PLANUL DE REORGANIZARE

ÎN VEDEREA CONTINUĂRII ACTIVITĂŢII

S.C. CONTROL TRADING S.R.L.

PROPUS DE

DEBITOAREA S.C. CONTROL TRADING S.R.L.

PRIN ADMINISTRATOR SPECIAL

Tribunalul Prahova

Dosar nr. 4712/105/2013

Debitoare: S.C. CONTROL TRADING S.R.L.

August 2014

DEFINIŢII

Ori de câte ori vor fi folosite în prezentul Plan de Reorganizare, cu excepţia cazului în care sunt definite altfel în cadrul acestuia, sau cu excepţia cazului în care contextul necesită altă interpretare, termenii definiţi în continuare vor avea următoarele înţelesuri, după cum urmează:

SC CONTROL TRADING SRL (denumită în continuare, pe scurt, „Control Trading", „**Debitoarea**", „**Compania**" sau „**Societatea**") - Societate aflată în procedura de insolventă, cu sediul în Ploiesti, Str. Dumbravei, nr. 24-26, Judetul Prahova.

Administrator judiciar – ANDREI IOAN- IPURL – Intreprindere Profesionala Unipersonala cu Raspundere Limitata, cu sediul profesional in Ploiesti, str.GH. Doja, nr.30, et.10, ap.31, Judetul Prahova, membru U.N.P.I.R. Filiala Prahova, avand CIF RO26526344, Atestat 2A0429, reprezentata de asociat coordonator Av. ANDREI IOAN, desemnată ca administrator prin încheierea de deschidere a procedurii insolventei, având atribuţiile conferite de art. 20 din Legea nr. 85/2006.

Administrator special – Dl. Ing. STOICA DAN - GABRIEL, cetătean român, desemnat prin Hotărârea Adunării Generale a Asociatilor nr. 1/20.06.2013, cu atributiile prevăzute de art. 18 din Legea nr. 85/2006.

Autorul Planului de Reorganizare – Conceperea și întocmirea prezentului Plan de reorganizare al SC Control Trading SRL, au fost asigurate de Administratorul Special indrumat si consiliat de Dl. Ec. MARIUS TURCANU, practician in insolventa, consultant, membru U.N.P.I.R. Filiala Bucuresti, nr. matricol ID0342, care a decis să depună prezentul Plan în vederea remedierii situatiei financiare a Societătii.

Bancile finanţatoare: Raiffeisen Bank (denumită în continuare, pe scurt, "Raiffeisen"), B.R.D. Groupe Societe Generale (BRD-GSG), MILLENNIUM BANK, GARANTI BANK, creditori garantati înscrisi în Tabelul Definitiv al Creantelor, institutii financiare ce au asigurat necesarul de finanţare al Debitoarei în perioada anterioară deschiderii procedurii de insolventă și în favoarea cărora sunt ipotecate activele Companiei.

Programul de Plată a Creanţelor (denumit în continuare **„Programul de Plăţi")** – tabelul de creanţe menţionat în Planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care Debitoarea se obligă

să le plătească creditorilor în perioada de reorganizare judiciară, prin raportare la Tabelul Definitiv de creanţe şi la fluxurile de numerar aferente perioadei de aplicare a Planului de reorganizare.

Legea – Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei, modificată şi completată.

Perioada de observatie – se înțelege perioada cuprinsă între data deschiderii procedurii insolventei și data confirmării Planului de reorganizare.

SUMAR

1. Prezentarea generala a SC CONTROL TRADING SRL

1.1 Preambul

1.2 Infiintarea Societatii. Denumire, forma de organizare si sediul Societatii

1.3 Scurt istoric

1.4 Structura capitalului social

1.5 Obiectul de activitate

1.6 Managementul executiv

1.7 Resurse umane

1.8 Autorizatii pentru desfasurarea activitatii

1.9 Activitatea comerciala a societatii

1.10 Surse de finantare pentru activitatea desfasurata

2. Descrierea activitatilor desfasurate in perioada de observatie

2.1 Evaluarea bunurilor

3. Analiza situatiei economico-financiare in perioada 2009-2014

3.1 Analiza patrimoniului in perioada 2009-2014

3.1.1 Analiza patrimoniului

3.1.1.1. Activul societatii

3.1.2 Situatia activelor imobilizate ale societatii

3.1.2.1 Imobilizari corporale

3.1.2.2 Terenuri

3.1.2.3 Cladiri si constructii speciale

3.1.2.4 Utilaje, instalaţii şi alte mijloace fixe

3.1.3 Situatia activelor circulante ale societatii

3.1.3.1 Evolutia stocurilor

3.1.3.2 Evolutia creantelor

3.1.3.3 Evolutia disponibilitatilor

3.1.4 Situatia obligatiilor societatii

3.1.4.1 Situatia datoriilor financiare

3.1.4.2 Situatia datorilor comerciale

3.1.4.3 Situatia datorilor catre firme de leasing

3.1.4.4 Situatia capitalurilor proprii

3.1.4.5 Situatia capitalurilor permanente

3.2 Evolutia elementelor patrimoniale

3.3 Contul de profit si pierdere

3.3.1 Structura veniturilor

3.3.2 Structura cheltuielilor

4. Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciara a Societatii

4.1 Deschiderea procedurii insolventei si confirmarea ANDREI IOAN – IPURL in calitate de administrator judiciar al Control Trading SRL

4.2 Cauzele insolventei

4.2.1 Cauze generale

4.2.2 Cauze particulare

4.3 Incadrarea in prevederile art.138 alin(1) din Legea nr.85/2006

5. Indeplinirea conditiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare

5.1 Premisele Planului de Reorganizare

5.1.1 Evaluarea activelor

5.2 Scenariul de faliment.Tratamentul echitabil si corect acordat creditorilor

6. Masurile de reorganizare judiciara

6.1 Durata executarii planului de reorganizare

6.2 Sursele de finantare ale Planului de reorganizare

6.3 Masuri interne pentru realizarea Planului de reorganizare

6.3.1 Masuri manageriale si de resurse umane

6.3.1.1 Atributiile managementului Debitoarei in perioada de reorganizare judiciara

6.3.1.2 Componenta conducerii executive

6.3.1.3 Modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorului special

6.3.1.4 Personal

6.3.2 Masuri comerciale si de marketing

6.3.3 Masuri financiar-contabile

6.3.4 Masuri investitionale

6.3.5 Masuri de modificare a actului constitutiv al Societatii

7. Previziunea situatiilor financiare ale Societatii in perioada de reorganizare judiciara

7.1 Valorificarea activelor aflate in patrimoniul Societatii

7.2 Previziunea situatiilor financiare

7.2.1 Contul de Profit si Pierdere Previzionat al Control Trading SRL

7.2.2 Situatia Fluxurilor de numerar Previzionate ale Control Trading

8. Modalitatile de acoperire a pasivului si surse de finantare

9. Programul de plata a creantelor. Categorii de creante

9.1 Programul de plata a creantelor impotriva Control Trading prevazut prin Planul de reorganizare

9.2 Creantele nascute dupa data deschiderii procedurii insolventei

9.3 Categorii de creante. Tratamentul corect si echitabil acordat prin Plan

9.3.1 Categorii de creante care nu sunt defavorizate in sensul legii

9.3.2 Categorii de creante defavorizate in sensul legii

9.4 Descarcarea de obligatii si de raspundere

10. Renumeratia Administratorului Judiciar

11. Efectele Reorganizarii

11.1 Efecte asupra bugetului consolidat al statului

11.2 Efecte asupra gradului de acoperire a creantelor

11.3 Controlul aplicarii Planului de reorganizare

11.4 Contractele de credit incheiate de Debitoare cu bancile finantatoare

12. Conditiile precedente inchiderii procedurii de reorganizare judiciara

13. Concluzii

14. ANEXE

1 Prezentarea generala a S.C. CONTROL TRADING S.R.L.

1.1. Preambul

În temeiul art. 94 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei, prezentul plan de reorganizare a fost întocmit şi propus de S.C. CONTROL TRADING S.R.L. (societate în insolvenţă) în calitate de Debitoare în Dosarul nr. 4712/105/2013, aflat pe rolul Tribunalului Prahova, Secţia Comercială şi de Contencios Administrativ si Fiscal, prin administratorul special Dl.Ing.Stoica Dan-Gabriel.

Destinatarii acestui plan de reorganizare sunt participanţii la procedura de insolvenţă, judecătorul sindic, creditorii înscrişi în tabelul definitiv de creanţe şi administratorul judiciar.

Condiţiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activităţii debitoarei S.C.CONTROL TRADING S.R.L. conform art. 94 alin. (1) lit. a). din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei au fost îndeplinite după cum urmează:

- Intenţia de reorganizare a activităţii S.C. CONTROL TRADING S.R.L. a fost formulată în condiţiile legii prin cererea introductivă privind deschiderea voluntară a procedurii insolvenţei;
- Tabelul definitiv rectificat de creanţe împotriva S.C. CONTROL TRADING S.R.L. a fost afişat la data de 21.08.2014 la Tribunalul Prahova si publicat B.P.I. nr. 14972/ 21.08.2014.

Conform declaraţiilor depuse la dosarul cauzei, S.C. CONTROL TRADING S.R.L. nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei sau a altui act normativ care reglementează o procedură similară. Nici societatea şi niciun membru al organelor de conducere ale acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracţiunile prevăzute de art. 94 alin. 4 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei şi care limitează accesarea acestei proceduri de către persoanele aflate sub incidenţa acestor prevederi legale.

Perspectivele de redresare ale Debitoarei în raport de posibilităţile şi specificul activităţii desfăşurate, cu mijloacele financiare disponibile şi cu cererea pieţei faţă de oferta debitorului sunt prezentate în cuprinsul planului.

Termenul de executare a planului de reorganizare este de 3 ani începând cu trimestrul în care este confirmat planul de reorganizare de către judecătorul sindic conform art. 102 alin. (1) din legea insolvenţei, cu posibilitate de prelungire în condiţiile prevăzute de lege. Modalităţile de acoperire a pasivului precum şi Sursele de finanţare sunt prezentate în prezentul Plan.

Din perspectiva aprobării planului şi a verificării condiţiilor de confirmare a acestuia, învederăm că nu există categorie nedefavorizată de creanţe.

Planul stabileşte cinci categorii de creanţe, dupa cum urmeaza:

1. Creanţe garantate;
2. Creanţe bugetare;
3. Creanţe chirografare
4. Creante salariale
5. Creante indispensabile procedurii conform art.96, alin. (1) din Legea nr. 85/2006.

S.C. CONTROL TRADING S.R.L. este o societate de importanţă zonală, semnificativă, fiind un organism viu (socio-tehnico-economic), ce funcţionează într-un mediu extrem de dinamic, schimbător, cu profunde influenţe asupra sa, dar în acelaşi timp, fiind o societate mijlocie ce posedă mecanismul de autoreglare ce-i permite reproiectarea şi optimizarea structurilor sale pentru supravieţuirea în viitor şi integrarea în circuitul normal de funcţionare al agenţilor economici.

S.C. CONTROL TRADING S.R.L. are avantajul de a fi poziţionată într-o zonă favorabilă specificului de activitate desfăşurat.

Drept urmare, am identificat mediul în care S.C. CONTROL TRADING S.R.L. îşi desfăşoară activitatea şi apoi am diagnosticat principalele aspecte economico-sociale în vederea evidenţierii cauzelor care au generat declinul societăţii şi respectiv starea de insolvabilitate.

Pornind de la starea de fapt am formulat obiectivele pe termen lung, mediu şi scurt, măsurile capabile să ducă la îndeplinirea acestora, toate integrate într-un plan de reorganizare care să urmărească continuarea activităţii, în conformitate cu Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei.

În conformitate cu dispoziţiile art. 94 alin. (3) din Legea nr. 85/2006, după aprobarea planului, prin restructurarea şi continuarea activităţii comerciale urmează să se achite atât obligaţiile inserate în anexa 6, precum şi datoriile curente, generate ca urmare a desfăşurării activităţii de către societate, obligaţii ce se vor achita la termenele scadente potrivit documentelor din care rezultă.

Planul de reorganizare îşi propune pentru perioada imediat următoare, relansarea activităţii, întrucât la momentul de faţă s-a reuşit deja stoparea declinului societăţii. Există soluţii de reproiectare pentru toate subsistemele societăţii (organizatoric, managerial, productiv, comercial, financiar-contabil) şi ne exprimăm convingerea că S.C. CONTROL TRADING S.R.L. poate supravieţui, se poate relansa, aceasta fiind singura alternativă benefică pentru societate, pentru creditorii ei, pentru economia de piaţă specifică stadiului actual de evoluţie a societăţii româneşti.

Am optat pentru reproiectarea şi reorganizarea societăţii în scopul de a oferi şansa creditorilor societăţii de a-şi recupera sumele datorate de societate, ceea ce nu s-ar putea realiza în cazul lichidării judiciare a S.C. CONTROL TRADING S.R.L., aşa cum vom arăta mai jos.

Planul prevede ca strategie principală de reorganizare restructurarea şi continuarea activităţii S.C. CONTROL TRADING S.R.L. în paralel cu valorificarea unora din bunurile societăţii debitoarei în condiţiile art. 95 alin. (1) şi alin. (6) literele E şi F din Legea nr. 85/2006. Măsurile concrete pentru aplicarea acestei strategii sunt detaliate în in prezentul plan.

Planul de reorganizare are menirea de a readuce societatea pe poziţii de profit, astfel încât compania să fie capabilă să achite datoriile către creditori într-o perioadă de 3 ani în conformitate cu programul de plăţi al prezentului plan şi să poată depăşi cu succes perioada de reorganizare, realizandu-se astfel protejarea intereselor creditorilor, care au o sansa in plus la realizarea creantelor sale. Aceasta pentru ca in conceptia moderna a legii, este mult mai probabil ca o afacere functionala sa produca resursele necesare acoperirii pasivului decat lichidarea averii debitoarei aflate in faliment.

In acest context economic, incercarea de acoperire a pasivului societatii debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de inexistenta unei cereri sustinute privind activele societatii.
De asemenea unele din bunurile existente in patrimoniul societatii sunt uzate din punct de vedere moral, existand posibilitatea ca procedura de lichidare a acestora sa ridice reale dificultati in ceea ce priveste valorificarea acestora.

În vederea creării premiselor necesare atingerii acestor obiective, societatea şi-a propus o urmărire atentă a raportului venituri/cheltuieli, astfel încât revenirea la rezultate financiare pozitive să se realizeze în cel mai scurt timp.
În ceea ce priveşte obligaţiile societăţii născute anterior datei deschiderii procedurii faţă de unităţile bancare de la care a contractat diverse împrumuturi, planul propune achitarea acestora conform programului de plăţi anexa 6.
Strategia planului se bazează pe următoarele prevederi conform art.95 alin. (6) din legea insolvenţei nr. 85/2006:

Lit.A

Păstrarea, în întregime de către debitor, a conducerii activităţii sale, inclusiv dreptul de dispoziţie asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activităţii sale de către administratorul judiciar ANDREI IOAN IPURL desemnat în condiţiile legii.

Lit.B

Obţinerea de resurse financiare pentru susţinerea realizării planului şi sursele de provenienţă a acestora. Resursele financiare vor fi obţinute din activitatea societăţii şi din valorificarea elementelor de patrimoniu (active excedentare, creanţe, etc.).

Lit. C

Transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului către una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmării planului. Transmiterea bunurilor din averea debitorului se face doar în cadrul activităţii sale curente pe principiul excedentarităţii, având în vedere obiectul de activitate al debitorului, profitul debitorului bazându-se pe desfăşurarea activităţii de inchiriere.

Lit. D

Fuziunea debitorului – nu este cuprinsă în plan, insă debitorul îşi rezervă dreptul de a efectua această operaţiune în cazul în care va fi necesar sau avantajos. Pe lângă fuziune societatea poate efectua şi divizarea societăţii cu acordul creditorilor.

Lit. E

Lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori în bloc, libere de orice sarcini, sau darea în plată a acestora către creditorii debitorului, în contul creanţelor pe care aceştia le au faţă de averea debitorului. Darea în plată a bunurilor debitorului către creditorii săi va putea fi efectuată doar cu condiţia prealabilă a acordului scris al acestora cu privire la această modalitate de stingere a creanţei lor. Ne rezervăm acest drept.

Lit. F

Lichidarea parţială sau totală a activului debitorului în vederea executării planului se face potrivit art. 116-120; nu este cazul.

Lit. G

Modificarea sau stingerea garanţiilor reale, cu acordarea obligatorie, în beneficiul creditorului garantat, a unei garanţii sau protecţii echivalente, în condiţiile prevăzute la art.39 alin. (2) lit. c). Ne rezervăm acest drept.

Lit. H

Prelungirea datei scadenţei, precum şi modificarea ratei dobânzii, a penalităţii sau a oricărei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligaţiilor sale. Cu acordul băncilor creditoare se pot negocia condiţii avantajoase societăţii debitoare pentru realizarea în bune condiţiuni a planului.

Lit. I

Modificarea actului constitutiv al debitorului, în condiţiile legii. Debitorul îşi rezervă dreptul de a efectua alte modificări la actul constitutiv în cazul în care se impune.

Înregistrarea menţiunii în registrul comerţului va fi solicitată de administratorul judiciar pe cheltuiala debitorului, pe baza hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, care se va publica în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, conform art. 95 alin. (8) din Legea nr. 85/2006.

Planul instituie o categorie de creanţe aparţinând unor furnizori fără de care activitatea debitorului să nu poată continua, în accepţiunea art. 96 alin. (1) din Legea nr. 85/2006.

Prin plan a fost stabilit acelaşi tratament pentru fiecare creanţă din cadrul unei categorii distincte prevăzute în art. 100, aliniatul 3. Pe parcursul derulării planului deţinătorul unei creanţe din categoria respectivă poate consimte un tratament mai puţin favorabil pentru creanţa sa, conform art. 96 alin.(2) din Legea nr. 85/2006.

1.2. Infiintarea Societatii, denumirea, forma de organizare si sediul Societatii:

Denumire: SC CONTROL TRADING S.R.L.
Sediul social: Ploiesti, str.Traian Vuia,nr.3, Judeţ Prahova
Forma juridică: Societate cu raspundere limitata.
Nr.înregistrare Registrul Comerţului: J 29/1563/1996
Cod unic de înregistrare/ Cod de înregistrare fiscală: 8997181 (RO).

Societatea S.C. CONTROL TRADING S.R.L. este autorizată de Ministerul Finanţelor Publice – ANAF conform certificatului de înregistrare în scopuri de TVA .

Durata societăţii: nelimitată

Activitatea principală

Obiectul principal de activitate este cod CAEN 4643 – Comerţ cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodăresc, al aparatelor de radio şi televizoarelor, conform certificatului de înregistrare seria B nr. 2867774, emis de Oficiul Registrului Comerţului de pe lângă Tribunalul Prahova.

În fişa fiscală publicată şi pe site-ul www.mfinante.ro societatea are publicate următoarele caracteristici fiscale:

AGENTUL ECONOMIC CU CODUL UNIC DE IDENTIFICARE 8997181

Adresa:	Str. DUMBRAVEI 24-26 Ploieşti
Judetul:	PRAHOVA
Numar de inmatriculare la Registrul Comertului:	J29 /1563 /1996
Act autorizare:	-
Codul postal:	100197
Telefon:	0742220106
Fax:	-
Stare societate:	INREGISTRAT din data 05 December 1996
Observatii privind societatea comerciala:	-
Data inregistrarii ultimei declaratii: (*)	12 May 2014
Data ultimei prelucrari: (**)	27 May 2014
Impozit pe profit (data luarii in evidenta):	01-JAN-03
Impozit pe veniturile microintreprinderilor (data luarii in evidenta):	NU
Accize (data luarii in evidenta):	NU
Taxa pe valoarea adaugata (data luarii in evidenta):	05-DEC-96
Contributia de asigurari sociale (data luarii in evidenta):	31-JAN-04
Contributia de asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale datorate de angajator (data luarii in evidenta):	31-JAN-04
Contributia de asigurari pentru somaj (data luarii in evidenta):	31-JAN-04
Contributia angajatorilor pentru Fondul de garantare pentru plata creantelor sociale (data luarii in evidenta):	01-JAN-07
Contributia pentru asigurari de sanatate (data luarii in evidenta):	31-JAN-04
Contributii pentru concedii si indemnizatii de la persoane juridice sau fizice (data luarii in evidenta):	01-JAN-06
Taxa jocuri de noroc (data luarii in evidenta):	NU
Impozit pe veniturile din salarii si asimilate salariilor (data luarii in evidenta):	31-JAN-04
Impozit pe constructii(data luarii in evidenta):	01-JAN-14
Impozit la titeiul si la gazele naturale din productia interna	NU

(data luarii in evidenta):	
Redevente miniere/Venituri din concesiuni si inchirieri (data luarii in evidenta):	NU
Redevente petroliere (data luarii in evidenta):	NU

Conform tabelului creditorilor, la data deschiderii procedurii de insolvenţă, societatea nu avea obligaţii fiscale la bugetul consolidat. Ulterior, după data deschiderii procedurii, societatea a mai acumulat datorii către bugetul consolidat al statului, în sumă de 117.251 lei (TVA de plata 114.589 lei si impozit constructii speciale 2.662 lei) care vor fi achitate pana la depunerea planului de reorganizare.

1.3. Scurt istoric

Control Trading este o firmă cu capital integral privat care are o tradiţie de peste 15 ani în furnizarea de echipamente pentru instalaţii electrice şi automatizări.

Control Trading oferă soluţii electrice complete pentru realizarea instalaţiilor electrice, civile şi industriale prin specialiştii firmei şi prin disponibilitatea imediată a produselor. Dinamismul şi seriozitatea cu care **Control Trading** şi-a onorat obligaţiile contractuale au contribuit la formarea renumelui firmei, calităţii materializate şi prin obţinerea certificării **Sistemului de Management al Calităţii** în conformitate cu standardul **SR EN ISO 9001-2001**.





S.C. CONTROL TRADING S.R.L. a fost infiintata in anul 1996 si inregistrata la O.R.C. PRAHOVA cu nr. J29/1563/29.11.1996.

1.4. Structura capitalului social

Societatea comercială CONTROL TRADING S.R.L. deţine un capital social subscris vărsat, integral privat, în valoare de 3.564.000 lei reprezentând un număr de 2.200 parti sociale, cu o valoare nominala de 1.620,00 lei.

De la data deschiderii procedurii si pana in prezent au avut loc următoarele Adunări Generale ale Asociaţilor:

- Adunarea Generală Extraordinară a Asociaţilor nr. 1/20.06.2013 prin care s-a hotarat numirea in calitate de administrator special in persoana Dlui. Ing. STOICA DAN-GABRIEL şi imputernicirea administratorului special sa efectueze formalitatile legale privind publicarea, inregistrarea si efectuarea mentiunilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova.

- Adunare Generala Extraordinara a Asociatilor nr. 2/01.09.2014 prin care asociatii au aprobat planul de reorganizare propus de administratorul special Dl. Ing. STOICA DAN-GABRIEL.

La data întocmirii planului structura asociaţilor se prezenta astfel:

Denumire asociat	**Număr parti sociale**	**Procent**
COSTACHE LIVIU	1.100	50%
STOICA DAN GABRIEL	1.100	50%
TOTAL	**2.200**	**100 %**

Prin încheierea Tribunalului Prahova – Secţia Contencios Administrativ Comercial – Birou Faliment din data de 19.06.2013, pronunţată în dosarul de insolventa nr. 4712/105/2013 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenţei a debitoarei S.C. CONTROL TRADING S.R.L., administrator judiciar fiind ANDREI IOAN IPURL.

1.5 Obiectul de activitate

S.C. CONTROL TRADING S.R.L. desfasoara activitati conform statutului societatii – domeniul de activitate principala fiind codificarii (Ordin 337/2007) Rev. Caen(2): 4643 **- Comert cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodaresc, al aparatelor de radio si televizoarelor.**

Societatea CONTROL TRADING S.R.L., este distribuitor autorizat al produselor firmelor: **SCHNEIDER ELECTRIC (Merlin Gerin, Telemecanique), LEGRAND, CABLOFIL, OBO BETTERMANN, ATX, KUHNKE, OSRAM, 3M, ELBA, PHILIPS and Elba Street Lighting, ICME, SURTELEC, FRANCHI & KIM** si anume:

- distribuţie electrică de joasă şi medie tensiune, producător MERLIN GERIN – Franţa



- control industrial (comandă şi protecţie motoare, automate programabile, detecţie, supraveghere), producător TELEMECANIQUE – **Franţa**



- reanclanşoare - utilizate in instalatiile electrice ale sit-urilor GSM, producator SURTELEC – Franta

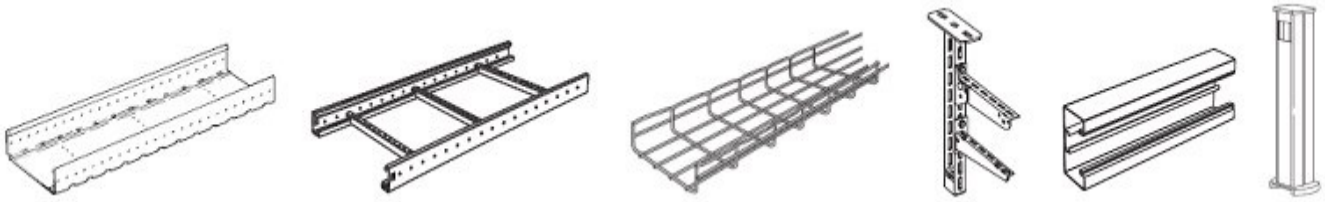


- aparataj pentru instalaţii electrice, jgheaburi şi plinte PVC, producător LEGRAND – **Franţa**





- sisteme pentru organizarea si sustinerea cablurilor (paturi si poduri de cabluri), precum si solutii pentru pardoseli aparente – Van Geel–LEGRAND (Olanda)



- material electric antideflagrant şi cu securitate mărită, producător ATX – **Franţa** (agreat de Serviciul pentru certificare echipamente Ex - INSEMEX Petroşani)



- gamă completă de relee, producător KUHNKE – **Germania**



- gamă completă de surse de iluminat, producător OSRAM – **Germania**



- gamă completă de corpuri de iluminat, producator ELBA – **Romania**



- corpuri de iluminat de iluminat stradal, producator PHILIPS and ELBA Street Lighting **– Romania**



- corpuri de iluminat pentru medii speciale, zone cu pericol de explozie, producator ELBA **– Romania**



- conductori şi cabluri electrice, producatori ICME, NEXANS



Activitatea societatii se desfasoara la sediul principal din Ploiesti, Str. Dumbravei, nr.24-26, Judetul Prahova destinat desfasurari de activitati proprii de birou pentru societate, sediul secundar - ”Depozit” din Ploiesti, Str.Dumbravei, nr.24-26, Judetul Prahova destinat desfasurarii activitatilor din statutul societatii :

- 4741-Comert cu amnuntul al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-ului in magazine specializate
- 4673-Comert cu ridicata al materialului lemnos si al materialelor de constructii si echipamentelor sanitare
- 4671-Comert cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi si gazosi si al produselor derivate
- 4613-Intermedieri in comertul cu material lemnos si materiale de constructii
- 4612-Internedieri in comertul cu combustibili, minereuri, metale si produse chimice pentru industrie
- 2030-Fabricarea vopselelor, lacurilor, cernelii tipografice si masticurilor

si punctul de lucru, sediu secundar, din Bucuresti, Sectorul 6, Spl. Independentei, nr.319, destinat desfasurarii de activitati proprii de birou pentru societate, conform certificatului constatator nr. 48093/13.08.2014 eliberat de O.N.R.C. Prahova.

