

Petrosim Distribution S.R.L.

Oradea, str. Simion Bărnuțiu, nr. 27, jud. Bihor

J05/1083/2012, CIF RO 3042510

HOTĂRÂREA

Nr. 1 din 10.11.2015

Asociatul unic **Petrosim Distribution S.R.L.**, *societate în insolvență, in insolvency, en procedure generale*, Iancău Ioan Andrei, cu domiciliul în Mun. Oradea, Bd. Decebal, nr. 62, bl. C21, ap. 12, Jud Bihor, identificat prin cartea de identitate seria XH 921367 eliberată de SPCLEP Oradea, la data de 07.02.2014, CNP 1590101311840, cu sediul în Oradea, str. Simion Bărnuțiu, nr. 27, jud. Bihor, înregistrată la ORC Bihor sub nr. J05/1083/2012, având CIF RO 3042510, având în vedere prevederile art. 132 lit. A din Legea 85/2014

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Aprobarea planului de reorganizare al debitoarei Petrosim Distribution S.R.L. întocmit de administrator special dl Iancău Ioan Andrei.

Art. 2. Se împuternicește administratorul special dl Iancău Ioan Andrei pentru întreprinderea tuturor măsurilor, în vederea votării planului de reorganizare.

Art. 3. Prezenta hotărâre ca fi comunicată și administratorului judiciar Prompt Insolv I.P.U.R.L.

Petrosim Distribution S.R.L.

Asociat

Iancău Ioan Andrei

Hudriciu Simina Mariana



... and the ...
... the ...
... the ...
... the ...
... the ...

... the ...
... the ...
... the ...
... the ...
... the ...

... the ...
... the ...
... the ...
... the ...
... the ...

... the ...
... the ...
... the ...
... the ...
... the ...

... the ...
... the ...
... the ...
... the ...
... the ...

... the ...
... the ...
... the ...
... the ...
... the ...

Petrosim Distribution S.R.L.

Oradea, str. Simion Bărnuțiu, nr. 27, jud. Bihor

J05/1083/2012, CIF RO 3042510

HOTĂRÂREA

Nr. 1 din 10.11.2015

Asociatul unic **Petrosim Distribution S.R.L.**, *societate în insolvență, in insolvency, en procedure generale*, Iancău Ioan Andrei , cu domiciliul în Mun. Oradea, Bd. Decebal, nr. 62, bl. C21, ap. 12, Jud Bihor, identificat prin cartea de identitate seria XH 921367 eliberată de SPCLEP Oradea, la data de 07.02.2014, CNP 1590101311840, cu sediul în Oradea, str. Simion Bărnuțiu, nr. 27, jud. Bihor, înregistrată la ORC Bihor sub nr. J05/1083/2012, având CIF RO 3042510, având în vedere prevederile art. 132 lit. A din Legea 85/2014

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Aprobarea planului de reorganizare al debitoarei Petrosim Distribution S.R.L. întocmit de administrator special dl Iancău Ioan Andrei .

Art. 2. Se împuternicește administratorul special dl Iancău Ioan Andrei pentru întreprinderea tuturor măsurilor, în vederea votării planului de reorganizare.

Art. 3. Prezenta hotărâre ca fi comunicată și administratorului judiciar Prompt Insolv I.P.U.R.L.

Petrosim Distribution S.R.L.

Asociat

Iancău Ioan Andrei

Hudriciu Simina Mariana

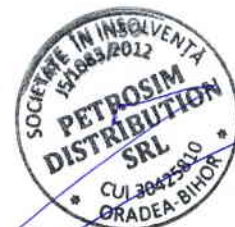


***PLAN DE REORGANIZARE
AL ACTIVITĂȚII DEBITOAREI***

***PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.
societate în insolvență, in insolvency, en procedure generale***

**Propus de debitoare prin
Administratorul Special**

Iancău Ioan Andrei



Cuprins

CAPITOLUL 1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L. - în insolvență	3
CAPITOLUL 2. PREZENTAREA PASIVULUI PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L., AȘA CUM REZULTĂ DIN TABELUL DEFINITIV	21
CAPITOLUL 3. PREZENTAREA SURSELOR DE FINANȚARE	22
CAPITOLUL 4. EXECUTAREA PLANULUI DE REORGANIZARE	24
4.1. Constituirea categoriei prevazute de art. 134 alin. 1 din Legea 85/2014 (Categoria furnizorilor indispensabili)	24
4.2. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii	25
4.3. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate în sensul legii	25
4.4. Tratatamentul creditorilor defavorizați	25
4.5. Creanțele curente	26
4.6. Analiza comparativă reorganizare-faliment privind achitarea creanțelor	27
4.7. Reprezentarea asociaților	27
4.8. Conducerea activității societății în perioada de reorganizare	28
4.9. Modul de achitare al creanțelor conform planului de reorganizare	28
4.10. Măsuri speciale	29
CAPITOLUL 5. - CONCLUZII	30
ANEXA 1 GRAFICUL DE PLĂȚI	34
ANEXA 2. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI (BVC)	35
ANEXA 3. FLUXUL DE ÎNCASĂRI ȘI PLĂȚI	36



PREAMBUL

Prezentul Plan de reorganizare se bazează pe datele și informațiile furnizate de către debitoare prin administrator special (și statutar) **Iancău Ioan Andrei** informații care au fost prezentate ca fiind corecte și complete.

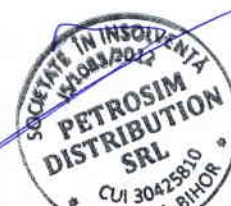
Prezentul plan de reorganizare a fost aprobat în ședința Adunării generale a asociaților debitoarei **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** din data de 04.11.2015.

CAPITOLUL 1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.. - în insolvență

1.1. Date de identificare

Denumirea societății	PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul	Oradea, str. Simion Bărnuțiu, nr. 27, jud. Bihor
Administratori până la deschiderea procedurii	Iancău Ioan Andrei
Administrator special	Iancău Ioan Andrei conform hotararii AGA nr. 1 din 13.02.2015
Administrator judiciar	PROMPT INSOLV IPURL
Cod fiscal	RO 3042510
Nr. de înregistrare la ORC	J05/1083/2012



1.2. Asociații și structura capitalului social

Asociați	Valoarea aportului la capitalul social	Părți sociale	Valoarea unei părți sociale	Procent beneficii și pierderi
Iancău Ioan Andrei	100 lei	10	10 lei	50 %
Hudriciu Simina Mariana	100 lei	10	10 lei	50 %

1.3. Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate al **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** îl constituie Comerțul cu amănuntul al carburanților pentru autovehicole în magazine specializate, codificat (în conformitate cu codificarea și clasificarea activităților din economia națională) - cod C.A.E.N: 4730.

1.4. Descrierea activității societății

Societatea își desfășoară activitatea în domeniul vânzării carburanților pentru autoturisme, sens în care a luat în administrare de la Lukoil Romania SRL, stația de carburanți aflată pe strada Seleușului, nr. 19 din Oradea, stație prevăzută cu 2 pompe de distribuție, cu 4 pistoale fiecare. În schimbul serviciilor de administrare, societatea primește procente din vânzările de carburanți ale stației.

Pe toată perioada activității, societatea a avut în medie 7 angajați.

Printre principalii clienți se regăsesc firme locale specializate în transport internațional de marfă precum: SC Autotransport Golo Piergiorgio SRL, SC Ramflor Trans Construct SRL, SC Romscan Cargo SRL; sau lucrări de terasamente și pregătire a terenului: SC Instal Vest SRL, SC Cominco Transilvania SRL.



Aprovizionarea cu materie primă se face de către Lukoil Romania SRL.

Principalul furnizor de accesorii auto si uleiuri este SC Camicos SRL. Alte produse care sunt comercializate în bar sunt achiziționate de la furnizori precum: SC Coca Cola Company SRL, SC Romconex SRL, SC Intercompany SRL, SC Vandana SRL.

Menționăm că **Petrosim Distribution** SRL dispune de dotarea tehnică și personalul necesar continuării în bune condiții a activității și că, în perspectivă, societatea se poate redresa.

Motivele care au determinat implicit starea de fapt au fost :

Factorii care au influențat situația financiară a **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** sunt atât factori macroeconomici cât și specifici companiei. Din punct de vedere macroeconomic sectorul vânzării carburanților pentru autoturisme este unul deosebit de competitiv, depinzând de atât de factori ai pieței locale cât și de evoluția prețului barilului de petrol la nivel internațional. Totodată modificările legislative cu privire la nivelul accizelor asupra carburanților pot să influențeze prețul final al carburanților.

