

**RAPORT PRIVIND DESCRIEREA MODULUI DE ÎNDEPLINIRE A ATRIBUȚIILOR PENTRU  
DEBITORUL SC AUTOKAT SRL**

**Număr: 4691, Data emiterii: 02.10.2014**

**1. Date privind dosarul:** Număr dosar **1439/105/2014**, Tribunal Prahova, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal - Biroul faliment

Judecător sindic Botnaru Irina Hermina

**2. Arhiva/registratura instanței:** Adresa: Piața Victoriei nr. 10, cod 100031, Ploiești, județ Prahova, număr de telefon 0244.511.110, programul arhivei/registraturii instanței 9.00 – 13.00

**3.1. Debitor: SC Autokat SRL**, sediul social: Ploiești, str. Mărășești, nr. 416A, județ Prahova, cod de identificare fiscală **15942600**, număr de ordine în registrul comerțului **J29/1950/2003**

**3.2. Administrator special: Zasavischii Marius Ion**, domiciliat în Ploiești, str. Victoriei, nr. 3, jud. Prahova

**4. Creditori:**

BCR SA	București, Bld. Regina Elisabeta, nr. 5, sector 3
AJFP Prahova	Ploiești, str. Aurel Vlaicu, nr. 22, județ Prahova
SPFL Ploiești	Ploiești, bld. Independenței, nr. 16, județ Prahova
SC Albert Berner SRL	Arad, str. Vrancei, nr. 51 - 55, județ Arad
SC Autonet Import SRL	Satu Mare, str. Aurel Vlaicu, nr. 78, județ Satu Mare
SC Bampress SRL	Brașov, str. Harmanului, nr. 49W, județ Brașov
Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de ridicat și Recipientilor sub Presiune SA - CNCIR	prin cab. av. Theohari Cosmin - Alexandru, București, Bld. Tineretului, nr. 53, bl. B65, sc. b, ap. 39, sector 4
SC Dalkia Termo Prahova SRL	com. Brazi, sat Brazii de Sus, str. Trandafirilor, nr. 89, județ Prahova
SC Electrica Furnizare SA - SFEE Muntenia Nord Ploiești	Ploiești, str. Mihai Bravu, nr. 19, județ Prahova
SC Inter Cars Romania SRL	Cluj Napoca, str. Câmpul Pâinii, nr. 3 - 5, județ Cluj
SC OMV Petrom Marketing SRL	București, Petrom City, str. Coralilor, nr. 22, Clădirea Infinity, Oval B, sector 1
SC Sprint Car Distribution SRL	prin SCA Virjan & Asan, București, str. Clucerului, nr. 51 - 53, ap. 8, et. 3, sector 1
SC Trost Auto Service Technik SRL	București, str. Constructorilor, nr. 16A, sector 6
SC Unix Auto SRL	Cluj Napoca, str. Fabricii, nr. 118, județ Cluj

**Comitetul creditorilor: Nu a fost desemnat**

**5. Administrator judiciar: VIA Insolv SPRL**, cod de identificare fiscală 32240680, sediul social în Ploiești, str. Banatului, nr.1, bl.37B, sc. B, ap. 3, județ Prahova, RFO II - 0700, tel/fax 0244.519800, E-mail elena.voicu@viainsolv.ro, nume și prenume reprezentant administrator judiciar persoană juridică Elena Voicu

**Mențiuni privind descrierea modului în care administratorul judiciar s-a achitat de atribuțiile sale:**

Urmare adresei prin care am comunicat BCPI Ploiești că în temeiul art. 63 din Legea nr. 85/2006 „daca debitorul are bunuri supuse transcripției, inscripției sau înregistrării în registrele de publicitate, administratorul/lichidatorul va trimite instanțelor, autoritatilor ori institutiilor care țin aceste registre o copie de pe sentința de deschidere a procedurii, spre a se face mențiunea” și am solicitat să ne comunice un extras de informare cu privire la proprietatea imobiliară aparținând debitoarei situată în Ploiești, str. Mărășești, Cartier Vest, nr. 416A, județ Prahova, înregistrată în Cartea funciară nr. 130311, nr. cadastral 130311, prin încheierea din 05.06.2014 BCPI Ploiești a dispus notarea în cartea funciară deschiderea procedurii insolvenței debitoarei.