1.6 Managementul executiv

Până la data deschiderii procedurii de insolvenţă, conform actului constitutiv şi organigramei**,** conducerea executivă a fost exercitată de catre Directorul general Dl.Costache Liviu si Directorul general adjunct Dl. Stoica Dan Gabriel, iar dupa deschiderea procedurii, la data prezentului plan

conducerea executivă este exercitată de: dl.STOICA DAN – GABRIEL, administrator special sub supravegherea administratorului judiciar ANDREI IOAN - IPURL.

Organul suprem de conducere al societăţii conform statutului este adunarea generală a asociaţilor, care în baza Legii societăţilor comerciale nr. 31/1990, reprezintă organul legislativ al societăţii, în procedura de insolvenţă societatea fiind reprezentată de administratorul special sub supravegherea administratorului judiciar în confomitate cu dispoziţiile Legii nr. 85/2006.
Adunările Generale a Asociaţilor au fost convocate şi ţinute legal, hotărârile luându-se conform structurii de acţionariat corespunzător capitalului social.

1.7 Resurse umane

La data de 31.12.2013 structura personalului societatii, conform organigramei, dispunea de un efectiv de personal de 24 de salariati astfel :

- administrator special -1
- director general -1
- operator introducere date -1
- economist-4
- director comercial-1
- director vanzari-3
- inginer-3
- sef depozit -1
- sofer -3
- sef departament ofertare-1
- specialist marketing-1
- incarcator descarcator-1
- agent securitate paza-2
- inspector resurse umane-1

La data de 30.06.2014 sunt desfiintate doua posturi: operator introducere date si specialist marketing, numarul efectiv de salaratiati existenti la sfarsitul perioadei fiind de 22.
Comparativ cu evoluţia numărului mediu al salariaţilor pe anii anteriori, numărul de salariaţi este optim, ţinând cont de intrările şi ieşirile normale şi situaţia naţională internă.

Evoluția numărului mediu de salariați și a costului mediu/ angajat:

	2010	2011	2012	2013	30.06.2014
Număr mediu personal	41	37	33	26	18
Costuri cu personalul	1.762.519	1.463.505	1.449.390	921.166	359.138
Salarii	1.385.591	1.159.289	1.148.055	730.756	285.926
Cheltuieli cu asigurările si protecția socială	376.928	304.216	301.335	190.410	73.212
Costuri medii anuale/salariat	42.988	39.554	43.921	35.429	19.952
Productivitatea muncii anuală	929.567	1.108.718	1.081.381	518.184	107.271
Ponderea cheltuielilor cu personalul în C.A.	4,62%	3,57%	4,06%	6.83%	18.59%

În urma deschiderii procedurii insolvenţei, prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Asociaţilor nr.1 din data de 20.06.2013, a fost numit administrator special pe perioada procedurii, Dl. Ing. STOICA DAN - GABRIEL.

1.8 Autorizatii pentru desfasurarea activitatii

Societatea nu detine autorizatii speciale de functionare. Dinamismul şi seriozitatea cu care **Control Trading** şi-a onorat obligaţiile contractuale au contribuit la formarea renumelui firmei, calităţii materializate şi prin obţinerea certificării **Sistemului de Management al Calităţii** în conformitate cu standardul **SR EN ISO 9001-2001**.





1.9 Activitatea comerciala a Societatii

Pe termen scurt, expertii in domeniu considera ca sunt create premisele unei cresteri sustinute a cererii de sisteme si materiale electrice, estimarile respective bazandu-se pe potentialul deosebit de dezvoltare a pietei locale a constructiilor, precum si a celei de infrastructura energetica. Daca pe primul segment intrarea pe un palier ascendent este conditionata de o deblocare a creditarii ori de identificarea altor resurse financiare de sustinere a investitiilor, in ceea ce priveste sectorul energetic nu exista alternativa, intrucat aplicarea legislatiei europene de eficientizare in domeniu ramane obligatorie.

1.10 Surse de finantare pentru activitatea desfasurata

Principalele surse de finantare ale Companiei au fost reprezentate de împrumuturile bancare pe termen lung, acordate anterior deschiderii procedurii de urmatoarele banci:

- RAIFFEISEN BANK S.A.
- BRD – Group Societe Generale S.A.
- MILLENNIUM BANK
- GARANTI BANK
- PIRAEUS BANK

1. Din totalul contractelor de credit încheiate de societate, în valoare de 23.364.181,99 lei la 31.12.2012 (anterior deschiderii procedurii de insolventa), principalul creditor era **RAIFFEISEN BANK S.A.**, care are semnate două contracte facilitate de credit, unul având ca sumă maximă facilitată 4.250.000 lei, acesta având la 31.12.2012 un sold de 3.964.520 lei si cel de-al doilea contract facilitate

de credit, are suma maximă facilitată 6.371.550 lei, la 31.12.2012, soldul acestuia fiind de 6.311.939 lei.

Tot cu Raiffeisen Bank mai are semnat un contract de Factoring în valoare de 2.124.000 lei, al cărui sold la 31.12.2012 era de 2.115.353 lei.

Aceste contracte au ca garanţii:

a) Ipotecă rang I asupra imobilului situat în Ploiesti, B-dul. Bucuresti FN, cu nr. cadastral 60, înscris în Cartea Funciară 3533, proprietatea S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

b) Ipotecă rang I asupra imobilului din Ploiesti, str. Traian Vuia nr. 3, compus din teren si constructii C1 si C3, înscris în Cartea Funciară la nr. 7839, număr cadastral 7258, proprietatea S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

c) Ipotecă rang I asupra imobilului situat în Păulesti soseaua DJ 102 Ploiesti – Plopeni, compus din teren intravilan înscris în Cartea Funciară a comunei Păulesti la nr. 534 si 535 având numerele cadastrale nr. 704 si respectiv 702, aflate în proprietatea S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

d)) Ipotecă rang I asupra imobilului situat în Bucuresti, str. Ion Brezoianu nr.55, sect.1, compus din ap. Nr.7, înscris în Cartea Funciară 35053, având număr cadastral 1587/7, aflat în proprietatea Dlui. Costache Liviu si Dnei. Costache Mihaela.

2. Un alt contract este Contractul de facilitate de linie de credit în sumă maximă de 5.700.000 lei semnat cu BRD – Group Societe Generale. La 31.12.2012, soldul acestui contract era de 5.544.071 lei. Pentru acesta sunt următoarele garantii:

a) Contract de antrepriză nr.1/03.08.2012 pentru imobilul din str. Zagazului;

b) Imobilul situat în Ploiesti str. Dumbravei nr.24-26, înscris în Cartea Funciară cu numărul 124352, cu număr cadastral 1415 pentru teren si C2-C10 pentru construcții, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

c) Imobilul (teren+constructii) din Ploiesti, str. Buna Vestire nr.23, înscris în Cartea Funciară cu numărul 132773, cu număr cadastral 1741 pentru teren si 1741/C1 construcție, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

d) Imobilul din Ploiesti, str. Cavalului nr.4, bl. N6, ap.17, înscris în Cartea Funciară cu nr. 124615-C1-U2, nr. cadastral 6021/N6;A;17 proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

e) Imobilul din Ploiesti, str. Stefan cel Mare nr. 42, bl. K6, ap. 6, înscris în Cartea Funciară cu nr. 12744-C1-U2, nr. cadastral 33/K6;-;6, proprietari fiind Stoica Dan si Stoica Veronica;

f) Autoturism Mercedes Benz având număr de înmatriculare PH-01-AAZ, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

g) Autoturism Land Rover cu număr de înmatriculare PH-01-AAH, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

h) Teren în suprafată de 557 MP (261 mp+296mp), aflat în Comuna Măneciu – Cheia, pct Tâmpa, înscris în Cartea Funciară cu nr. 2231 si 2232, nr. cadastral 997 si 998, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
i) Act aditional nr.1 la 53573/23.06.2011 – gaj stoc de mărfuri în valoare de 5.428.000 lei, amplasat în str. Dumbravei nr. 24-26.

3. S.C. CONTROL TRADING S.R.L. are semnat un contract facilitate de linie de credit în valoare de 2.600.000 lei cu MILLENNIUM BANK, al cărui sold la 31.12.2012 este de 2.592.913 lei. Pentru acest contract, Compania Energopetrol a ipotecat mai multe proprietăti în favoarea S.C. CONTROL TRADING S.R.L., ca si garantie la facturile emise, si anume apartamentele 3, 5, 8, 14 aflate în imobilul din Câmpina, Str. Eruptiei nr. 5, Bl. E4, sc. B.

4. Cu GARANTI BANK societatea CONTROL TRADING are semnate două contracte pe termen lung, cu finalizare 2015, unul în valoare de 200.000 de EURO, al cărui sold la 31.12.2012 era de 507.286,99 lei si unul de 2.492.470 lei, al cărui sold era de 1.792.470 lei.
Un alt contract semnat cu Garanti Bank este o facilitate de linie de credit în valoare de 100.000 EURO, al cărui sold la 31.12.2012 este de 442.870 lei.
Garantiile pentru aceste credite sunt:
Ipotecă asupra imobilul din Ploiesti, str. Ghe. Grigore Cantacuzino nr. 348, înscris în Cartea Funciară cu nr. 4773, nr. cadastral 5530 C25, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L.
Imobilul compus din teren + constructie, situat în Breaza de Jos Str. Valdimirescu nr. 27, proprietari fiind Stoica Dan si Stoica Veronica.

5. Societatea mai are semnat un contract de descoperire de card cu PIRAEUS BANK în valoare de 100.000 lei, al cărui sold la 31.12.2012 era de 92.759 lei. Pentru acest contract nu există garanții imobiliare, sau de altă natură.

2. Descrierea activitatilor desfasurate in perioada de observatie

În perioada de observatie Societatea si-a continuat activitatea de comercializare de echipamente pentru instalaţii electrice şi automatizări.

2.1 Evaluarea bunurilor

Raportul de evaluare ale activelor Control Trading S.R.L. au fost întocmite de către S.C. CONSULTA 99 S.R.L. în perioada decembrie 2013-februarie 2014 . Scopul acestora a fost determinarea valorii de piată, precum și determinarea valorii afacerii pentru fundamentarea unor decizii de management. Rapoartele au fost aprobate de Comitetul creditorilor si respectiv Adunarea Creditorilor.

Raportul de evaluare a avut ca scop stabilirea valorii de piata a activelor aflate in proprietatea SC CONTROL TRADING SRL.

Valoarea de piata a bunurilor evaluate, terenuri, constructii, mijloace de transport, stocuri, garantii reale RAIFFEISEN BANK, BRD Group Societe Generale si Garanti Bank este de 2.600.272,00 euro astfel:

- Raport de evaluare a proprietatii imobiliare –''Terenuri, Constructii'' din patromoniul SC CONTROL TRADING SRL- Garantii reale imobiliare RAIFFEISEN BANK SA

Nr.	Descriere activ	Numar cadastral	Valoarea de piata (EUR)
1	Imobil str.Traian Vuia,nr.3, Ploiesti, jud.Prahova: -Teren intravilan în suprafata de 990 mp situat în Ploiesti, Jud.Prahova, Str.Traian Vuia, nr.3 -Cladiri sediu firma C1 si C3, Ploiesti, Jud. Prahova, Str.Traian Vuia, nr.3	- nr. cad. 7839, înscris în CF nr.7839, Ploiesti - nr. cad. 7839, înscris în CF nr.7839, Ploiesti	**547.576** 136.323 411.253
2	Teren intravilan arabil în suprafata de 4856,15 mp situat în Ploiesti, jud.Prahova, B-dul Bucuresti, tarlaua 38, parcela 569/40-Garantie RAIFFEISEN BANK	nr. cad. 60, înscris în CF nr. 3533, loc Paulesti	**74.300**
3	Teren intravilan în suprafata de 2785 mp situat în Paulesti, jud.Prahova, sos.DJ 102 Ploiesti-Plopeni, tarlaua 11, parcela arabil 596/4;	nr. cad. 702, înscris în CF nr. 535, loc Paulesti	**66.131**
4	Teren intravilan arabil în suprafata de 4128 mp situat în Ploiesti, jud.Prahova, B-dul Bucuresti, tarlaua 38, parcela 569/41-Garantie RAIFFEISEN BANK	nr. cad. 60, înscris în CF nr. 3533, loc Ploiesti	**63.200**
5	Teren intravilan în suprafata de 2004 mp situat în Paulesti, jud.Prahova, sos.DJ 102 Ploiesti-Plopeni, tarlaua 11, parcela arabil 596/5;	nr. cad. 704, înscris în CF nr. 534, loc Paulesti	**47.606**
	TOTAL Active SC CONTROL TRADING SRL ipotecate in favoarea RAIFFEISEN BANK SA		**798.813**

-Raport de evaluare a proprietatii imobiliare si a bunurilor mobile –''Terenuri, Constructii, Mijloace de transport, Stocuri'' din patrimoniul SC CONTROL TRADING SRL- Garantii reale imobiliare BRD Groupe Societe Generale

Nr.	Descriere activ	Numar cadastral	Valoarea de piata (EUR)
1	Stocuri- marfuri si materiale standardizate		**718.659**
2	Total imobil situat in str. Dumbravei, nr.24-26: -Teren intravilan arabil în suprafata de 3708 mp situat în Ploiesti, str. Dumbravei, nr.24-26, jud. Prahova, -Constructii situate la adresa str.Dumbravei, nr.24-26,Ploiesti, Jud.Prahova	nr. cad. 1415	**286.200** 124.400 161.800
3	Apartament 3 camere 54.70 mp utili, Ploiesti, str.Cavalului, nr.4,bl.N6, sc.A, et.4, ap.17 - Garantie BRD Groupe Societe Generale	Nr.cad.6021/N6;A;17 C.F.124618-C1-U4	**40.900**
4	Total imobil str. Buna Vestire, nr.23, Ploiesti: -Teren intravilan în suprafata de 153 mp situat în str. Buna Vestire, nr.23, Ploiesti, jud.Prahova, -Constructie situata la adresa str. Buna Vestire, nr.23, Ploiesti, Jud.Prahova	Nr.cad. 1741 Nr.cad. 1741/C1 C.F. 132773	**123.900**
5	Teren intravilan în suprafata de 296 mp situat în Comuna Maneciu, sat Cheia, jud.Prahova, tarlaua 29, parcela F245- Garantie BRD Groupe Societe	nr. cad. Provizoriu 998	**15.400**
6	Teren intravilan în suprafata de 261 mp situat în Comuna Maneciu,sat Cheia, jud.Prahova, tarlaua 29, parcela F245- Garantie BRD Groupe Societe Generale	nr. cad. Provizoriu 998,	**13.600**
7	Autoturism MERCEDES BENZ S320 CDI PH-01-AAV, an fabricatie 2007; 130.000 km		**15.600**
8	Autoturism BMW 530I PH-40-CTR, an fabricatie 2006; 202.000 km		**8.500**
	TOTAL Active SC CONTROL TRADING SRL ipotecate in favoarea BRD Groupe Societe Generale		**1.222.759**

Stocurile detinute de SC CONTROL TRADING SRL sunt marfuri si materiale de natura materialelor electrice: cabluri si conductori, distributie electrica si comanda, prelungitoare, stechere, scule electrice si accesorii, trasee cabluri, automatizari, corpuri si surse de iluminat, achizitionate pentru lucrari de instalatii.

- Raport de evaluare a proprietatii imobiliare –’’Terenuri ,Constructii ’’ din patromoniul SC CONTROL TRADING SRL- Garantii reale imobiliare GARANTI BANK

Nr.	Descriere activ	Numar cadastral	Valoarea de piata (EUR)
1	Imobil situat in str.Ghe.Grigore Cantacuzino,nr.348, Ploiesti	Nr.C.F. 4773, nr.cadastral 5530-C25	**578.700**

3. Analiza situaţiei economico-financiare în perioada 2009-2014

3.1 Analiza patrimoniului in perioada 2009-2014

Potrivit balantei de verificare intocmită de societatea debitoare CONTROL TRADING S.R.L. la data de 30.04.2013, data anterioara datei de inregistrare a cererii debitoarei de deschidere a procedurii simplicate de insolventa, situaţia patrimonială a societăţii era următoarea:

Active=Necesaruri nete	Nr.rd.	Sold la: 30.04.2013
A		
NECESAR PERMANENT	1	**14.271.706**
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	2	8.443
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	3	14.248.464
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	4	14.800
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (I+II+III)	5	**14.271.706**
NECESAR TEMPORAR (B+C)	6	**32.568.029**
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (I+II+III+IV)	7	26.833.028
I. STOCURI	8	7.080.982
II. CREANŢE	9	19.741.780
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT	10	0
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI	11	10.266
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	12	5.735.001
TOTAL ACTIVE NETE		**46.839.735**

Pasive=Resurse (lei)	Nr. rd.	Sold la: 30.04.2013
B		4
CAPITALURI PERMANENTE (J+G)	**1**	**10.107.044**
I. Capital social	2	3.564.000
II. Prime de capital	3	
III. Rezerve din reevaluare	4	3.205.082
IV. Rezerve-total	5	507.023
V. Rezultatul reportat	6	726.541
VI. Rezultatul exercitiului financiar nerepartizat	7	1.144.901
VII. Repertizarea profitului	8	-2.740.229
J.CAPITALURI PROPRII-TOTAL (I+II+III+IV+V+VI-VII)	9	5.652.779
G.DATORII DE PLATA PE O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	10	4.454.265
H.*PROVIZIOANE*	*11*	
I.1 *Subventii pentru investitii*	*12*	333.668

RESURSE TEMPORARE (D+I.2)	**13**	**36.399.024**
D. DATORII DE PLATA PE O PERIOADĂ MAI MICA DE UN AN	14	36.399.024
I.2. Venituri inregistrate in avans	15	
TOTAL CAPITALURI		**46.839.735**

3.1.1 Analiza patrimoniului

3.1.1.1 Activul societatii

În tabelul de mai jos este prezentată situaţia anuală a activelor detinute de CONTROL TRADING SRL:

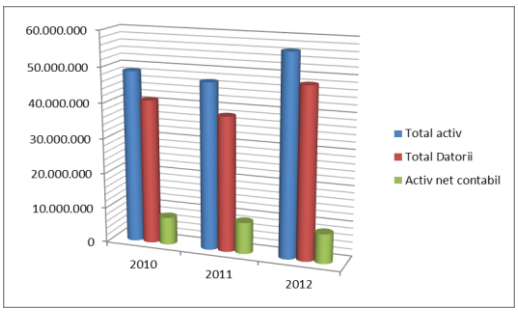
RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
IMOBILIZARI	**8.446.439**	**9.436.562**	**12.010.922**	**14.081.275**	**9.012.209**	**8.899.036**
imobilizari necorporale	381.065	254.165	100.252	16.205	909	355
terenuri	1.932.361	1.929.175	2.024.888	2.021.702	1.919.617	1.918.024
constructii	4.706.219	4.683.674	6.013.500	5.823.856	4.565.974	4.499.923
instalatii tehnice si masini	667.339	759.455	1.363.647	1.470.952	240.187	194.724
Alte instalatii, utilaje si mobilier	78.489	67.622	95.444	98.848	34.795	30.435
imbilizari corporale si avansuri imob corp in curs de executie	651.818	1.719.043	2.398.391	4.634.912	2.250.727	2.255.575
imobilizari financiare	29.148	23.428	14.800	14.800	0	0
STOCURI	**5.999.755**	**6.657.866**	**6.735.397**	**8.046.830**	**4.043.005**	**4.078.096**
materi prime si consumab	17.169	16.162	15.711	15.499	15.275	15.457
Productie in curs de executie				561.838	0	0
Produse finite si marfuri	5.982.586	6.641.704	6.518.925	7.219.524	3.895.562	3.930.471
Avansuri pentru cumparari de stocuri			200.761	249.969	132.168	132.168
CREANTE	**31.060.710**	**30.350.798**	**25.833.393**	**29.664.938**	**13.713.675**	13.314.999
creante comerciale	30.947.860	30.341.801	25.012.439	29.465.070	13.658.076	13.121.565

furnizori debitori						
debitori diversi						
sume entit afiliate						
Alte creante	112.850	8.997	820.954	199.868	55.599	193.434
CASA SI BANCA	**253.832**	**83.616**	**66.753**	**38.190**	**326.052**	**491.201**
cheltuieli in avans	**1.325.262**	**2.175.600**	**2.422.676**	**4.651.476**	**8.676**	**7.024**
TOTAL ACTIV	**47.085.998**	**48.704.442**	**47.069.141**	**56.482.709**	**27.103.617**	**26.790.356**

În prima fază vom începe cu analiza activului net contabil (ca expresie a averii nete a asociaţilor), având în vedere faptul că gradul de investire al capitalului şi puterea sa economică sunt definite de activul societăţii. Prin urmare, activul net contabil dă indicii asupra solvabilităţii globale a întreprinderii şi asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entităţii economice.

	2009	2010	2011	2012	2013
TOTAL ACTIV	47.085.998	48.704.442	47.069.141	56.482.709	27.103.617
TOTAL DATORII	39.818.550	40.878.292	38.132.493	48.089.701	34.576.913
ACTIV NET CONTABIL	7.267.448	7.826.150	8.936.648	8.393.008	-7473296

Aşa cum se poate observa şi din tabelul de mai sus evoluţia activelor înregistrează un trend oscilant în perioada 2009 – 2013, astfel că în 2011 valoarea activelor scade cu 3,36% crescând cu 19,99% în 2012, ajungând la valoarea de 56.482.709 lei.



Dupa deschiderea procedurii de insolventa, la finele exercitiului financiar 2013, valoarea activelor societatii scade de la 56.482.709 lei la data 31.12.2012 la 27.103.617 lei, scadere explicata prin valoarea imobilizarilor corporale scoase din activul societatii.

3.1.2 Situatia activelor imobilizate ale societătii

Activele imobilizate sunt formate structural din imobilizari corporale, imobilizari necorporale si imobilizari financiare. Activele imobilizate din punct de vedere al activitatii economice reprezinta bunurile si valorile destinate sa serveasca o perioada indelungata activitatea Societatii, fara a se consuma la prima utilizare. Contabilitatea activelor imobilizate se tine pe urmatoarele categorii:

- Imobilizari necorporale
- Imobilizari corporale
- Imobilizari financiare

3.1.2.1 Imobilizări corporale

Imobilizarile corporale detin aproape integral grupa ''active imobilizate'' si se compun din: terenuri, constructii, aparate, instalatii de masura, mijloace de transport si mobilier de birou.

În perioada 2009 – 2013, valoarea imobilizărilor corporale a înregistrat cresteri succesive pana la sfarsitul exercitiului financiar aferent anului 2012, la 31.12.2013 valoarea imobilizarilor corporale fiind de **9.011.300 RON,** cu o crestere de 11.72% faţă de perioada similară a anului 2009, când valoarea imobilizărilor corporale era de **8.065.374** RON.

La data de 30.06.2014 valoarea imobilizarilor corporale este de 8.898.681 lei cu 112.619 lei mai mica decat cea inregistrata la 31.12.2013, diminuare explicata prin amortizarea acestora inregistrata in evidenta societatii in perioada 01.01.2014 - 30.06.2014.

La data depunerii Planului de reorganizare, cele mai importante active din punct de vedere al valorii contabile inregistrate in evidentele contabile ale societatii erau terenurile si constructiile.

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
IMOBILIZARI	**8.065.374**	**9.182.397**	**11.910.670**	**14.065.070**	**9.011.300**	**8.898.681**
terenuri	1.932.361	1.929.175	2.024.888	2.021.702	1.919.617	1.918.024
constructii	4.706.219	4.683.674	6.013.500	5.823.856	4.565.974	4.499.923
instalatii tehnice si masini	667.339	759.455	1.363.647	1.470.952	240.187	194.724
Alte instalatii, utilaje si mobilier	78.489	67.622	95.444	98.848	34.795	30.435
imbilizari corporale si avansuri imob corp in curs de executie	651.818	1.719.043	2.398.391	4.634.912	2.250.727	2.255.575

3.1.2.2 Terenuri:

In prezent Societatea are în patrimoniu terenuri în suprafaţa totală de cca. 19.181,15 mp, cu o valoare contabilă de 1.911.650 lei.

-Teren imobil str.Dumbravei, nr.24-26, Ploiesti, Prahova, nr.C.F. 124352, nr.cadastral teren 1415, suprafata 3708 mp - garantie BRD Group Societe Generale SA.
-Teren imobil str.Traian Vuia, nr.3, Ploiesti, Prahova, nr. C.F.7839, nr.cadastral 7258 C1,C3, suprafata 990 mp - garantie RAIFFEISEN BANK.
-Teren comuna Maneciu-Cheia, suprafata totala de 557 mp, nr. C.F. 22331, nr.cadastral 997, suprafata 261 mp si nr. CF 22332, nr.cadastral 998, suprafata 296 mp - garantie BRD Group Societe Generale SA.
-Teren B-dul Bucuresti, Ploiesti, Prahova, nr. C.F.3533, nr.cadastral 60 cu suprafata totala de 8984,15 mp (4128 mp si 4856,15 mp) – garantie RAIFFEISEN BANK.
-Teren intravilan, Paulesti, Prahova, in suprafata totala de 4789 mp, nr. C.F. 34, nr.cadastral 704, suprafata de 2004 mp si nr.CF 535, nr.cadastral 702, suprafata de 2785 mp - garantie RAIFFEISEN BANK.
-Teren imobil str.Buna Vestire, nr.23, Ploiesti, Prahova, nr. C.F. 132773, nr. cadastral 1741, suprafata 153 mp - garantie BRD Group Societe Generale SA.

3.1.2.3 Clădiri şi construcţii speciale

Clădirile şi construcţiile speciale aflate în proprietatea SC CONTROL TRADING S.R.L. la data de 30.06.2014 în valoare de 4.830.200 lei sunt înregistrate în patrimoniu la valoarea contabilă de intrare.
Clădirile şi construcţiile sunt înregistrate la direcţia fiscală a autorităţilor locale fiind autorizate legal din punct de vedere urbanistic (certificat şi autorizaţie unde a fost cazul).