Factorii specifici companiei **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** se referă doar la:

- Creșterea numărului de stații alimentare carburanți pe raza municipiului Oradea ce a dus implicit la necesitatea elaborării unei noi strategii a prețurilor pentru a le putea menține la un nivel cât mai scăzut.
- Activitatea se desfășoară într-un spațiu închiriat de LUKOIL România SRL, în baza unui contract cadru de distribuție a carburanților în rețeaua LUKOIL, însă datorită dificultăților financiare din ultima perioadă, debitorul nu a reușit să-și onoreze obligațiile față de acesta, aspect care ar putea duce în perspectivă inclusiv la rezilierea contractului de parteneriat.
- Scăderea cheltuielilor cu carburanții a populației și a firmelor de transport;



Realizarea diagnosticului financiar al unei societăți are ca obiectiv aprecierea situației financiare și a performanței acesteia.

Rezultatele analizei pot fi utilizate pentru:

- fundamentarea deciziilor de gestiune;
- elaborarea unui diagnostic global strategic;
- fundamentarea politicilor de dezvoltare/reorganizare a societății.

În cazul societăților pentru care s-a deschis procedura insolvenței, diagnosticul are rolul primar de a stabili cauzele și împrejurările care au condus la insolvența societății. Pe baza acestui diagnostic se apreciază de asemenea, în ce măsură societatea poate fi supusă procedurii reorganizării sau, în cazul în care nu sunt întrunite condițiile minime de menținere a activității, să se propună falimentul acesteia.

În baza concluziilor diagnosticului poate avea loc apoi elaborarea unei noi strategii de menținere și dezvoltare a societății în mediul specific economiei locale, naționale și internaționale. În sens general, finalitatea diagnosticului financiar constă în oferirea de informații financiare atât celor din interiorul debitoarei, cât și celor interesați din afara acesteia. Folosind metode și tehnici specifice, diagnosticul financiar permite aprecierea situației financiare trecute și actuală, pe baza acestor informații putându-se lua decizii de către conducere cu privire la viitorul companiei.

Informațiile necesare pentru efectuarea diagnosticului financiar sunt preluate din situațiile financiare simplificate care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, note explicative, precum și balanțele puse la dispoziția administratorului judiciar de către conducerea societății debitoare.

În vederea stabilirii cauzelor care au determinat apariția stării de insolvență a societății **SC PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** (insuficiența



fondurilor bănești disponibile pentru plata datoriilor exigibile), administratorul judiciar a analizat situațiile financiare ale acesteia, pe mai multe planuri:

- analiza poziției financiare;
- analiza performanțelor pe baza contului de profit și pierdere;
- analiza indicatorilor de rentabilitate, lichiditate și solvabilitate.

Perioada de timp luată ca referință pentru această analiză este 01.01.2013 – 30.09.2015. Obiectivul analizei este de a obține o imagine asupra evoluției situației economico-financiare a debitoarei, precum și asupra cauzelor care au condus la incapacitatea de plăți a acesteia.

1. Evoluția contului de profit și pierdere:

Având în vedere cele arătate mai sus, din verificarea documentelor preluate de la administratorul debitorului, și care se referă la perioada ianuarie 2013 - septembrie 2015, rezultă următoarele:

Denumire	2013	2014	09.2015
Venituri din exploatare	112 057	230 097	156 552
Venituri financiare	0	193	5
Venituri exceptionale	0	0	0
TOTAL VENITURI	112 057	230 290	156 557
Chelt. de exploatare	91 751	146 749	115 064
Cheltuieli financiare	0	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0	0
TOTAL CHELTUIELI	91 751	146 749	115 064
PROFIT BRUT	20 306	83 541	41 493
PIERDERE	0	0	0
Impozit pe profit	0	0	0
PROFIT NET	16 944	76 638	39 968
PIERDERE	0	0	0

Analiza veniturilor și cheltuielilor pe perioada ianuarie 2013 - septembrie 2015, respectiv contul de profit și pierdere servește analizei statice și dinamice a performanțelor înregistrate de către societate în perioada analizată. Privind în ansamblu activitatea debitoarei, putem remarca o creștere a activității în anul 2014, respectiv creșterea veniturilor până la nivel de 230097 lei, veniturile debitoarei cresc în perioada 2013-2015. Pentru a identifica cauzele



determinat această evoluție, este necesară o analiză în detaliu a veniturilor și cheltuielilor.

Rezultatele economice obținute de către societate conform tabelului de mai sus nu au urmărit fidel evoluția veniturilor societății, ca urmare în anul 2015 societatea a înregistrat un profit de 39968 lei.

Analiza principalelor *cheltuieli de exploatare* se prezintă după cum urmează:

Denumire	2013	2014	09.2015
Cheltuieli cu mărfurile	0	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0	0
Chelt.cu materii prime și materiale consumabile	0	0	0
Cheltuieli cu energie și apă	15.447	35.656	0
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0	0
Alte cheltuieli materiale	591	588	19
Lucrări executate de terți, chirii	11.477	4.907	14.713
Impozite și taxe	694	1.076	1.452
Total cheltuieli cu personalul	63 542	103 902	98 880
Alte cheltuieli de exploatare	0	620	0
Amortizări și provizioane	0	0	0
Total cheltuieli de exploatare	91.751	146.749	115.064

O analiză mai în detaliu a cheltuielilor pentru exploatare ne permite urmărirea evoluției pe categorii de cheltuieli. Începând cu anul 2013 ponderea cea mai mare în total cheltuieli de exploatare o reprezintă cheltuielile cu personalul, respectiv de 69.25% în 2013 și 70.8% în 2014. De asemenea în perioada analizată, din totalul cheltuielilor, valori mai semnificative prezintă cheltuielile cu lucrările executate de terți 12.51% în 2013, precum și cheltuielile cu energie și apă de 16.84% în 2013, 24.30% în 2014 din totalul cheltuielilor.

Ceea ce putem observa din analiza detaliată a cheltuielilor pentru exploatare este faptul că nivelul veniturilor au crescut într-un ritm mai ridicat decât cel al cheltuielilor, astfel încât societatea are profit pentru toată perioada analizată.

Analiza principalelor venituri din exploatare:

-LEI-

Denumire	2013	2014	09.2015
Venituri din vânzarea produselor finite	112057	230097	156538
Cifra de afaceri	112057	230097	156538
Alte venituri din exploatare	0	0	0



Total venituri din exploatare	112.057	230.097	156.552
Cifra de afaceri	112057	230097	156537

Din analiza veniturilor de exploatare în perioada analizată se poate observa o creștere a acestora în anul 2014, de la 112057 lei în 2013 la 230097 lei în 2014, creștere datorată în exclusivitate creșterii veniturilor din vânzarea mărfurilor.

Analiza evoluției cifrei de afaceri

	2013	2014	09.2015
Cifra de afaceri	112 057	230 097	156 537
Profit din exploatare	20306	83348	41488
Pierdere din exploatare	0	0	0
Profit din activitatea financiara	0	193	5
Pierdere din activitatea financiara	0	0	0
Profit excepțional	0	0	0
Pierdere excepțional	0	0	0
Profit brut/Pierdere	20306	83541	41493

Analizând profitul societății pe categorii de activitate, putem remarca faptul că activitatea de exploatare este eficientă în anii 2013, 2014 și 2015.

2. Analiza Patrimonială

Primul pas în analiza poziției financiare îl reprezintă analiza de ansamblu a situației patrimoniale în cadrul căreia vom pune în evidență evoluția și mutațiile structurale produse în cadrul activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii pe baza informațiilor contabile din situațiile financiare.

Activele au rolul de a genera venituri în viitor, adică vor aduce beneficii economice viitoare, fie unitar, fie în combinație cu alte active, iar entitatea poate controla accesul la beneficiu,

Active = Resurse împrumutate (Datorii) + Capitalul propriu

Ecuția contabilității este structura matematică a bilanțului financiar. În mod similar, în economie un activ reprezintă orice formă în care se poate păstra averea. În funcție de natura lor, se împart în active imobilizate, active circulante și cheltuieli în avans.



