

TRIBUNALUL BUCUREȘTI
SECȚIA A VII-A CIVILĂ
DOSAR NR. 27802/3/2012

PLAN DE REORGANIZARE
a activității debitorului
SEBA INDUSTRIAL S.R.L.
(in insolvență, in insolvency, en procedure collective)

propus de

ADMINISTRATORUL SPECIAL
SEBASTIAN RADU



iulie 2015

I. CONSIDERAȚII DE ORDIN GENERAL PRIVIND DERULAREA PROCEDURII REORGANIZĂRII JUDICIARE

I.1. Preambul

Reglementarea legală în baza căreia a fost propus, întocmit și depus prezentul plan de reorganizare o constituie Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările ulterioare denumită în continuare „**Legea**”.

Legea a fost adoptată în vederea realizării scopului expus în art. 2, respectiv „*acoperirea pasivului debitorului aflat în insolvență*”, întreaga procedură reglementată prin **Lege** este subordonată realizării acestui scop.

În acest cadru legal, procedura reorganizării judiciare reprezintă o modalitate principală de realizare a scopului Legii. Astfel, în accepțiunea Legii - art. 3 punctul 20 - „*reorganizarea judiciară este procedura ce se aplică debitorului, persoană juridică, în vederea achitării datoriilor acestuia, conform programului de plată a creanțelor*”.

I.2. Condiții de legalitate pentru propunerea planului de reorganizare de către debitorul SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

Prin raportare la art. 94 alin. (1) litera a) din Legea nr. 85/2006, planul de reorganizare răspunde **cerințelor legale de admisibilitate** a propunerii planului de către debitor, după cum urmează :

- Deschiderea procedurii insolvenței s-a făcut în temeiul art. 27 alin. (1) din Legea nr. 85/2006, la cererea debitorului, prin Încheierea de ședință pronunțată în data de 26.07.2012 în cadrul Dosarului nr. 27802/3/2012 aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a Civilă.
 - **Debitorul nu este oprit de la a propune un plan de reorganizare**, neaflându-se în vreuna dintre situațiile de incompatibilitate prevăzute de art. 94 alin. (4) din Legea nr. 85/2006, și anume:
 - (i) nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței
 - (ii) debitorul și niciun membru al organelor de conducere ale acestuia nu a fost condamnat definitiv pentru vreuna dintre infracțiunile prevăzute de art. 94 alin. (4) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței
 - Situația economico-financiară astfel cum rezultă din raportările contabile și situațiile financiare aprobate de asociați și depuse la organele fiscale și activitatea debitorului au făcut obiectul analizei administratorului judiciar, fiind întocmite primele rapoarte de activitate, în temeiul dispozițiilor art. 20 alin. (1) litera a) și b) coroborate cu cele conținute în art. 54 alin. (1) și art. 59 alin. (1) din Legea nr. 85/2006.
 - Prin raportul întocmit în temeiul art. 54 din Legea insolvenței, publicat în B.P.I. nr. 11451/20.08.2012, **administratorul judiciar a propus continuarea activității în perioada de observație din procedura generală**, iar prin raportul întocmit în temeiul art. 59 alin. (1) din Legea nr. 85/2006, publicat în B.P.I. nr. 12350/11.09.2012, s-a consemnat intenția debitorului de a depune plan de reorganizare. Împotriva acestor rapoarte nu au fost înregistrate contestații de persoanele îndrituite.
 - Tabelul definitiv de creanțe întocmit de administratorul judiciar a fost publicat în B.P.I. nr. 9553/26.05.2015.
 - În temeiul art. 18 din Legea nr. 85/2006, administratorul judiciar a convocat în data de 07.09.2012 la sediul său, Adunarea Generală a Asociaților SEBA INDUSTRIAL S.R.L. în vederea numirii administratorului special, fiind desemnat în acest sens domnul **RADU SEBASTIAN**.
 - În temeiul dispozițiilor art. 94 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2006, planul de reorganizare este propus de administratorul special RADU SEBASTIAN în interiorul termenului, astfel cum a fost prelungit de Tribunalul București prin **Încheierea din data de 22.06.2015** cu 30 de zile de la expirarea celor 30 de zile de la publicarea în B.P.I. a Tabelului definitiv, respectiv **până la data de 26.07.2015**. Debitorul și-a manifestat intenția de a intra în reorganizare prin cererea de deschidere a procedurii insolvenței.
 - **Durata de execuție a planului este de 3 (trei) ani** începând cu data confirmării și poate fi prelungit în condițiile legii [art. 95 alin. (4) din Legea nr. 85/2006].
- Planul a fost elaborat în varianta restructurării operaționale și financiare și continuarea activității debitorului, combinat cu lichidarea unor bunuri imobile care nu mai sunt necesare activității debitorului, astfel cum va fi detaliat în continuare.