Componenta clădirilor şi construcţiilor speciale este următoarea:

nr.inv.	Denumire	Data	Cod clasificare	Valoare de intrare (lei ron)	Durata functionare	Amortizare lunara	Amortizare cumulata	Valoare neamortizata
107	Cladire birouri	31.12.2011	1.5.12	284000	120	2367	71010	212990
109	Cladire grup sanitar c5	31.12.2011	1.8.14	5800	60	97	2905	2895
110	Centrala	31.12.2011	1.6.5	7000	60	117	3505	3495

	termica c6							
1001	Cladire administrativa	30.12.2000	1.6.4	497200	588	846	25380	471820
1006	Apartament nr.17	31.01.2004	1.6.4	157700	505	312	9360	148340
1008	Depozit materiale 319.92mp	30.04.2004	1.5.12	319200	484	660	19787	299413
1011	Rastel materiale 37.22mp	30.04.2004	1.5.12	13500	196	69	2070	11430
1012	Rastel materiale II 35.97 mp	30.04.2004	1.5.12	13100	196	67	2010	11090
1013	Rastel materiale III 36.42 MP	30.04.2004	1.5.12	13500	196	69	2070	11430
1014	Baraca metalica 9.00MP	30.04.2004	1.5.12	5800	52	112	3347	2453
1016	Depozit materiale II	30.06.2004	1.5.2	232200	486	478	14340	217860
1017	Platforma betonata	30.06.2004	1.5.9	109400	270	405	12150	97250
1018	Imprej.prefab. si porti forjate	30.12.2004	1.6.3.2	13300	276	48	1440	11860
1019	Cladire ad.231.91mp. Traian Vuia	31.03.2005	1.6.4	1603900	639	2510	75300	1528600
1020	Cladire ad.-93.79 mp Traian Vuia	31.03.2005	1.6.4	341700	639	535	16050	325650
1024	Paval Traian Vuia	31.12.2006	1.1.5.1	94000	300	313	9390	84610
1025	Imprejmuiri Traian Vuia	30.12.2006	1.6.3.2	73700	300	246	7380	66320
1026	Tarc Berеasca	31.12.2006	1.5.12	24400	84	291	8713	15687
1028	Imobil C25 administrativ	30.11.2009	1.6.4	1020800	695	1469	44070	976730
	Total cont 212			**4830200**		**11011**	**330277**	**4499923**

Situatia juridica a cladirilor este detaliata in paragraful „Situatia datoriilor financiare”.

3.1.2.4 Utilaje, instalaţii, mijloace de transport şi alte mijloace fixe

S.C. CONTROL TRADING S.R.L. la data de 31.12.2013 are în proprietate exclusivă mijloace fixe instalaţii şi echipament, altele decât clădiri şi construcţii speciale, în valoare de 1.778.131 lei.

La data de 30.06.2014 valoarea mijloacelor fixe: masini, utilaje si instalatii de lucru, mijloace de transport este de 1.613.381 lei.

Componenta prezentei grupe de imobilizari corporale la data de 30.06.2014 este următoarea :

- Cont 2131-Masini, utilaje si instalatii de lucru

nr. inv.	Denumire	Data	Cod clasificare	Valoare de intrare(lei ron)	Durata functionare	Amortizare lunara	Amortizare cumulata	Valoare neamortizata
2001	Instalatie incalzire	31.12.2000	2.1.17.3	15085	72	0	15085	0
2002	Instalatie aer conditionat	31.12.2000	2.1.17.3.1	16969	48	0	16969	0
2009	Centrala termica	31.01.2005	2.1.17.3	12614	120	37	12352	262
2010	Agitator Tecmec seria 725	30.09.2005	2.1.17.5	3551	216	14	2027	1524
2011	Amestecator Saturno Tecmec 162	30.09.2005	2.1.17.5	8876	216	35	5046	3830
2012	Instalatie ventilare Berеasca	31.03.2006	2.1.17.3.1	14735	72	0	14735	0
2013	Centrala Samsung IDCS 500	30.06.2006	2.1.22.5.2	16825	144	94	12337	4488
2014	GPS Nuvi 350 Gamin	30.06.2006	2.1.22.6	2773	108	13	2623	150
2015	Centrala Termica Traian Vuia	31.12.2006	2.1.17.3	0	120	0	0	0
2016	Sistem irigatii Traian Vuia	31.08.2007	2.1.21.1.2	11685	144	75	7061	4624
2017	Aparat aer conditionat CORF 1000	31.01.2008	2.1.17.3.1	2629	72	0	2629	0
2018	Aparat aer conditionat SA AQ 18 FA	31.01.2008	2.1.17.3.1	2836	72	0	2836	0
2019	Aparat aer conditionat CORF 1000	31.01.2008	2.1.17.3.1	2629	72	0	2629	0
2020	Aparat aer conditionat SA SH 12ZP	31.01.2008	2.1.17.3.1	1888	72	0	1888	0
2021	Aparat aer conditionat 12000 BTU	30.09.2009	2.1.17.3.1	4479	72	61	3571	908
2022	Aparat aer conditionat 12000 BTU	30.09.2009	2.1.17.3.1	4479	72	61	3571	908
2023	Aparat aer conditionat 12000 BTU	30.09.2009	2.1.17.3.1	4479	72	61	3571	908
2024	Aparat aer conditionat 12000 BTU	30.09.2009	2.1.17.3.1	4479	72	61	3571	908
2025	Aparat aer conditionat 12000 BTU	30.09.2009	2.1.17.3.1	4479	72	61	3571	908

2052	Echipamente termice centrala Filip	31.05.2011	2.1.14.1	4847	168	29	1073	3774
2053	Instalatie frigorifica cu panou Filip	31.05.2011	2.1.14.1	79940	168	476	17612	62328
2054	Centrala termica Ferasi cu acces Filip	31.05.2011	2.1.14.1	1924	168	11	418	1506
2055	Masa 2000*1200 cu blat ambele parti Filip	31.05.2011	2.1.14.1	2463	168	15	555	1908
2056	Vitrina Dorado 3.75 Filip	31.05.2011	2.1.14.1	10489	168	63	2301	8188
2057	Vitrina Frigo 3m Filip	31.05.2011	2.1.14.1	4602	168	27	1000	3602
2058	Feliator 30E Filip	31.05.2011	2.1.14.1	2084	168	13	446	1638
2059	Raft frigorific cu perdea aer Filip	31.05.2011	2.1.14.1	3396	168	20	740	2656
2060	Vitrina verticala Filip	31.05.2011	2.1.14.1	3432	168	21	746	2686
2061	Lada frigorifica congelare Filip	31.05.2011	2.1.14.1	2059	168	12	444	1615
	Total cont 2131			**250726**		**1260**	**141407**	**109319**

- Cont 2132-Aparate si instalatii de masurare, control si reglare

nr. inv.	Denumire	Data	Cod clasificare	Valoare de intrare(lei ron)	Durata functionare	Amortizare lunara	Amortizare cumulata	Valoare neamortizata
3035	Cantar electronic Toledo SR 1126192	30.09.2005	2.2.5.2	8779	144	44	7044	1735
3043	Server Arpicom Neox	30.05.2006	2.2.9	19077	24	0	19077	0
3044	Server Arpicom Neox	30.05.2006	2.2.9	19077	24	0	19077	0
3046	Rack sediu central	30.06.2006	2.2.9	9401	24	0	9401	0
3047	Rack depozit Bereasca	30.06.2006	2.2.9	3888	24	0	3888	0
3049	Retea STR Voice date Bereasca	30.11.2006	2.2.10	2733	144	16	1911	822
3053	Server IBM Traian Vuia	30.01.2008	2.2.9	10616	24	0	10616	0
3064	Laptop VPCC	30.11.2009	2.2.9	3365	48	0	3297	68
3056	Laptop I3 14/500	31.05.2011	2.2.9	2284	24	0	2284	0
3057	Cantar electronic 150/300kg	31.05.2011	2.2.1.1.2	2938	72	41	1517	1421
3060	Tableta ipad 2 16GB	26.10.2011	2.2.9	2136	24	0	2136	0
3061	Tableta APPLE IPAD 16GB	08.11.2011	2.2.9	2136	24	0	2136	0
3062	Tableta APPLE NEW IPAD WIFI 4G	30.04.2012	2.2.9	2377	24	0	2377	0

	18GB							
	Total cont 2132			**88807**		**101**	**84672**	**4135**

- Cont 2133- Mijloace de transport

nr. inv.	Denumire	Data	Cod clasificare	Valoare de intrare(lei ron)	Durata functionare	Amortizare lunara	Amortizare cumulata	Valoare neamortizata
4021	Renault Megane	30.08.2003	2.3.2.1.1	36992	48	0	36992	0
4026	Peugeot	30.01.2004	2.3.2.1.1	45306	48	0	45306	0
4027	Auto Ford Transit SM	30.09.2004	2.3.2.1.1	87007	48	0	87007	0
4041	BMV 530I	30.05.2006	2.3.2.1.1	174505	72	0	174505	0
4047	Motostivuitor	30.01.2007	2.3.6.8	52147	96	544	48342	3805
4048	Foat Ducato Furgone	30.01.2007	2.3.2.1.1	65704	72	0	65704	0
4049	WWW Golf TL BSE	28.02.2007	2.3.2.1.1	47677	72	0	47677	0
4051	Ford Focus Trend	30.03.2007	2.3.2.1.1	46082	72	0	46082	0
4056	Autocamion IVECO Eurocargo	30.10.2007	2.3.2.2.2	211091	72	0	211091	0
4057	Mercedes 313 CDI	30.03.2008	2.3.2.1	100530	72	0	100530	0
4058	Fiat Doblo	30.03.2008	2.3.2.1	43017	72	0	43017	0
4059	Mercedes benz ML 320 CDI	30.03.2008	2.3.2.1	155269	72	0	155269	0
4060	Ford Mondeo PH 47 PRD	28.02.2010	2.3.2.1	42252	72	587	30522	11730
4065	Mercedes Benz GL 420 CDI	30.04.2012	2.3.2.1.1	119880	48	2498	64935	54945
4066	Peugeot 107 B 18 GPK	31.07.2012	2.3.2.1.1	13278	36	369	8487	4791
4067	Peugeot 107 B 18 FUC	31.07.2012	2.3.2.1.1	13609	36	378	8694	4915
40411	Majorare valoare BMW 530I	30.04.2009	2.3.2.1.1	19502	72	109	18417	1085
	Total cont 2133			**1273848**		**4485**	**1192577**	**81271**

Valoarea mobilierului, aparaturii birotica si a altor active corporale existente in patrimoniul societatii la data de 30.06.2014 este de 167.329,00 lei.

De asemenea are înregistrată în evidenţă contabilă avansuri şi imobilizări corporale în curs de executie în valoare de 2.250.727 lei la data de 31.12.2013, iar la data de 30.06.2014 cuantumul imobilizarilor in curs de executie este de 2.255.575 lei.

Valoarea imobilizarilor in curs de executie este data de lucrarile executate la sediul nou al SC CONTROL TRADING SRL situat in Ploiesti, str.Gheorghe Cantacuzino, nr.348 si anume:

- refacere hidroizolatie acoperis;

- executare sistem termoizolant exterior;
- recopartimentare cu pereti placi tip RIGIPS;
- inlocuire tamplarie cu sisteme termopan;
- refacere instalatie termica de incalzire si preparare apa calda;
- refacere instalatie electrica, montare aparataj si corpuri de iluminare noi;
- zugrafit, montare parchet, gresie, faianta;
- amenajare parcare din fata cladirii.

Cladirea are trei nivele compartimentate in birouri, ce urmeaza ca la receptia finala a lucrarilor si punerea in functiune aceasta sa fie destinata inchirierii, suprafata utila fiind de 1471 mp.

Dreptul de proprietate asupra activelor este un drept deplin, fără a avea dezmembrăminte, fiind considerat un drept real de proprietate, valabil şi tranzacţionabil, societatea, cu excepţia stării de insolvenţă, având conferite toate atributele dreptului de proprietate, respectiv :

- prerogativa de a stăpâni - titularul dreptului exercit o stăpânire efectivă asupra bunurilor din punct de vedere material;

- folosinţa-titularul îşi poate pune bunul în valoare prin exploatare, dar neutilizîndu-l nu mai obţine foloase materiale;

- dispoziţia-proprietarul hotărăşte cu privire la soarta bunului atât din punct de vedere material cât şi juridic.

Din situatia prezentata mai sus, concluzia este ca SC CONTROL TRADING SRL dispune de baza materiala necesara continuarii activitatii si extinderii acesteia.

3.1.3 Situatia activelor circulante ale societătii

Activele circulate reprezinta a doua componenta in structura activului bilantier, iar prin natura lor pot insemna cea mai scurta cale pentru obtinerea unor lichiditati pe termen scurt.Acestea cuprind elemente patrimoniale de activ care, datorita destinatiei si a naturii lor, nu pot ramane o perioada indelungata de timp in societate.

Activele circulante sunt formate din :

- Stocuri: in perioada analizata stocurilesunt variabile si exprima valoric orientarea activitatii societatii: deci ''stocurile'' sunt reprezentate de ''stocul de marfuri destinat vanzarii'';
- Creantele sunt creante comerciale aferente clientilor neincasati;
- Disponibilitatile banesti: soldul disponibil in conturile casa si banca;

- Cheltuielile in avans – sunt cheltuieli care se platesc in exercitiul curent, dar se refera la un exercitiu financiar viitor, cand urmeaza sa fie incluse pe costuri.

3.1.3.1 Evolutia stocurilor

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
STOCURI	**5.999.755**	**6.657.866**	**6.735.397**	**8.046.830**	**4.043.005**	**4.078.095**
materi prime si consumabile	17.169	16.162	15.711	15.499	15.275	15.456
Productie in curs de executie				561.838	0	
Produse finite si marfuri	5.982.586	6.641.704	6.518.925	7.219.524	3.895.562	3.930.471
Avansuri pentru cumparari de stocuri			200.761	249.969	132.168	132.168

Stocurile societăţii înregistrează valoarea la 31.12.2012 de 8.046.830 lei şi sunt alcătuite din materii prime şi materiale consumabile 15.499 lei, producţia în curs de execuţie la valoarea contabilă de 561.838 lei, produse finite si mărfuri 7.219.524 lei şi avansuri pentru cumpărări de stocuri de 249.969 lei.

La 30.04.2013, valoarea stocurilor s-a diminuat cu 12% fată de finele anului 2012, ajungând la valoarea de 7.080.982, fiind compuse din materii prime şi materiale consumabile 28.874 lei, lucrări si servicii în curs de executie 231.759 lei, mărfuri în depozit 5.831.496 lei si avansuri pentru cumpărări de stocuri de 988.852 lei.

La data de 31.12.2013 si 30.06.2014 valoarea stocurilor aflate in patrimoniul societatii scade cu aproximativ 50 % fata de 31.12.2012, concluzia fiind ca societatea nu si-a putut continua activitatea intr-un ritm asemantor cu cel anterior deschiderii procedurii.

Stocurile se înregistrează la intrare la costul achiziţiei iar ieşirea se face la cost mediu.
Materialele de natura obiectelor de inventar se introduc pe costuri integral la darea în folosinţă.

3.1.3.2 Evolutia creantelor

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
CREANTE	**31.060.710**	**30.350.798**	**25.833.393**	**29.664.938**	**13.713.675**	**13.314.999**
creante comerciale	30.947.860	30.341.801	25.012.439	29.465.070	13.658.076	13.259.477
furnizori debitori						
debitori diversi						
sume entitati afiliate						
Alte create	112.850	8.997	820.954	199.868	55.599	55.522

Creanţele societăţii sunt înregistrate în contabilitate la valoarea nominală evidenţiate analitic pe fiecare persoană juridică, fiind înregistrate ajustări pentru deprecierea creanţe.

În privinţa cuantumului creanţelor putem constata că acestea au un trend oscilantă în intervalul 2009 – 2013, de la valoarea de 31060710 lei in 2009 scad la valoarea de 30.350.798 lei în 2010,trendul de scadere mentinandu-se si in 2011 ajungand la 25.833.393 lei si cresc la 29.664.938 lei în 2012, pentru ca la data de 31.12.2013 cuantumul acestora sa fie doar de 13.713.675.lei, iar la 30.06.2014-13.314.999 lei .

Din totalul creanţelor ponderea cea mai mare este deţinută de creanţele faţă de clienţi 28.738.358 lei la data de 31.12.2012, 12.860.898 lei la data de 30.06.2014.
La 31.12.2013 pentru clienţii societăţii s-au emis extrase de cont pentru confirmarea debitelor conf. OMFP 3055/2009 şi OMFP 2861/2009.

3.1.3.3 Evolutia disponibilitătilor

Casa şi conturi la bănci
Disponibilitătile în casierie si conturile bancare la 31 decembrie 2013 era de 326.052 lei RON, ca urmare a încasărilor din activitatea desfasurata la nivelul societatii.

La 30 iunie 2014 disponibilitatile banesti aflate in casierie si conturile bancare era de 491.201 lei . Situatia conturilor deschise de Societate la banci se prezinta astfel:

Nr.crt.	BANCA	NR.CONT	VALUTA	Lei
1	BRD	RO23 BRDE 300S V046 7188 3000	LEI	2069.46
2	BRD	RO15 BRDE 300S V037 6315 3000	EURO	36.11
3	RAIFFEISEN BANK	RO96 RZBR 0000 0600 0480 5112	LEI	
4	RAIFFEISEN BANK	RO91 RZBR 0000 0600 1213 9081	EURO	
5	RAIFFEISEN BANK(CONT INSOLVENTA)	RO40 RZBR 0000 0600 1585 7621	LEI	414573.52
6	GARANTI BANK	RO86 UGBI 0000 2820 0681 8RON	LEI	
7	GARANTI BANK	RO88 UGBI 0000 2892 0091 5EUR	EURO	
8	UNICREDIT TIRIAC BANK	RO18 BACX 0000 0045 3140 0001	LEI	
9	UNICREDIT TIRIAC BANK	RO88 BACX 0000 0045 3140 0002	EURO	
10	UNICREDIT TIRIAC BANK	RO45 BACX 0000 0045 3140 0000	DOLARI	
11	PIRAEUS BANK	RO82 PIRB 3100 7061 1500 1000	LEI	
12	PIRAEUS BANK	RO14 PIRB 3100 7061 1500 3000	EURO	2218.07
13	MILLENIUM BANK	RO47 MILB 0000 0000 0307 7276	LEI	
14	MILLENIUM BANK	RO36 MILB 0000 0000 0307 7280	EURO	
15	BCR SA	RO55 RNCB 0205 0448 7894 0001	LEI	
16	TREZORERIE	RO78 TREZ 5215 069X XX00 2487	LEI	

Disponibilitatile banesti aflate in casieria unitatii la data de 30.06.2014 au fost de 7170.58 lei, diferenta aflandu-se in avansuri spre decontare nejustificate pana la sfasitul lunii iunie 2014.

Cheltuielile în avans reprezintă cheltuieli care se plătesc în exerciţiul curent, dar care se referă la perioade fiscale viitoare, când urmează să fie incluse în costuri. Valoarea acestora la data de 31.12.2012 este de 4.651.476 lei, crescând cu 23,29% în primele patru luni ale anului 2013, pentru ca la sfarsitul exrcitiului financiar al anului 2013, valoarea acestora sa fie de numai 8.676 lei.

Tabloul ratelor analizate probeaza:

Specificatie	Simbol	Formula	2009	2010	2011	2012	2013	30.06.2014
Rata activelor imobilizate	Rai	In/At*100	17.94	19.38	25.52	24.93	33.25	33.22
Rata imobilizarilor necorporale	Rin	Inn/At*100	0.81	0.53	0.22	0.03	0.01	0.01
Rata imobilizarilor corporale	Ric	Inc/At*100	17.07	18.81	25.28	24.88	33.25	33.22
Rata imobilizarilor financiare	Rif	If/At*100	0.06	0.05	0.04	0.03	0.00	0.00
Rata activelor circulante	Rac	Ac/At*100	82.07	80.63	74.49	75.07	66.75	66.79
Rata stocurilor	Rst	St/At*100	12.75	13.67	14.31	14.25	14.92	15.23
Rata	Rcr	Cr/At*100	65.97	62.32	54.89	52.52	50.60	49.70

creantelor								
Rata disponibilitatilor	Rd	Db/At*100	0.54	0.18	0.15	0.07	1.20	1.84

- Rata activelor imobilizate – masoara gradul de investire a capitalului fix si reflecta ponderea elementelor patrimoniale in total activ.Nivelul optim pentru activitatea de comercializare 20-40%.
- Rata imobilizarilor necorporale de zero probeaza o slabiciune startegica a debitoarei – aceasta nedetinand un potential inovativ si fiind lipsita de investitii in programe IT, care sa determine o crestere a productivitatii.
- Rata activelor circulante exprima ponderea capitalului circulant in total activ .O firma de comert este sanatoasa daca depaseste limita de 60%. Pentru CONTROL TRADING SRL indicatorul se afla in jurul valorii prag.
- Rata creantelor exte exprimata prin raportul procentual dintre creante si total activ, reflecta relatiile cu clientii si are influenta asupra lichiditatii imediate a societatii. Un nivel ridicat al acesteia poate crea dificultati generand de regula blocaje financiare.
- Rata disponibilitatilor este influentata de raportul dintre durata medie de incasare a creantelor si durata medie de achitare a obligatiilor. Nivelul optim al acestei rate trebuie sa fie de 10% din total activ. In perioada analizata, ''rata disponibilitatilor'' este cu mult sub nivelul optim, ceea ce probeaza nevoia de capital a debitoarei, adica necesitatea de credite bancare si surse atrase de la furnizori.

Concluzie: pe seama ratelor de structura a activului, care probeaza utilizarea, termenele si gradul de lichiditate a elementelor patrimoniale concrete, putem concluziona ca la data prezentului raport societatea debitoare se afla intr-o stare critica, caracterizata de gradul redus de lichiditate, asociat cu o tendinta generala de depreciere a situatiei.

3.1.4 Situatia obligatiilor Societătii

În tabelul de mai jos este prezentată structura pasivului Societătii în perioada 2009 – 2014:

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
Datorii ce trebuiesc platite intr-o	**33.097.022**	**35.570.815**	**34.631.586**	**42.049.171**	**33.762.708**	**36.139.224**

perioada de pana la un an						
Sume datorate institutiilor de credit	16.193.480	18.516.516	15.093.365	21.806.006	22.359.751	24.174.308
Avansuri incasate in contul comenzilor	2.333	0	46.223	1.134.998	388.393	481.654
Datorii comerciale furnizori	15.495.538	15.608.032	18.334.179	17.469.250	10.356.892	11.188.364
Alte datorii inclusive datoriile fiscale si datoriile pentru asigurarile sociale	1.405.671	1.446.267	1.157.816	1.638.917	657.672	294.898
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an	**6.719.568**	**5.245.970**	**3.137.207**	**5.699.354**	**814.205**	**425.133**
Sume datorate institutiilor de credit	6.683.566	5.045.625	626.185	1.558.177	808.912	425.133
Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0	0		
Datorii comerciale furnizori	0	0	1.607.907	1.159.083		
Alte datorii inclusive datoriile fiscale si datoriile pentru asigurarile sociale	36.002	200.345	903.115	2.982.094	5.293	
Venituri inregistrate in avans	**1.960**	**61.507**	**363.700**	**341.176**	**0**	**0**
Capitaluri	**7.267.448**	**7.826.150**	**8.936.648**	**8.393.008**	**-7.473.296**	**-9.774.001**
Capital subscris si varsat	2.057.000	2.057.000	2.057.000	3.564.000	3.564.000	3.564.000
Rezerve din reevaluare	2.636.629	2.608.413	3.265.164	3.220.103	2.835.570	2.818.684
Rezerve legale	225.300	260.300	295.520	323.518	323.518	323.518
Rezerve surplus din reevaluare			65.372	110.433	494.966	511.852
Alte rezerve	61.342	89.558	58.051	58.051	58.051	58.051
Profitul / pierderea exercitiului	462.183	558.702	538.930	418.360	-15.866.304	-2.300.706
Profitul / pierderea reportata	1.853.994	2.287.177	2.691831	726.541	1.116.903	-14.749.401
Repartizarea profitului	-29.000	-35.000	-35.220	-27.998		

TOTAL PASIV	**47.085.998**	**48.704.442**	**46.705.441**	**56.454.711**	**27.103.617**	**26.790.356**

Valoarea pasivului a cunoscut un trend ascendent în perioada 2009 – 2010, descedent 2010-2011, ascendent perioada 2011-2012, evolutie determinata in special de evolutia datoriilor financiare cuantumul acestora fiind la sfarsitul exercitiului financiar 2009 de 22.877.046 lei, 23.364.183 lei la data de 31.12.2012, iar la sfarsitul exercitiului financiar 2013 acestea au fost de 23.168.663 lei si 24.599.441 lei la data de 30.06.2014.

3.1.4.1 Situatia datoriilor financiare

Evolutia datoriilor financiare este prezentata in tabelul de mai jos pe baza datelor din evidenta contabila a societatii:

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
Credite bancare pe termen scurt	16.193.480	18.516.516	15.093.365	21.806.006	22.359.751	24.174.308
Credite bancare pe termen lung	6.683.566	5.045.625	626.185	1.558.177	808.912	425.133
Total	22.877.046	23.562.141	15.719.550	23.364.183	23.168.663	24.599.441

La data de 31.12.2012, exercitiul financiar anterior deschiderii procedurii de lichidare situatia datoriilor financiare se prezenta astfel:

1. Din totalul contractelor de credit încheiate de societate, în valoare de 23.364.181,99 lei la 31.12.2012, principalul creditor este **RAIFFEISEN BANK S.A.**, care are semnate două contracte facilitate de credit, unul având ca sumă maximă facilitată 4.250.000 lei, acesta având la 31.12.2012 un sold de 3.964.520 lei si cel de-al doilea contract facilitate de credit, are suma maximă facilitată 6.371.550 lei, la 31.12.2012, soldul acestuia fiind de 6.311.939 lei.

Tot cu Raiffeisen Bank mai are semnat un contract de Factoring în valoare de 2.124.000 lei, al cărui sold la 31.12.2012 era de 2.115.353 lei.

Aceste contracte au ca garanţii:

a) Ipotecă rang I asupra imobilului situat în Ploiesti, B-dul. Bucuresti FN, cu nr. cadastral 60, înscris în Cartea Funciară 3533, proprietatea S.C. CONTROL TRADING S.R.L;

b) Ipotecă rang I asupra imobilului din Ploiesti, str. Traian Vuia nr. 3, compus din teren si constructii C1 si C3, înscris în Cartea Funciară la nr. 7839, număr cadastral 7258, proprietatea S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
c) Ipotecă rang I asupra imobilului situat în Păulesti Soseaua DJ 102 PloieSti – Plopeni, compus din teren intravilan înscris în Cartea Funciară a comunei Păulesti la nr. 534 si 535 având numerele cadastrale nr. 704 si respectiv 702, aflate în proprietatea S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
d)) Ipotecă rang I asupra imobilului situat în Bucuresti, str. Ion Brezoianu nr.55, sect.1, compus din ap. Nr.7, înscris în Cartea Funciară 35053, având număr cadastral 1587/7, aflat în proprietatea D-lui. Costache Liviu si D-nei. Costache Mihaela.