Imobilizările, reprezintă o componentă importantă a activului patrimonial al oricărei societăți, constituie baza materială și financiară necesară desfășurării activității, fiind formate din imobilizări necorporale, corporale și financiare. Privite structural, activele imobilizate ale **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** prezintă următoarea evoluție în perioada analizată:

-LEI-

Analiza Patrimoniala	2013	2014	09.2015
ACTIV			
Imobilizări necorporale	0	0	0
Imobilizări corporale	0	0	23.490
Imobilizări financiare	65.000	45.000	45.000
Stocuri	0	0	0
Clienți și alte creanțe	5.000	195.311	217.200
Cheltuieli înreg.in avans	0	0	0
Disponibilitati totale	1.372	1.600	38.294
Total activ	71.372	241.911	323.984
ACTIVE IMOBILIZATE	65.000	45.000	68.490
ACTIVE CIRCULANTE	6.372	196.911	255.494
PASIV			
Capital social	200	200	200
Rezerve legale	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0
Alte rezerve	0	0	0
Profit	16.944	76.638	39.968
Pierdere	0	0	0
Rezultatul reportat/profit	0	16.944	93.581
Rezultatul reportat/pierdere	0	0	0
Repartizarea profit	0	0	0
Capital propriu	17 144	93 782	133 749
Împrumuturi pe termen scurt	54.228	148.129	190.235
Împrumuturi pe termen lung	0	0	0
Alte datorii	0	0	0
Total pasiv	71 372	241 911	323 984

Imobilizările necorporale din patrimoniul debitoarei au valoarea de zero lei.

Imobilizările corporale din patrimoniul debitoarei au valoarea de 23490 lei.

Imobilizările financiare din patrimoniul debitoarei au valoarea de 45000 lei.

Activele circulante reprezintă a doua componentă importantă în structura activului bilanțier, iar prin natura lor, prezintă un grad mai mare de lichiditate, deci vor fi utilizate de societate pentru obținerea unor lichidități pe termen scurt. Din punct de vedere structural, activele circulante sunt constituite din: stocuri,



creanțe, investiții pe termen scurt, disponibilități bănești. Ca urmare a specificului activității debitoarei stocurile au valoarea zero pentru toată perioada analizată. Creanțele societății, sunt în sumă de 195311 lei la data de 31.12.2014 și reprezintă 80% din totalul activelor, respectiv 217200 lei la 30.09.2015. Disponibilitățile bănești sunt de 38294 lei la 30.09.2015.

Concluzionând, în ceea ce privește patrimoniul societății, o analiză mai detaliată a posturilor de activ, capitaluri proprii și datorii sprijină fundamentarea concluziilor privind cauzele și împrejurările care au dus la insolvența debitoarei.

Astfel, pornind de la activul societății putem remarca evoluția activelor totale: în 2013 de 71372 lei, iar la 31.12.2014 activele sunt de 241911 lei.

În ceea ce privește resursele, constatăm că nivelul capitalurilor proprii este:

- în anul 2013 în valoare de 17144 lei,
- în anul 2014 în valoare de 93782 lei,
- în septembrie 2015 în valoare de 133749 lei.

Capitalul social se menține la aceeași valoare de 200 lei.

În ceea ce privește datoriile debitoarei, acestea se compun din datorii comerciale (66151 lei în anul 2014, respectiv 39.89%) și alte datorii: salariați (5070 lei, 3.42%) și bugetul statului (76908 lei în anul 2014, respectiv 55.04%).

3. Activul net contabil. Analiza îndatorării societății

Activul Net Contabil=Total Activ –(Capitaluri atrase + Împrumuturi bancare) = Capital propriu

Activul Net Contabil reprezintă excedentul tuturor bunurilor și a drepturilor (Activ) asupra tuturor datoriilor față de terți (Pasiv Exigibil).

PERIOADA	TOTAL ACTIV	CAPITALURI ATRASE + ÎMPRUMUTURI	ACTIV NET CONTABIL
2013	71 372	54.228	17 144
2014	241 911	148.129	93 782
09.2015	323984	190235	133749

Valorile înregistrate de activul net contabil arată că în perioada 2011 – 2015 masa activă depășește masa pasivă, adică totalitatea datoriilor nu depășește totalul activelor, societatea având **starea de capital propriu pozitiv**, valoarea activului net crește în perioada analizată.



Situația datoriilor

Analiza datoriilor debitoarei pe categorii de creditori este necesară pentru a putea observa evoluția gradului de îndatorare în decursul perioadei analizate. Cea mai mare pondere în totalul datoriilor este formată din datoriile cu bugetul statului 51.92% în anul 2014, restul datoriilor sunt datorii comerciale aproximativ 44.66%, datoriile cu personalul 3.42%.

Situația detaliată a datoriilor societății pe grupe de creditori în perioada 2013 - 2015 se prezintă astfel:

	31.12.2013	31.12.2014	30.09.2015
Datorii	54228	148129	190235
Datorii comerciale, avansuri si alte conturi asimilate	15499	66151	66731
Datorii cu personalul	7894	5070	7094
Datorii cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului	30835	76908	116016
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate			
Sume datorate asociaților			394

În concluzie, valoarea ridicată a datoriilor societății în perioada 2013 – 2015, a putut fi însoțită de o creștere a cifrei de afaceri în același ritm, fapt ce a determinat scăderea gradului de îndatorare.

Analiza îndatorării societății

Formula contabilă :

$$\text{ÎNDATORAREA GLOBALĂ} = \frac{\text{DATORII TOTALE}}{\text{TOTAL}_{\text{ACTIV}}} \times 100$$

Interpretare: Îndatorarea globală reflectă capacitatea firmei de a se îndatora stând la baza rentabilității economice, politicii de autofinanțare și a politicii de investiții.

Se constată un nivel cvasi-constant al gradului de îndatorare a societății în perioada analizată, cu toate că nivelul datoriilor totale cresc de la 54228 în

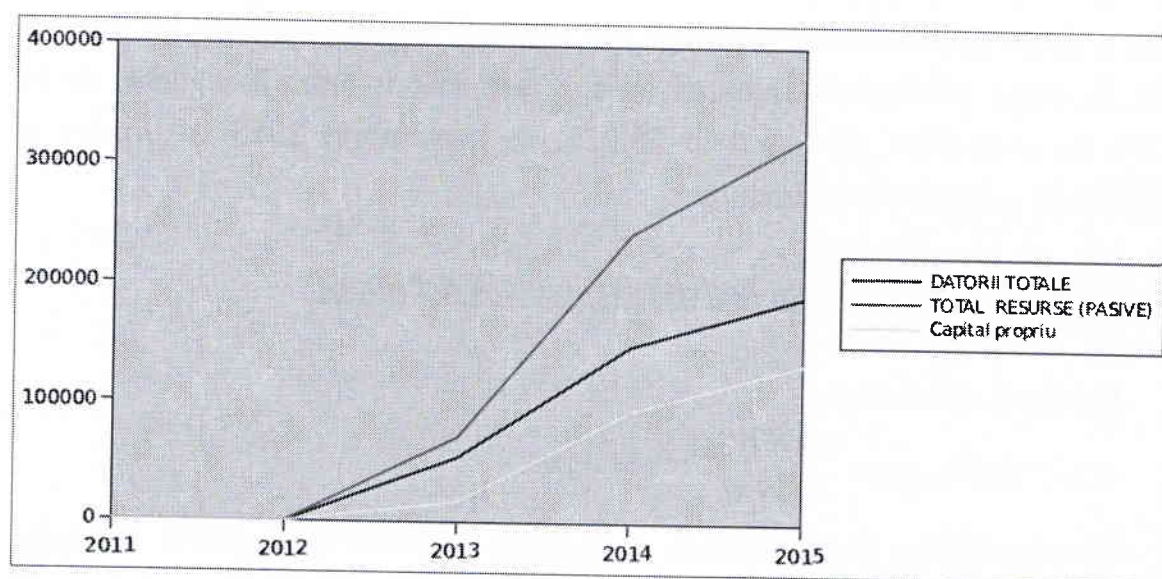


2013 la 190235 lei în septembrie 2015. Reprezentarea grafică este elocventă pentru observarea evoluției activelor și pasivelor.