Am publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 15816/09.09.2014 convocarea adunării creditorilor având ca ordine de zi prezentarea situației debitorului, desemnarea comitetului creditorilor și confirmarea administratorului judiciar VIA Insolv SPRL și stabilirea retribuției acestuia.

La ședința din data de 24.09.2014 nu a fost întrunit cvorumul legal prevăzut de legea nr. 85/2006, conform proces verbal nr. depus la dosarul cauzei la data de 25.09.2014.

Următorii creditori au exprimat următoarele puncte de vedere cu privire la ordinea de zi:

- SPFL Ploiești a luat act de conținutul raportului de activitate, propune desemnarea a trei membri pentru comitetul creditorilor în funcție de ponderea procentuală a creanțelor înscrise în tabelul creditorilor, iar președintele comitetului să fie desemnat creditorul cu procentul cel mai mare al ponderii creanței, confirmă administratorul judiciar desemnat de instanța, iar în privința remuneratției, considera ca acestea să fie, exclusiv cea stabilită de către judecătorul sindic.

- SC Sprint Car Distribution SRL prin SCA Virjan & Asan a votat în sensul aprobării Comitetului Creditorilor care va fi desemnat prin voturile creditorilor, iar în ceea ce privește remuneratția administratorului judiciar aprobă cunatumul propus, respectiv: onorariu lunar în cunatum de 1.000 lei pentru perioada de observație și onorariu lunar în cunatum de 1.000 lei pentru perioada de reorganizare și onorariu variabil de 4% la sumele distribuite către creditori prin planul de reorganizare în cadrul procedurii.

- AJFP Prahova a luat la cunostinta de situatia debitorului asa cum a fost prezentata prin raportul asupra cauzelor si imprejurarilor care au dus la aparitia starii de insolventa a debitoarei, solicita sa faca parte din Comitetul creditorilor si sa fie desemnata Presedintele acestuia, propune ca administratorul judiciar provizoriu numit de catre instanta sa-si exercite atributiile pana la numirea de catre Comisia de selectie a practicienilor in insolventa agreati de ANAF a unui practician in insolventa care sa-si exercite atributiile in cadrul procedurii.

#### **Evoluția patrimoniului societății în perioada 31 martie - 31 iulie 2014**

<b>INDICATOR</b>	<b>31 MARTIE 2014</b>	<b>31 IULIE 2014</b>
Imobilizări necorporale	2.507	4.423
Imobilizări corporale	2.977.101	2.931.724
Imobilizări financiare	22.557	22.557
<b>Total active imobilizate</b>	<b>3.002.165</b>	<b>2.958.704</b>
Stocuri	286.555	177.766
Creanțe	272.374	398.707
Disponibilități bănești și echivalente	17.769	42.116
<b>Total active circulante</b>	<b>576.698</b>	<b>618.589</b>
<b>Cheltuieli în avans</b>	<b>17.742</b>	<b>23.464</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>3.596.605</b>	<b>3.600.757</b>
Capital social	300.000	300.000
Rezerve din reevaluare	86.870	86.870
Rezerve	0	0
Rezultatul reportat profit(+)/pierdere(-)	-164.055	-164.055
Rezultatul exercitiului profit(+)/pierdere(-)	-18.275	-5.286
<b>Capitaluri proprii-total</b>	<b>204.540</b>	<b>217.529</b>
Datorii totale	3.220.668	3.230.894
<b>Provizioane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Venituri în avans- Subvenții pentru investiții</b>	<b>171.397</b>	<b>152.334</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>3.596.605</b>	<b>3.600.757</b>

#### **I.1.Activele imobilizate**

##### **I.1.1.Imobilizări necorporale**

S.C.AUTOKAT S.R.L. inregistreaza la sfarsitul lunii iulie 2014 imobilizari necorporale in valoare bruta de 19.283 lei, respectiv concesiuni,brevete si alte drepturi si valori.