2. Un al contract este Contractul de facilitate de linie de credit în sumă maximă de 5.700.000 lei semnat cu BRD – GSG . La 31.12.2012, soldul acestui contract era de 5.544.071 lei. Pentru acesta sunt următoarele garantii:

a) Contract de antrepriză nr.1/03.08.2012 pentru imobilul din str. Zagazului;
b) Imobilul situat în Ploiesti str. Dumbravei nr.24-26, înscris în Cartea Funciară cu numărul 124352, cu număr cadastral 1415 pentru teren si C2-C10 pentru constructii, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
c) Imobilul (teren+constructii) din Ploiesti, str. Buna Vestire nr.23, înscris în Cartea Funciară cu numărul 132773, cu număr cadastral 1741 pentru teren si 1741/C1 constructie, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
d) Imobilul din Ploiesti, str. Cavalului nr.4, bl. N6, ap.17, înscris în Cartea Funciară cu nr. 124615-C1-U2, nr. cadastral 6021/N6;A;17 proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
e) Imobilul din Ploiesti, str. Stefan cel Mare nr. 42, bl. K6, ap. 6, înscris în Cartea Funciară cu nr. 12744-C1-U2, nr. cadastral 33/K6;-;6, proprietari fiind Stoica Dan si Stoica Veronica;
f) Autoturism Mercedes Benz având număr de înmatriculare PH-01-AAZ, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
g) Autoturism Land Rover cu număr de înmatriculare PH-01-AAH, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
h) Teren în suprafată de 557 MP (261 mp+296mp), aflat în Comuna Măneciu – Cheia, pct Tâmpa, înscris în Cartea Funciară cu nr. 2231 si 2232, nr. cadastral 997 si 998, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L;
i) Act aditional nr.1 la 53573/23.06.2011 – gaj stoc de mărfuri în valoare de 5.428.000 lei, amplasat în str. Dumbravei nr. 24-26.

3. S.C. CONTROL TRADING S.R.L. are semnat un contract facilitate de linie de credit în valoare de 2.600.000 lei cu MILLENNIUM BANK, al cărui sold la 31.12.2012 este de 2.592.913 lei.

Pentru acest contract, compania Energopetrol, a ipotecat mai multe proprietăti în favoarea S.C. CONTROL TRADING S.R.L., ca si garantie la facturile emise si anume apartamentele 3, 5, 8, 14 aflate în imobilul din Câmpina, Str. Eruptiei nr. 5, Bl. E4, sc. B.

4. Cu GARANTI BANK societatea CONTROL TRADING are semnate două contracte pe termen lung, cu finalizare 2015, unul în valoare de 200.000 de EURO, al cărui sold la 31.12.2012 era de 507.286,99 lei si unul de 2.492.470 lei, al cărui sold era de 1.792.470 lei.

Un alt contract semnat cu Garanti Bank este o facilitate de linie de credit în valoare de 100.000 EURO, al cărui sold la 31.12.2012 este de 442.870 lei.

Garantiile pentru aceste credite sunt:
Ipotecă aupra imobilul din Ploiesti, str. Ghe. Grigore Cantacuzino nr. 348, înscris în Cartea Funciară cu nr. 4773, nr. cadastral 5530 C25, proprietate a S.C. CONTROL TRADING S.R.L.
Imobilul compus din teren + constructie, situat în Breaza de Jos Str. Valdimirescu nr. 27, proprietari fiind Stoica Dan si Stoica Veronica.

5. Societatea mai are semnat un contract de descoperire de card cu **PIRAEUS BANK** în valoare de 100.000 lei, al cărui sold la 31.12.2012 era de 92.759 lei. Pentru acest contract nu există garantii imobiliare, sau de altă natură.

Evolutia datotiilor financiare dupa data de 31.12.2012 este prezentata in situatia de mai jos, intocmita pe baza datelor puse la dispozitie de catre CONTROL TRADING SRL.
Deschiderea procedurii de lichidare a pus in imposibilitate societatea de continuare a activitatii cel putin la nivelul exercitiilor financiare anterioare, punand astfel societatea in imposibilitatea de respectare a graficelor de rambursare pentru creditele angajate.

Evolutia datoriilor financiare dupa data deschiderii procedurii de lichidare se prezinta astfel:

Banca finantatoare	Tip credit	Valoare 31.12.2013	Valoare 30.06.2014	Garantii

BRD Groupe Societe Generale	Linie credit	5.600.483,00	5.600.483,00	-imobil str. Dumbravei, nr.24-26, Ploiesti; -Imobil str.Buna Vestire, nr.23, Ploiesti -Imobil str.Cavalului, nr.4, Ploiesti, bl. N6, Ap.17 -Teren comuna Maneciu, Cheia, suprafata 557 mp
Raiffeisen Bank	Contract de factoring	1.276.273,29	97.395,15	-imobil Traian Vuia, nr.cadastral 7258; -teren suprafata de 8948,15 mp, 2 parcele inscrise in CF nr. 3533, nr.cadastral 60, situate in B-dul Bucuresti -teren Paulesti, 2 parcele, nr. cadastral 702 si 704, inscris in CF nr.534
Raiffeisen Bank	Contract credit-descoperire cont	7.685.587,08	9.137.496.61	-imobil Traian Vuia, nr.cadastral 7258; -teren suprafata de 8948,15 mp, 2 parcele inscrise in CF nr. 3533, nr.cadastral 60, situate in B-dul Bucuresti -teren Paulesti, 2 parcele, nr. cadastral 702 si 704, inscris in CF nr. 534
Raiffeisen Bank	Credit	3.681.340,00	3.681.340,00	-imobil Traian Vuia, nr.cadastral 7258; -teren suprafata de 8948,15 mp, 2 parcele inscrise in CF nr. 3533, nr. cadastral 60, situate in B-dul Bucuresti -teren Paulesti, 2 parcele, nr. cadastral 702 si 704, inscris in CF nr. 534
Garanti Bank	Credit pe termen lung	477.986,00	467.573,17	-imobil str. Ghe. Grigore Cantacuzino, nr.348, Ploiesti
Garanti Bank	Credit principal	1.643.097,50	1.643.097,50	-imobil str. Ghe.Grigore Cantacuzino,nr.348, Ploiesti
Garanti Bank	Credit	448.470,00	438.700,00	-imobil str. Ghe. Grigore Cantacuzino, nr.348, Ploiesti
Millnium Bank	Credit	2.248.044,61	2.248.044,61	Bilete la ordin

Relaţia societăţii cu creditorii bancari mai sus mentionati, până la data deschiderii procedurii a fost foarte bună, deşi în ultima perioadă societatea nu a avut posibilitatea îndeplinirii tuturor obligaţiilor contractuale faţă de acestia.

Reuşita reorganizării societăţii va depinde în mod semnificativ de colaborarea acesteia cu creditorii bancari şi implicit cu ceilalţi creditori, furnizori de bunuri si servicii.

3.1.4.2 Situatia datoriilor comerciale

Evolutia datoriilor comerciale este prezentata in tabelul de mai jos pe baza datelor din evidenta contabila a societatii si se poate remarca o evolutie aproximativ constanta cu exceptia perioadei 2010-2011 unde se poate observa o crestere a acestora de 4.334.054 lei, o scadere in 2013 cu 8.271.441 lei fata de 2012. La 30.06.2014 cuantumul datoriilor comertiale este de 11.188.364 lei.

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
Datorii comerciale furnizori perioada mai mica de un an	15.495.538	15.608.032	18.334.179	17.469.250	10.356.892	11.188.364
Datorii comerciale furnizori perioada mai mare de un an	0	0	1.607.907	1.159.083	0	0
Total	15.495.538	15.608.032	19.942.086	18.628.333	10.356.892	11.188.364

3.1.4.3 Situatia datoriilor catre firmele de leasing

In prezent Societatea mai are active urmatoarele contracte de leasing incheiate cu SC Impulse Leasing IFN:

1) contract nr.42647/05.10.2012 ,obiectul contractului autoturism PEUGEOT 107

2) contract nr.42648/05.10.2012, obiectul contractului autoturism PEUGEOT 107,

ambele contracte expira la data de 30.11.2014

3.1.4.4 Situatia capitalurilor proprii

În componenţa capitalurilor proprii intră: capitalul social, rezervele de orice fel, rezultatul reportat şi rezultatul exerciţiului financiar si actiunile proprii.

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
Capitaluri	**7.267.448**	**7.826.150**	**8.936.648**	**8.393.008**	**-7.473.296**	**-9.774.001**
Capital subscris si varsat	2.057.000	2.057.000	2.057.000	3.564.000	3.564.000	3.564.000
Rezerve din reevaluare	2.636.629	2.608.413	3.265.164	3.220.103	2.835.570	2.818.684
Rezerve legale	225.300	260.300	295.520	323.518	323.518	323.518

Rezerve surplus din reevaluare			65.372	110.433	494.966	511.852
Alte rezerve	61.342	89.558	58.051	58.051	58.051	58.051
Profitul / pierderea exercitiului	462.183	558.702	538.930	418.360	-15.866.304	-2.300.706
Profitul / pierderea reportata	1.853.994	2.287.177	2.691831	726.541	1.116.903	-14.749.401
Repartizarea profitului	-29.000	-35.000	-35.220	-27.998		
TOTAL PASIV	**47.085.998**	**48.704.442**	**46.705.441**	**56.454.711**	**27.103.617**	**26.790.356**

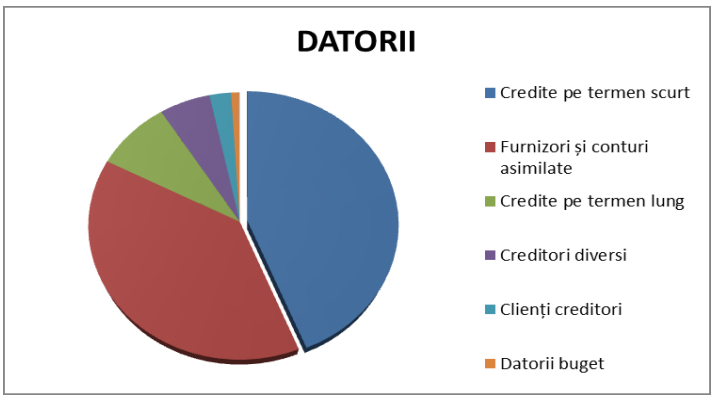
În ceea ce priveşte evoluţia capitalurilor proprii observăm că acestea cresc în 2011 cu 1.110.498 lei si scad în 2012 cu 543.640 lei ajungând la 8.393.008 lei, iar la 31.12.2013 respectiv 30.06.2014 cuantumul acestora este negativ ca urmare a rezultatelor financiare negative .

În ceea ce priveşte evoluţia elementelor componente ale acestui indicator pentru debitoarea analizată se poate observa că:

1. valoarea capitalului social se mentine constantă în perioada analizată 2010 - 2011 având o valoare de 2.057.000 lei, în 2012 majorându-se la 3.564.000 lei;
2. rezervele din reevaluare în 2010 au valoarea de 2.608.413 lei, cresc în 2011 cu 656.751 lei, în 2012 inregistrând o diminuare de 45.061 lei, iar in 2013 valoarea acestora a fost de 2.835.570 lei;
3. rezervele societăţii în perioada 2010 – 2012 înregistrează o crestere aproximativ constantă de la valoarea de 349.858 lei la valoarea de 492.002 lei si sunt alcătuite din rezerve legale, la 31.12.2012 acestea erau în valoare de 323.518 lei, rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, şi alte rezerve;
4. rezultatul reportat se concretizează în profit în perioada 2010 - 2012, înregistrând valorile de 2.287.177 lei în 2010, 2.691.831 lei în 2011, 726.541 lei în 2012, respectiv 1.116.903 in 2013, iar la 30.06.2014 rezultatul reportat are sold debitor ca urmare a pierderii inregistrate la sfarsitul exercitiului financiar al anului 2013 de 14.749.401 lei;
5. evoluţia rezultatului exerciţiului este pozitivă pentru toată perioada 2010 - 2012, înregistrându-se următoarele valori: 558.702 lei în 2010, 538.930 lei în 2011 si 418.360 lei în 2012. La 30.04.2013, pierderea exercitiului este de 2.740.229 lei , iar la sfarsitul anului 2013 pierderea inregistreaza o valoare de 15.866.304 lei. Pierderea inregistrata la data de 30.06.2014 este de 2.300.706,07 lei.

3.1.4.5 Situatia capitalurilor permanente

Capitalurile permanente sunt formate din capitalurile proprii la care se adaugă datoriile pe termen mediu şi lung. Datoriile pe termen mediu şi lung înregistrează o scădere în 2011, urmată de o crestere în 2012 de 2.562.147 lei ajungând la valoarea de 5.699.354 lei.



La 31.12.2012 datoriile pe termen lung sunt de compuse din sume datorate insitutiilor de credit 1.558.177 lei, datorii comerciale 1.159.083 lei, si alte datorii 2.982.094 lei.

La 31.12.2013 datoriile pe termen lung sunt in suma de 814.205 lei, sume datorate institutiilor de credit 808.912 lei si alte datorii 5.293 lei.

3.2. Evolutia elementelor patrimoniale

In perioada analizată, principalii indicatori economico-financiari ai activităţii Debitoarei evidenţiază o înrăutăţire a lichidităţii si solvabilităţii entităţii. În perioada 2009-2013, nici unul din indicatorii analizaţi nu se înscria în parametri acceptabili, după cum este evidentiat mai jos:

Principalii indicatori economico-financiari	2009	2010	2011	2012	2013
1.Indicatori de lichiditate					
-Indicatorul lichiditatii imediate	1.85	1.78	1.33	1.47	1.35
-Rata autonomiei financiare	15.43	16.06	19.13	16.63	-27.57
2 Indicatori de risc					
-Indicatorul gradului de indatorare	12.10	5.22	4.27	5.72	
3.Indicator de	**1.18**	**1.19**	**1.23**	**1.18**	**0.78**

solvabilitate					

Lichiditatea imediată a fost calculată ca raport între disponibilitătile de numerar si creantele debitorului şi datoriile curente ale acestuia, excluzând creditele pe termen scurt. Nivelul lichidităţii imediate se află peste valoarea minim acceptabilă în toţi anii perioadei de analiză, nivelul asiguratoriu pentru această rată fiind supraunitar, Compania înregistrând valori supraunitare pe perioada analizata.
Ca şi evolutie, Societatea nu a întâmpinat greutăţi în susţinerea datoriilor curente.

Rata autonomiei financiare calculat ca raport între capitalurile proprii şi total pasiv şi reflectă gradul în care pot fi onorate din surse proprii obligaţiile de plată. Dacă această rată este mai mică de 30% înseamnă că Societatea nu mai prezintă garanţii pentru a contracta noi credite.

Gradul de îndatorare calculat ca raport între datoriile totale şi capitalurile proprii şi reflectă limita până la care societatea este finanţată din alte surse decât din fondurile proprii şi este un indicator complementar ratei autonomiei financiare. Cu cât gradul de îndatorare este mai mic, cu atât societatea prezintă o flexibilitate financiară crescută, permiţându-i o independenţă sporită a managementului financiar.

Gradul de solvabilitate se calculează ca raport dintre total active şi datorii totale. Prin acest indicator se măsoară securitatea de care se bucură firma faţă de bancă şi creditori. În cazul Control Trading SRL valoarea indicatorului evidenţiază riscul de insolvabilitate pe care şi l-au asumat furnizorii/creditorii de fonduri puse la dispoziţia Societăţii.

3.3 Contul de profit si pierdere

Situaţia rezultatelor obţinute de către Control Trading SRL în perioada 2009-2014 este puternic influentata de efectele crizei economice mondiale si a descresterii puternice a vanzarilor de echipamente pentru instalaţii electrice şi automatizări, atat pe plan mondial cat si european si in mod specific in Romania.

Performanta financiară a unei întreprinderi este măsurată cel mai adesea prin intermediul profiturilor si a elementelor acestora pe care firma le obtine pe baza resurselor existente. Informațiile privind performanta unei întreprinderi sunt utile în primul rând evaluării variatiei potentiale a resurselor economice controlabile în viitor de către aceasta, precum si a previzionării

capacităţii firmei de a genera fluxuri de trezorerie si nu în ultimul rând aprecierii modului în care aceasta si-a utilizat resursele.

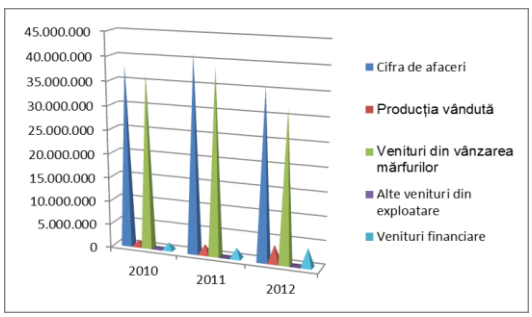
Punctul de pornire în realizarea unei analize financiare pe baza contului de profit si pierdere îl reprezintă profitul, iar prin acesta profitabilitatea întreprinderii. Profitabilitatea este de o importantă similară lichidităţii, deoarece aceasta reprezintă premisa continuităţii activităţii. Prin urmare, analiza evoluţiei contului de profit şi pierdere este necesară pentru a contura o imagine cât mai fidelă şi complexă a situaţiei debitoarei precum şi pentru a putea defini cât mai precis cauzele şi împrejurările care au determinat instalarea insolvenţei acesteia.

Pentru o imagine de ansamblu mai completă asupra contului de profit şi pierdere, s-a făcut o analiză pe o perioadă mai mare, respectiv 2009 - 30.06.2014:

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
Cifra de afaceri	**42.265.099**	**38.112.255**	**41.022.571**	**35.685.557**	**13.472.796**	**1.930.873**
Productia vanduta	327.267	1.320.087	2.170.853	3.907.367	264.266	64.712
Venituri din vanzarea marfurilor	41.937.832	36.792.168	38.943.346	31.788.126	13.356.580	1.866.161
Reduceri comerciale acordate			91.628	9.936	148.050	
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	733			561.838	(-)561.838	
Alte venituri						
Alte venituri din exploatare	623.562	243.511	73.232	180.152	1.699.005	
Venituri din exploatare	**42.889.394**	**38.355.766**	**41.095.803**	**36.427.547**	**14.609.963**	**1.930.823**
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	182.766	184.348	164.919	175.721	132.107	1.651.291
Alte cheltuieli materiale	44.160	40.574	62.385	46.304	12.073	4.852
Cheltuieli cu energia si apa	117.185	100.000	84.487	94.607	100.823	33.104
Cheltuieli privind marfurile	32.783.538	31.195.563	32.867.954	26.164.429	13.268.999	39.247
Reduceri comerciale primite		112.681	123.221	29.688	159.722	3.604
Salarii si indemnizatii	2.007.571	1.385.591	1.159.289	1.148.055	730.756	285.926
Cheltuieli cu asigurarile si	534.481	376.928	304.216	301.335	190.410	73.212

protectia sociala						
Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	780.435	525.599	567.679	617.066	418.984	120.601
Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind activele circulante	71.046	11	1.953	21.222	2.497.036	333.686
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.918.731	1.968.264	3.240.375	3.820.535	7.187.909	187.580
Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate	203.154	130.360	154.094	139.538	173.024	47.886
Alte cheltuieli exploatare	849.511	389.056	293.782	583.417	3.901.732	24.401
Cheltuieli din exploatare	**39.492.578**	**36.183.613**	**38.777.912**	**33.082.541**	**28.454.141**	**2.798.182**
Profit din exploatare	**3.396.816**	**2.172.153**	**2.317.891**	**3.345.006**		
Pierdere din exploatare					**13.844.178**	**2.798.182**
Venituri financiare	54.320	433.658	432.392	191.383	137.214	36.431
Cheltuieli financiare	2.861.717	1.904.099	2.045.884	2.976.425	2.159.340	1.469.828
Profit financiar						
Pierdere financiara	**2.807.397**	**1.470.441**	**1.613.492**	**2.785.042**	**2.022.126**	**1.433.397**
Venituri totale	42.943.714	38.789.424	41.528.195	36.618.930	14.747.177	1.967.304
Cheltuieli totale	42.354.295	38.087.712	40.823.796	36.058.966	30.613.481	4.268.010
Profit brut	**589.419**	**701.712**	**704.399**	**559.964**		
Pierdere bruta					**15.866.304**	**2.300.706**
Impozit profit	127.236	143.010	165.469	141.604		
Profit net	**462.183**	**558.702**	**538.930**	**418.360**		
Pierdere neta					**15.866.304**	**2.300.706**

În anul 2012, veniturile sunt mai mici decât cele înregistrate în perioada corespondentă a exerciţiului financiar 2011 cu 11.83%.



In anul 2013 veniturile totale obtinute de catre societate au scazut cu 59.73% fata de cele obtinute in 2012.
In primele sase luni ale exercitiului financiar 2014 nivelul veniturilor din activitatea de exploatare este de 1.930.823 lei cu mult sub nivelul de 8.290.832 lei atins in primul semestru al exercitiului financiar 2013 .

3.3.1 Structura veniturilor

Veniturile totale ale unei societati comerciale cuprind:

- veniturile din exploatare
- veniturile financiare
- veniturile extraordinare

Veniturile din exploatare au ponderea cea mai mare in totalul veniturilor si reflecta activitatea desfasurata intr-o perioada data de timp, iar din punct de vedere contabil, reprezinta echivalentul valoric al productiei realizate sau vandute (produse finite, marfuri, lucrari, servicii), servind ca sursa de acoperire a cheltuielilor.

Veniturile financiare au pondere mica in totalul veniturilor, insumand veniturile din dobanzi, veniturile din diferente de curs valutar, veniturile din interese de participare sau alte venituri financiare.

Veniturile extraordinare sunt sume primite drept compensatie pentru pirderile inregistrate de societate, ca urmare a efectuarii unor cheltuieli generate de evenimente extraordinare SC CONTROL TRADING SRL nu are inregistrate venituri financiare.

Veniturile societăţii din activitatea de exploatare au avut următoarea evolutie în perioada 2009 – 2014:

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
Productia vanduta	327.267	1.320.087	2.170.853	3.907.367	264.266	64.712
Venituri din vanzarea marfurilor	41.937.832	36.792.168	38.943.346	31.788.126	13.356.580	1.866.161

Venituri aferente costului productiei in curs de executie	733			561.838	(-)561.838	
Alte venituri						
Reduceri comerciale acordate			91.628	9.936	148.050	
Alte venituri din exploatare	623.562	243.511	73.232	180.152	1.699.005	
Venituri din exploatare	**42.889.394**	**38.355.766**	**41.095.803**	**36.427.547**	**14.609.963**	**1.930.823**

Valoarea cumulată a veniturilor totaliza aproximativ 14,6 milioane RON la sfârşitul anului 2013, o scădere de 65.94% fată de anul 2009. Veniturile au fost marcate de o uşoară scădere si în perioada anterioară deschiderii procedurii de insolvenţă.

La data de 30.06.2014 veniturile din exploatare sunt de 1.930.823 lei, media lunara fiind de 160.902 lei fata de 1.217.496 lei/luna in anul 2013, scaderea fiind de 86.78 % .

Cele mai importante venituri în anul 2013 au fost cele provenite din vânzarea mărfurilor şi au reprezentat 91.42% din valoarea veniturilor de exploatare. Producţia vândută a avut o evoluţie ascendentă în perioada 2009 – 2012, urmată de o diminuare de 93.24% în anul următor, conform valorilor din anul 2013.

Analizand datele, veniturile din vanzarea marfurilor la data de 30.06.2014 este de 1.866.161 lei cu 77.49 % mai mici fata de perioada 01.01.2013-30.06.2013, cand valoarea acestora a fost de 8.290.832 lei.

Cifra de afaceri este un indicator sintetic economico-financiar, care exprima volumul veniturilor obtinute de o societate economica, pe baza operatiunilor comerciale efectuate intr-o perioada de timp, de obicei un an.

Cifra de afaceri are o evoluţie fluctuantă, în scădere în 2011 faţă de 2010, urmată de o creştere în anul 2012, înregistrând următoarele valori: 38.112.255 lei în 2010, în 2011 creste cu 2910316 lei, iar în 2012, are o diminuare cu 13,01% si o diminuarea de 62.25% in 2013 fata de 2012.

SPECIFICATII		**Exercitiul financiar**			
		2010	**2011**	**2012**	**2013**
1	Cifra de afaceri la preţ istoric	38.112.255	41.022.571	35.685.557	13.472.796

Evoluţia faţă de anul anterior la preţ istoric (%)	-9.82%	7.63%	-13.01%	-62.25%

Aceeasi evolutie se pastreaza si la nivelul veniturilor totale ale societatii CONTROL TRADING SRL , influenta veniturilor financiare in totalul veniturilor nefiind semnificativa.

3.3.2. Structura cheltuielilor

Cheltuielile totale cuprind:

- cheltuieli de exploatare
- cheltuieli financiare
- cheltuieli extraordinare

Cheltuielile de exploatare, din punct de vedere contabil, reprezinta consumurile de mijloace economice pentru desfasurarea activitatii curente (de baza), a activitatii comerciale de cumparare – vanzare de marfuri, sau pentru executarea de lucrari sau prestari servicii. Ele cuprind acele cheltuieli care se efectueaza la exploatarea, intretinerea si administrarea zilnica a societatii comerciale, in vederea mentinerii activelor angajate in asigurarea unei activitati economice. Aceste cheltuieli sunt inregistrate in conturi specifice, cu functii contabile de activ.

Cheltuielile de exploatare la SC CONTROL TRADING SRL au ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor si sunt reprezentate de totalitatea resurselor consumate pentru realizarea activitatii societatii.

Situaţia cheltuielilor de exploatare este prezentată mai jos:

RON	**31.12.2009**	**31.10.2010**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**30.06.2014**
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	182.766	184.348	164.919	175.721	132.107	1.651.291
Alte cheltuieli materiale	44.160	40.574	62.385	46.304	12.073	4.852
Cheltuieli cu energia si apa	117.185	100.000	84.487	94.607	100.823	33.104
Cheltuieli privind marfurile	32.783.538	31.195.563	32.867.954	26.164.429	13.268.999	39.247
Reduceri comerciale primite		112.681	123.221	29.688	159.722	3.604
Salarii si indemnizatii	2.007.571	1.385.591	1.159.289	1.148.055	730.756	285.926
Cheltuieli cu asigiurarile si protectia sociala	534.481	376.928	304.216	301.335	190.410	73.212

Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	780.435	525.599	567.679	617.066	418.984	120.601
Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind activele circulante	71.046	11	1.953	21.222	2.497.036	333.686
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.918.731	1.968.264	3.240.375	3.820.535	7.187.909	187.580
Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate	203.154	130.360	154.094	139.538	173.024	47.886
Alte cheltuieli exploatare	849.511	389.056	293.782	583.417	3.901.732	24.401
Cheltuieli din exploatare	**39.492.578**	**36.183.613**	**38.777.912**	**33.082.541**	**28.454.141**	**2.798.182**

Cheltuielile din activitatea de exploatare au cumulat aproximativ 28,4 milioane RON la 31 decembrie 2013, o scădere de 27.96% fată de anul 2009. Cheltuielile au avut o evoluţie descendentă în perioada 2009 – 2013 cu exceptia anului 2011,evolutie comparativa cu evolutia veniturilor obtinute din activitatea de exploatare. La data de 30.06.2014 cheltuielile de exploatare sunt de 2.798.182 lei, media lunara fiind de 233.182 lei fata de 2.371.178 lei/luna in anul 2013, scaderea fiind de 90.16%.