Lichidarea bunurilor imobile se va face cu respectarea dispozițiilor art. 116 - 119 din Legea nr. 85/2006. În cazul vânzării bunurilor garantate, sumele obținute din vânzare vor fi distribuite pentru acoperirea cheltuielilor de procedură și de conservare a bunurilor, iar diferența va fi distribuită integral creditorului garantat, urmată de actualizarea corespunzătoare a programului de plată.

Planul răspunde **cerințelor de legalitate** prevăzute de art. 95 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, și anume :

- ❖ Conține perspectivele de redresare în raport cu resursele debitorului și obiectul de activitate al acestuia
- ❖ Conține programul de plată a creanțelor
- ❖ Este structurat pe o durată de 3 ani începând cu data confirmării
- ❖ Menționează :
 - ✓ Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate
 - ✓ Tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate
 - ✓ Dacă și în ce măsură debitorul va fi descărcat de răspundere
 - ✓ Menționează măsurile adecvate de punere în aplicare
 - ✓ Păstrarea în parte a conducerii de către debitor
 - ✓ Obținerea de resurse financiare și sursele de proveniență
 - ✓ Măsuri de lichidare parțială a bunurilor și de dare în plată pentru stingerea creanțelor.
- ❖ De asemenea, planul prevede un tratament corect și echitabil al creanțelor în sensul dispozițiilor art. 101 alin. (2) din Legea nr. 85/2006.

Toate categoriile de creanțe sunt defavorizate potrivit legii prin prezentul plan de reorganizare, prin defavorizare înțelegându-se, conform art. 5 pct. 21 lit. b) din Legea nr. 85/2006, reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului.

Plan de reorganizare prevede următoarele categorii de creanțe:

1. Categoria creanțelor garantate;
2. Creanțe bugetare;
3. Categoria creanțe chirografare;
4. Categoria alte creanțe chirografare;
5. Categoria creanțelor subordonate.

Debitorul, prin administratorul special, va păstra în întregime conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii.

Creditorii urmează a primi 100% din valoarea creanței acceptate în tabelul obligațiilor debitoarei, comparativ cu valoarea estimată de 105.159,12 lei reprezentând contravaloare mărfurilor și bunurilor proprietatea debitoarei. Precizăm faptul că imobilul situat în București, Bld. Iuliu Maniu nr. 562, sectorul 6 este constituit cu titlu de garanție către creditoarea MARFIN BANK (ROMÂNIA) S.A.

Pentru punerea în aplicare a planului de reorganizare se vor lua una sau mai multe din următoarele măsuri:

- obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului din dezvoltarea activității curente a societății;
- transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului către una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmării planului, dacă se va dovedi necesar și util planului de redresare;
- fuziunea sau divizarea debitorului, în condițiile legii;
- 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 creanțelor pe care aceștia le au față de averea debitorului. Darea în plată a bunurilor debitorului către creditorii săi va putea fi efectuată doar cu condiția prealabilă a acordului scris al acestora cu privire la această modalitate de stingere a creanței lor;
- lichidarea parțială sau totală a activului debitorului în vederea executării planului, în măsura în care acest demers nu va afecta buna desfășurare a activității debitoarei;

- prelungirea datei scadenței, în sensul că toate sumele datorate de către debitoare se vor achita în anul III de realizare a planului de reorganizare;
- modificarea actului constitutiv al debitorului, în condițiile legii.

I.3. Avantajele procedurii reorganizării judiciare față de procedura falimentului.

I.3.1. Aspecte de ordin general

Procedura reorganizării judiciare permite menținerea societății în spațiul comercial prin supunerea ei unui complex de măsuri de revigorare, cu consecințe importante în plan economic și social.

Din punct de vedere **economic**, societatea își continuă activitatea comercială pe baze economice care îi permit menținerea acesteia pe piață.