In perioada analizata, valoarea bruta a imobilizarilor necorporale inregistreaza o crestere de 4.319 lei, datorata achizitiei unei licente in luna iunie 2014.

La 31 iulie 2014, valoarea neta a imobilizarilor necorporale inregistrate in contabilitatea societatii este de 4.423 lei, in crestere cu 1.916 lei, comparativ cu valoarea inregistrata de acestea la 31 martie 2014.

##### **I.1.2.Imobilizări corporale**

La 31 iulie 2014, societatea debitoare, conform datelor din documentele contabile puse la dispoziție, deține imobilizari corporale in valoare bruta de 3.371.453 lei, a caror componenta este urmatoarea:

- terenuri: 952.402 lei;
- constructii: 1.785.561 lei;
- echipamente tehnologice(masini,utilaje): 561.974 lei;
- aparate si instalatii de masura: 7.650 lei;
- mijloace de transport: 14.746 lei;
- mobilier,aparatura birotica,echipamente de protectie: 49.120 lei;
- imobilizari corporale in curs: 5.561 lei.

Valoarea bruta a imobilizarilor corporale, creste in luna iulie 2014 cu 5.561 lei, prin inregistrarea unor imobilizari corporale in curs, respectiv a unui echipament de sudura ce urmeaza a fi montat in perioada urmatoare.

Valoarea neta a imobilizarilor corporale scade in perioada analizata, datorita inregistrarii amortizarii contabile .

##### **I.1.3.Imobilizari financiare**

In perioada martie - iulie 2014, valoarea imobilizarilor financiare este constanta, acestea inregistrand valoarea de 22.557 lei.

#### **I.2.Active circulante**

La data de 31 iulie 2014, activele circulante ale societatii sunt in valoare totala de 618.589 lei, iar în perioada supusă analizei, acestea înregistrează următoarea evoluție :

<b>INDICATOR</b>	<b>31 MARTIE 2014</b>	<b>31 IULIE 2014</b>
Stocuri	286.555	177.766
Creanțe	272.374	398.707
Disponibilități bănești și echivalente	17.769	42.116
<b>Total active circulante</b>	<b>576.698</b>	<b>618.589</b>

##### **I.2.1.Stocurile**

Valoarea stocurilor societatii debitoare la 31 iulie 2014 este in scadere cu 108.789 lei, comparativ cu valoarea pe care acestea o inregistreau la sfarsitul lunii martie 2014.

In perioada martie - iulie 2014, valorile si componenta stocurilor S.C.AUTOKAT S.R.L. este urmatoarea:

DENUMIRE STOC	31 MARTIE 2014	31 IULIE 2014
Materii prime	52.075	57.143
Combustibili	0	0
Piese de schimb	175.947	62.581
Alte materiale consumabile	1.350	1.350
Obiecte de inventar	375	0
Marfuri	48.703	48.703
Furnizori debitori pt.cumparari de stocuri	8.105	7.989
<b>Total stocuri</b>	<b>286.555</b>	<b>177.766</b>

Stocurile de piese de schimb inregistreaza o scadere de 113.366 lei, in timp ce stocurile de materii prime, cresc cu 5.068 lei. Valoarea furnizorilor debitori pentru cumparari de stocuri scade cu 116 lei.

Stocurile de alte materiale consumabile si cele de marfuri nu inregistreaza nicio modificare in perioada analizata, ramanand la aceleasi valori pe care le inregistreau la sfarsitul lunii martie 2014.

In perioada analizata, societatea inregistreaza atat achizitii, cat si consumuri de combustibili si obiecte de inventar, dar fara a inregistra stocuri la sfarsitul lunii iulie 2014.

### I.2.2.Creanțele

In perioada analizata, valoarea creantelor creste de la 272.374 lei la sfarsitul lunii martie 2014 pana la valoarea de 398.707 lei la 31 iulie 2014.