Cel mai important sold a fost cel al cheltuielilor cu mărfurile ce a scăzut cu circa 59.53% fată de anul 2009 până la 13 milioane lei în anul 2013. Cheltuielile cu prestaţiile externe au crescut considerabil in anul 2013 (7.187.909 lei în anul 2013 fată de 3.820.535 lei în anul 2012 si 1.918.731 lei in anul 2009), datorita cheltuielilor cu imobilizarile corporale scoase din activul societatii.

Evolutia costurilor cu personalul este prezentata in tabelul de mai jos:

	2010	2011	2012	2013	30.06.2014
Număr mediu personal	**41**	**37**	**33**	**26**	**18**
Costuri cu personalul	1.762.519	1.463.505	1.449.390	921.166	359.138
Salarii	1.385.591	1.159.289	1.148.055	730.756	285.926
Cheltuieli cu asigurările si protecția socială	376.928	304.216	301.335	190.410	73.212
Costuri medii anuale/salariat	42.988	39.554	43.921	35.429	19.952
Productivitatea muncii anuală	929.567	1.108.718	1.081.381	518.184	107.271
Ponderea cheltuielilor cu personalul în C.A.	4,62%	3,57%	4,06%	6.83%	18.59%

Cheltuielile cu salariile şi indemnizaţiile scad in anul 2013 cu 36.82 % fata de anul 2012.

La 30 iunie 2014 se poate remarca ca cheltuielilor privind marfurile fata de istoricul perioadei isi mentin tendinta de scadere datorata diminuarii volumului de afaceri.

Activitatea din exploatare prezintă cea mai mare importanţă în cadrul analizei pe baza contului de profit şi pierdere, indiferent de specificul activităţii entităţii economice analizate.

Cheltuielile financiare in totalul cheltuielilor societatii au o influenta semnificativa, evolutia lor in perioada 2009-30.06.2014 fiind prezentata in tabelul de mai jos:

RON	31.12.2009	31.10.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	30.06.2014
Cheltuieli financiare	2.861.717	1.904.099	2.045.884	2.976.425	2.159.340	1.469.828

Cuantumul cheltuielilor financiare este dat de cheltuielile cu dobanzile inregistrate pentru creditele contractate.

În ceea ce priveşte analiza rezultatului activităţii de exploatare, se înregistrează o crestere permanentă, a rezultatelor obtinute. Astfel, în 2010 se observă că veniturile din exploatare reuşesc să depăşească cheltuielile din exploatare, înregistrându-se un profit din exploatare în valoare de 2.172.153 lei, în 2011 profitul creste cu 137.140 lei ajungând la valoarea de 2.196.623 lei, iar în 2012 rezultatul din exploatare înregistrează o valoare de 3.738.390 lei mai mult cu 50,93% fată de 2011, iar in 2013 inregistreaza o pierdere neta de 15.866.304 lei pierderea fiind rezultatul reducerii cifrei de afaceri a societatii cu 62.25% fata de 2012.

4. Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciara a Societatii

4.1. Deschiderea procedurii insolventei si confirmarea ANDREI IOAN - IPURL în calitate de administrator judiciar al Control Trading

Procedura de insolvenţă a Debitoarei Control Trading a fost deschisă la data de 19 iunie 2013 prin Încheierea de ședintă pronunţată de Tribunalul Prahova, în dosarul nr. 4712/105/2013, potrivit dispoziţiilor Legii nr. 85/2006.

Prin Încheierea de ședintă menţionată mai sus, ANDREI IOAN IPURL a fost desemnat ca Administrator judiciar al Control Trading cu atribuţiile conferite de art. 20 din Legea nr. 85/2006. Tabelul Preliminar

al Creantelor Debitoarei având data de referintă 23.08.2014 a fost depus la grefa Tribunalului Prahova și a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 13865/23.08.2014.

Debitoarea și-a exprimat intentia de reorganizare și de depunere a unui Plan de Reorganizare, conform prevederilor art. 28 din Legea nr. 85/2006.

4.2. Cauzele insolvenţei

Analiza situaţiei patrimoniului Control Trading la data deschiderii procedurii de insolventă coroborată cu analiza evoluţiei indicatorilor financiari în perioada 2009 – 2012 şi ţinând cont de contextul crizei economico financiare internaţionale au scos în evidenţă următoarele cauze care au dus la apariţia stării de insolvenţă.

4.2.1 Cauze generale

Contextul crizei economic-financiare nationale si internationale a condus la o scădere economică puternica în România, afectând piata vanzării de materialelor electrice: cabluri si conductori, distributie electrica si comanda, prelungitoare, stechere, scule electrice si accesorii, trasee cabluri, automatizari, corpuri si surse de iluminat.

Pe fondul crizei financiare internaţionale care s-a facut simţită şi în România, societatea s-a confruntat cu o serie de dificultăţi în încasarea contravalorii mărfurilor livrate și serviciilor prestate către clientii societătii.

Evoluţia parametrilor macroeconomici au o influenţă semnificativă asupra situaţiei financiare a societăţii astfel:

- Rata dezvoltării economice şi faza ciclului economic influenţează veniturile din exploatare şi cheltuielile aferente;
- Lichiditatea la nivelul economiei;
- Evoluţia monedei naţionale în raport cu EURO şi USD, în sensul deprecierii acesteia, a avut efect negativ asupra veniturilor aferente vânzărilor pe piaţă, determinând totodată creşterea cheltuielilor privind achiziţiile din import şi creşterea creanţelor şi obligaţiilor în valută; aprecierea monedei naţionale cauzând efecte contrare;

- Rata inflaţiei influenţează în mod semnificativ cheltuielile cu achiziţiile de pe piaţa internă şi de asemenea cheltuielile cu personalul;
- Fluctuaţia EURIBOR, indicator ce reprezintă rata dobânzii pentru creditele contractate în EURO la care băncile participante în zona monetară UE îşi acordă împrumuturi.

Cele mai sus menţionate reflectă faptul că societatea este expusă următoarelor categorii de riscuri:

a) riscul de piaţă;
b) riscul de lichiditate;
c) riscul valutar;
d) riscul de preţ;
e) riscul ratei dobânzii.

Lichiditatea sistemului bancar nu a fost suficientă pentru necesităţile economice, moneda naţională s-a depreciat, ratele dobânzilor interbancare având un trend descrescător.

Prin urmare riscul de piaţă şi riscul de lichiditate au crescut foarte mult in cursul anului 2013, afectând astfel activitatea întreprinderii, situaţie care se preconizează până la revenirea economiei la ritmul pozitiv, de dinaintea începerii recesiunii.

4.2.2 Cauze particulare

Rezultatele financiare inregistrate de Debitoare pe fondul contextului economic fragil dominat de criza financiara la nivel national si international pe de o parte precum si gestiunea cu dificultate a cashflow-ului de catre managementul societatii in conditiile economice foarte grele au condus la imposibilitatea Debitoarei de a-si onora datoriile curente catre creditorii sai. Intarzierile la încasarea creantelor de la clientii au contribuit la incapacitatea Debitoarei Control Trading de a-si îndeplini responsabilitătile financiare.

Societatea a înregistrat în perioada 2010 – 2012 pierdere din activitatea financiară astfel:

- în 2010 o pierdere de 1.470.441 lei
- în 2011 o pierdere de 1.613.492 lei
- în 2012 o pierdere de 2.785.042 lei

Cheltuielile financiare au o pondere cuprinsă între 5% în anii 2010 și 2011din totalul cheltuielilor. În anul 2012 cheltuielile financiare se ridică la suma de 2.976.425 lei, reprezentând 8,25% din totalul cheltuielilor.

Rezultatul financiar negativ a fost generat de:

- Evoluția cursului de schimb valutar nefavorabil pentru societate aferente creditelor în valută;
- Înregistrarea dobânzilor bancare aferente creditelor bancare pe care societatea le avea contractate;
- Înregistrarea dobânzilor aferente contractelor de leasing pe care societatea le-a încheiat.

Incapacitatea societății de a face față obligațiilor pe termen scurt, capacitatea redusă de a-și transforma rapid activele circulante în disponibilități. Acesta rezultă din rata lichidității generale care a fost în 2010 de 1,04%, în 2011 de 0,94%, în 2012 a fost de 0,9%, ajungând în 2013 la 0,74%. Lichiditatea generală trebuie să aibă valoarea minimă de 1,5 dar în funcție de domeniul de activitate al firmei și de conjunctura mediului de afaceri această valoare poate fi reconsiderată.

Imperfectiunile în relatiile cu clientii si furnizorii, au dus la acumularea sumelor de încasat de la clienti, acest lucru putând fi observat la nivelul anuluii 2012, când soldul clientilor neîncasati a crescut de la 24.650.135 în 2011, la 28.738.358 lei. La data de 30.04.2013, societatea are de încasat de la clienti cărora le-au fost livrate mărfuri si prestate diverse servicii suma de 19.149.197 lei. O parte din acesti clienti, în prezent, sunt în insolventă si sansele de recuperare a debitelor sunt foarte mici.

Acestia sunt următorii:

- S.C. VIROM INTERNAȚIONAL S.R.L. – societate în faliment- are de achitat suma de 6.869.262,39 lei, reprezentând contravaloarea lucrărilor efectuate de S.C. CONTROL TRADING S.R.L.;
- S.C. RANT S.R.L. – societate în faliment – are de achitat suma de 636.663,35 lei- contravaloare contract de închiriere;
- S.C. START ERG BURNERS S.R.L. – societate în faliment – are de achitat suma de 397.086,19 lei, contravaloare a materialelor livrate;
- S.C. PROMISAT S.A. – societate în insolvență – are de achitat suma de 401.424,94 lei reprezentând materiale livrate;
- S.C. PSV COMPANY S.A. – societate în insolvență – are de achitat suma de 105.702,43 – contravaloare materiale achiziționate de la CONTROL TRADING S.R.L.;
- altă societate care are de achitat o sumă importantă este compania ENERGOPETROL S.A., datorie ce se ridică la valoarea de 2.912.270 lei, reprezentând contravaloare materiale achiziționate.

La data de 30.06.2014, societatea are de încasat de la clienti cărora le-au fost livrate mărfuri si prestate diverse servicii suma de 12.832.126 lei.

4.3 Încadrarea în prevederile art. 138 alin. (1) din Legea nr. 85/2006

În urma analizei evidențelor contabile puse la dispoziție Administratorului judiciar și care au fost detaliate în *Raportul asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență*, întocmit în conformitate cu prevederile art. 20 lit. b) și art. 59 din Legea nr. 85/2006, a fost evidențiat faptul că ajungerea Debitoarei în încetare de plăţi se datorează unor factori obiectivi, neimputabili persoanelor care au asigurat conducerea Societăţii.

Astfel, Administratorul judiciar a apreciat că nu se pot reţine prevederile art. 138 alin. 1 lit. d) din Legea nr. 85/2006 care arată că faţă de «*membrii organelor de conducere şi/sau supraveghere din cadrul societăţii, precum şi de orice altă persoană care a cauzat starea de insolvenţă a debitorului, prin una dintre următoarele fapte: […] au ţinut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente contabile sau nu au ţinut contabilitatea în conformitate cu legea*» Judecătorul sindic poate dispune suportarea unei părţi a pasivului debitorului ajuns în insolvenţă.

Din analiza formularelor de raportare anuală şi a balanţelor de verificare ale Debitoarei ce au constituit baza analizei, nu s-au constatat aspecte care să conducă la concluzia că ar exista premisele angajării răspunderii unor persoane cărora le-ar fi imputabilă ajungerea în stare de insolvenţă a Societăţii.

Nu s-a constatat existenţa în contabilitatea firmei a unor creanţe de încasat, poziţii debitoare, reprezentând sume de încasat de la acţionari, directori, administratori care ar putea conduce spre prezumția utilizării bunurilor Societatii în folosul propriu al acestora sau al altor persoane.

5. Îndeplinirea condiţiilor preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare

Condiţiile preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare a activității Debitoarei de către Debitoare, potrivit art. 94 alin. 1 lit. a). din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei au fost îndeplinite, după cum urmează:

- În conformitate cu dispozițiile art. 94 alin.1 lit.a) Debitoarea este îndreptățita a depune un plan de reorganizare.
- Intenţia de depunere a unui plan de reorganizare de către Debitoare a fost exprimată la data de 24.05.2013, potrivit declarațiilor privind intenţia de reorganizare a activităţii Debitoarei pe baza unui plan, conform adresei depuse la dosarul cauzei în data de 24.05.2013.

- Tabelul Definitiv Rectificat al Creanţelor împotriva Control Trading a fost depus la dosarul cauzei la data de 21.08.2014 şi publicat în Buletin Procedurilor de Insolvență nr. 14972 din data de 21.08.2014. (Anexa nr. 1)

Situaţia pasivului Debitoarei, pe categorii de creanţe, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat de Creanţe, se prezintă astfel:

Categorii de creanţe	Creanţe admise în Tabelul definitiv al creanțelor (RON)	Structură (%)
Creanţe bancare garantate	22.525.651,25	66,78%
Creanţe salariale chirografare	4.071	0,01%
Creanţe bugetare chirografare	8.756	0,03%
Creanțe chirografare	11.193.052,34	33,18%
TOTAL	**33.731.530,59**	**100%**

Sursa: Tabelul Definitiv Rectificat al Creanțelor asupra patrimoniului Control Trading

În Anexa nr. 1 este prezentat Tabelul Definitiv Rectificat al Creanţelor asupra patrimoniului SC Control Trading SRL, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 14972 în data de 21.08.2014.

5.1 Premisele Planului de Reorganizare

Prin cererea de deschidere a procedurii de insolvență, Debitoarea și-a arătat intenția de reorganizare.
Planul de Reorganizare propus de către Debitoare este structurat incat menit să ofere o alternativă preferabilă de la un curs iminent al falimentului Societății şi menținerea acesteia în mediul de afaceri competitiv, cu posibilitatea maximizarii gradului de recuperare de catre creditorii acesteia.

Obiectivul fundamental al Planului de Reorganizare îl constituie continuarea activităţii Companiei, ca premisă a maximizării gradului de recuperare a creanţelor creditorilor, comparativ cu scenariul lichidării. Acest din urmă scenariu ar conduce la oprirea imediată a activităţii începând cu data declarării falimentului si ar implica o perioadă mult prelungită pentru valorificarea activelor cu implicații asupra costurilor de conservare.

În conformitate cu Tabelul Definitiv al Creanţelor, masa credală a Control Trading la data deschiderii procedurii este formată dintr-un număr de 68 creditori, însumând **33.731.530,59 RON**.

Structura de creditori a Companiei este puternic dominată de către creditorii garantati, respectiv bancile finantatoare – reprezentând 66,8% din totalul masei credale - restul bazei fiind formată din 64 de creditori care deţin creanțe ce se cifrează la un total de 11,2 milioane lei, reprezentând 33,2% din masa credală.

5.1.1 Evaluarea activelor

Raportul de evaluare a fost intocmit de evaluatorul SC Consulta 99 SRL, in conformitate cu standardele internationale de evaluare. Prezentarea valorii activelor Societatii este prezentata in continuare, structurata pe bancile la care acestea sunt ipotecate/gajate.

a. Active ipotecate/gajate in favoarea Raiffeisen Bank

EUR

Nr.	Descriere active	Numar cadastral	Valoarea de piata	Valoare vanzare fortata estimata
1	Imobil str.Traian Vuia, nr.3, Ploiesti, jud.Prahova: -Teren intravilan în suprafata de 990 mp situat în Ploiesti, jud.Prahova, str.Traian Vuia, nr.3 -Cladiri sediu firma C1 si C3, Ploiesti, jud.Prahova, str.Traian Vuia, nr.3	- nr. cad. 7839, înscris în CF nr.7839, Ploiesti - nr. cad. 7839, înscris în CF nr.7839, Ploiesti	**547.576** 136.323 411.253	**492.818**
2	Teren intravilan arabil în suprafata de 4856,15 mp situat în Ploiesti, jud.Prahova, B-dul Bucuresti, tarlaua 38, parcela 569/40-Garantie RAIFFEISEN BANK	nr. cad. 60, înscris în CF nr. 3533, loc Paulesti	**74.300**	**66.870**
3	Teren intravilan în suprafata de 2785 mp situat în Paulesti, jud.Prahova, sos.DJ 102 Ploiesti-Plopeni, tarlaua 11, parcela arabil 596/4;	nr. cad. 702, înscris în CF nr. 535, loc Paulesti	**66.131**	**59.518**
4	Teren intravilan arabil în suprafata de 4128 mp situat în Ploiesti, jud.Prahova, B-dul Bucuresti, tarlaua 38, parcela 569/41-Garantie RAIFFEISEN BANK	nr. cad. 60, înscris în CF nr. 3533, loc Ploiesti	**63.200**	**56.880**
5	Teren intravilan în suprafata de 2004 mp situat în Paulesti, jud.Prahova, sos.DJ 102 Ploiesti-Plopeni, tarlaua 11, parcela arabil 596/5;	nr. cad. 704, înscris în CF nr. 534, loc Paulesti	**47.606**	**42.845**
	TOTAL		**798.813**	**718.931**

b. Active ipotecate/gajate in favoarea BRD – Groupe Societe Generale

EUR

Nr.	Descriere active	Numar cadastral	Valoarea de piata	Valoare vanzare fortata estimata
1	Stocuri- marfuri si materiale		**718.659**	**538.994**
2	Total imobil situat in str. Dumbravei, nr.24-26: -Teren intravilan arabil în suprafata de 3708 mp situat în Ploiesti, str. Dumbravei, nr.24-26, jud.Prahova -Constructii situate la adresa str. Dumbravei,nr.24-26,Ploiesti,Jud.Prahova	nr. cad. 1415	**286.200** 124.400 161.800	**257.580**
3	Apartament 3 camere 54.70 mp utili, Ploiesti, str.Cavalului, nr.4, bl.N6, sc.A, et.4, ap.17	nr.cad.6021/N6;A; 17 C.F.124618-C1-U4	**40.900**	**36.810**
4	Total imobil str. Buna Vestire, nr.23, Ploiesti: -Teren intravilan în suprafata de 153 mp situat în str. Buna Vestire, nr.23, Ploiesti, jud.Prahova, -Constructie situata la adresa str. Buna Vestire, nr.23, Ploiesti,Jud.Prahova	Nr.cad. 1741 Nr.cad. 1741/C1 C.F. 132773	**123.900**	**111.510**
5	Teren intravilan în suprafata de 296 mp situat în Comuna Maneciu, sat Chei, jud. Prahova, tarlaua 29, parcela F245	nr. cad. Provizoriu 998	**15.400**	**13.860**
6	Teren intravilan în suprafata de 261 mp situat în Comuna Maneciu, sat Cheia, jud. Prahova, tarlaua 29, parcela F245	nr. cad. Provizoriu 998,	**13.600**	**12.240**
7	Autoturism MERCEDES BENZ S320 CDI PH-01-AAV, an fabricatie 2007; 130.000 km		**15.600**	**14.040**
8	Autoturism BMW 530I PH-40-CTR, an fabricatie 2006; 202.000 km		**8.500**	**7.650**
	TOTAL		**1.222.759**	**992.684**

c. Active ipotecate/gajate in favoarea Garanti Bank

EUR

Nr.	Descriere active	Numar cadastral	Valoarea de piata	Valoare vanzare fortata estimata
1	Imobil situat in str.Ghe.Grigore Cantacuzino,nr.348, Ploiesti	Nr.C.F. 4773, nr.cadastral 5530-C25	578.700	520.830

5.2 Scenariul de faliment. Tratamentul echitabil si corect acordat creditorilor

Pornind de la obiectivul oricărui plan de reorganizare, respectiv acoperirea creanţelor într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei ipoteze este esenţială în elaborarea Planului de Reorganizare.

Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanţe, în comparaţie cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ţinând cont de prevederile art. 123 și art. 121 coroborate cu dispozițiile art. 41 din Legea nr. 85/2006.

Ipoteza care este luată în considerare în analiza tratamentului corect și echitabil acordat categoriilor de creanțe participante în Planul de Reorganizare este scenariul de faliment – dată la care activitatea ar fi întreruptă şi activele Societăţii ar fi valorificate la valoarea obţinută în urma vânzării forţate.

Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanţe in caz de reorganizare, în comparaţie cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ţinând cont de prevederile art. 123 din Legea nr. 85/2006.

Creanţele vor fi plătite, în cazul falimentului, în următoarea ordine:

1. taxele, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezenta Lege, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea şi administrarea bunurilor din averea debitoarei, precum şi plata remuneraţiilor persoanelor angajate în condiţiile art. 10, art. 19 alin. (2), art. 23, art. 24 şi ale art. 98 alin. (3) sub rezerva celor prevăzute la art. 102 alin. (4);
2. creanţele izvorâte din raportul de muncă;
3. creanţele reprezentând creditele, cu dobânzile şi cheltuielile aferente, acordate după deschiderea procedurii, precum şi creanţele rezultând din continuarea activităţii debitorului după deschiderea procedurii;
4. creanţele bugetare;
5. creanţele reprezentând sumele datorate de către debitor unor terţi, în baza unor obligaţii de întreţinere, alocaţii pentru minori sau de plată a unor sume periodice destinate asigurării mijloacelor de subzistenţă;
6. creanţele reprezentând sumele stabilite de judecătorul sindic pentru întreţinerea debitorului şi a familiei sale, dacă este persoană fizică;
7. creanţele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile şi dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, precum şi din chirii;
8. alte creanţe chirografare;
9. creanţe subordonate.

Conform art. 121, fondurile obţinute din vânzarea bunurilor din averea debitorului, grevate, în favoarea creditorului, din ipoteci, gajuri sau alte garanţii reale mobiliare ori drepturi de retenţie de orice fel, vor fi distribuite în următoarea ordine:

1. Taxe, timbre si orice cheltuieli aferente vânzării bunurilor respective, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea şi administrarea acestor bunuri, precum şi plata remuneraţiilor persoanelor angajate în condiţiile art. 10, art. 19 alin. (2), art. 23 şi 24.
2. Creanţele creditorilor garantaţi, născute în timpul procedurii de insolvenţă după confirmarea planului de reorganizare, ca parte componentă a acestui plan. Aceste creanţe cuprind capitalul, dobânzile, majorările şi penalităţile de orice fel.
3. Creanţele creditorilor garantaţi, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările şi penalităţile de orice fel, precum cheltuielile, pentru creanţele născute înaintea deschiderii procedurii.

În cazul în care sumele realizate din vânzarea acestor bunuri ar fi insuficiente pentru plata în întregime a respectivelor creanţe garantate, creditorii vor avea, prin diferenţă, creanţe chirografare care vor veni în concurs cu cele cuprinse în categoria corespunzătoare, potrivit naturii lor, prevăzute la art. 123, şi vor fi supuse dispozitiilor art. 41.

Dacă după plata sumelor prevăzute mai sus rezultă o diferentă în plus, aceasta va fi depusă, prin grija lichidatorului, în contul averii debitorului.

Un creditor cu creantă garantată este îndreptătit să participe la orice distribuire de sumă făcută înaintea vânzării bunului supus garantiei lui. Sumele primite din astfel de distribuiri vor fi scăzute din cele pe care creditorul ar fi îndreptătit să le primească ulterior din pretul obtinut pentru vânzarea bunului supus garantiei sale, dacă aceasta este necesară pentru a împiedica un astfel de creditor să primească mai mult decât ar fi primit dacă bunul supus garantiei sale ar fi fost vândut anterior distribuirii.

În ipoteza în care faţă de Societatea debitoare se deschide procedura falimentului, activitatea ar fi întreruptă şi activele Societăţii ar fi valorificate la valoarea o estimata obţinută în urma vânzării forţate, estimare realizata pe baza valoarii de piata din rapoartele de evaluare întocmite de SC CONSULTA 99 SRL.

Valoarea brută de vânzare fortată a activelor detinute de Societate este de 2.232.445 euro, echivalentul a 10.001.577 lei, calculat la cursul de la data deschiderii procedurii de insolventă, respectiv 4,4801 RON/EUR.

Această valoare este afectată de costurile estimate pentru vânzarea activelor, estimate la 6.5 %, echivalentul a 620.103 RON - provenite din următoarele costuri:

Nr.	Descriere cost	%	RON
1	Costuri de administrare	1%	100.016
2	Lichidator judiciar	3.5%	350.055
3	UNPIR	2%	200.032
	Total	**6.5%**	**620.103**

Astfel, suma rămasă de distribuit după deducerea costurilor mentionate mai sus este de 9.381.474 lei și va fi distribuită astfel:

RON	Valoare in tabelul definitiv de creante	Sume recuperate in cazul falimentului	Grad de recuperare/procent de distributie
Creante garantate	22.525.651,25	9.381.474,00	**41.65%**
Creante salariale	4.071,00	-	0%
Creante bugetare	8.756,00	-	0%
Creante chirografare	10.923.945,31	-	0%
Total	**33.731.530,59**	**9.381.474,00**	**27.82%**

Luând în considerare valoarea de vânzare fortată a activelor aduse în garantie, în ipoteza falimentului creantele garantate vor obtine o distributie de 41.65%, aceasta fiind singura categorie de creante care ar beneficia de o distributie.

Scenariul trecerii la faliment trebuie privit si prin prisma contextului economic actual caracterizat printr-o criza acuta de lichiditati si contractarea sectorului creditarii la nivel national si international. Aceasta are un impact direct asupra posibilitatilor potentialilor cumparatori/investitori de a gasi resursele necesare finantarii unei astfel de investitii dar si asupra perioadei de timp in care s-ar putea realiza vanzarea integrala a activelor Debitoarei.

S-ar acumula astfel toate cheltuielile privind administrarea si conservarea bunurilor determinand reducerea creantelor ce s-ar putea recupera de catre creditorii Debitoarei in conditiile de mai sus.

6. Masurile de reorganizare Judiciara

Reorganizarea Societătii va fi realizată printr-un mix intre continuarea activitătii de baza si valorificarea unor active, care nu sunt indispensabile reorganizării. Astfel ariile de reorganizare sunt urmatoarele:

- Continuarea activitatii de baza;
- Valorificarea activelor ce nu sunt indispensabile desfasurarii activitatii;

Dupa aprobarea Planului de reorganizare de catre creditori, societatea prin administrator special, va intreprinde toate demersurile in vederea valorificarii activelor care nu sunt indispensabile desfasurarii activitatii, sumele obtinute in urma valorificarii urmand a fi distribuite creditorilor care detin gajuri sau ipoteci asupra acestora. Distribuirea se va efectua imediat dupa incasarea pretului, sumele astfel platite urmand a fi scazute din urmatoarele rate pe care societatea le are de achitat conform programului de plati. Valorificarea de active la preturi inferioare celor rezultate din raportul de evaluare se va realiza numai cu acordul prealabil al creditorilor garantati sau conform unui regulament aprobat de acestia.