Social, reorganizarea judiciară are efecte importante, creând premise pentru noi locuri de muncă, fie direct în cadrul debitorului, fie indirect, în cadrul comercianților cu care acesta intră în raporturi comerciale în vederea realizării activității comerciale, așa cum a fost restructurată.

Totodată, continuarea activității comerciale prin reorganizare este benefică și pentru funcționarea sistemului instituțional, activitatea generând venituri din impozite și taxe.

Reorganizarea judiciară prezintă avantaje și din perspectiva vânzării activelor imobile ale societății.

Lichidarea parțială a activelor debitoarei ca activitate comercială și măsură de reorganizare judiciară nu este supusă presiunii timpului, ceea ce determină vânzarea bunurilor la prețuri apropiate de valoarea de piață.

În opoziție, falimentul înseamnă dispariția societății de pe piață, fizic și juridic. Toată activitatea comercială a societății încetează, personalul este concediat, activele se vând forțat. Societatea se dizolvă și este radiată din evidențele Oficiului Registrului Comerțului.

În *faliment*, lichidarea bunurilor se face la valoarea de vânzare forțată, inferioară cu cca. 20 - 30 % față de valoarea de piață, putând ajunge până la o valoare cu cca. 50 % mai mică față de prețul real, iar potențialii cumpărători de pe piața falimentelor au ajuns să cunoască mecanismele lichidării bunurilor în faliment și, în general, își prezintă ofertele de cumpărare după ce prețul de pornire a fost diminuat.

I.3.2. Particularități privind SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

În preambul menționăm faptul că procedura de reorganizare nu se rezumă la a proteja doar interesele creditorilor. Fiind o procedură complexă, ea înseamnă mai mult decât interesul creditorilor de a-și recupera creanțele și de a avea un debitor solvabil, înglobând și interesul salariaților de a avea un loc de muncă, al furnizorilor și clienților de a întreține relații comerciale stabile și chiar al statului de a dispune de un contribuabil.

Prezentăm în cele ce urmează efectele reorganizării debitorului atât asupra principalelor categorii de creditori, cât și asupra mediului economico-social, cu precizarea că, toate aceste efecte și influențe sunt într-o reală interdependență, intrarea în faliment a debitorului putând genera efecte negative în lanț.

Efecte economico-sociale

- Menținerea unui contribuabil la bugetul local și de stat
- Crearea premiselor pentru asigurarea de noi locuri de muncă, pe măsura dezvoltării activității debitorului
- Influențe indirecte care vor afecta partenerii comerciali
- Continuarea colaborării comerciale cu furnizorii tradiționali, atât cei de servicii, cât și de produse, în interesul economic reciproc

Efecte asupra creditorilor garantați

Desfășurarea procedurii de valorificare fie în bloc, fie pe componente a patrimoniului societății SEBA INDUSTRIAL S.R.L., fiind de lungă durată, ar implica cheltuieli de executare, precum și mari cheltuieli de conservare și administrare (pază, utilități etc.), cheltuieli care, nefiind susținute de o activitate comercială, se vor asigura din valoarea bunurilor vândute împietând în mod direct asupra gradului de recuperare al creanțelor, diminuându-l în mod semnificativ. În cadrul procedurii de reorganizare nu se pune problema unor cheltuieli de administrare și conservare întrucât creanțele vor fi achitate din activitatea de producție.

În plus, intrarea în faliment ar putea să le aducă creditorilor garantați, în condițiile în care aceștia sunt în cazul nostru creditorii bancari, alte prejudicii cum ar fi: amânarea recuperării creanțelor până după efectuarea tuturor demersurilor privitoare la intrarea în faliment (întocmirea tabelului definitiv consolidat al creanțelor, evaluarea și măsurile premergătoare lichidării etc.), trecerea creanțelor în extrabilanțier și necesitatea de constituire a provizioanelor etc.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006, creditorii garantați au o poziție favorizată numai în raport cu bunurile asupra cărora poartă garanția pentru valoarea reactualizată după reevaluarea garanțiilor. Pentru diferența de creanță neacoperită din vânzarea garanțiilor, dețin poziția unor simpli creditori chirografari și vor intra în concurență cu aceștia .

În cadrul planului, creditorii garantați își vor recupera atât debitele principale, cât și accesoriile calculate conform contractelor de credit și înscrise în Tabelul definitiv de creanțe.

Planul de reorganizare oferă debitorului șansa de a se relansa economic, în timp ce bunurile supuse garanției nu vor suferi schimbări majore asigurând în continuare recuperabilitatea creanței garantate prin vânzarea obiectului garanției.