Componenta si valoarea inregistrata de fiecare element constitutiv al creantelor, este urmatoarea:

DENUMIRE CREANTA	31 MARTIE 2014	31 IULIE 2014
Cienti	257.649	379.716
Furnizori debitori pt.cumparari de servicii	11.035	15.301
Creante de recuperat de la bugetul statului	799	799
Debitori diversi	1.885	1.885
Alte creante	1.006	1.006
<b>Total creante</b>	<b>272.374</b>	<b>398.707</b>

Cea mai mare crestere o inregistreaza clientii de incasat, a caror valoare se majoreaza in perioada cu 122.067 lei, urmata de furnizorii debitori pentru cumparari de servicii, a caror valoare creste cu 4.266 lei.

Valoarea celorlalte creante ramane constanta, pe tot parcursul perioadei analizate.

### I.2.3.Disponibilitățile bănești

Disponibilitatile banesti ale societatii inregistreaza o crestere de 24.347 lei in perioada analizata, dupa cum urmeaza:

Disponibilitati banesti	31 MARTIE 2014	31 IULIE 2014
Disponibil la banca	12.250	31.683
Numerar in casa	9.159	13.357
Sume in curs de decontare	-3.640	-2.924
<b>Total disponibilitati banesti</b>	<b>17.769</b>	<b>42.116</b>

## II.PASIVUL SOCIETĂȚII

INDICATOR	31 MARTIE 2014	31 IULIE 2014
Capital social	300.000	300.000
Rezerve din reevaluare	86.870	86.870
Rezerve	0	0
Rezultatul reportat profit(+)/pierdere(-)	-164.055	-164.055
Rezultatul exercitiului profit(+)/pierdere(-)	-18.275	-5.286
<b>Capitaluri proprii-total</b>	<b>204.540</b>	<b>217.529</b>
Datorii totale	3.220.668	3.230.894
<b>Provizioane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Venituri in avans- Subventii pentru investitii</b>	<b>171.397</b>	<b>152.334</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>3.596.605</b>	<b>3.600.757</b>

### II. 1. Capitalurile proprii

Capitalul social al S.C.AUTOKAT S.R.L. nu inregistreaza nicio modificare in perioada analizata, ramanand la valoarea de 300.00 lei.

Rezervele societății sunt alcătuite din rezerve din reevaluare, ale caror valoare de 86.870 lei, ramane constanta toata perioada analizata.

In toate cele cinci luni ale perioadei analizate, societatea debitoare inregistreaza pierdere, valorile lunare cumulate inregistrate fiind urmatoarele:

- 31 martie 2014: 18.275 lei;
- 30 aprilie 2014: 43.092 lei ;
- 31 mai 2014: 30.147 lei;

- 30 iunie 2014: 23.777 lei;

- 31 iulie 2014: 5.286 lei.

Valoarea totala inregistrata de capitalurile proprii in perioada martie - iulie 2014 inregistreaza o crestere de 12.989 lei, influentata de scaderea pierderii inregistrate de societate in perioada.

In perioada analizata, valoarea subventiilor pentru investitii scade cu 19.063 lei.

## II. 2. Datoriile totale

In perioada 31 martie - 31 iulie 2014 datoriile societatii cresc cu 10.226 lei, structura si valorile inregistrate de acestea fiind urmatoarele:

<b>DATORII</b>	<b>31 MARTIE 2014</b>	<b>31 IULIE 2014</b>
Credite bancare pe termen lung	570.986	570.986
Credite investitii pe termen lung	1.041.895	1.041.895
Romtelecom - rate tableta	2.332	1.973
Credite bancare pe termen scurt	372.730	372.730
Datorii comerciale	337.822	328.197
Datorii salariale	36.714	6.358
Datorii catre bugetul de stat ,bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale	157.633	218.636
Datorii catre asociati	685.810	690.119
Creditori diversi	14.746	0
<b>DATORII TOTALE</b>	<b>3.220.668</b>	<b>3.230.894</b>

Raman la valoarea constanta de 1.985.611 lei, datoriile reprezentand creditele bancare, atat cele pe termen scurt, cat si cele pe termen lung.