De asemeni, sumele obtinute de debitoare in urma recuperarii unor creante asupra carora creditorii detin garantii, vor fi platite imediat dupa incasare, respectivilor creditori garantati, sumele astfel platite urmand a fi scazute din urmatoarele rate pe care societatea le are de achitat conform programului de plati.

- Extinderea activitatii cod CAEN 6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau in leasing.

Aceasta clasa include: inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate; cladiri de apartamente si locuinte individuale; cladiri nerezidentiale; terenuri.

Metoda valorificarii activelor ce nu sunt indispensabile desfasurarii activitatii va putea lua oricare dintre urmatoarele forme:

a. vanzarea catre terti interesati a acestor active, exclusiv pe mecanisme de piata libere
b. transferul catre societati de proiect a unora dintre active, pe baza negocierilor cu creditorii garantati cu respectivele active. Oportunitatea si detaliile comerciale ale fiecarei valorificari de active, prin oricare din metodele prevazute in plan, vor face obiectul negocierilor punctuale dintre Debitoare si creditorii garantati.

6.1 Durata executării Planului de reorganizare

În vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului Societătii Debitoare, se propune implementarea Planului de reorganizare pe durata maximă prevăzută de art. 95. Astfel, durata de executare a Planului de reorganizare este estimată la 3 ani de la confirmarea acestuia. Administratorul judiciar, dupa trecerea unui termen de cel mult 18 luni de la confirmarea planului va proceda la analiza debitoarei si activitatii desfasurata raportata la gradul de realizare a platilor asumate, va putea recomanda prelungirea cu cel mult inca o perioada de un an.

Daca propunerea va fi votata de cel putin doua treimi din creditorii la acea data, planul va fi extins la o durata de 4 ani.

La data intocmirii planul de reorganizare este prognozat sa se indeplineasca in 3 ani de la data aprobarii.

6.2 Sursele de finantare ale Planului de Reorganizare

Sursele de finantare ale Planului de Reorganizare vor fi urmatoarele:

A. **Fluxurile nete de numerar generate de activitatea principala a Debitoarei** – in suma de aproximativ 4,309,500 lei - ce vor fi folosite pentru acoperirea urmatoarelor tipuri de datorii:

- plata, în decurs de maximum 30 zile de la data confirmării Planului de către Judecătorul Sindic, a categoriilor de creditori salariați și a creditorilor bugetari, considerate grupe nedefavorizate în temeiul art. 101, lit. d din Legea nr. 85/2006 – suma alocata 12.827 lei.
- rambursarile periodice la creditele Raiffeisen Bank si BRD Groupe Societe Generale, precum si dobanzile la acestea – suma aproximativa alocata 4.116.682 lei.
- costurile procedurii de reorganizare – suma alocata 180,000 lei.

B. **Disponibilitatile provenite din valorificarea activelor companiei**, garantate la Raiffeisen Bank si BRD Groupe Societe Generale – in suma de aproximativ 9,050,000 lei – ce vor fi folosite pentru plata partiala a creditelor la aceste banci, inclusiv a costurilor de valorificare aferente.

C. **Credite de refinantare –** in suma de aprox. 8.171.000 lei - pentru plata soldurilor creditelor bancare existente la data finalizarii Planului de Reorganizare, dupa cum urmeaza:

- Raiffeisen Bank – 5.411.402 lei
- BRD Groupe Societe Generale – 330.254 lei
- Millennium Bank – 2.428.758 lei.

Rambursarea creditelor de refinantare se va realiza in afara procedurii de reorganizare, pe baza conditiilor de creditare aplicabile la data contractarii acestor credite de refinantare.

D. **Novarea creditului bancar contractat la Garanti Bank sau valorificarea garantiilor acestuia** – in suma de aprox. 2.776.978. Novarea creditului bancar se va face in scenariul unui transfer de activitate – de inchiriere imobiliara – ce va viza cladirea ipotecata in favoarea Garanti Bank.

6.3 Măsuri interne pentru realizarea Planului de reorganizare

Masurile interne pentru realizarea Planului de reorganizare se refera la masurile manageriale si de resurse umane, măsurile comerciale şi de marketing, măsurile financiar-contabile, masurile investitionale si măsurile de modificare a actului constitutiv al Societătii.

6.3.1 Măsuri manageriale si de resurse umane

Se impune adoptarea unor măsuri de restructurare a activităţii cu impact atât asupra structurii surselor de venit cât si asupra componentei de resurse umane.

6.3.1.1 Atributiile managementului Debitoarei în perioada de reorganizare judiciară

În conformitate cu prevederile legale reglementate de Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, în perioada de reorganizare judiciară Societatea conducerea acesteia fi exercitată de către Administratorul special al Societătii, numit de Adunarea Generală a Asociatilor.

Astfel, conducerea Societății, desfășurată în limitele impuse de prezentul Plan de Reorganizare, va fi realizată împreună cu Administratorul Judiciar desemnat și confirmat conform prevederilor legale, în sensul că toate actele îndeplinite și semnate de către Administratorul Special, pentru a fi valabile, vor trebui confirmate prin semnătură de către reprezentantul desemnat al Administratorului Judiciar.

Rapoartele trimestriale privind situatia financiară a averii Debitoarei vor fi prezentate de către Administratorul judiciar si supuse spre aprobare în Comitetului Creditorilor în conditiile art. 106 alin. 1 din Legea nr. 85/2006 si vor fi depuse la dosarul de insolventă. Formalitătile de notificare prevăzute de lege vor fi îndeplinite de către Administratorul judiciar pe cheltuiala Debitoarei.

6.3.1.2 Componenta conducerii executive

În ceea ce priveşte actuala structura de conducere a Societăţii, pe parcursul executării Planului de Reorganizare, Debitoarea nu intenţionează schimbarea acesteia sub aspectul componentei, pentru a se asigura coeziunea şi stabilitatea în aplicarea strategiilor manageriale. Actuala conducere este capabilă să elaboreze şi să aplice o strategie viabilă pentru evoluţia firmei atât pe termen mediu cât şi lung, chiar în condiţii de criză economică acută, fără precedent în perioada de la înfiinţarea Societăţii.

La momentul prezentării prezentului Plan de reorganizare, conducerea executivă a Societății este realizată de către Administratorul special desemnat, Dl. Ing. Stoica Dan Gabriel, ce a delegat competente specifice de decizie, coordonare si avizare a activitătii către următoarele persoane ce fac parte din managementul Companiei:

- Director General
- Directori de Vânzări
- Director Economic

Pe perioada de reorganizare conducerea activitătii va fi realizată de Administratorul special.

6.3.1.3 Modalitatea de selectie, desemnare şi înlocuire a administratorului special

Desemnarea Administratorului special s-a realizat în condiţiile stabilite de lege, respectiv a dispozitiile art. 18 alin. 1 si alin. 2, lit e) din Legea nr. 85/2006, privind procedura insolventei.

6.3.1.4 Personal

La momentul depunerii Planului de reorganizare Debitoarea avea un număr de 22 de angajati, iar în perioada de reorganizare, Societatea va avea strict personalul necesar procedurii de lichidare, daca administratorul judiciar va considera oportun.
În perioada de reorganizare nu este prevăzută nicio angajare nouă având în vederea specificul activitătii ce va rămâne de administrat în cazul Companiei.

6.3.2 Măsuri comerciale şi de marketing

Pe perioada de reorganizare, societatea va depune toate diligentele pentru exploatarea in conditii avantajoase a activelor aflate in proprietatea sa dar si pentru conservarea lor.
Administratorul special va avea ca obiective:

- Continuarea activităţii societăţii, concomitent cu diversificarea acesteia;
- Creşterea cifrei de afaceri;
- Menţinerea cheltuielilor de personal în condiţiile creşterii cifrei de afaceri. Creşterea cheltuielilor cu personalul se va face numai în condiţiile creşterii cifrei de afaceri, într-un raport de creştere care să ducă la obţinerea de profit substanţial pentru acoperirea datoriilor;
- Creşterea eficienţei economice a activităţii şi a calităţii ei;

- Plata obligaţiilor curente născute în perioada de reorganizare se va efectua potrivit documentelor din care rezultă aceste obligaţii.

6.3.3 Măsuri financiar-contabile

În vederea asigurării desfăturării în conditii normale a activitătii Societătii se impun următoarele măsuri organizatorice de natură financiar contabilă:

- Îmbunătătirea circuitului documentelor primare în vederea asigurării înregistrării documentelor primare în contabilitatea Societătii;
- Implementarea unui sistem de raportare internă;
- Asigurarea unui control şi a monitorizării operațiunilor financiar – contabil asigurând astfel evitarea unor erori de natură contabilă.

De asemenea Debitoarea va raporta contabil şi extra-contabil activitatea sa operațională începând cu data confirmării Planului de reorganizare si va opera utilizând conturi analitice/subanalitice.

6.3.4 Măsuri investitionale

In cadrul previziunilor aferente perioadei de reorganizare, nu au fost prevazute investitii, insa nu este exclusa posibilitatea unor astfel de demersuri. Au fost luate totusi in calcul costuri necesare mentinerii in functiune a echipamentelor de lucru.

6.3.5 Măsuri de modificare a actului constitutiv al Societătii

Nu sunt prevăzute măsuri de modificare a actului constitutiv al Societății prin prezentul Plan de reorganizare.

7. Previziunea situatiilor financiare ale Societatii in perioada de reorganizare judiciara

- Planul de afaceri ce stă la baza reorganizării activității Debitoarei este construit pe două surse de venituri:
- venituri din valorificarea activelor ce nu sunt indispensabile operatiunilor comerciale de distributie si intermediere;
- venituri din derularea in continuare a operatiunilor comerciale de distributie si intermediere echipamente si materiale specifice industriei electrice si automatizari.
- În construirea fluxurilor de numerar au fost folosite următoarele variabile generale:
- Impozit pe profit și salarii de 16%

- TVA de 24% pentru achiziții de bunuri și servicii, facturări de chirii și vânzări de parcări și vânzări de apartamente către persoane fizice care nu se încadrează în aplicarea procentului redus de TVA
- Cursul de schimb RON/EUR folosit pentru cele 36 de luni ale Planului a fost de 4.4801 RON/EUR.

7.1 Valorificarea activelor aflate in patrimoniul Societatii

Avand in vedere situatia economica extrem de dificila cu care Societatea se confrunta pe piata specifica activitatii de baza, strategia de reorganizare va include si valorificarea unei mari parti a activelor aflate in patrimoniul acesteia.

Publicitatea in vederea valorificarii activelor va fi efectuata imediat dupa confirmarea Planului de Reorganizare, insa valorificarea nu se poate realiza la un pret mai mic dacat cel din raportul de evaluare decat cu acordul creditorului care detine garantie asupra bunului respectiv.

Vanzarea se va efectua dupa aprobarea Planului de Reorganizare, Societatea Debitoare prin administratorul judiciar si Administratorul Special, vor efectua publicitate de vanzare in scopul valorificarii tuturor bunurilor proprietatea Societatii la pretul de evaluare.

Dupa valorificarea unui bun in cazul in care acesta este garantat in favoarea unui creditor suma va fi achitata creditorului garantat fara a se astepta scadenta eventualelor rate din Planul de Reorganizare.

7.2 Previziunea situatiilor financiare

În realizarea Programului de Plăți s-a ținut seama de situațiile financiare previzionate la Companiei (Contul de Profit și Pierdere Previzionat, Fluxurile de Numerar Previzionate și Bilanțul Previzionat), prezentate în cele ce urmează.

7.2.1 Contul de profit si pierdere previzionat al Control Trading SRL

Contul de Profit și Pierdere previzionat relevă capacitatea Debitoarei de a genera venituri totale de aproximativ 60.8 milioane RON, ce vor contribui – alături de valorificarea activelor aflate in patrimoniul Societatii - la susținerea Programului de Plăți. Structura estimata a veniturilor pentru

2015, conform contractelor în vigoare, este prezentata mai jos. Pentru anii 2016 și 2017 (anii 2 și 3 ai planului de restructurare) debitoarea estimeaza o creștere anuala de 2% a veniturilor.

Structura venituri (RON)	2015	%
Omv Petrom	1,299,229	6.53%
Tiab	6,330,381	31.84%
Orange	322,567	1.62%
Spoting	4,233,695	21.29%
Inspet	1,516,514	7.63%
Eubau	806,418	4.06%
Clienti Depozit	5,376,120	27.04%
Total venituri	**19,884,924**	**100.00%**

Marja procentuala obtinuta este estimata la 12% pentru întreaga perioada a planului de reorganizare ca urmare a detensionarii relațiilor cu furnizorii și a respectarii termenelor de plata contractuale pe parcursul acestuia. Marja absolută este estimata la aproximativ 2.4 milioane RON pe an.

Cheltuielile operationale sunt estimate la aproximativ 1.2 milioane RON pe an, acestea fiind relativ fixe. 68% sunt reprezentate de cheltuieli salariale, acestea fiind urmate de cheltuielile cu utilitatile, impozite și taxe și asigurari.
Debitoarea se așteaptă sa genereze o EBITDA anuala de aproximativ 1.1 milioane RON (5.6% din total vanzari realizate), profitul operațional realizat fiind utilizat la stingerea obligatiilor către creditori conform programului de plati propus.

Contul de profit și pierdere anual previzionat este prezentat în cele ce urmează:

Cont de profit si pierdere An	An 1 2015	An 2 2016	An 3 2017
Venituri pe client	19,884,924	20,282,622	20,688,275
Cheltuieli marfuri	(17,498,733)	(17,848,708)	(18,205,682)
Marje	**2,386,191**	**2,433,915**	**2,482,593**
Marje procentuale	12%	12%	12%
Cheltuieli operationale	**(1,291,755)**	**(1,292,948)**	**(1,294,165)**
Cheltuieli salariale	(700,000)	(700,000)	(700,000)
Contributii	(175,000)	(175,000)	(175,000)
Combustibil	(59,655)	(60,848)	(62,065)
Reparatii	(6,100)	(6,100)	(6,100)
Impozite si taxe	(84,000)	(84,000)	(84,000)
Comisioane si onorarii	(24,000)	(24,000)	(24,000)
Telecomunicatii	(12,000)	(12,000)	(12,000)
Asigurari	(60,000)	(60,000)	(60,000)
Utilitati	(111,000)	(111,000)	(111,000)
Administrator judiciar	(60,000)	(60,000)	(60,000)
EBITDA	**1,094,436**	**1,140,967**	**1,188,428**
% EBITDA	5.5%	5.6%	5.7%
Depreciere si costul vanzarii activelor	(1,522,212)	(1,066,278)	(1,340,181)
Cheltuieli de valorificare active 6.5%	(208,488)	(149,438)	(282,796)
Dobanda	(441,161)	(370,310)	(285,671)
Venituri aferente valorificarii activelor	3,790,682	2,717,053	5,141,743
Stergere creanta Millennium	-	-	-
Stergere creante chirografare	11,193,052	-	-
Provizioane clienti neincasati	-	-	-
Profit net	**13,906,310**	**2,271,993**	**4,421,524**

7.2.2 Situația fluxurilor de numerar previzionata a Control Trading

Tinand cont de specificul activitatii, debitoarea estimeaza sa genereze fluxuri nete de numerar din activitatea de exploatare de aproximativ 3.4 milioane RON pe parcursul celor 3 ani ai planului de reorganizare.

Termenele de incasare medii estimate sunt prezentate în tabelul ce urmează. Termenul mediu de incasare este așteptat sa crească de la 74 la 78 zile o data cu creșterea cifrei de afaceri.

Termene de incasare estimate	2015	2016-2017
Omv Petrom	75	80
Tiab	75	80
Orange	59	60
Spoting	75	80
Inspet	59	60
Eubau	75	80
Clienti Depozit	75	80
Termen mediu	**74**	**78**

Pentru optimizarea stocului tampon și pentru fluidizarea livrarilor, debitoarea estimeaza ca numărul de zile de stoc să se diminueze de la 82 zile în 2015 la 63 zile la sfârșitul perioadei de reorganizare. Acest lucru se va realiza în special prin programarea achizitiilor în funcție de comenzile primite de la clienți, minimizand astfel constituirea de stoc în depozit care ar atrage o nevoie de capital de lucru suplimentara.

Termenele medii de plata sunt estimate la 90 zile pentru furnizorii comerciali și 30 zile pentru serviciile prestate.

Situația anuala a fluxurilor de numerar este prezentata în cele ce urmează. Din fluxul net de numerar din exploatare se plătesc dobanzi bancare aferente partii de expunere acoperite de valoarea de piața a activelor fixe ipotecate, mai puțin cheltuielile de valorificare estimate la 5.5% (3.5% onorariu variabil + 2% UNPIR).

Numerarul obținut prin valorificarea activelor fixe, la o valoare estimata a fi egala cu valoarea de piața conform raportului de evaluare, va fi utilizat pentru închiderea transelor 1 de expunere a Raiffeisen Bank, BRD Societe Generale și Garanti Bank, mai puțin cheltuielile de valorificare a activelor fixe. Totodata, din fluxurile de numerar pozitive generate de activitatea operationala se vor plati creantele salariale și bugetare conform tabelului definitiv de creante, în prima luna a planului de reorganizare.

Incepând cu anul 2 al planului de reorganizare, se vor plati 1.28 milioane RON în 2016 și 2.02 milioane RON în 2017 pentru stingerea transelor 2 ale expunerilor Raiffeisen Bank și BRD Groupe Societe Generale reprezentând parti ale expunerilor bancare acoperite de alte garantii decât activele fixe.

Rambursarile se vor realiza tinand cont de principiul pro-rata, conform programului de plati, astfel:

- Raiffeisen Bank: 1.2 milioane RON în 2016 și 1.9 milioane RON în 2017;
- BRD Groupe Societe Generale: 74 mii RON în 2016 și 116 mii RON în 2017;

Situatia fluxurilor de numerar	An 1	An 2	An 3
An	2015	2016	2017
Sold numerar la inceputul perioadei	1,335,585	934,955	400,000
Incasari clienti	19,073,717	20,036,325	20,624,871
Plati furnizori	(17,833,115)	(17,723,981)	(17,111,306)
Plati alte cheltuieli inclusiv administrator judiciar	(1,285,619)	(1,292,876)	(1,294,092)
Flux de numerar din exploatare	**(45,017)**	**1,019,468**	**2,219,473**
Plati dobanda Raiffeisen & BRD	(342,785)	(271,935)	(195,462)
Incasari valorificare active	**3,790,682**	**2,717,053**	**5,141,743**
Raiffeisen	2,147,257	1,073,629	357,876
BRD	1,643,425	1,643,425	2,191,233
Garanti	-	-	2,592,634
Plata creanta valorificare active	**(3,582,195)**	**(2,567,615)**	**(4,858,947)**
Raiffeisen – transa 1	(2,029,158)	(1,014,579)	(338,193)
BRD – transa 1	(1,553,036)	(1,553,036)	(2,070,715)
Garanti – transa 1	-	-	(2,450,039)
Cheltuieli valorificare active (5.5%)	**(208,488)**	**(149,438)**	**(282,796)**
Plata creante conform program, altele decat valorificarea de active	**(12,827)**	**(1,282,489)**	**(2,024,011)**
Creante bugetare	(8,756)	-	-
Creante salariale	(4,071)	-	-
Raiffeisen expunere 2	-	(1,208,721)	(1,907,592)
BRD expunere 2	-	(73,767)	(116,419)
Creante chirografare	-	-	-
Sold numerar la sfarsitul perioadei	934,955	400,000	400,000

Bilantul debitoarei la sfârșitul fiecarui an aferent perioadei de reorganizare este prezentat în cele ce urmează. La sfârșitul perioadei de reorganizare expunerile bancare, reprezentând credite restructurate și dobanda cumulata aferenta partii negarantate sunt de 8.5 milioane RON.

Ipotezele privind restructurarea și rambursarea expunerilor bancare (creante garantate) sunt urmatoarele:

- acordarea perioade de gratie de 12 luni, calculata de la data confirmarii de catre Judecatorul Sindic a Planului de Reorganizare, pentru plata principalului la creditele in sold contractate la Raiffeisen Bank si BRD Groupe Societe Generale;

- acordarea perioade de gratie de max 36 luni, calculata de la data confirmarii de catre Judecatorul Sindic a Planului de Reorganizare, pentru plata principalului si a dobanzii accesorii la creditele in sold contractate la Garanti Bank precum și de la Millennium Bank;
- refinantarea expunerilor creditorilor garantati Raiffeisen Bank, BRD Groupe Societe Generale și Garanti Bank precum și a creditorului Millennium Bank;
- împărțirea expunerilor creditorilor Raiffeisen Bank și BRD Groupe Societe Generale în doua transe care țin cont de sursa de rambursare si de acoperirea cu garantii active fixe (transa 1) sau alte garantii (transa 2) astfel:

a. Raiffeisen Bank

- facilitatea/transa 1 – 3.382 milioane RON, cu dobanda fixa de 2% pe an platibila trimestrial în ultima luna a trimestrului pentru trimestrul anterior, facilitate rambursabila din valorificarea activelor fixe ipotecate;
- facilitatea/transa 2 – 8.528 milioane RON, cu dobanda fixa de 2% pe an platibila trimestrial în ultima luna a trimestrului pentru trimestrul anterior, facilitate rambursabila din numerarul generat din activitatea operationala conform programului de plati prezentat, în ultima luna a fiecarui an aferent perioadei de restructurare.

b. BRD Groupe Societe Generale

- facilitatea/transa 1 – 5.177 milioane RON, cu dobanda fixa de 2% pe an platibila trimestrial în ultima luna a trimestrului pentru trimestrul anterior, facilitate rambursabila din valorificarea activelor fixe ipotecate;
- facilitatea/transa 2 – 520 mii RON, cu dobanda fixa de 2% pe an platibila trimestrial în ultima luna a trimestrului pentru trimestrul anterior, facilitate rambursabila din numerarul generat din activitatea operationala conform programului de plati prezentat, în ultima luna a fiecarui an aferent perioadei de restructurare.

c. Garanti Bank

- facilitate/transa 1 – 2.627 milioane RON cu dobanda fixa de 2% pe an care se cumuleaza (PIK) și nu se plătește pe perioada planului de restructurare, și care nu se ramburseaza în numerar pe parcursul perioadei de restructurare, fiind refinantata pana la sfârșitul acesteia.

d. Millenium Bank

- facilitate/transa 1 – 2.291 milioane RON cu dobanda fixa de 2% pe an care se cumuleaza (PIK) și nu se plătește pe perioada planului de restructurare și care nu se ramburseaza în numerar pe parcursul perioadei de restructurare, fiind refinantata pana la sfârșitul acesteia.

8. Acoperirea pasivului şi surse de finanţare

În vederea îndeplinirii obligaţiilor de plată asumate de către Control Trading prin Planul de Reorganizare, Debitoarea urmează să-şi desfăşoare în continuare activitatea operaţională, precum si sa demaraze un intens proces de valorificare a activelor ce nu sunt indispensabile desfasurarii activitatii operationale.

Pe parcursul perioadei de reorganizare judiciară, conform estimărilor de fluxuri de numerar din Capitolul 7.2.2, sursele pentru acoperirea pasivului Debitoarei și implicit pentru îndeplinirea Planului de Reorganizare, vor proveni din:

- Fluxurile de numerar provenite din derularea operatiunilor comerciale de intermediere si distribuitie componente electrice si de automatizare;
- Valorificarea activelor ce nu sunt indispensabile derularii operatiunilor comerciale de baza;
- Intrarea în vigoare a creditelor de refinanțare pentru soldurile creditelor *outstanding* la Raiffeisen Bank, BRD si Millennium Bank, credite ce vor fi negociate in conditii de piata aplicabile la data negocierii.

Conform Programului de Plăți propus prin Planul de Reorganizare, următoarele niveluri de recuperare totale sunt aplicabile diferitelor categorii de creditori:

RON	Valoare în tabelul definitiv de creanțe	Sume recuperate în cazul reorganizării	Grad de recuperare/ procent de distribuție
Creanţe garantate	22.525.651,25	22.525.651,25	100%
Creanțe salariale chirografare	4.071	4.071	100%
Creanţe bugetare chirografare	8.756	8.756	100%
Creanțe chirografare	11.193.052,34	-	0%
TOTAL	**33.731.530,59**	**22.538.478,25**	**66,82%**

Sursa: Fluxurile de numerar previzionate în urma refinanțării creditelor curente

În acest context, Programul de Plăți al Planului de Reorganizare va fi considerat îndeplinit, iar procedura de reorganizare judiciară finalizată, la data la care, dupa plata in decurs de 30 de zile a categoriilor de creante salariale chirografare si bugetare chirografare, Raiffeisen Bank, BRD Groupe Societe Generale, Garanti Bank si Millennium Bank, în calitate de titulari unici al categoriilor de creanțe garantate, își va fi recuperat integral sumele prevăzute prin Programul de Plăți, atât prin încasări în numerar – provenite din fluxuri operationale sau din valorificare de active - cât și prin

refinanțarea prin alte credite bancare, indiferent dacă acestea sunt acordate tot de către aceste banci, în condițiile de finanțare aplicabile pieței bancare la data refinantarii.

9. Programul de plata a creantelor. Categorii de creante

Conform legii, Programul de plată a creantelor este tabelul de creante care cuprinde:

9.1 Programul de plată a creanţelor asupra Control Trading SRL prevăzut prin Planul de Reorganizare
Conform legii privind aplicarea procedurii insolvenței, Programul de Plată a creanţelor cuprinde:

a. cuantumul sumelor datorate de Control Trading creditorilor, pe care Debitoarea se obligă să le plătească acestora în perioada de reorganizare judiciară, stabilit prin raportare la Tabelul Definitiv de Creanţe şi la fluxurile de numerar aferente Planului de Reorganizare;

b. termenele la care Debitoarea urmează să plătească aceste sume.

Programul de plăţi presupune plata creanţelor salariale și bugetare în integralitate în primele 30 de zile de execuţie ale Planului din fonduri obținute din activitatea operationala principala.

Situaţia centralizată a plăţilor și a creditelor de refinanțare ce vor fi asimilate plăților/acoperirii datoriilor, care vor fi efectuate/contractate în cursul executării Planului de reorganizare conform Programului de Plăţi este prezentată ca Anexa nr.6.