Efecte asupra creditorilor bugetari

Alternativa reorganizării judiciare pentru realizarea creanțelor bugetare permite relansarea activității debitorului putând asigura resursele necesare acoperirii mai multor categorii de creanțe.

Creditorii bugetari vor fi avantajați prin continuarea activității companiei și rămânerea acesteia în viața economică, fapt care va determina generarea de noi impozite și taxe, respectiv impozitele și contribuțiile sociale, care vor fi datorate de către debitoare ca urmare a plății salariilor personalului angajat, TVA de plată și impozit pe profit generat de menținerea societății în sistem, impozitele și taxele locale datorate pentru bunurile din patrimoniu. În cazul nedorit al unui faliment, societatea nu ar mai genera viitoare impozite, iar cele din perioada de observație ar rămâne de asemenea neachitate.

Bugetul de stat și bugetele locale sunt avantajate de menținerea debitorului ca un contribuabil activ în sfera activității comerciale generatoare de surse financiare pentru plata impozitelor și taxelor.

Totodată, reorganizarea are efecte directe și indirecte și asupra bugetelor speciale.

Dintr-o primă perspectivă, activitatea debitorului, prin plata contribuțiilor, constituie o sursă de finanțare a acestor bugete .

Din altă perspectivă, menținerea debitorului în circuitul comercial, prin menținerea personalului propriu și al partenerilor contractuali, constituie o pârghie de reducere a presiunii asupra bugetelor speciale prin evitarea concedierilor colective care crează riscul plății ajutoarelor de șomaj.

Efecte asupra furnizorilor

Continuarea activității comerciale a societății SEBA INDUSTRIAL S.R.L. implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu furnizorii de bunuri, produse și servicii. Colaborarea cu un partener economic de bună credință reprezintă o sursă importantă de venituri pentru societățile furnizoare, sursă care ar dispărea în cazul falimentului societății.

Și nu în ultimul rând, menținerea debitorului în sfera activității comerciale va evita riscul declanșării stării de insolvență și la alți comercianți, parteneri contractuali ai debitorului, a căror activitate, dacă nu este dependentă, este în mod sigur influențată într-o măsură mai mare sau mai mică de existența debitorului și activitatea acestuia

II. INFORMAȚII REFERITOARE LA DEBITOR

- DATE DE IDENTIFICARE
- STRUCTURA CAPITALUL SOCIAL LA MOMENTUL DESCHIDERII PROCEDURII INSOLVENȚEI
- ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII
- ISTORICUL ACTIVITĂȚII DEBITORULUI, DOMENIUL DE ACTIVITATE, PIAȚA PE CARE ACȚIONEAZĂ
- STRUCTURA DE PERSONAL
- BUNURILE IMOBILE ȘI MOBILE PROPRIETATEA DEBITORULUI

II.1. Date de identificare ale debitorului

Denumirea: SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

Sediul social: B-dul Iuliu Maniu nr. 562, București, Sectorul 6

Punct de lucru: B-dul Iuliu Maniu nr. 562, București, Sectorul 6

Debitoarea figurează înscrisă la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu următoarele date:

Număr înregistrare la ORC: J40/24554/1994

Cod unic de înregistrare: 14942091

Date despre capitalul social:

Capital social subscris: 136.600 RON

Capital vărsat: 136.600 RON

Numar părți sociale: 1366.

Valoarea unei părți sociale: 100 RON

Structura capitalului:

RADU SEBASTIAN deține 136.600 RON, respectiv 1.366 părți sociale, reprezentând 100% din cota de participare la beneficii și pierderi.

Administrarea societății:

RADU SEBASTIAN - administrator statutar și administrator special

A&A CONSULTANTS I.P.U.R.L. - administrator judiciar

Denumire	A&A CONSULTANTS IPURL
Sediul profesional	Bucuresti, Bd. Carol I, nr.12, et.1, Sector.3
Nr. înregistrare în tabloul practicienilor în insolvență	RFO II-0079
Actul de numire administratorului judiciar	Încheierea din data de 26.07.2012 Dosar nr. 27802/3/2012 - Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă

Obiecte principale de activitate declarate conform CAEN Rev.2:

2899 - Fabricarea altor mașini și utilaje specifice n.c.a.

După confirmarea planului de reorganizare, conducerea debitorului va fi asigurată de debitor, prin Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar.