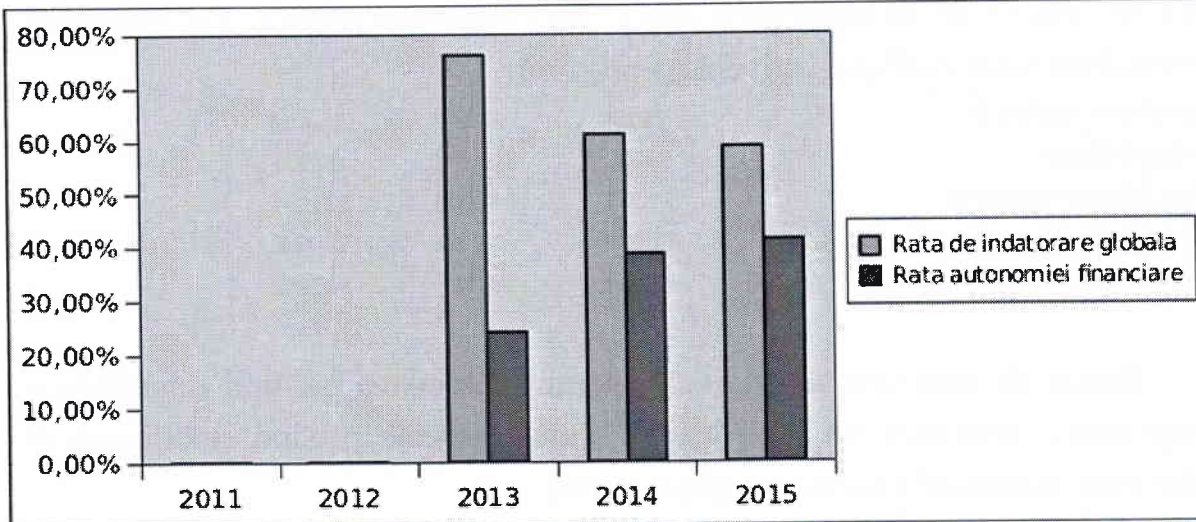
ÎNDATORARE GLOBALĂ	2013	2014	09.2015
DATORII TOTALE	54228	148129	190235
TOTAL RESURSE (PASIVE)	71 372	241 911	323984
ÎNDATORARE GLOBALĂ	75,98%	61,23%	58.72%
Capital propriu	17 144	93 782	133749

Ratele de structură ale pasivului permit aprecierea politicii financiare a întreprinderii prin punerea în evidență a unor aspecte privind stabilitatea și autonomia financiară a acesteia. Acestea sunt:

- 1. Rata autonomiei financiare globale ca raport între capitalul propriu și total resurse.
- 2. Rata de îndatorare globală ca raport între resurse împrumutate/atrase și total resurse.



Rata autonomiei financiare globale indică gradul de independență financiară a societății. Se consideră că existența unui capital propriu de cel puțin 1/3 din pasivul total constituie o premisă esențială pentru autonomia financiară a societății. Constatăm că în perioada 2013 – 2015 rata autonomiei financiare globale cunoaște o îmbunătățire.



Rata de îndatorare globală indică limita până la care agentul economic este finanțat din alte surse decât din fondurile proprii. Cu cât gradul de îndatorare este mai mic, cu atât unitatea este mai fiabilă sub aspect financiar. Pentru a spori solvabilitatea societății este necesar ca, în dinamică, aceasta să scadă. În cazul debitoarei, valoarea acestei rate este în ușoară scădere, de la 61.23% în anul 2014 ajungând la 58.72% în septembrie 2015 ca urmare a măsurilor de redresare implementate.

4. Analiza rentabilității activității societății debitoare.

Formula de calcul :

$$RENTABILITATEA = \frac{PROFIT_{DIN\ EXPLOATARE}}{TOTAL_{ACTIVE}} \times 100$$

Interpretarea: Rentabilitatea economică a activității exprimă eficiența activității unei perioade. Ea reprezintă raportul dintre profitul din exploatare și totalul activelor.

	2013	2014	09.2015
PROFIT DIN EXPLOATARE	20 306	83 348	41 488
TOTAL ACTIVE	71.372	241.911	323.984
RENTABILITATEA	28,45%	34,45%	12,81%

Din datele mai sus prezentate se observă faptul că societatea a avut o rentabilitate pozitivă în perioada 2013-2015. Se observă că nivelul rentabilității este în creștere de la 28.45% lei în 2013 la o 34.45% în 2014.



Analiza ratelor de rentabilitate

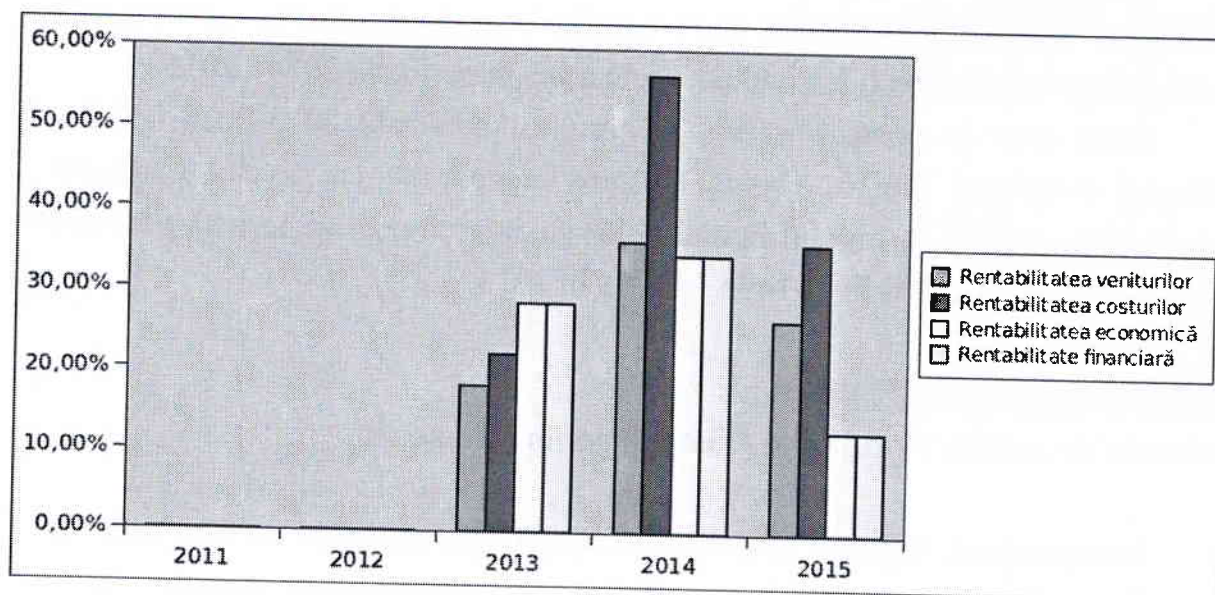
Ratele de rentabilitate exprimă eficiența utilizării resurselor materiale și financiare în activitatea de exploatare la nivelul societății în perioada analizată. Pentru anul 2015 datele sunt analizate potrivit raportărilor contabile din luna septembrie 2015.

În perioada 2013-2015 nivelul ratelor de rentabilitate este în creștere.

Rentabilitatea veniturilor (raportul între rezultatul din exploatare și CA) exprimă eficiența valorificării produselor și serviciilor oferite de entitate. Indicatorul Rentabilitatea veniturilor este în creștere pentru perioada 2013-2015.

Rentabilitatea costurilor (raportul între rezultatul din exploatare și total cheltuieli) măsoară eficiența consumului de resurse umane și materiale; înregistrează aceeași evoluție ca și rata rentabilității veniturilor. Indicatorul Rentabilitatea costurilor este în creștere pentru perioada 2013-2015.

Rentabilitatea economică (raportul între rezultatul din exploatare și totalul activelor) reprezintă remunerarea brută a capitalurilor investite pe termen lung, atât proprii cât și împrumutate. Rentabilitatea economică trebuie să fie la nivelul ratei minime de randament din economie (rata medie a dobânzii) și al riscului economic și financiar pe care și l-au asumat acționarii și creditorii unității.



Rentabilitate financiară (raportul între rezultatul curent, activitatea de exploatare și financiară și totalul activelor) măsoară randamentul utilizării activelor, adică patrimoniul societății pus la dispoziție pentru administrare. Rata

rentabilității financiare trebuie să fie superioară ratei medii a dobânzii. Rata rentabilității financiare prezintă în anii 2013-2015 o evoluție pozitivă.

5. Analiza lichidității și solvabilității societății debitoare

5.1. Indicatori de lichiditate

1. LICHIDITATE CURENTĂ:

Formula de calcul :

$$LICHIDITATE = \frac{ACTIVE_{CIRCULANTE}}{DATORII_{CURENTE}}$$

Interpretare : Lichiditatea reprezintă capacitatea unor active de a fi transformate în bani la un moment dat. Raportul dintre totalul activelor unei societăți și lichiditățile de care dispune o entitate economică trebuie să fie de natură să îi permită să asigure derularea operațiunilor economice în siguranță.

LICHIDITATE CURENTA	2013	2014	2015
ACTIVE CIRCULANTE	6 372	196 911	255494
DATORII CURENTE	54228	148129	190235
LICHIDITATE CURENTA	11,75%	132,93%	134,3%

Lichiditatea curentă - compară ansamblul activelor circulante, cu ansamblul datoriilor pe termen scurt (scadente sub un an). La această rată nivelul asiguratoriu este 1.2, nivel care este atins în perioada 2014– 2015.

