32 473.24	7 039.30	7 039.30	39 512.54	39 512.54	0.00	0.00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE & TAXE	381.44	381.44	450.99	450.99	832.43	832.43	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARII PERSONAL	41 414.00	41 414.00	5 967.00	5 967.00	47 381.00	47 381.00	0.00	0.00
6451	CTB. UNIT. LA ASIG.SOC.	9 079.00	9 079.00	1 308.00	1 308.00	10 387.00	10 387.00	0.00	0.00
6452	CTB. UNIT. LA A.J.DE SOMAJ	289.00	289.00	45.00	45.00	334.00	334.00	0.00	0.00
6453	CONTRIB. FIRMEI PT.ASIG.SOC.SANAT	2 153.00	2 153.00	310.00	310.00	2 463.00	2 463.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENAL.	136.11	136.11	0.00	0.00	136.11	136.11	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	114.00	114.00	0.00	0.00	114.00	114.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPL.CU AMORT. IMOB.	112 930.55	112 930.55	16 217.22	16 217.22	129 147.77	129 147.77	0.00	0.00
	Total sume clasa 6	393 646.56	393 646.56	52 065.77	52 065.77	445 712.33	445 712.33	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.08.2012 -- 31.08.2012

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
701	V. DIN VANZAREA PROD.FINITE	16 790.33	16 790.33	4 158.38	4 158.38	20 948.71	20 948.71	0.00	0.00
704	V. DIN LUCRARI SI SERVICII	57 599.28	57 599.29	0.00	0.00	57 599.28	57 599.29	0.00	0.01
707	V. DIN VANZARI DE MARFURI	16 330.48	16 330.48	0.00	0.00	16 330.48	16 330.48	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	25 748.79	25 748.79	0.00	0.00	25 748.79	25 748.79	0.00	0.00
766	V. DIN DOBINZI	745.74	745.74	0.00	0.00	745.74	745.74	0.00	0.00
Total sume clasa 7		117 214.62	117 214.63	4 158.38	4 158.38	121 373.00	121 373.01	0.00	0.01
Totaluri:		8 048 756.75	8 048 758.75	178 690.89	178 690.89	8 227 449.64	8 227 449.64	6 095 460.83	6 095 460.83

Intocmit, VOICU STEFAN	Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
---------------------------	---

Bifati numai dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala

Tip situație financiară : BS

Entitatea SC BETON CONSTRUCT SRL

Adresa

Judet	Sector	Localitate			
Ilfov		POPESTI LEORDENI			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
SOROIU STROICI ELENA	2				

Număr din registrul comerțului J23 3009 2007

Cod unic de înregistrare 2 2 7 1 9 7 2 5

Forma de proprietate

35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

 Situații financiare anuale

 Raportări anuale

 Forma lungă

 Forma prescurtată

 Forma simplificată

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri proprii

-2.213.883

Profit/ pierdere

-560.925

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Calitatea

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Semnătura

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01		913
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02		911.751
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03		49.484
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04		962.148
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05		33.826
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06		1.122.175
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08		72.589
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09		1.228.590
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10		121.638
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11		2.207.521
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12		-857.293
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13		104.855
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		2.318.738
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care :	16		
Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	19		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	20		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care:	22		2.000
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	23		2.000
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	24		
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	25		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26		

REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27		
IV. REZERVE (ct.106)	28		
Acțiuni proprii (ct. 109)	29		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	32		
SOLD D (ct. 117)	33		1.654.958
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	34		0
SOLD D (ct. 121)	35		560.925
Repartizarea profitului (ct. 129)	36		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37		-2.213.883
Patrimoniul public (ct. 1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38) (rd.39=13-14-15-17-20-21)	39		-2.213.883

Suma de control F10 :

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Semnătura _____

Calitatea

Stampila unității

Semnătura _____

**FORMULAR
NEVALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	0	2.063.887
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02		2.063.887
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10		49.304
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	0	2.113.191
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13		1.723.607
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14		1.881
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15		21.524
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		45.336
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18		195.092
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19		153.219
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20		41.873
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21		314.252
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22		314.252
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		464.214
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28		445.111
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29		6.519

d.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30		7.090
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		5.494
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35		2.675.234
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	562.043
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42		1.118
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45		1.118
12. Ajustări de valoare privind Imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	1.118
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	560.925
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	0	2.114.309
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62		2.675.234

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	560.925
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	560.925

Suma de control F20 :

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Semnătura _____

Calitatea

Stampila unității

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**FORMULAR
NEVALIDAT**

REGISTRUL IMOBILIZARILOR

31.08.2012

Nr. inv.	Denumire imobilizare	Data intrarii	Numar document	Clasa	Valoare intrare	Durata funct.	Valoare modernizari	Valoare de inventar	Val. ramasa (neamortizata)	Durata ramasa	Amortizare lunara	Amortizare inregistrata	Data iesini
201 CHELTUIELI DE CONSTITUIRE													
13	CHELTUIELI CONSTITUIRE	01.01.2009			1 660.48	0	0.00	1 660.48	1 660.48	0	0.00	0.00	..
Total pe 201 CHELTUIELI DE CONSTITUIRE					1 660.48		0.00	1 660.48	1 660.48		0.00	0.00	