II.2. Scurt istoric al evoluției societății

De la înființare și până în prezent, debitoarea a încercat să dezvolte, să realizeze noi produse și să cucerească noi piețe de desfacere, însă începând cu apogeul crizei economice din 2008-2009, obținerea de rezultate semnificative a întârziat, societatea confruntându-se cu o lipsă de comenzi ce a dus la un blocaj în activitatea sa.

Activitatea debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L. a constat, încă de la înființare, în proiectarea, executarea, furnizarea și punerea în funcțiune de capacități de producție pentru obținerea brichetelor din lemn și a peleților, precum și de capacități de colectare, filtrare și valorificare a rumegușului de lemn în fabricile de prelucrarea lemnului care doresc să investească în pregătirea lor pentru autorizarea funcționării în conformitate cu normele de mediu ale Comunității Europene și să obțină un profit din deșeurile rezultate în procesul de producție.

SEBA INDUSTRIAL S.R.L. și-a desfășurat și își desfășoară activitatea conform cerințelor de mediu europene, precum și în conformitate cu regulile obligatorii referitoare la condițiile de muncă și de protecție a muncii, care sunt în vigoare în România, societatea fiind certificată în acest sens de către TUV HESSEN GERMANIA (cu Certificat EN ISO 9001:2008, Certificat EN ISO 14001:2004, Certificat BH OHSAS 18001:2007).

Având o tradiție îndelungată în domeniul utilajelor și echipamentelor pentru prelucrarea lemnului și o experiență de peste 18 (optsprezece) ani în uscarea și procesarea lemnului, firma SEBA INDUSTRIAL S.R.L. și-a focalizat activitatea către producția de echipamente pentru uscarea rumegușului și fabricarea de brichete și peleți, combustibilul regenerabil al viitorului. Oferta firmei conține în detaliu toate echipamentele necesare pentru a realiza o producție de brichete sau peleți utilizând deșeurile din lemn și materialele vegetale.

SEBA INDUSTRIAL S.R.L. deține în București hale proprii de producție, are o bogată ofertă atât pentru piața internă, cât și pentru export, de linii tehnologice pentru fabricația de pelet sau brichete furnizate „la cheie”, de capacități între 500kg/h și 5.000 kg/h sau chiar mai mari.

SEBA INDUSTRIAL S.R.L. este singura societate din România și printre puținele din lume, care oferă linii tehnologice complete de fabricat pelet amplasate în module metalice, care nu necesită pentru a funcționa, hale de fabricație și care sunt ușor de transportat, montat, pus în funcțiune și relocat, atunci când este cazul. Situația în anii anteriori a debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L. pe primul loc în România ca producător de echipamente pentru prelucrarea biomasei vegetale lemnoase și fabricația de brichete și pelet a fost posibilă datorită predilecției conducerii societății pentru noutate și a unui imens volum de muncă susținută depus de un grup entuziast de specialiști în cercetarea, proiectarea și execuția unor utilaje cu un ridicat nivel de tehnicitate și pentru care nu au existat modele de referință pentru a fi copiate. Așa a fost posibilă concepția și execuția ultimei generații de „FASTPELLET 1000” fabrica „la cheie”, brevet al firmei SEBA INDUSTRIAL S.R.L., ce funcționează în 5 module, poziționate pe verticală și care prezintă soluții deosebite de tehnicitate ridicată, atent verificate în unitățile similare executate și puse în funcțiune de SEBA INDUSTRIAL S.R.L. până în prezent.

Anul	Cifra de afaceri anuală la 31 decembrie (RON) - SEBA INDUSTRIAL S.R.L.
2007	10.695.731,00 lei
2008	6.307.392,00 lei
2009	9.420.702,00 lei
2010	8.546.207,43 lei
2011	7.067.751,00 lei

Din păcate, criza economică începută în octombrie 2008 a afectat în mod direct activitatea societății întrucât doi dintre clienții cu care trebuia să derulăm contracte în sumă de 1.856.371 EUR, și anume Rompelet S.R.L. și Eleagnus S.R.L., nu au obținut finanțare de la bănci, deși ele aveau deja aprobate fonduri AFM și SAPARD. Scăderea cifrei de afaceri în anul 2008 față de 2007 reprezintă exact această diferență de contracte nederulate.