RON	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Total plăți
Creditori garantați (bănci)	3.582.195	3.850.104	15.093.352	**22.525.651**
Creditori salariați	4.071	-	-	**4.071**
Creditori bugetari	8.756	-	-	**8.756**
Creditori chirografari	-	-	-	**-**
Total plăți efectuate prin Planul de Reorganizare	**3.595.022**	**3.850.104**	**15.093.352**	**22.538.478,25**

Sursa: Programul de Plăți al creanţelor înscrise în Tabelul Definitiv Rectificat al Creanțelor Control Trading (Anexa nr. 6)

Detaliat pe categorii de creante, programul de plati prevede urmatorul grafic:

Distribuire creante salariale Tip creante	Valoare creanta RON	An 1 Q1 2015	An 1 Q2 2015	Total sume recuperate	% recuperare
Creante salariale	4,071	4,071	-	4,071	100.00%
Total distribuiri	**4,071**	**4,071**	**-**	**4,071**	**100.00%**

Distribuire creante bugetare Tip creante	Valoare creanta RON	An 1 Q1 2015	An 1 Q2 2015	Total sume recuperate	% recuperare
Creante bugetare	8,756	8,756	-	8,756	100.00%
Total distribuiri	**8,756**	**8,756**	**-**	**8,756**	**100.00%**

Distribuire creante garantate – transa 1 Tip creante	Transa 1 RON	An 1 Q4 2015	An 2 Q4 2016	An 3 Q4 2017	Total sume recuperate	% recuperare
Raiffeisen	3,381,930	2,029,158	1,014,579	338,193	3,381,930	100.00%
BRD	5,176,788	1,553,036	1,553,036	2,070,715	5,176,788	100.00%
Total parte garantata	**8,558,718**	**3,582,195**	**2,567,615**	**2,408,908**	**8,558,718**	**100.00%**

Distribuire creante bancare – transa 2 Tip creante	Transa 2 RON	An 2 Q4 2016	An 3 Q4 2017	Total sume recuperate Plati numerar	Total sume recuperate Credit restructurat	% recuperare numerar	% recuperare total
Raiffeisen	8,527,716	1,208,721	1,907,592	3,116,313	5,411,402	36.54%	100.00%
BRD	520,441	73,767	116,419	190,187	330,254	36.54%	100.00%
Garanti (valorificare active fixe)	2,627,495	-	-	2,450,039	177,456	93.25%	100.00%
Millennium	2,291,282	-	-	-	2,291,282	0.00%	100.00%
Total parte garantata	**13,966,933**	**1,282,489**	**2,024,011**	**5,756,539**	**8,210,394**	**41.22%**	**100.00%**

Distribuire alte creante chirografare	Valoare creanta RON	An 1 2015	An 2 2016	An 3 2017	Total sume recuperate	% recuperare
Alte creante chirografare	11,193,052	-	-	-	-	0.00%
Total distribuire alte creante chirografare	**11,193,052**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0.00%**

9.2 Creanţele născute după data deschiderii procedurii insolvenţei

Creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței reprezentând creanțe rezultate din continuarea activității Control Trading, obligații curente către furnizori de utilități, asigurări, salarii, taxe, timbre și cheltuieli aferente procedurii au fost plătite respectând termenii contractuali stabiliți și actele juridice corespunzătoare.

Fluxurile de numerar asumă și plata creanțelor curente născute în perioada de observație și neachitate la data depunerii Planului de Reorganizare.

Cheltuielile de administrare, inclusiv onorariul Administratorului Judiciar definitiv, vor fi plătite în perioada de reorganizare judiciară conform actelor juridice care constituie temeiul creanțelor respective, având în vedere natura juridică și prioritatea conferită de lege acestora.

Plata remunerației Administratorului Judiciar definitiv va fi efectuată potrivit prevederilor din Capitolul 10 al Planului de Reorganizare și a Programului de Plăți.

9.3 Categorii de creanțe. Tratamentul corect și echitabil acordat prin Plan

9.3.1 Categorii de creanţe care nu sunt defavorizate în sensul legii

Întrucât prin prezentul Plan de Reorganizare, categoriile de creditori salariați și creditori bugetari sunt prevăzute a fi achitate integral în primele 30 de zile de la confirmarea Planului de Reorganizare,

aceste categorii sunt prezumate că vor vota Planul de Reorganizare, conform art.101, lit. d din Legea nr. 85/2006.

Categoria creanțelor bugetare este formată din:

RON	Valoare creanţă
PRIMARIA COMUNEI FILIPESTII DE TARG	8.756
Total creditori bugetari chirografari	**8.756**

Sursa: Tabelul Definitiv Rectificat al Creanțelor Control Trading

Categoria creanțelor salariale, va avea următoarea structură:

RON	Valoare creanţă
Vasile Nicolae	457
Vlad Iulian	876
Dumitrascu Daniela	370
Petre Niculina	367
Nicolae Razvan	416
Dragu Elena	416
Stoica Ion Vasile	748
Gheorghe Constantin	421
Total creditori salariati	**4.071**

Sursa: Tabelul Definitiv Rectificat al creanțelor Control Trading

9.3.2 Categorii de creanţe defavorizate în sensul legii

Tratamentul corect şi echitabil aplicat creanţelor defavorizate prin Planul de Reorganizare se apreciază în funcţie de următoarele elemente de referinţă:

1. Tabelul Definitiv Rectificat de Creanţe împotriva Control Trading S.R.L. având ca dată de referinţă 21.08.2014, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvenţă nr. 14972 din data de 21.08.52014;
2. Programul de plăţi prevăzut prin Planul de Reorganizare precum şi prevederile Planului de Reorganizare;
3. Fiecare dintre categoriile de creanţe defavorizate prin Plan potrivit legii vor fi analizate din perspectiva elementelor de referinţă menţionate mai sus.

Pentru calificarea tratamentului corect şi echitabil aplicat creanţelor defavorizate prin Plan, a fost efectuată o estimarea a sumelor distribuite în caz de faliment creditorilor Control Trading, prezentată în Capitolul 5.2 al prezentului Plan de Reorganizare.

A.Creanţele garantate

Creanţele garantate născute anterior deschiderii procedurii vor fi stinse în timpul Planului de Reorganizare astfel:

- Creantele Raiffesien Bank si BRD Groupe Societe Generale – din fluxurile de numerar generate din activitatea de baza si din valorificarea garantiilor constituite pentru aceste credite, iar soldul nerambursat va fi recuperat la momentul refinanțării acestor credite la condițiile pieței.

- Creanta Garanti Bank – din valorificarea activului detinut in garantie. Aceasta valorificare se va face, in functie de conditiile aplicabile ale pietei imobiliare, fie prin vanzare de activ catre un cumparator identificat, fie prin transfer de afacere catre o noua companie, care va prelua integral si creanta inscrisa in Tabelul de Creante, impreuna cu dobanda capitalizata pana la data transferului. Sceanariul transferului de afacere va fi considerat realizabil prin perspectiva Planului de Reorganizare la data identificarii unui chirias pentru activul adus in garantie la creditul Garanti Bank. Astfel, desi Planul de Reorganizare asuma un termen final de recuperare a creantei Garanti Bank in trimestrul XII, acesta trebuie interpretat ca unul maxim. Orice potentiala structurare a unui transfer de afacere pe perioada derularii Planului de Reorganizare, ce va fi negociata si agreata cu Garanti Bank, va putea fi implementata oricand anterior termenului maxim prevazut prin Plan. Data implementarii acestui transfer de activitate – ce va asuma si preluarea integrala a creantei inscrise in Tabelul de Creante, impreuna cu dobanda capitalizata pana la data transferului - va fi data la care creditorul Garanti Bank va fi considerat platit conform prevederilor prezentului Plan de Reorganizare.

- Creanta Millennium Bank – din refinantarea acestei creante, printr-un credit la termen, ce se va realiza oricand pana la termenul final al Planului de Reorganizare, respectiv Decembrie 2017. Acest credit de refinantare va acoperi integral creanta inscris in Tabelul de Creante, impreuna cu dobanda capitalizata pana la respectiva data.

Orice potentiala rambursare a creantelor creditorilor garantati, din resurse provenite din valorificarea altor garantii, externe Control Trading – ex. garantii personale sau ale tertilor garanti ipotecari sau fidujesori – vor diminua corespunzator valoarea sumelor datorate prin Planul de Reorganizare catre creditorii garantati.

Detalierea sumelor ce vor fi plătite creditorilor garantati se regăsește în Programul de Plăţi - ataşat la prezentul Plan de Reorganizare ca Anexa nr 6.

B. Creanţe chirografare

Conform previziunilor fluxurilor de numerar care vor susține realizarea Planului de Reorganizare, nu există resurse financiare suficiente pe perioada derularii Planului de Reorganizare pentru plata creanțelor chirografare. De asemenea, conform simulării situației falimentului această categorie de creanțe nu ar beneficia de nicio distribuție.
În concluzie Planul nu prevede o distribuție către această categorie de creanțe.

9.4 Descărcarea de obligaţii şi de răspundere

În conformitate cu prevederile art. 137 alin. 2 din Legea nr. 85/2006, la data confirmării Planului de Reorganizare, Debitoarea este descărcată de diferenţa dintre valoarea obligaţiilor pe care le avea înainte de confirmarea Planului de Reorganizare şi cea prevăzută prin Plan. Creanţele curente vor fi achitate în timpul procedurii de reorganizare, după data închiderii procedurii de reorganizare în condiţiile prevăzute în Plan şi din actele din care rezultă. De asemenea, de la data închiderii procedurii de reorganizare judiciară, Debitoarea va fi descărcată de orice răspundere în sensul art. 95 alin. (5) lit. c) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei.

10. Remuneraţia Administratorului Judiciar

Remuneratia Administratorului Judiciar pe perioada de reorganizare va fi formata dintr-o componentă fixă, cât și o componentă variabilă (onorariu de succes) astfel:

- Onorariu fix de 5.000 lei/lună + TVA,
- Onorariul de succes – constând într-un procent de 3,5% din sumele efectiv distribuite prin Planul de Reorganizare provenite din valorificarea activelor.

11. Efectele Reorganizării

În continuare este prezentată o comparație a efectelor benefice rezultate în urma implementării Planului de Reorganizare comparativ cu alternativa scenariului de lichidare:

11.1 Efecte asupra bugetului consolidat al Statului

REORGANIZARE	FALIMENT

▪ Prin reorganizarea Control Trading SRL se vor plăti sume curente la bugetul de stat în valoare de peste 1,2 milioane RON, reprezentând taxe, contributii sociale, etc	▪ Nu se vor încasa sumele provenind din continuarea activității Debitoarei ▪ Creditorii bugetari nu vor recupera nimic din creanța bugetară acceptată prin tabelul definitiv de creanțe

11.2 Efecte asupra gradului de acoperire a creanţelor

REORGANIZARE	FALIMENT
▪ Gradul de acoperire al creanțelor în cazul reorganizării este de 66,82%, din care: ▪ Creanțe garantate 100% ▪ Creanțe salariale 100% ▪ Creanțe bugetare 100%	▪ Gradul de acoperire al creanțelor în cazul falimentului este de 27,82%, din care: ▪ Creanțe garantate 41,65%

11.3 Controlul aplicării Planului de Reorganizare

În ceea ce priveşte Administratorul Judiciar, acesta este entitatea care exercită un control riguros asupra derulării întregii proceduri, conducând din punct de vedere operațional societatea, şi având posibilitatea şi obligaţia legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditori.

Aşa cum am mai arătat Capitolului 6.3.1.1, controlul aplicării Planului de Reorganizare se face de către Administratorul Judiciar prin:

- Supravegherea tuturor actelor, operaţiunilor şi plăţilor efectuate de Debitoare, cuprinse în registrul special prevăzut de art. 46 din Lege;
- Informări şi rapoarte periodice din partea Debitoarei către Administratorul Judiciar.

11.4 Contractele de credit incheiate de Debitoare cu bancile finantatoare

La data confirmarii Planului de Reorganizare, contractele de credit vor fi actualizate prin efectul legii, conform conditiilor specificate in prezentul Plan de Reorganizare, referitoare la scadenta, nivel al dobanzii si metoda de plata sau capitalizare a acestei, grafic de rambursare si refinantare.

12. Condiţiile precedente închiderii procedurii de reorganizare judiciară

Planul de Reorganizare propus va fi considerat realizat şi se va solicita închiderea procedurii de reorganizare la data la care au fost îndeplinite toate obligaţiile de plată ale Debitoarei asumate prin programul de plăți în condiţiile continuării activităţii.

De asemenea, de la data închiderii procedurii de reorganizare judiciară, Debitoarea este descărcată de orice răspundere dintre valoarea pasivului și valoarea obligațiilor satisfăcute prin Planul de Reorganizare, în sensul art. 95 alin. 5 lit. c) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei.

13. Concluzii

Măsurile de reorganizare judiciară prezentate în cuprinsul prezentei secţiuni au drept scop continuarea activității Debitoarei prin continuare, într-un mix optimizat, a operatiunilor comerciale de distribuitie si de valorificare a bazei de active. Vor fi astfel asigurate premisele maximizării gradului de recuperare a creditorilor Companiei.

În vederea asigurării reuşitei reorganizării activității Debitoarei, prezentul Plan de Reorganizare va prevedea, potrivit art. 95 din Legea nr. 85/2006, măsuri adecvate să asigure Societăţii resursele financiare necesare îndeplinirii acestuia şi în special, asigurării resurselor financiare pentru efectuarea distribuirilor asumate prin Programul de Plăţi şi acoperirea într-o cât mai mare măsură a creanţelor creditorilor Debitoarei.

În acest sens, dintre măsurile adecvate reuşitei Planului, prevăzute de art. 95 alin. 6 din Lege, considerăm faptul că se impune - raportat la activitatea Societăţii, specificul activelor existente în patrimoniul Societăţii, perspectivele evoluţiei pieţei imobiliare şi resursele pe care Societatea le poate genera în perioada de aplicare a Planului – implementarea următoarelor măsuri:

- Potrivit art. 95 alin.6 lit. e - lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori în bloc, libere de orice sarcini, sau darea în plată a acestora către creditorii debitorului, în contul creanţelor pe care aceştia le au fată de averea debitorului
- Potrivit art. 95 alin.6 lit.b - obţinerea de resurse financiare pentru susţinerea realizării Planului și sursele de proveniență a acestora.
- Categoria de creanţe defavorizate prin Planul de Reorganizare este:
- Creanțele chirografare

Aceasta categorie de creanţe se consideră a fi defavorizata prin anularea totală a creanţei acestora în condiţiile stabilite prin Planul de Reorganizare. Cu toate că acestea au caracter de creanţe defavorizate, Planul aplică un tratament corect şi echitabil fiind îndeplinite condiţiile cumulative prevăzute de art. 101 alin. 2 din Legea nr. 85/2006.
Gradul de recuperare a creanțelor prin Planul de Reorganizare este superior scenariului de lichidare (recuperare suplimentară de aproximativ 39%).

NOTĂ:

a) POTRIVIT. ART.102, ALIN.1 DIN LEGE, LA DATA CONFIRMĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE, ACTIVITATEA DEBITORULUI ESTE REORGANIZATĂ ÎN MOD CORESPUNZĂTOR, CREANŢELE ŞI DREPTURILE CREDITORILOR ŞI A CELORLALTE PĂRŢI INTERESATE SUNT MODIFICATE ASTFEL CUM ESTE PREVĂZUT ÎN PLAN. SENTINTA DE CONFIRMARE A PLANULUI DE REORGANIZARE CONSTITUIE TITLU EXECUTORIU.

b) PE TOATĂ PERIOADA DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE ACESTA POATE FI MODIFICAT POTRIVIT ART. 101 ALIN. 5 din LEGEA NR. 85/2006, DACĂ CONDIȚIILE ÎN CARE A FOST PROPUS PLANUL DE REORGANIZARE NU MAI CORESPUND IPOTEZELOR DE CALCUL ȘI PREVIZIUNE SAU AU FOST IDENTIFICATE ALTE MODALITĂȚI DE STINGERE A CREANȚELOR, SURSE DE FINANȚARE. MODIFICĂRILE PROPUSE CE VOR FI ADUSE PLANULUI DE REORGANIZARE VOR FI PREZENTATE CREDITORILOR CU RESPECTAREA CONDIȚIILOR DE VOT ȘI DE CONFIRMARE PREVĂZUTE DE LEGE.

c) ÎN CAZUL ÎN CARE ÎN URMA UNOR MODIFICĂRI ALE LEGISLAȚIEI SAU CA URMARE A APARIȚIEI UNOR EVENIMENTE CU CHARACTER EXECEPȚIONAL ÎN RAPORT CU ACTIVITATEA CURENTĂ CU IMPLICAȚII DE NATURĂ FISCAL, EVENTUALELE DEBITE SUPLIMENTARE ASTFEL APĂRUTE VOR FI ACHITATE DE SOCIETATE ÎN ULTIMUL TRIMESTRU AL PLANULUI DE REORGANIZARE.

Intocmit,

Administrator special

Ing. Stoica Dan Gabriel

ANEXE

1. Anexa nr. 1 – Tabelul Definitiv al Creanțelor împotriva SC Control Trading SRL, publicat in Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 14972/21.08.2014
2. Anexa nr. 2 – Sinteza raportului de evaluare a activelor SC Control Trading SRL – prezentarea valorilor de piață
3. Anexa nr. 3 – Contul de Profit si Pierdere Previzionat
4. Anexa nr. 4 – Bilanțul Previzionat
5. Anexa nr. 5 – Fluxurile de Numerar Previzionate
6. Anexa nr. 6 – Programul de Plăți al Creanțelor SC Control Trading SRL

Anexa nr. 1 – Tabelul Definitiv al Creantelor impotriva SC Control Trading SRL, publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 14972/21.08.2014

I. Creante bugetare – art. 123 alin. (1) pct. 4 din Legea nr. 85/2006

Nr. crt.	Creditor	Adresa	Valoare creanţă depusă	Valoare creanţă admisă	Observaţii
1.	Primăria Comunei Filipeştii de Târg	Comuna Filipeştii de Târg, Str. Cuza Vodă, nr. 718, Prahova	8.756 lei	8.756 lei	Creanţă bugetară 0,026 %
TOTAL			8.756 lei	8.756 lei	

II. Creante salariale - art. 123 alin.(1) pct. 2 din Legea nr. 85/2006

Nr. crt.	Denumire Creditor	Adresa	Valoare creanţă depusă	Valoare creanţă admisă	Observaţii
1.	Vasile Nicolae	Ploieşti, Str. G-ral Eremia Grigorescu, nr. 8, bl. 29, et. 2, ap. 40, Judeţul Prahova	457,00	457,00	Creanţă izvorâtă din raportul de muncă 0,001%
2.	Vlad Iulian	Bucureşti, Aleea Botorani, nr. 11, bl. V43, sc. A, et. 6, ap. 27, Sector 5	876,00	876,00	Creanţă izvorâtă din raportul de muncă 0,003%
3.	Dumitrascu Daniela	Ploieşti, Aleea Cibinului, nr. 2, bl. A7, ap.24, Judeţul Prahova	370,00	370,00	Creanţă izvorâtă din raportul de muncă 0,001%
4.	Petre Niculina	Comuna Sirna, Sat Tariceni, nr. 389, Judetul Prahova	367,00	367,00	Creanţă izvorâtă din raportul de muncă 0,001%
5.	Nicolae Razvan	Urlati, Str. Tudor Vladimirescu, nr. 6A, bl. 18, sc. B, ap. 21, PH	416,00	416,00	Creanţă izvorâtă din raportul de muncă 0,001%
6.	Dragu Elena	Ploiesti, Str. Constantin Brezeanu, nr. 8, bl. 21B, sc. A, ap. 12, PH	416,00	416,00	Creanţă izvorâtă din raportul de muncă 0,001%
7.	Stoica Ion Vasile	Ploiesti, Intr. Petuniei, nr. 9, bl. 149, sc. C, et. 3, ap. 36, Jud. Prahova	748,00	748,00	Creante izvorate din raportul de munca 0,002%
8.	Gheorghe Constantin	Lipanesti, Str. Sipotu, nr. 554, Judetul Prahova	421,00	421,00	Creanţă izvorâtă din raportul de muncă 0,001%
TOTAL			4.071,00 lei	4.071,00 lei	

III. Creante garantate – art. 121 pct.2 din Legea nr. 85/2006

Nr. crt.	Creditor	Adresa	Valoare creanţă depusă	Valoare creanţă admisă	Observaţii
1.	Raiffeisen Bank SA	Bucuresti, Calea Floreasca, nr. 246 C, Cladirea Sky Tower, Sector 1	11.909.645,83 lei	11.909.645,83 lei	Creanta garantata 35,307%

2.	BRD – Groupe Societe Generale SA Bucuresti prin Sucursala Ploiesti	Ploiesti, Str. Cuza Voda, nr.8 Jud. Prahova	5.697.229,13 lei	5.697.229,13 lei	Creanţă garantată 16,890%
3.	Garanti Bank SA	Bucuresti, Sos. Fabrica de Glucoza, nr. 5, Business Centre, Novo Park3, Cladirea F, et.5-6, Sector 2	209.511,10 Euro (942.632,34 lei la curs BNR din 19.06.2013 1E=4,4992) +1.684.862,43 lei =2.627.494,77 lei	2.627.494,77 lei	Creanta garantata 7,789%
4.	Banca Millennium SA	Bucuresti, Sect.1, Piata Presei Libere, nr.3-5, Cladirea City Gate, Turnul Sudic, parter, et.13-17	2.291.281,52 lei	2.291.281,52 lei	Creanta garantata 6,793%
TOTAL			22.525.651,25 lei	22.525.651,25 lei	

IV. Creante chirografare – art. 123 alin.(1) pct. 7

Nr. crt.	Creditor	Adresa	Valoare creanţă depusă	Valoare creanţă admisă	Observaţii
1.	SC Schneider Electric Romania SRL prin mandatar SC Coface Romania Credit Management Services SRL	Sediu procesual ales: Bucuresti, Calea Floreasca, NR.39, ET.3, Sect.1	2.419.089,86 lei	2.419.089,86 lei	Creanta chirografara 7,172%
2.	SC Technik Grup Ind SRL	Ploiesti, Str. Poienitei, nr. 20, Judetul Prahova	1.257.578,72 lei	1.257.578,72 lei	Creanta chirografara 3,728%
3.	SC Mit Clima Distribution SRL	Bucuresti, Splaiul Independentei, nr. 319, OB19, Sector 6	1.156.492,81 lei	1.156.492,81 lei	Creanta chirografara 3,429%
4.	SC Compania Energopetrol SA	Campina, Str. Schelelor, nr. 32, Judetul Prahova	958.692,73 lei	0 lei	Suma nedatorata
5.	SC Art Serv SRL	Cluj-Napoca, Str. Nicolae Titulescu, nr.22, ap.3, Jud. Cluj	946.060,48 lei	0 lei	Suma nedatorata, marfa nelivrata si nefacturata
6.	SC Siemens SRL	Bucuresti, B-dul Preciziei, nr.24, Imobil H3, et.3-5, Sect.6	749.643,86 lei	749.643,86 lei	Creanta chirografara 2,222%
7.	SC Electro Alfa International SRL	Botosani, Str. Manolesti Deal, nr.35, Jud. Botosani	717.343,41 lei	0 lei	Suma nedatorata, marfa neridicata si nefacturata
8.	SC Electroplast SA	Bistrita, Str. Subcetate, nr. 14, Judetul Bistrita Nasaud	711.662,95 lei	711.662,95 lei	Creanta chirografara 2,110%
9.	RCB Electro 97 SA prin mandatar Coface Romania Credit Management Services SRL	Sediu procesual ales: Bucuresti, Calea Floreasca, nr.39, et.3, Sect.1	599.037,80 lei	599.037,80 lei	Creanta chirografara 1,776%

10.	BRD Groupe Societe Generale prin mandatar Coface Romania Credit Management Services SRL (furnizor ICME ECAB)	Sediu procesual ales: Bucuresti, Calea Floreasca, nr.39, et.3, Sect.1	594.605,17 lei	594.605,17 lei	Creanta chirografara 1,763%
11.	SC Roconsult Tech SRL	Ploiesti, Str. Dreptatii, nr. 10, Judetul Prahova	541.127,70 lei	541.127,70 lei	Creanta chirografara 1,604%
12.	SC Com Electro Construct SRL	Sediu Ales: Cabinet Avocat Anca Mihaela, Bucuresti, Sect.5, B-dul Unirii, nr.27, bl.15, sc.1, et.5, ap.13	486.277,66 lei	486.178,16 lei	Creanta chirografara Restul suma nedatorata 1,441%
13.	SC Iproeb SA	Bistrita, Str. Drumul Cetatii, nr.19, Jud. Bistrita Nasaud	281.830,76 lei	275.170,97 lei	Creanta chirografara 0,816%
14.	SC Schnell Leitung SA	Ploiesti, Str. Vanatorii, nr.7, Jud. Prahova	207.906,63 lei	207.906,63 lei	Creanta chirografara 0,616%
15.	SC Proimsat SA societate in insolventa prin Casa de Insolventa Transilvania SPRL Filiala Bucuresti	Bucuresti, Phoenicia Business Center, Str. Tuturelelor, nr. 11A, et. 4	204.279,83 lei	204.279,83 lei	Creanta chirografara 0,606%
16.	SC Nord Electro Cable SRL	Bistrita, Str. Iuliu Hossu, nr. 18, Judetul Bistrita Nasaud	188.277,68 lei	183.277,68 lei	Creanta chirografara Restul suma nedatorata 0,543%
17.	SC Tiab SA	Str. Pictor Verona Nr. 17, Sect.1, Bucuresti	183.816,64 lei	183.816,64 lei	Creanta chirografara 0,545%
18.	SC Elba-Com SA	Str. Garii, nr.1, Timisoara, Jud. TImis	171.914,39 lei	171.914,39 lei	Creanta chirografara 0,510%
19.	SC Legrand Romania SRL	Sediu procesual ales la Cabinet individual de avocat „Ionel Vacarescu": Bucuresti, Sect.3, Str. Mantuleasa, nr.12, et.4, ap.10	147.837,61 lei	138.437,32 lei	Creanta chirografara 0,410% Restul suma nedatorata, creanta nascuta dupa data deschiderii procedurii
20.	Nexans Turkiye Endustri Ve Ticaret A.S. prin mandatar SC Coface Romania Credit Management Services SRL	Sediu procesual ales: Bucuresti, Calea Floreasca, NR.39, ET.3, Sect.1	31.920,26 Euro (143.615,63 lei – 1 euro 19.06.2013= 4.4992 lei)	143.570,64 Lei (31.910,20 Euro la curs BNR din 19.06.2013)	Creanta chirografara Restul suma nedatorata 0,426%