205 CONCESIUNI, BREVETE, ALTE DREPT.													
14	CONCESIUNI BREVETE	01.01.2009			294.12	0	0.00	294.12	294.12	0	0.00	0.00	..
Total pe 205 CONCESIUNI, BREVETE, ALTE DREPT.					294.12		0.00	294.12	294.12		0.00	0.00	

212 CONSTRUCTII													
2	CONTAINER TIP BIROU	02.03.2010	CONTR	1.1.2.1.	5 000.00	96	0.00	5 000.00	3 489.68	67	52.08	1 510.32	..
Total pe 212 CONSTRUCTII					5 000.00		0.00	5 000.00	3 489.68		52.08	1 510.32	

2131 ECHIP. TEHNOLOGICE(MASINI,UTIL.)													
9	STATIE DE BETOANE	18.12.2007	166/18.12.2007	2.1.20.3.2.	947 124.40	72	0.00	947 124.40	210 472.08	16	13 154.50	736 652.32	..
10	INCARCATOR FRONTAL	18.12.2007	165/18.12.2007	2.3.6.6.1.	491 060.80	48	0.00	491 060.80	0.00	0	10 230.59	491 060.80	..
6	CONTAINER STANDARDLIGHT	28.04.2010	78932	1.8.14.	10 311.50	96	0.00	10 311.50	7 304.02	68	107.41	3 007.48	..
7	POMPA BK 400T	06.09.2010	0010426	2.1.20.3.3.	1 833.00	36	0.00	1 833.00	661.89	13	50.92	1 171.11	..
15	DOZATOR AUTOMAT ADITIVI BETOANE	10.01.07.2012	169	2.1.20.3.	6 069.00	72	0.00	6 069.00	5 984.71	71	84.29	84.29	..
Total pe 2131 ECHIP. TEHNOLOGICE(MASINI,UTIL.)					1 456 398.70		0.00	1 456 398.70	224 422.70		23 627.71	1 231 976.00	

2133 MIJLOACE DE TRANSPORT													
11	AUTOBETONIERA IVECO	18.12.2007	164/18.12.2007	2.1.20.3.1.	505 305.40	48	0.00	505 305.40	0.00	0	10 527.00	505 305.40	..
8	AUTOBETONIERA VOLVO	26.10.2010	1876	2.1.20.3.1.	129 378.00	48	0.00	129 378.00	70 079.75	26	2 695.37	59 296.25	..
Total pe 2133 MIJLOACE DE TRANSPORT					634 683.40		0.00	634 683.40	70 079.75		13 222.37	564 603.65	

214 MOBILIER,APARATURA BIROTICA,ETC.													
1	LAPTOP DELL VOATRO	23.12.2009	0705966	2.2.9.	1 831.85	24	0.00	1 831.85	0.00	0	76.32	1 831.85	..
12	LAPTOP DELL	01.09.2010	01.09.2010	3.2.2.	2 615.44	36	0.00	2 615.44	944.49	13	72.65	1 670.95	..
Total pe 214 MOBILIER,APARATURA BIROTICA,ETC.					4 447.29		0.00	4 447.29	944.49		148.97	3 502.80	
Total general:					2 102 483.99		0.00	2 102 483.99	300 891.22		37 051.13	1 801 592.77	

ANEXA NR. 5
CALIFICARILE EVALUATORULUI

UNIUNEA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR AUTORIZAȚI DIN ROMÂNIA

VALABIL 2012

TUDOREANU NECULAI

Legitimația nr. 16830

EVALUATOR AUTORIZAT - MEMBRU TITULAR

SPECIALIZAREA: EII EPI | |

ROMANIA

AGENTIA NATIONALA PENTRU PRIVATIZARE SI DEZVOLTARE
A INTREPRINDERILOR MICI SI MIJLOCII

ADEVERINTA

DI. (D-na) . TUDOREANU NICULAI, INGINER nascut(a) in anul 1960
luna . DECEMBRIE . ziua . 28 . in localitatea . SIANIC MOLDOVA judetul . BACAU legitimat
cu B.I. seria BZ . nr. 249196 , angajat al . SC "IFHOMIN" SA BUCURESTI , a absolvit
cursurile de pregatire in domeniul metodelor de evaluare a societatilor comerciale in
perioada . 22-27.05.1992 cu nota . 9. (noua) .

Prezanta adeverinta se elibereaza in conformitate cu prevederile art. 7 din Ordinul
A.N.P. nr. 238 din 25.XI.1991.



RESPONSABIL PROGRAM,

Data eliberarii: anul 1992 . luna . NOIEMBRIE . ziua . 5 .