Inregistreaza scadere in perioada analizata, datoriile salariale cu 30.356 lei, datoriile catre creditori diversi, cu 14.746 lei , datoriile comerciale, cu 9.625 lei si valoarea datoriilor platite catre Romtelecom, cu 359 lei.

Crestere inregistreaza datoriile catre asociati, cu 4.309 lei si datoriile catre bugetul de stat, bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale, cu 61.003 lei.

## ANALIZA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Structura contului de profit și pierdere în perioada **31 martie - 31 iulie 2014** este următoarea:

<b>DENUMIRE INDICATOR</b>	<b>31 MARTIE 2014</b>	<b>31 IULIE 2014</b>
<b>Cifra de afaceri din care:</b>	<b>398.269</b>	<b>998.450</b>
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	398.269	998.450
Venituri din subventii pentru investitii	19.062	38.124
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>417.331</b>	<b>1.036.574</b>
Venituri din diferente de schimb valutar	18.872	18.872
Venituri din sconturi obtinute	52	5.808
Alte venituri financiare	0	0
<b>Total venituri financiare</b>	<b>18.924</b>	<b>24.680</b>
<b>Total venituri</b>	<b>436.255</b>	<b>1.061.254</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	225.291	657.188
Alte cheltuieli materiale	22.011	45.789
Cheltuieli externe (cu energie și apă)	11.801	19.417
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Cheltuieli cu personalul (salarii și asimilate acestora)	62.128	114.427
Cheltuieli privind prestațiile externe	35.179	68.870
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	15.224	19.887
Cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe	41.558	94.900
Pierderi din creante si debitori diversi	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	3.970	8.142
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>417.162</b>	<b>1.028.620</b>
Cheltuieli din diferente de curs valutar	10.690	10.690
Cheltuieli privind dobanzile	26.058	26.058
Cheltuieli privind sconturile acordate	620	1.172
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>37.368</b>	<b>37.920</b>
<b>Total cheltuieli</b>	<b>454.530</b>	<b>1.065.540</b>
<b>Rezultat din exploatare Profit(+)/Pierdere(-)</b>	<b>169</b>	<b>7.954</b>
<b>Rezultat financiar Profit(+)/Pierdere(-)</b>	<b>-18.444</b>	<b>-13.240</b>
<b>Rezultat brut Profit(+)/Pierdere(-)</b>	<b>-18.275</b>	<b>-5.286</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rezultat net al perioadei Profit(+)/pierdere (-)</b>	<b>-18.275</b>	<b>-5.286</b>

## I.ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

In perioada analizata, cifra de afaceri are o evolutie crescatoare, respectiv o crestere cu 763.927 lei la 31 iulie 2014, față de valoarea inregistrata in perioada precedenta.

Cifra de afaceri este obtinuta exclusiv, pe seama veniturilor din lucrari executate si servicii prestate, iar valorile inregistrate in fiecare din cele cinci luni, sunt urmatoarele:

- martie 2014:163.746 lei;
- aprilie 2014: 126.337 lei;
- mai 2014: 124.164 lei;
- iunie 2014: 143.035 lei;
- iulie 2014: 206.645 lei.

Alte venituri din exploatare inregistrate in perioada analizata, sunt veniturile din subventii pentru investitii, a caror valoare cumulata inregistrata la 31 iulie 2014, este de 38.124 lei.

Cheltuielile de exploatare efectuate in lunile martie si iulie 2014 sunt mai mici decat veniturile din exploatare, astfel ca rezultatul din exploatare este profit.

In lunile aprilie, mai si iunie 2014, cheltuielile din exploatare sunt mai mari decat veniturile din exploatare, astfel ca rezultatul din exploatare este pierdere.