După cum se poate observa, în perioada analizată 2013-2015, nivelul activelor circulante este în ușoară creștere comparativ cu nivelul datoriilor curente ceea ce face ca nivelul lichidităților să crească ușor în această perioadă și anume, de la 132.93% în 2014 la 134.3% în 2015.

2. LICHIDITATEA IMEDIATĂ:

Formula de calcul: Trezorerie / Datorii pe termen scurt

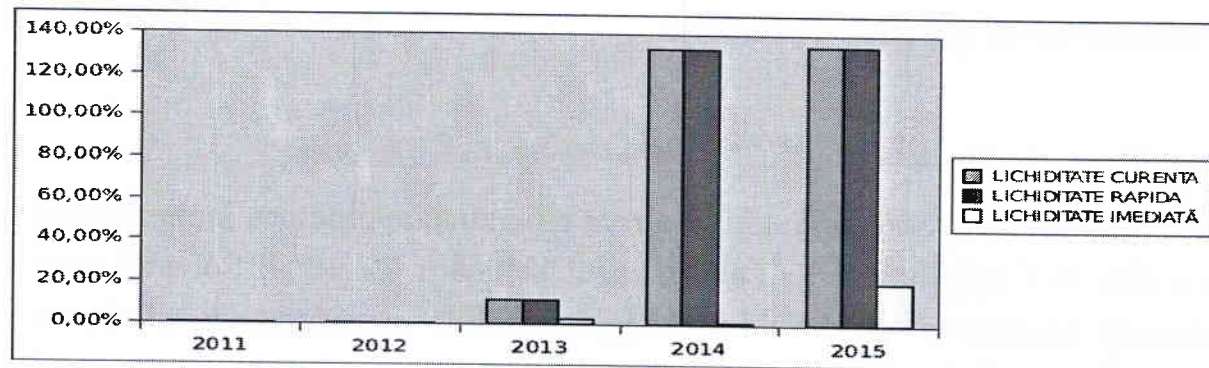
Interpretare: Reflectă posibilitatea achitării datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului aflat în casierie, a disponibilităților bancare și a plasamentelor de scurtă durată. Pentru a fi considerat favorabil, indicatorul trebuie să tindă spre o mărime unitară.

LICHIDITATEA IMEDIATA	2013	2014	2015
TREZORERIE	1.372	1.600	38.294
DATORII PE TERMEN SCURT	54.228	148.129	190.235



LICHIDITATE IMEDIATĂ	2,53%	1,08%	20,13%
----------------------	-------	-------	--------

Lichiditatea imediată - apreciază măsura în care datoriile exigibile pot fi acoperite pe seama disponibilităților bănești. Nivelul asiguratoriu pentru această rată este de 1/3. În perioada analizată se constată că nivelului acestei rate a fost de 1.08% în 2014, ceea ce a determinat dificultăți în achitarea obligațiilor scadente pe termen scurt. Totuși în anul 2015 acest indicator cunoaște o îmbunătățire considerabilă.



Lichiditatea rapidă - exprimă capacitatea firmei de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități bănești. Nivelul acestei rate, în perioada analizată, este peste nivelul asiguratoriu de 2/3.

Analizând indicatorii de lichiditate, putem concluziona că în perioada analizată societatea și-a îmbunătățit capacitatea de a-și achita datoriile scadente.

5.2. Indicatori de solvabilitate

1. Solvabilitatea patrimonială

Formula de calcul: $\text{Capitaluri proprii} \times 100 / \text{Total pasiv}$

Interpretare: Reprezintă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată. Ea este considerată convenabilă când rezultatul obținut **depășește 30%**, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

SOLVABILITATEA	2013	2014	2015
Capitaluri proprii	17 144	93 782	133 749
Total resurse (pasiv)	71 372	241 911	323 984
Solvabilitate	24,02%	38,77%	41.28%
TOTAL ACTIVE	71.372	241.911	323 984
Datorii totale	54 228	148 129	190 235
Rata datoriilor	75,98%	61,23%	58.72



Gradul de îndatorare	316,31%	157,95%	142.23
----------------------	---------	---------	--------

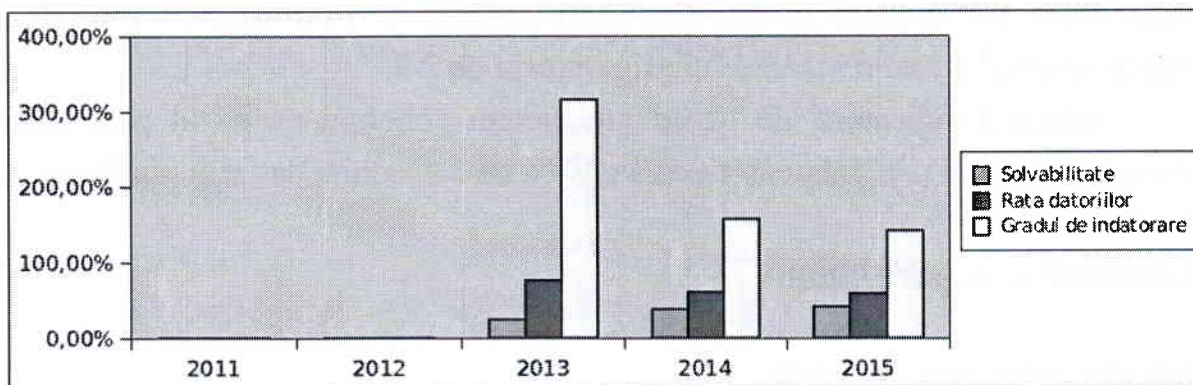
Din datele prezentate în tabelul de mai sus rezultă că, în perioada analizată, capitalurile proprii ale societății sunt în creștere de la 937828 lei în 2014 la 133749 lei în 2015. Indicatorul solvabilității fiind pozitiv pentru anii 2013-2015.

2. Solvabilitatea generală a societății

Formula de calcul : $INDICELE_{SOLVABILITĂȚII\ GENERALĂ} = \frac{ACTIV_{TOTAL}}{DATORII_{TOTALE}} \times 100$

Interpretare: Solvabilitatea generală reprezintă aptitudinea întreprinderii de a face față angajamentelor sale în cazul lichidării societății. Solvabilitatea înseamnă asigurarea unor fonduri bănești capabile să susțină continuitatea activității de exploatare.

Se poate observa că în cazul **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** principalii indicatori de solvabilitate cunosc o ușoară îmbunătățire începând cu anul 2014.



5.3. Ratele de utilizare a activelor

Ratele de utilizare a activelor reflectă duratele de rotație a activelor circulante (stocuri, creanțe) prin cifra de afaceri exprimate în nr. de zile.

Viteza de rotație a activelor circulante	2013	2014
ACTIVE CIRCULANTE	6.372	196.911
Cifra de afaceri	112 057	230 097
Viteza de rotație a activelor circulante	21	312

Viteza de rotație a activelor circulante este în creștere ca urmare a creșterii rapide a nivelului activelor circulante de la 6372 lei în 2013 la 196911 lei în anul 2014.



1. Viteza de rotație a stocurilor:

Formula de calcul:

$$R_{\text{stoc}} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Stocuri totale medii}$$

Interpretare: Arată influența stocurilor existente asupra mișcării bilanțiere; o valoare ridicată a acesteia indică o situație favorabilă pentru agentul economic.

Viteza de rotație de până la 2 rotații reprezintă pericol, între 2-4 rotații indică un grad ridicat de atenție, între 4-6 rotații este normală, iar peste 6 rotații este bună.

În cazul **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** acest indicator nu este relevant.

2. Durata de rotație a stocurilor

Formula de calcul:

$$V_{\text{stoc}} = \text{Stocuri totale medii} / \text{cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$$

Marjele de interpretare ale indicatorului sunt:

- nr. zile < 45 zile – apreciere bună;
- 45-60 zile – apreciere satisfăcătoare;
- nr. de zile > 60 de zile – apreciere nesatisfăcătoare.

În cazul **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** acest indicator nu este relevant.

3. Durata de recuperare a creanțelor

Formula de calcul: (Total creanțe / Cifra de afaceri)*365

Interpretare: Indică ritmul încasării creanțelor concretizate în clienți, debitori. Cu cât mărimea acestui indicator este mai mică cu atât creanțele se încasează mai rapid.