Nr. 388

ATTESTATION DE FORMATION

M **Neculai TUDOREANU**

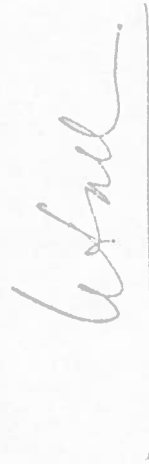
Entreprise **S.C. IPROMIN S.A. - BUCURESTI**

A suivi

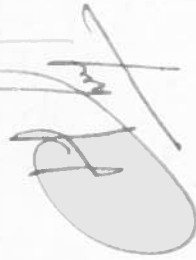
Formation "**NEGOCIATION, EVALUATION POUR PRIVATISATION**"

du **11.10** au **22.10** **19 93** d'une durée de _____ heures

le directeur général



le consultant formateur





VALOAREA ORINDE ESTE EA ASOCIATIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMANIA

CERTIFICAT

D-I / D-na TUDOREANU NECULAI membru ANEVAR cu legitimația nr. 237

a absolvit la data de 6/5/2008 seminarul din cadrul Programului de Instruire Continuă – ANEVAR:

EVALUAREA PENTRU GARANTAREA ÎMPRUMUTURILOR SPIC D-04

COD: S8h/1234/08
DESFAȘURAT LA: BUCUREȘTI
CREDIT: 16 ore
Nr. 643
Data eliberării: anul 2008 luna ianie ziua 9

PREȘEDINTE ANEVAR,
ing.ec. ADRIAN VASCU MAA



ANEVAR®

VALOARE ORIGINARĂ DE ÎNTRĂ-UN
ASOCIAȚIA NAȚIONALĂ A EVALUATORILOR DIN ROMÂNIA

ANEVAR

CERTIFICAT

D-I / D-na TUDOREANU NECULAI

membu ANEVAR cu legitimația nr. 237

a absolvit la data de 31.03.2009 seminarul din cadrul Programului de Instruire Continuă – ANEVAR:

DEPRECIEREA CONSTRUCȚIILOR SPIC D-20

COD: S8h/12/09

DESFĂȘURAT LA: BUCUREȘTI

CREDIT: 8 ore

Nr. 37

Data eliberării: anul 2009 luna aprilie ziua 8

PREȘEDINTE ANEVAR,
ing.ec. ADRIAN VASCU, MAA





State Ownership Fund

NR.....DATA.....
21, C. A. ROSETTI st. 70206 Bucharest 2 Romania
Tel.: 211.48.10, 211.70.75 Tel./Fax: 211.92.90 Fax: 210.44.59

DEPARTAMENT BUGET FINANTE

PROCES VERBAL
Nr. 30/1572
Data 20 iulie 1995

C A T R E ,

S.C. M.T.N. CONSULT S.R.L.
BUCURESTI

Referitor la solicitarea dumneavoastra privind participarea la licitatiile organizate, in vederea efectuarii de studii de fezabilitate si rapoarte de evaluare pentru privatizare, va transmitem, ca figurati in banca noastra de date, privind firmele de consulting, in evaluare si audit, in consecinta putand participa la orice licitatie pentru intocmirea de rapoarte de evaluare, sau alte documente necesare privatizarii, in conformitate cu prevederile legale.

DEPARTAMENT BUGET FINANTE

DIRECTOR,

Dan Gabriel Mihut
DAN GABRIEL MIHUT



APROBAT:
DIRECTOR GENERAL EXECUTIV
DAN GABRIEL MIHUT



FISA DE AGREERE

1. Denumire firma: SC MTN CONSULT SRL BUCURESTI
2. Adresa, telefon, fax: STR. PARGARI NR 62 SECT 2 TEL. 6100947 - FAX
3. Nr. de inregistrare la Registrul Comertului: J40/4472/1995
4. Codul fiscal: 7404790
5. Capitalul social: 100.000 lei
6. Principalele lucrari de referinta executate in ultimii 2 ani: lucrari in domeniul ind. constr. de masini, ind. textilă, comerț, turism, transporturi, agricultură etc.
7. Nr. de persoane: total, din care: salariați permanenți — colaboratori 11
8. Evaluatori atestați 5
9. Observatii asupra lucrarilor efectuate pentru societati comerciale din portofoliul F.P.S.
10. Concluzia analizei Comisiei de agreere: admis

MEMBRII COMISIEI:

ROTARU PETRE - presedinte	<u>P. Rotaru</u>
SACAGIU MIHAELA - membru	<u>M. Sacagiu</u>
STOICA GHEORGHE - membru	<u>G. Stoica</u>
IVAN ROMANITA - membru	<u>I. Romanita</u>
- membru	<u>W. Mihut</u>

MINISTERUL AGRICULTURII SI ALIMENTATIEI
DIRECTIA GENERALA DE PRIVATIZARE

CATRÈ

S.C. MTN CONSULT

71600-15-03/00
I.R.L.

Comisia de analiza a ofertelor firmelor de consultanta care intocmesc studii de oportunitate, rapoarte de evaluare sau studii de fezabilitate, restructurare, privatizare sau divizare pentru societatile comerciale agricole supuse privatizarii, a agreeat firma dumneavoastra, in vederea efectuarii de astfel de studii.

Contactarea firmei se va face de catre societatile comerciale supuse privatizarii, pe baza unei licitatii organizate in conformitate cu prevederile legale.

DIRECTOR GENERAL

Cristiana Gveman

Cristiana Gveman