Ponderea in total cheltuieli, a cheltuielilor de exploatare inregistrate de catre societate, la 31 iulie 2014 este urmatoarea:

- Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile:61,63 % ;
- Alte cheltuieli materiale: 4,29 % ;
- Alte cheltuieli externe(cu energie si apa): 1,82%;
- Cheltuieli cu personalul (salarii și asimilate acestora): 10,72% ;
- Cheltuieli privind prestațiile externe: 6,46% ;
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate: 1,86%;
- Cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe: 8,9% ;
- Alte cheltuieli: 0,86%;

Rezultatul din exploatare inregistrat de catre societate la 31 iulie 2014 este profit in valoare de 7.954 lei.

## **II.REZULTATUL FINANCIAR**

La 31 iulie 2014, valoarea cumulata a cheltuielilor financiare este de 37.920 lei, structurate astfel:

- Cheltuieli din diferente de curs valutar: 10.690;
- Cheltuieli privind dobanzile: 26.058 lei;
- Cheltuieli cu sconturile acordate: 1.172 lei.

Cheltuielile privind dobanzile si cheltuielile din diferente de curs valutar, raman nemodificate intreaga perioada, iar cheltuielile cu sconturile acordate inregistreaza o crestere de 552 lei.

Veniturile financiare inregistrate la 31 iulie 2014 au fost in valoare totala de 24.680 lei, structurate astfel:

- venituri din diferente de curs valutar: 18.872 lei;
- venituri din sconturi obtinute: 5.808 lei.

Rezultatul financiar obtinut la 31 iulie 2014 este pierdere in valoare de 13.240 lei.

Rezultatul net cumulat, inregistrat in fiecare dintre lunile perioadei martie - iulie 2014, este urmatorul:

- 31 martie 2014: 18.275 lei;
- 30 aprilie 2014: 43.092 lei ;
- 31 mai 2014: 30.147 lei;
- 30 iunie 2014: 23.777 lei;
- 31 iulie 2014: 5.286 lei.

La 31 iulie 2014, rezultatul net negativ cumulat a fost influentat de faptul ca pierderea financiara a fost mult mai mare decat profitul din exploatare.

**Mentionam ca am convocat adunarea creditorilor de 3 ori, insa niciodata nu a fost intrunit cvorumul necesar, intrucat creditorul majoritar Banca Comerciala Romana (creanta 85,18%) nu a dat curs convocarii si nu si-a exprimat nici un punct de vedere cu privire la ordinea de zi.**

**In aceste conditii, din lipsa de cvorum nu s-a constituit un comitet al creditorilor si nu s-a stabilit administratorul judiciar. Avand in vedere lipsa de interes a creditoarei BCR in desfasurarea procedurii, tinand seama de necesitatea derularii operatiunilor in conditiile legii si de faptul ca pana la data prezentului raport nu au fost inregistrate cereri pentru desemnarea unui comitet de creditori si pentru confirmarea unui administrator judiciar apreciem ca in mod tacit sunt acceptate propunerile celorlalti creditori, astfel incat urmeaza ca judecatorul sindic sa confirme actualul administrator judiciar VIA INSOLV SPRL si sa desemneze comitetul creditorilor.**

**Intrucat derularea procedurii insolventei nu poate continua in conditii de legalitate, mai ales ca debitoarea si-a manifestat intentia depunerii unui plan de reorganizare, solicitam, in baza dispozitiilor art.20 al.1 lit. n ca instanta sa faca aplicarea dispoz. art.16 al.1 in sensul desemnarii unui comitet al creditorilor.**

**De asemeni, intrucat continuarea procedurii impune supravegherea exercitata de administratorul judiciar, solicitam sa dispuneti confirmarea administratorului judiciar cu remuneratia solicitata si agreata de unul dintre creditori asa cum rezulta din pv al Adunarii creditorilor, respectiv onorariu lunar in quantum de 1.000 lei pentru perioada de observatie si 4% din sumele distribuite catre creditori prin planul de reorganizare in cadrul procedurii, considerand ca aceasta este o problema care ar cere solutionarea de catre judecatorul sindic.**

Semnătura: VIA Insolv SPRL - Elena Voicu