Rotatia creantelor	2013	2014	2015
Creante	5.000	195.311	217.200
Cifra de afaceri	112 057	230 097	156.537
Durata de recuperare a creantelor	16	310	506

Pe parcursul perioadei analizate debitoarea nu își ameliorează durata de recuperare a creanțelor și anume numărul de zile de încasare a creanțelor a crescut foarte mult, fiind evident că societatea are dificultăți în recuperarea creanțelor. Trebuie însă ținut cont și de faptul că cifra de afaceri analizată este pe o perioadă de 9 luni în anul 2015, spre deosebire de 12 luni în restul anilor.

4. Durata de rambursare a datoriilor

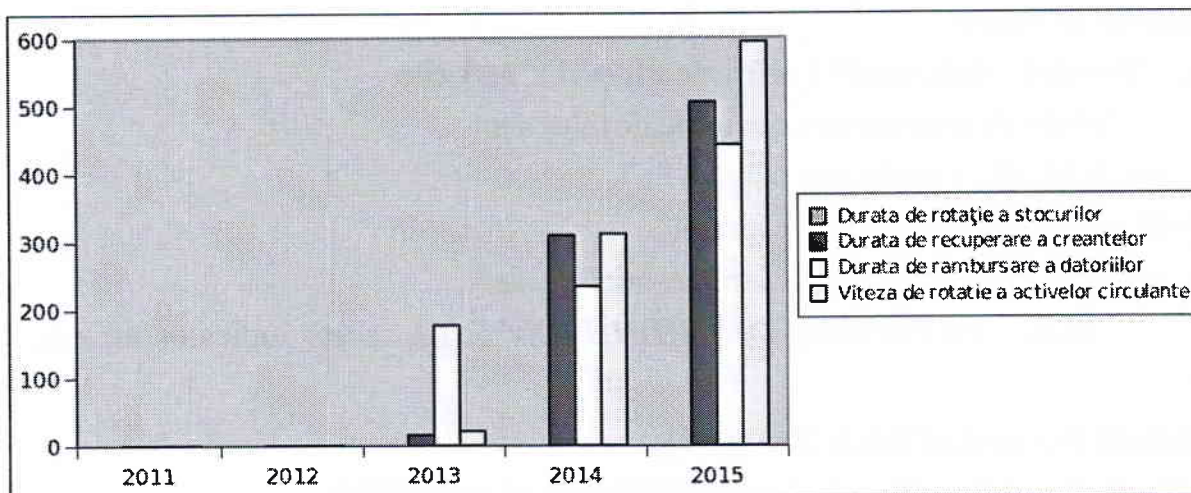


Formula de calcul: (Datorii totale / Cifra de afaceri) * 365

Interpretare: Indică ritmul achitării datoriilor față de terți ale agentului economic; valori mici ale acestui indicator indică faptul că societatea își achită obligațiile mai rapid.

Durata de rambursare a datoriilor	2013	2014	2015
Datorii Totale	54228	148129	190235
Cifra de afaceri	112 057	230 097	156537
Durata de rambursare a datoriilor	176,64	234,98	443,57

Durata de rambursare a datoriilor crește de-a lungul perioadei analizate, așadar societatea are dificultăți de achitare a datoriilor. Trebuie însă ținut cont și de faptul că cifra de afaceri analizată este pe o perioadă de 9 luni în anul 2015,



spre deosebire de 12 luni în restul anilor.

Durata de încasare a creanțelor crește în perioada analizată de la 16 zile în 2013 la 310 de zile în 2014, situându-se mult peste limita considerată normală (30 zile), cu influențe negative asupra trezoreriei.

Durata medie de achitare a furnizorilor înregistrează o tendință de creștere în perioada analizată, ajungând de la 176 zile în anul 2013 la 234 zile în 2014. Nivelul acestei rate depășește cu mult limita unor decontări normale (30 zile).

Raportul dintre durata medie de încasare a creanțelor și durata medie de achitare a furnizorilor este net defavorabil societății. Unitatea creditează beneficiarii, în medie 310 zile și beneficiază de surse atrase de la furnizori în medie 234 zile. Totodată datorită faptului că durata medie de încasare a clienților, respectiv durata medie de achitare a furnizorilor este mult mai ridicată



decât media normală acestui sector atestă de fapt un blocaj în relațiile cu clienții și furnizorii. Această situație fiind una din cauzele intrării în insolvență.



CAPITOLUL 2. PREZENTAREA PASIVULUI PETROSIM

DISTRIBUTION S.R.L., AȘA CUM REZULTĂ DIN TABELUL

DEFINITIV

Grupa 1, art.161 pct. (5) - Creanțe bugetare								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanță respinsă	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1.	DGFP Cluj Napoca prin AJFP Bihor	Oradea, Str D Cantemir, nr. 2B	206.275 lei	---	206.275 lei	100 %	84,02%	Admisa integral cf. Art 102 din Lg 85/2014 si sentintei nr. 1180/F/2015
	Total grupa 1		206.275 lei		206.275 lei	100 %	84,02%	
Grupa 2, art.161 pct. (9) - Creanțe chirografare								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanță respinsă	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1	Lukoil Romania SRL	Bucuresti, Soseaua Nordului, nr. 23-36, sector. 1	39.242,97 lei		39.242,97 lei	100%	15,98%	Admisă integral cf. art.105 din Lege
	Total grupa 2		39.242,97 lei		39.242,97 lei	100%	15,98%	
	Total Creanțe depuse		245.517,97 lei		245.517,97 lei		100%	

CAPITOLUL 3. PREZENTAREA SURSELOR DE FINANȚARE

În vederea realizării măsurilor dispuse prin prezentul Plan de Reorganizare și asigurării surselor de finanțare, se are în vedere continuarea

*Tribunalul Bihor dos. nr. 378/111/2015
Administrator judiciar PROMPT INSOLV I.P.U.R.L.*



activității debitoarei conform obiectului principal de activitate, precum și dispunerea într-un mod mai accelerat, a măsurilor legale necesare în vederea încasării creanțelor.

Menționăm că atât programul de plăți prevăzut în anexa 1 la prezentul plan cât și cash-flow-ul (Anexa 3), construite în sistem liniar, pot fi influențate de momentul vânzărilor de active, respectiv plățile cuprinse în program pot fi devansate sau decalate în funcție de vânzările realizate.

Lichiditățile vor fi strict urmărite din punct de vedere al obținerii și mai ales al utilizării acestora, de către administratorul judiciar, în mod transparent pentru creditori.

Proiecția fluxurilor financiare aferente perioadei de derulare a Planului de Reorganizare (Anexa nr.1) este realizată în condiții de menținere a unui nivel relativ constant al încasărilor realizate din activitatea curentă, pe fiecare an de derulare a planului de reorganizare, cu creștere de la an la an de 5%.

Veniturile prognozate sunt bazate pe contractele de gestiune cu LUKOIL, totodată se are în vedere dezvoltarea activității prin încheierea de contracte cu noi clienți, existând discuții cu potențiali clienți în acest sens.

Rata inflației prognozate 2% (sursa BNR). Astfel, previziunile au fost realizate în condiții de prudență maximă.

În Planul de Reorganizare se prevede dispunerea într-o manieră concertată a măsurilor legale care să conducă la încasarea creanțelor pe care societatea le înregistrează la data aprobării Planului de reorganizare.





CAPITOLUL 4. EXECUTAREA PLANULUI DE REORGANIZARE

Categoriile de creanțe care votează planul sunt următoarele:

Grupa 1, art.161 pct. (5) - Creanțe bugetare								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanță respinsă	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1.	DGFP Cluj Napoca prin AJFP Bihor	Oradea, Str D Cantemir, nr. 2B	206.275 lei	---	206.275 lei	100 %	84,02%	Admisa integral cf. Art 102 din Lg 85/2014 si sentintei nr. 1180/F/2015
	Total grupa 1		206.275 lei		206.275 lei	100 %	84,02%	
Grupa 2, art.161 pct. (9) - Creanțe chirografare								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanță respinsă	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1	Lukoil Romania SRL	Bucuresti, Soseaua Nordului, nr. 23-36, sector. 1	39.242,97 lei		39.242,97 lei	100%	15,98%	Admisă integral cf. art.105 din Lege
	Total grupa 2		39.242,97 lei		39.242,97 lei	100%	15,98%	
	Total Creanțe depuse		245.517,97 lei		245.517,97 lei		100%	

4.1. Constituirea categoriei prevazute de art. 134 alin. 1 din Legea 85/2014 (Categoria furnizorilor indispensabili).

În conformitate cu prevederile legii nr. 85/2014, art. 134, alin. 1, în vederea administrării eficiente a procedurii, Planul de Reorganizare poate desemna o categorie separată de creanțe, compusă numai din acele creanțe chirografare care aparțin furnizorilor, fără de care activitatea debitorului nu poate fi desfășurată.

Societatea **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** nu are furnizori indispensabili.