21.	SC Obo Bettermann Romania SRL	Magurele, Str. Atomistilor, nr.10, Jud. Ilfov	130.914,29 lei	130.669,71 lei	Creanta chirografara Restul suma nedatorata 0,387%
22.	SC Top Hidro Instal SRL	Com. Barcanesti, nr.587, Jud. Prahova	109.363,44 lei	109.363,44 lei	Creanta chirografara 0,324%
23.	SC Gomar Electric SRL	Bistrita, Cartier Viisoara, DN 17, Km 54, Judetul Bistrita Nasaud	105.213,05 lei	105.213,05 lei	Creanta chirografara 0,312%
24.	SC Accesor SRL	Str. Valea Oltului, nr.55, Sect.6, Bucuresti	102.420,32 lei	94.398,46 lei	Creanta chirografara 0,280% Restul suma nedatorata
25.	Enache Dumitru Teodor	Ploiesti, Str. Plaiesilor, nr.8, Jud. Prahova	101.452,84 lei	101.452,84 lei	Creanta chirografara 0,301%
26.	SC Romgrup Instal Construct SRL	Bucuresti, B-dul Ficusului, nr.44A, sect.1	98.780,20 lei	98.780,20 lei	Creanta chirografara 0,293%
27.	SC Electroechipament SRL	Oras Bocsa, Str. Bichistin, nr.37, Jud. Caras –Severin	76.902,78 lei	76.902,78 lei	Creanta chirografara 0,228%
28.	SC Halley Cables SRL	Galati, Str. Sidelurgistilor, nr.9, bl.PS3, ap.76, Jud. Galati	56.055,38 lei	56.055,38 lei	Creanta chirografara 0,166%
29.	SC Eximprod Grup SRL	Buzau, Str. Bistritei, nr.3, Cam.11, Jud. Buzau	52.000,73 lei	52.000,73 lei	Creanta chirografara 0,154%
30.	SC Proenerg SRL	Oradea, Str. M. Kogalniceanu, nr.60/A, Jud. Bihor	49.455,87 lei	49.455,87 lei	Creanta chirografara 0,147%
31.	SC Exclusiv Import – Export SRL	Bucuresti, B-dul Lacul Tei, nr.25, et.1, Sect.2	44.937,57 lei	44.937,57 lei	Creanta chirografara 0,133%
32.	SC Icme Ecab SA	Sediu ales: SCA Drakopoulos si Asociatii – Bucuresti, Str. David Praporgescu, nr.7, Sect.2	40.243,30 lei	40.243,30 lei	Creanta chirografara 0,119%
33.	SC Grupul Industrial Electrocontact SA	Botosani, Calea Nationala, nr. 6, Judetul Botosani	26.296,06 lei	26.296,06 lei	Creanta chirografara 0,078%
34.	SC Eximprod Power Systems SRL	Buzau, Str. Bistritei, nr.3, Cam.11, Jud. Buzau	21.995,64 lei	21.995,64 lei	Creanta chirografara 0,065%
35.	Societatea Civila Profesionala a Executorilor Judecatoresti Mihai Ducu si Mihai Alexandru Daniel	Targoviste, Calea Bucuresti, bl.O1D, et.1, ap.2, Jud. Dambovita	20.587,99 lei	0 lei	Lipsa taxa judiciara, suma nedatorata, creanta nu este certa, lichida si exigibila

36.	Nexans Romania SRL prin mandatar SC Coface Romania Credit Management Services SRL	Sediu procesual ales: Bucuresti, Calea Floreasca, nr.39, et.3, Sect.1	19.838,70 lei	19.838,70 lei	Creanta chirografara 0,059%
37.	SC Beofon SRL	Bucuresti, Str. Ramuri Tei, nr.3, Sect.2	19.303,07 lei	19.303,07 lei	Creanta chirografara 0,057%
38.	SC Dada Comapel SRL	Sediu ales: „Alexandru Iuga & Asociatii" Societate civila de avocati – Buzau, Str. Ostrovului, bl.a1, sc.B, ap.10, Buzau	17.476,57 lei	17.476,57 lei	Creanta chirografara 0,052%
39.	SC Black Sea Suppliers SRL	Constanta, B-dul Aurel Vlaicu, nr.191, Jud. Constanta	16.716,43 lei	16.716,43 lei	Creanta chirografara 0,050%
40.	SC Briantecs SRL	Ramnicu Valcea, Str. Republicii, nr.15, bl.R26, sc.A, et.2, ap.8, Jud. Valcea	14.189,50 lei	14.189,50 lei	Creanta chirografara 0,042%
41.	SC Rittal Sisteme SRL	Otopeni, Sr. Ardealului, nr.11A, Jud. Ilfov	13.233,96 lei	13.233,96 lei	Creanta chirografara 0,039%
42.	SC Controm C&I SA	Sediu procesual ales: SC Urban si Asociatii SRL: Bucuresti, B-dul Preciziei, nr.1, et.4, Sect.6	12.624,88 lei	12.624,88 lei	Creanta chirografara 0,037%
43.	SC GDF Suez Energy Romania SA Prin mandatar Asset Portfolio Servicing Romania SRL	Bucuresti, Str. Matei Millo, nr. 9, Sector 1	11.101,12 lei	0 lei	Suma nedatorata, achitata
44.	SC Electrica Furnizare SA	Ploiesti, Str. Mihai Bravu, nr.19, Jud. Prahova	9.925,76 lei	0 lei	Suma nedatorata, achitata
45.	A.C.P. Air Conditioning Products SRL	Otopeni, Str. Ardealului, nr. Jud. Ilfov	9.138,88 lei	9.138,88 lei	Creanta chirografara 0,027%
46.	SC Iosoli Impex SRL	Bucuresti, Sect.3, Aleea Costinesti, nr.10, bl.5, ap.17	8.480,49 lei	4.622,11 lei	Creanta chirografara Restul suma nedatorata 0,014%
47.	SC Sami Platic SA	Suceava, Str. Aurel Vlaicu, nr.62, Jud. Suceava	7.242,84 lei	7.242,84 lei	Creanta chirografara 0,021%
48.	SC Unilux International SRL	Bucuresti, B-dul Unirii, nr. 19, bl. 4B, sc. B, et. 3, ap. 35, Sector 5	6.195,20 lei	5.468,36 lei	Creanta chirografara Restul suma nedatorata 0,016%

49.	SC Miba Euroservices SRL	Bucuresti, Aleea Fetesti, nr.2-4, bl.125, sc.B, et.2, ap.106	6.066,14 lei	6.066,14 lei	Creanta chirografara 0,018%
50.	SC Com Gaz Steel SA (Fosta SC Com Gaz SA Ploiesti)	Slatina, Str. Pitesti, nr.235, Jud. Olt, pct de lucru Ploiesti, Str. Mihai Bravu, nr.336B, Prahova	5.741,65 lei	0 lei	Creanta chirografara Suma nedatorata
51.	SC Total Electric Automatizari SRL	Buzau, Str. D.Filipescu, nr.4, Birou nr.2, Jud. Buzau	5.141,53 lei	5.141,53 lei	Creanta chirografara 0,015%
52.	SC P.G.A. Electric SRL	Baia Mare, Str. Minerilor, nr. 16B, Judetul Maramures	5.120,32 lei	5.120,32 lei	Creanta chirografara 0,015%
53.	SC Double B SRL	Str. Zimbrului, nr.96, Brasov, Jud.Brasov	2.504,80 lei	2.504,80 lei	Creanta chirografara 0,007%
54.	SC Cargus International SA	Otopeni, Calea Bucurestilor, nr.1, Jud. Ilfov	1.871,41 lei	1.871,41 lei	Creanta chirografara 0,006%
55.	SC Condor G.P. SRL	Ploiesti, Str. Nalbei, nr.1, bl.19, ap.11, Jud. Prahova	936,68 lei	936,68 lei	Creanta chirografara 0,003%
TOTAL			13.896.561,71 lei	11.193.052,34 lei	

Total sume solicitate: 36.434.039,96 lei
Total sume admise: 33.731.530,59 lei

Administrator special
Ing. Stoica Dan Gabriel

Anexa nr. 2- Sinteza raportului de evaluare a activelor SC Control Trading SRL – prezentarea valorilor de piata:

Denumire bunuri	Valoare de piata
Teren intravilan arabil în suprafata de 4128 mp situat în Ploiesti, jud.Prahova, B-dul Bucuresti, tarlaua 38, parcela 569/41-Garantie RAIFFEISEN BANK, nr. cad. 60, înscris în CF nr. 3533, loc Ploiesti	**63.200 euro**
Teren intravilan arabil în suprafata de 4856,15 mp situat în Ploiesti, jud.Prahova, B-dul Bucuresti, tarlaua 38, parcela 569/40-Garantie RAIFFEISEN BANK, nr. cad. 60, înscris în CF nr. 3533, loc Paulesti	**74.300 euro**
Teren intravilan în suprafata de 261 mp situat în Comuna Maneciu,sat Cheia, jud.Prahova, tarlaua 29, parcela F245- Garantie BRD Groupe Societe Generale, nr. cad. Provizoriu 998	**13.600 euro**
Teren intravilan în suprafata de 296 mp situat în Comuna Maneciu, sat Cheia, jud.Prahova, tarlaua 29, parcela F245- Garantie BRD Groupe Societe, nr. cad. Provizoriu 998	**15.400 euro**
Teren intravilan arabil în suprafata de 3708 mp situat în Ploiesti, str. Dumbravei, nr.24-26, jud. Prahova, nr. cad. 1415	**124.400 euro**
Constructii situate la adresa str.Dumbravei, nr.24-26,Ploiesti, Jud.Prahova nr. cad. 1415	**161.800 euro**
Apartament 3 camere 54.70 mp utili, Ploiesti, str.Cavalului, nr.4,bl.N6, sc.A, et.4, ap.17 - Garantie BRD Groupe Societe Generale, Nr.cad.6021/N6;A;17, C.F.124618-C1-U4	**40.900 euro**
Autoturism MERCEDES BENZ S320 CDI PH-01-AAV, an fabricatie 2007; 130.000 km	**15.600 euro**
Autoturism BMW 530I PH-40-CTR, an fabricatie 2006; 202.000 km	**8.500 euro**
Cladire birouri situate la adresa Str. Grigore Cantacuzino, nr.348, Garantie Garanti Bank	**578.700 euro**
Constructie locuinta situata in Ploiesti, Str. Buna Vestire, nr.23, garantie BRD GSG	**123.900 euro**
Teren intravilan în suprafata de 2.004 mp situat în Paulesti, jud.Prahova, sos.DJ 102 Ploiesti-Plopeni, tarlaua 11, parcela arabil 596/5, nr. cad. 704, înscris în CF nr. 534, loc Paulesti	**47.606 euro**
Teren intravilan în suprafata de 2.785 mp situat în Paulesti, jud.Prahova, sos.DJ 102 Ploiesti-Plopeni, tarlaua 11, parcela arabil 596/4, nr. cad. 702, înscris în CF nr. 535, loc Paulesti	**66.131 euro**
Teren intravilan în suprafata de 990 mp situat în Ploiesti ,jud.Prahova, str.Traian Vuia, nr.3, nr. cad. 7839, înscris în CF nr.7839, Ploiesti	**136.323 euro**
Cladiri sediu firma C1 si C3, Ploiesti,jud.Prahova, str.Traian Vuia,nr.3, nr. cad. 7839, înscris în CF nr.7839, Ploiesti	**411.253 euro**
Stocuri – materiale electrice	**538.994 euro**

Administrator special

Ing. Stoica Dan Gabriel

Anexa 3 - Contul de profit si pierdere

Cont de profit si pierdere	An 1	An 1	An 1	An 1	An 2	An 2	An 2	An 2	An 3	An 3	An 3	An 3
An	2015	2015	2015	2015	2016	2016	2016	2016	2017	2017	2017	2017
Trimestrul	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Venituri pe client	3,711,852	6,363,176	4,971,231	4,838,665	3,786,090	6,490,439	5,070,656	4,935,438	3,861,811	6,620,248	5,172,069	5,034,147
Cheltuieli marfuri	(3,266,430)	(5,599,595)	(4,374,683)	(4,258,025)	(3,331,759)	(5,711,586)	(4,462,177)	(4,343,186)	(3,398,394)	(5,825,818)	(4,551,420)	(4,430,049)
Marje	**445,422**	**763,581**	**596,548**	**580,640**	**454,331**	**778,853**	**608,479**	**592,253**	**463,417**	**794,430**	**620,648**	**604,098**
Marje procentuale	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%
Cheltuieli operationale	**(315,136)**	**(323,490)**	**(326,164)**	**(326,966)**	**(315,358)**	**(323,871)**	**(326,462)**	**(327,256)**	**(315,585)**	**(324,261)**	**(326,766)**	**(327,552)**
Cheltuieli salariale	(172,000)	(174,000)	(177,000)	(177,000)	(172,000)	(174,000)	(177,000)	(177,000)	(172,000)	(174,000)	(177,000)	(177,000)
Contributii	(43,000)	(43,500)	(44,250)	(44,250)	(43,000)	(43,500)	(44,250)	(44,250)	(43,000)	(43,500)	(44,250)	(44,250)
Combustibil	(11,136)	(19,090)	(14,914)	(14,516)	(11,358)	(19,471)	(15,212)	(14,806)	(11,585)	(19,861)	(15,516)	(15,102)
Reparatii	(1,000)	(2,400)	(1,500)	(1,200)	(1,000)	(2,400)	(1,500)	(1,200)	(1,000)	(2,400)	(1,500)	(1,200)
Impozite si taxe	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)
Comisioane si onorarii	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)
Telecomunicatii	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)
Asigurari	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)
Utilitati	(28,000)	(24,500)	(28,500)	(30,000)	(28,000)	(24,500)	(28,500)	(30,000)	(28,000)	(24,500)	(28,500)	(30,000)
Administrator judiciar	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)	(15,000)
EBITDA	**130,287**	**440,092**	**270,384**	**253,674**	**138,972**	**454,981**	**282,017**	**264,996**	**147,832**	**470,169**	**293,882**	**276,545**
% EBITDA	3.5%	6.9%	5.4%	5.2%	3.7%	7.0%	5.6%	5.4%	3.8%	7.1%	5.7%	5.5%
Depreciere si costul vanzarii activ	(54,843)	(54,843)	(54,843)	(1,357,683)	(54,843)	(54,843)	(54,843)	(901,749)	(51,348)	(47,444)	(33,822)	(1,207,568)
Cheltuieli de valorificare active 6.5	-	-	-	(208,488)	-	-	-	(149,438)	-	-	-	(282,796)
Dobanda	(112,628)	(112,628)	(112,628)	(103,276)	(94,717)	(94,717)	(94,717)	(86,159)	(75,467)	(75,467)	(75,467)	(59,270)
Venituri aferente valorificarii activ	-	-	-	3,790,682	-	-	-	2,717,053	-	-	-	5,141,743
Stergere creanta Millennium	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stergere creante chirografare	11,193,052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provizioane clienti neincasati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit net	**11,155,868**	**272,620**	**102,913**	**2,374,909**	**(10,588)**	**305,421**	**132,456**	**1,844,704**	**21,017**	**347,258**	**184,593**	**3,868,655**

Administrator special

Ing. Stoica Dan Gabriel

Anexa 4 – Bilantul previzionat

RON

Bilant	Dec-14	Dec-15	Dec-16	Dec-17
Active imoblizate	**8,825,913**	**8,022,359**	**6,956,081**	**5,615,899**
Active circulante	**7,400,074**	**7,426,374**	**7,012,989**	**6,570,061**
Creante	2,721,833	3,533,040	3,779,337	3,842,741
Stocuri	3,335,632	2,951,355	2,826,628	2,320,296
Cheltuieli inregistrate in avans	7,024	7,024	7,024	7,024
Numerar si echivalente de numerar	1,335,585	934,955	400,000	400,000
Datorii curente	**945,295**	**951,431**	**951,502**	**1,539,619**
Datorii conform tabel definitiv	**33,731,531**	**19,041,832**	**15,290,104**	**8,497,354**
Creante bugetare	8,756	-	-	-
Creante salariale	4,071	-	-	-
Raiffeisen – transa 1	3,381,930	1,352,772	338,193	-
BRD – transa 1	5,176,788	3,623,752	2,070,715	-
Raiffeisen – transa 2	8,527,716	8,527,716	7,318,994	5,411,402
BRD – transa 2	520,441	520,441	446,674	330,254
Garanti	2,627,495	2,627,495	2,627,495	177,456
Millennium	2,291,282	2,291,282	2,291,282	2,291,282
BRD & Raiffeisen (dobanda cumulata transa 1	-	-	-	-
Raiffeisen (dobanda transa 2 cumulata)	-	-	-	-
BRD (dobanda transa 2 cumulata)	-	-	-	-
Garanti (dobanda cumulata)	-	52,550	105,100	149,483
Millennium (dobanda cumulata)	-	45,826	91,651	137,477
Creante chirografare	11,193,052	-	-	-
Capital propriu	**(18,450,839)**	**(4,544,529)**	**(2,272,536)**	**2,148,988**
Capital social	3,564,000	3,564,000	3,564,000	3,564,000
Rezerve	3,712,105	3,712,105	3,712,105	3,712,105
Rezultat reportat	(15,227,772)	(25,726,944)	(11,820,635)	(9,548,641)
Rezultatul exercitiului	(10,499,173)	13,906,310	2,271,993	4,421,524

Administrator special
Ing. Stoica Dan Gabriel

Anexa 5 – Situatia previzionata a fluxurilor de numerar

RON

Situatia fluxurilor de numerar	An 1	An 1	An 1	An 1	An 2	An 2	An 2	An 2	An 3	An 3	An 3	An 3
An	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**
Trimestru	**Q1**	**Q2**	**Q3**	**Q4**	**Q1**	**Q2**	**Q3**	**Q4**	**Q1**	**Q2**	**Q3**	**Q4**
Sold numerar la inceputul perioadei	1,335,585	2,411,366	3,156,896	38,860	934,955	2,854,633	3,746,957	811,525	400,000	2,572,689	4,236,430	1,269,112
Incasari clienti	1,763,578	4,576,355	6,393,941	6,339,843	2,306,943	4,553,104	6,740,943	6,435,336	2,540,901	4,644,166	6,875,761	6,564,043
Plati furnizori	(276,053)	(3,421,974)	(9,099,341)	(5,035,746)	-	(3,269,502)	(9,281,328)	(5,173,150)	-	(2,608,053)	(9,466,955)	(5,036,298)
Plati alte cheltuieli inclusiv administrator judiciar	(310,883)	(320,816)	(324,602)	(329,319)	(317,142)	(321,154)	(324,924)	(329,657)	(317,339)	(321,499)	(325,252)	(330,002)
Flux de numerar din exploatare	**1,176,642**	**833,565**	**(3,030,001)**	**974,777**	**1,989,801**	**962,448**	**(2,865,309)**	**932,529**	**2,223,562**	**1,714,614**	**(2,916,445)**	**1,197,743**
Plati dobanda Raiffeisen & BRD	(88,034)	(88,034)	(88,034)	(78,682)	(70,123)	(70,123)	(70,123)	(61,565)	(50,873)	(50,873)	(50,873)	(42,843)
Incasari valorificare active	**-**	**-**	**-**	**3,790,682**	**-**	**-**	**-**	**2,717,053**	**-**	**-**	**-**	**5,141,743**
Raiffeisen	-	-	-	2,147,257	-	-	-	1,073,629	-	-	-	357,876
BRD	-	-	-	1,643,425	-	-	-	1,643,425	-	-	-	2,191,233
Garanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,592,634
Plata creanta valorificare active	**-**	**-**	**-**	**(3,582,195)**	**-**	**-**	**-**	**(2,567,615)**	**-**	**-**	**-**	**(4,858,947)**
Raiffeisen – transa 1	-	-	-	(2,029,158)	-	-	-	(1,014,579)	-	-	-	(338,193)
BRD – transa 1	-	-	-	(1,553,036)	-	-	-	(1,553,036)	-	-	-	(2,070,715)
Garanti – transa 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,450,039)
Cheltuieli valorificare active (5.5%)	**-**	**-**	**-**	**(208,488)**	**-**	-	-	(149,438)	-	-	-	(282,796)
Plata creante conform program, altele decat valorificarea de active	**(12,827)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1,282,489)**	**-**	**-**	**-**	**(2,024,011)**
Creante bugetare	(8,756)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creante salariale	(4,071)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Raiffeisen expunere 2	-	-	-	-	-	-	-	(1,208,721)	-	-	-	(1,907,592)
BRD expunere 2	-	-	-	-	-	-	-	(73,767)	-	-	-	(116,419)
Creante chirografare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold numerar la sfarsitul perioadei	**2,411,366**	**3,156,896**	**38,860**	**934,955**	**2,854,633**	**3,746,957**	**811,525**	**400,000**	**2,572,689**	**4,236,430**	**1,269,112**	**400,000**

Administrator special

Ing. Stoica Dan Gabrie

Anexa nr.6 - Programul de Plati al Creantelor SC Control Trading SRL

		Sep-14	Oct-14	Nov-14	Dec-14
Luna		**9**	**10**	**11**	**12**
An		**2014**	**2014**	**2014**	**2014**
Creante bugetare					
Sold initial		33,731,531	33,731,531	33,731,531	33,731,531
Plata					
Sold final	33,731,531	33,731,531	33,731,531	33,731,531	33,731,531
Creante salariale					
Sold initial		8,756	8,756	8,756	8,756
Plata					
Sold final	8,756	8,756	8,756	8,756	8,756
Creante garantate					
Raiffeisen Bank					
Raiffeisen – transa 1					
Sold initial		3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930
Plata din cf					
Valorificare active		-	-	-	-
Sold final	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930
Raiffeisen – transa 2					
Sold initial		11,909,646	11,909,646	11,909,646	11,909,646
Plata					
Sold final	11,909,646	11,909,646	11,909,646	11,909,646	11,909,646
Dobanda Raiffeisen – transa 2					
Sold initial		-	-	-	-
Dobanda		-	-	-	-
Plata					
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
BRD Groupe Societe Generale					
BRD - transa 1					
Sold initial		5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788
Plata din cf					

Valorificare active		-	-	-	-
Sold final	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788
BRD - transa 2					
Sold initial		5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229
Plata					
Sold final	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229
Dobanda BRD - transa 2					
Sold initial		-	-	-	-
Dobanda		-	-	-	-
Plata					
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Garanti Bank					
Sold initial		2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Plata din CF					
Valorificare active		-	-	-	-
Sold final	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Dobanda Garanti capitalizata					
Sold initial		-	-	-	-
Dobanda		-	-	-	-
Plata					
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Millennium Bank					
Sold initial		2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Plata					
Stergere creanta					
Sold final	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Dobanda Millennium capitalizata					
Sold initial		-	-	-	-
Dobanda		-	-	-	-
Plata					
Sold final		**-**	**-**	**-**	**-**
Creante chirografare					

Sold initial	-	-	-	-	-
Plata					
Stergere creanta					
Sold final		-	-	-	-

	Jan-15	Feb-15	Mar-15	Apr-15	May-15	Jun-15	Jul-15	Aug-15	Sep-15	Oct-15	Nov-15	Dec-15
Luna	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**
An	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**	**2015**
Creante bugetare												
Sold initial	33,731,531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata	(33,731,531)											
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creante salariale												
Sold initial	8,756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata	(8,756)											
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creante garantate												
Raiffeisen Bank												
Raiffeisen – transa 1												
Sold initial	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	1,352,772	(200,264)
Plata din cf												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,029,158)	(1,553,036)	-
Sold final	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	3,381,930	1,352,772	(200,264)	(200,264)
Raiffeisen – transa 2												
Sold initial	11,909,646	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575
Plata	(4,071)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575
Dobanda Raiffeisen – transa 2												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata			-			-			-			-
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

BRD Groupe Societe Generale												
BRD - transa 1												
Sold initial	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	3,147,630	3,147,630
Plata din cf												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,029,158)	-	-
Sold final	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	5,176,788	3,147,630	3,147,630	3,147,630
BRD - transa 2												
Sold initial	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229
Plata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229
Dobanda BRD - transa 2												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata			-			-			-			-
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Garanti Bank												
Sold initial	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	1,074,458
Plata din CF												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,553,036)	-
Sold final	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	1,074,458	1,074,458
Dobanda Garanti capitalizata												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Millennium Bank												
Sold initial	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Plata												
Stergere creanta												
Sold final	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Dobanda Millennium capitalizata												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Creante chirografare												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Stergere creanta	-											
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	Jan-16	Feb-16	Mar-16	Apr-16	May-16	Jun-16	Jul-16	Aug-16	Sep-16	Oct-16	Nov-16	Dec-16
Luna	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**
An	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**	**2016**
Creante bugetare												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creante salariale												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creante garantate												
Raiffeisen Bank												
Raiffeisen – transa 1												
Sold initial	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(2,767,880)	(2,767,880)
Plata din cf												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,567,615)	-	-
Sold final	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(200,264)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)
Raiffeisen – transa 2												
Sold initial	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575
Plata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575

Dobanda Raiffeisen – transa 2												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata			-			-			-			-
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
BRD Groupe Societe Generale												
BRD - transa 1												
Sold initial	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	2,133,051	2,133,051
Plata din cf												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,014,579)	-	-
Sold final	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	3,147,630	2,133,051	2,133,051	2,133,051
BRD - transa 2												
Sold initial	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229
Plata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,208,721)
Sold final	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	5,697,229	4,488,508
Dobanda BRD - transa 2												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata			-			-			-			-
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Garanti Bank												
Sold initial	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	(478,578)	(478,578)
Plata din CF												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,553,036)	-	-
Sold final	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	1,074,458	(478,578)	(478,578)	(478,578)
Dobanda Garanti capitalizata												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Millennium Bank												
Sold initial	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495

Plata												
Stergere creanta												
Sold final	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Dobanda Millennium capitalizata												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Creante chirografare												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Stergere creanta												
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

RON

	Jan-17	Feb-17	Mar-17	Apr-17	May-17	Jun-17	Jul-17	Aug-17	Sep-17	Oct-17	Nov-17	Dec-17
Luna	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**
An	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**	**2017**
Creante bugetare												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creante salariale												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creante garantate												
Raiffeisen Bank												
Raiffeisen – transa 1												
Sold initial	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(7,626,827)	(7,626,827)
Plata din cf												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,858,947)	-	-

Sold final	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(2,767,880)	(7,626,827)	(7,626,827)	(7,626,827)
Raiffeisen – transa 2												
Sold initial	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575
Plata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575	11,905,575
Dobanda Raiffeisen – transa 2												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata			-			-			-			-
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
BRD Groupe Societe Generale												
BRD - transa 1												
Sold initial	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	1,794,858	1,794,858
Plata din cf												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(338,193)	-	-
Sold final	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	2,133,051	1,794,858	1,794,858	1,794,858
BRD - transa 2												
Sold initial	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508
Plata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,907,592)
Sold final	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	4,488,508	2,580,916
Dobanda BRD - transa 2												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata			-			-			-			-
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Garanti Bank												
Sold initial	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(2,549,293)	(2,549,293)
Plata din CF												
Valorificare active	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,070,715)	-	-
Sold final	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(478,578)	(2,549,293)	(2,549,293)	(2,549,293)
Dobanda Garanti capitalizata												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Millennium Bank												
Sold initial	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Plata												
Stergere creanta												
Sold final	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495	2,627,495
Dobanda Millennium capitalizata												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Sold final	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Creante chirografare												
Sold initial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plata												
Stergere creanta												
Sold final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Administrator special, Ing. Stoica Dan Gabriel