4.2. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii

În conformitate cu art. 5 alin.16 din Legea nr. 85/2014, se prezumă că o categorie de creanțe este defavorizată de plan dacă, pentru oricare dintre creanțele categoriei respective, planul prevede o modificare fie a cuantumului creanței, fie a condițiilor de realizare a acesteia.

Pe de altă parte, art. 139 alin 1 lit E din legea nr. 85/2014 prevede că sunt considerate creanțe nedefavorizate numai acele creanțe pentru care planul de reorganizare prevede că vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa.

Având în vedere că prin prezentul plan nu se prevede achitarea în termen de 30 de zile a vreunei categorii de creanțe, toate categoriile de creanțe sunt defavorizate.

4.3. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate în sensul legii

În temeiul art. 139, alin. 1, lit. D) din Legea 85/2014, categoriile defavorizate de creditori sunt următoarele:

- Creanțele creditorilor garantați – art. 138 alin. 3 lit. a din Lege;
- Creanțele salariale – art. 138 alin. 3 lit. b din Lege;
- Creanțele bugetare – art. 138 alin. 3 lit. c din Lege;
- Creanțele creditorilor chirografari – art. 138 alin. 3 lit. e din Lege.

4.4. Tratatamentul creditorilor defavorizați

Având în vedere situația rezultată în urma estimării valorii patrimoniului și analizei comparative reorganizare – faliment, privind achitarea creanțelor au rezultat următoarele:



- Grupa creanțelor bugetare – art. 138 alin. 3 lit. c din Legea nr. 85/2014 – având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-și asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare, urmează ca acestea să fie achitate în proporție de 100% într-un termen de 36 luni;
- Grupa creanțelor creditorilor chirografari – art. 138 alin. 3 lit. e din Legea 85/2014 – având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-și asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare, urmează ca acestea să fie achitate în proporție de 100% într-un termen de 36 luni.

4.5. Creanțele curente

Creanțele curente reprezintă datoriile generate ca urmare a continuării activității curente, după intrarea în insolvență, aflate în cadrul termenelor de plată contractuale și cuprinzând:

- Furnizori curenți marfă;
- Furnizori curenți de servicii;
- Soldul lunar al datoriilor către salariați;
- Soldul creanțelor la bugetul general consolidat înregistrat pe parcursul procedurii,
- Soldul lunar al datoriilor către bugetul general consolidat și bugetele locale;
- Alte datorii contactate pe perioada de insolvență.



Aceste creanțe se vor achita pe parcursul activității, la termenele stabilite prin contractele în derulare, simultan cu angajarea altor sume, soldul evoluând în funcție de volumul și de structura activității.

În ceea ce privește soldul creanțelor la bugetul general consolidat înregistrat pe parcursul procedurii acesta va fi achitat conform anexei 1 desfășurătorul graficului de plăți.

4.6. Analiza comparativă reorganizare-faliment privind achitarea creanțelor

Situația procentului de achitare al creanțelor prin comparație reorganizare-faliment este următoarea:

Creditor	Suma înscrisă în tabel	Suma ce se va achita în caz de reorganizare	Procent achitare reorganizare
Creditor bugetar			
DGFP Cluj Napoca prin AJFP Bihor	206.275,00 lei	206.275,00 lei	100%
Creditori chirografari			
Lukoil Romania SRL	39.242,97 lei	39.242,97 lei	100%
Total	245.517,97 lei	245.517,97 lei	100%

După cum se poate observa, în cazul reorganizării judiciare, soldul creditorilor achitați va fi de 100%; de asemenea, în caz de faliment, nici un creditor nu va primi mai mult decât în cazul reorganizării.

4.7. Reprezentarea asociaților

Pe perioada executării planului, societatea va fi reprezentată de către administratorul special, d-nul Iancău Ioan Andrei, care va exercita toate atribuțiile prevăzute de Legea 85/2014 pentru administratorul special și va reprezenta societatea în procedura insolvenței, conform normelor legale în vigoare.



4.8 Conducerea activității societății în perioada de reorganizare

În conformitate cu dispozițiile art. 133 alin. 5 lit. A, de la data confirmării planului de reorganizare, dreptul de administrare al debitoarei va fi păstrat, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar.

4.9. Modul de achitare al creanțelor conform planului de reorganizare

4.9.1. Categoria creanțe creanțelor bugetare

Pentru categoria creanțelor bugetare, prevăzută de art.138 alin.3 lit c) din Legea nr.85/2014, în valoare totală de 206275 lei, a DGRFP Cluj Napoca – AJFP Bihor 206275 lei, sumă care include debitele înscrise în tabelul definitiv, se vor face achitări în cadrul planului de reorganizare, această categorie de creanțe urmând să fie achitată în proporție de 100% într-un termen de 36 luni.

4.9.2. Categoria creanțe chirografare

Pentru categoria creanțelor chirografare, prevăzută de art.138 alin.3 lit e) din Legea nr.85/2014, în valoare de 39242,97 lei, se vor face achitări în cadrul planului de reorganizare, această categorie de creanțe urmând să fie achitată în proporție de 100% într-un termen de 36 luni.

4.9.3. Onorariul administratorului judiciar

În conformitate cu dispozițiile art. 140 alin. 6 din Legea 85/2014 remunerația administratorului judiciar pentru perioada de reorganizare judiciară se va achita din fondurile debitoarei. În ceea ce privește onorariul de su



aprobat de către Adunarea Creditorilor, acesta se va achita din averea debitoare, raportat la creanțele stinse conform planului de reorganizare.

Conform deciziei instanței în urma aprobării Adunării Creditorilor, onorariul fix al administratorului judiciar este de 1000 Lei/lună, TVA inclus. De asemenea onorariul de succes aprobat de instanță este 5% din sumele distribuite către creditorii rezultate din vânzarea bunurilor către terțe părți identificate de administratorul judiciar.

În ANEXELE 1 – 3 care fac parte integrantă din prezentul plan de reorganizare, se regăsește desfășurătorul programului de plăți al creanțelor (Anexa 1 – Programul de plăți), fluxul de numerar (Anexa 2) și bugetul de venituri și cheltuieli (Anexa 3) pe care se bazează prezentul plan de reorganizare.

4.10. Măsuri speciale

Având în vedere că planul de reorganizare are ca principale surse de finanțare continuarea activității curente prin continuarea relațiilor contractuale, precum și lichidare parțială de active, este necesar ca planul de reorganizare să prevadă o serie de măsuri speciale în vederea punerii sale în aplicare.

Astfel, în conformitate cu dispozițiile art. 133 alin. 5 lit. F din Legea 85/2014, atunci când printr-un plan de reorganizare se fac lichidări parțiale de active, valorificarea acestora se va face cu respectarea dispozițiilor art. 154-158 din Legea 85/2014.



CAPITOLUL 5. - CONCLUZII

Administratorul special Iancău Ioan Andrei propune spre aprobare Adunării Creditorilor prezentul Plan de Reorganizare, așa cum a fost el întocmit în baza informațiilor, a documentelor debitoarei, precum și a strategiei de reorganizare propusă și asumată de către administratorul special și ale cărui măsuri au fost prezentate acționariatului societății debitoare prin administrator special.

Solicităm instanței ca: prin sentință de confirmare a planului de reorganizare să constate, în temeiul art. 114 din legea 85/2014 ca orice persoană titulară a unei creanțe născute anterior deschiderii procedurii, care nu și-a depus cererea de creanță până la expirarea termenului este decăzută din dreptul de a-și realiza creanța împotriva debitorului ulterior confirmării planului.

De asemenea, având în vedere faptul că prezentul plan de reorganizare a fost dat publicității prin toate mijloacele legale impuse de Legea 85/2014 și a fost comunicat tuturor celor interesați prin afișare pe site-ul administratorului judiciar și luând în considerare faptul că toți creditorii interesați și-ar fi putut valorifica creanțele născute anterior deschiderii procedurii prin înscrierea creanței lor la dosarul cauzei până la data limită precizată de judecătorul sindic prin sentința de deschidere a procedurii.

Având în vedere dispozițiile la art. 140 din legea insolvenței nr. 85/2014 solicităm instanței în mod expres, ca prin hotărârea de confirmare a Planului de



Reorganizare să constate că activitatea debitorului **PETROSIM DISTRIBUTION S.R.L.** este reorganizată în mod corespunzător în sensul „creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate așa cum este prevăzut în Planul de reorganizare.”

Condițiile de legalitate ale planului de reorganizare

sunt prevăzute la art. 133 din legea insolvenței nr. 85/2014 și le vom analiza punctual în cele ce urmează:

(1) Planul de reorganizare va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor.

Prin asigurarea lichidităților necesare stingerii tuturor datoriilor înregistrate de către societatea debitoare conform graficului de plăți ca și celelalte măsuri pe care le-am arătat mai sus.

(2) Planul de reorganizare va cuprinde în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

Această cerință este îndeplinită conform capitolului 4 și Anexei 1 la prezentul plan.

(3) Executarea planului de reorganizare nu va putea depăși 3 ani, socotiți de la data confirmării.

Această cerință este îndeplinită conform capitolului 4 și Anexei 1 la prezentul plan.

(4) Planul de reorganizare va menționa:

a) categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate, în sensul legii;



- b) tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate;
- c) dacă și în ce măsură debitorul, membrii grupului de interes economic, asociații din societățile în nume colectiv și asociații comanditați din societățile în comandită vor fi descărcați de răspundere;
- d) ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment; valoarea estimativă se va calcula la data propunerii planului.

Tratamentul diferitelor categorii de creanțe este prevăzut la capitolul 4; nu se pune problema descărcării de gestiune deoarece nu vor surveni modificări în structura societății.

(5) Planul va specifica măsurile adecvate pentru punerea sa în aplicare.

Cerința este îndeplinită conform art. 3 și 4 de mai sus.

Alin (6) și (7) nu își găsesc aplicarea în prezenta speță.

Managementul actual și-a reconsiderat poziția față de contextul actual și a luat act de avertismentele creditorilor și ale pieței și, astfel, mai înțelept și mai precaut, va depune toate diligențele și energia sa în reorganizarea și redresarea firmei, sub supravegherea vigilentă a administratorului judiciar.

Considerăm că sunt îndeplinite condițiile de fond necesare unei reorganizări de succes și anume:

- Găsirea unei surse de finanțare prin care să se asigure o infuzie de capital necesară asigurării fluxului de numerar (cash-flow);
- Întărirea managementului prin acordarea de asistență de specialitate în persoana unui manager de criză, respectiv a administratorului judiciar, pe care creditorii se pot baza în scopul sprijinirii și controlului redresării societății;
- Celeritatea și simplitatea procedurii este asigurată de modalitatea de desfășurare a acesteia, după cum am arătat mai sus;



- Nu în ultimul rând, achitarea creanțelor creditorilor, lucru care, în covârșitoarea majoritate a cazurilor, nu se întâmplă în ipoteza intrării debitorului în faliment și a valorificării forțate a patrimoniului acestuia.

Oradea - 10.11.2015

S.R.L.

PETROSIM DISTRIBUTION

Administrator special

Iancău Ioan Andrei



ANEXA I GRAFICUL DE PLĂȚI

DESFĂȘURĂTOR PROGRAM DE PLAȚI AL CREANȚELOR													
CREDITOR	Suma ce se va achita în caz de reorganizare	AN 1				AN 2				AN 3			
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
Cluj Napoca JFP Bihor	206275	10314	10314	10314	10314	15471	15471	15471	15471	25784	25784	25784	25784
Romania	39243					4000	4000	4000	4000	5000	5000	5000	8243
L	245518	10314	10314	10314	10314	19471	19471	19471	19471	30784	30784	30784	34027

Plățile se realizează începând cu primul trimestru al anului I de reorganizare.



ANEXA 2. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI (BVC)

PROIECTIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR - CALCULUL PROFITULUI (BUGET VENITURI SI CHELTUIELI) 2015-2018

Nr. crt.	Denumire	TRIM I 2016	TRIM II 2016	TRIM III 2016	TRIM IV 2016	TRIM I 2017	TRIM II 2017	TRIM III 2017	TRIM IV 2017	TRIM I 2018	TRIM II 2018	TRIM III 2018	TRIM IV
1	Producția vândută+Venituri din vânzarea marfurilor	57.524	58.230	58.945	59.668	60.400	61.142	61.892	62.652	63.420	64.199	64.987	65.758
2	Alte venituri din exploatare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Total venit din expl. - CA (rd.1+ rd.2)	57.524	58.230	58.945	59.668	60.400	61.142	61.892	62.652	63.420	64.199	64.987	65.758
4	Ch. cu marfurile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Ch. materii prime, materiale	9.106	9.151	9.197	9.242	9.288	9.334	9.381	9.427	9.474	9.521	9.568	9.614
6	Ch. cu salarii-total	25.976	26.104	26.234	26.364	26.495	26.627	26.759	26.891	27.025	27.159	27.294	27.428
7	Ch. privind prestatii externe-colaboratori	11.035	11.090	11.145	11.200	11.255	11.311	11.367	11.424	11.481	11.538	11.595	11.651
8	Ch cu impozite și taxe-locale	269	270	272	273	274	276	277	278	280	281	283	284
9	Ch. Procedura - onorariu Adm. Jud.	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
10	TOT CHELT (suma rd.4 la rd.9)	46.385	46.615	46.847	47.079	47.313	47.548	47.784	48.021	48.259	48.499	48.739	48.979
11	Profit din exploatare = Venituri - Cheltuieli	11.139	11.615	12.098	12.589	13.088	13.594	14.108	14.631	15.161	15.700	16.247	16.783
12	Dobanda - ch. financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Rezultat pentru impozitare	11.139	11.615	12.098	12.589	13.088	13.594	14.108	14.631	15.161	15.700	16.247	16.783
14	Impozit pe profit	1.782	1.858	1.936	2.014	2.094	2.175	2.257	2.341	2.426	2.512	2.600	2.687
15	Profit net	9.357	9.756	10.162	10.575	10.994	11.419	11.851	12.290	12.735	13.188	13.648	14.100
16	Rata rentab. Com=profit net/CA(%)	16,27%	16,75%	17,24%	17,72%	18,20%	18,68%	19,15%	19,62%	20,08%	20,54%	21,00%	21,46%

Rata de creștere a CA de 5% anual, bazată pe contractele existente

Rata inflației de 2% (sursa BNR)

Cheltuieli cu materii prime, materiale, întreținere - bilanț 2014 + creștere cu rata inflației prognozată (2%)

Salarii (inclusiv contribuții) - bilanț 2014 + creștere cu rata inflației prognozată (2%)

Cheltuieli cu prestații externe (colaboratori) - bilanț 2014 + creștere cu rata inflației prognozată (2%)

Cheltuieli cu impozite și taxe locale - bilanț 2014 + creștere cu rata inflației prognozată (2%)

Impozit pe profit 16%

Cheltuieli cu dobânda 0



ANEXA 3. FLUXUL DE ÎNCASĂRI ȘI PLĂȚI

(CASH-FLOW) 2015-2018

Denumire	TRIM I 2016	TRIM II 2016	TRIM III 2016	TRIM IV 2016	TRIM I 2017	TRIM II 2017	TRIM III 2017	TRIM IV 2017	TRIM I 2018	TRIM II 2018	TRIM III 2018	TRIM IV 2018
Incasari din vanzarea de active și recuperare de active												
- din productie vanduta	57.524	58.230	58.945	59.668		10.000	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
- din id din per anterioara	38.294	34.337	30.780	27.628	60.400	61.142	61.892	62.652	63.420	64.199	64.987	65.784
Incassari (rd1+rd2)	95.818	92.567	89.725	87.297	24.889	13.412	12.360	11.741	11.560	10.511	9.915	9.778
- din marfurile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- din materii prime, materiale	9.106	9.151	9.197	9.242	9.288	9.334	9.381	9.427	9.474	9.521	9.568	9.616
- din salarii-total	25.976	26.104	26.234	26.364	26.495	26.627	26.759	26.891	27.025	27.159	27.294	27.429
- privind prestatiile externe-colaboratori	11.035	11.090	11.145	11.200	11.255	11.311	11.367	11.424	11.481	11.538	11.595	11.652
- din impozite și taxe-locale	269	270	272	273	274	276	277	278	280	281	283	284
- procedura - onorariu Adm. Jud.	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Plati - ch. financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- catre creditorii	10.314	10.314	10.314	10.314	19.471	19.471	19.471	19.471	30.784	30.784	30.784	34.027
- platit pe profit	1.782	1.858	1.936	2.014	2.094	2.175	2.257	2.341	2.426	2.512	2.600	2.688
Plati (rd4-d11)	61.481	61.788	62.096	62.407	71.878	72.193	72.512	72.832	84.469	84.795	85.123	88.697
Salduș = T incas - T plati	34.337	30.780	27.628	24.889	13.412	12.360	11.741	11.560	10.511	9.915	9.778	6.865
Recuperarea creanțelor 110000 lei, grad recuperare 50% din sold.												