În anul 2009, din nou din cauza conjuncturii nefavorabile determinate de criza economică internațională și criza financiară bancară, am fost nevoiți să diversificăm oferta și să ne axăm și pe utilaje și echipamente pentru reciclarea deșeurilor menajere, ceea ce a determinat noi costuri cu construcția de prototipuri, participarea la licitații, precum și târgurile de profil; societatea a realizat în anul 2008 prototipul pentru o linie tehnologică de reciclare deșeurilor care obține la final, din masa de deșeurilor, baloți de materiale reciclabile și compost (un îngrășământ natural), ceea ce înseamnă că fructifică cea mai mare parte a masei de deșeurilor. Acest prototip a fost valorificat prin contractarea și livrarea a două linii tehnologice și anume:

- Prima linie tehnologică s-a realizat pentru CONSILIUL LOCAL DEJ și a făcut parte din contractul având ca obiect proiectul „Platforma zonală de compost”, în valoare de 295.178 euro plus TVA;
- A doua linie tehnologică a avut ca beneficiar PRIMĂRIA COMUNEI CRASNA și a făcut parte din contractul având ca obiect „ACHIZIȚIE DE UTILAJE ȘI ECHIPAMENTE ÎN CADRUL PROIECTULUI DEZVOLTAREA COLECTĂRII SELECTIVE A DEȘEURILOR ÎN MICROREGIUNEA VALEA CRASNEI, JUDEȚUL SĂLAJ” în valoare de 102.000 euro plus TVA.

Ca urmare a implementării în producție a acestor noi produse, în 2009 s-a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri față de anul 2008, dar nu la nivelul anului 2007. Începând cu anul 2010, pe fondul agravării crizei economice mondiale, cifra de afaceri a înregistrat o tendință de scădere, după cum se poate observa și din tabelul de mai sus.

Încă din anul 2008 conducerea societății a demarat un plan de măsuri care să reducă efectele negative asupra societății din care menționăm: auditul societății pentru determinarea situației reale, întărirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor nejustificate și creșterea ritmului de recuperare a creanțelor.

Cu toate acestea, situațiile conjuncturale apărute în mediul de afaceri ca urmare a regresului economic general au dus la reducerea numărului de contracte și comenzi și implicit a încasărilor, fapt ce a determinat înregistrarea de restanțe în plata dobânzilor și a ratelor de credit și la plata datoriilor către buget. Ca urmare a acestor restanțe Marfin Bank a declarat scadența anticipată a împrumuturilor acordate, neacceptând solicitările noastre de acordare a unei perioade de grație de 6 luni și de restructurare a împrumuturilor. De

asemenea, neachitarea la timp a datoriilor către bugetul de stat a dus la calcularea de dobânzi și majorări penalizatoare și la poprirea conturilor bancare.

Ca urmare a diminuării activității de producție SEBA INDUSTRIAL S.R.L. s-a orientat spre închirierea spațiilor disponibile, existând și în prezent contracte de închiriere în derulare ce generează venituri lunare în sumă de 19.853 lei:

- Contract de închiriere nr. 098/28.12.2013 încheiat cu LUCIA AUTOMOTIVE S.R.L. având ca obiect suprafața de 836,76 m.p. din imobilul situat în București, B-dul Iuliu Maniu nr. 562, sectorul 6 compus din Hala de expunere și centrala termică în suprafață utilă de 691,73 m.p. și Birouri în suprafață utilă de 145,03 m.p.
- Contract de închiriere nr. 099/30.05.2014 încheiat cu XMOTORS AUTOGARAGE S.R.L., prelungit prin Actul adițional nr. 1/30.04.2015, având ca obiect suprafața de 500 m.p. din imobilul situat în București, B-dul Iuliu Maniu nr. 562, sectorul 6 compus din Hala de fabricație în suprafață utilă de 500 m.p. și Birouri în suprafață utilă de 145,03 m.p.
- Contract de închiriere nr. 100/01.06.2014 încheiat cu TRANSMAR BUSINESS CAR S.R.L. având ca obiect suprafața de 168 m.p. din imobilul situat în București, B-dul Iuliu Maniu nr. 562, sectorul 6 compus din suprafață balastată cu lungimea de 14 m și lățimea de 10 m.

II.3. Situația bunurilor societății

SEBA INDUSTRIAL S.R.L. deține în proprietate imobilul situat în B-dul Iuliu Maniu nr. 562, sectorul 6, București cu următoarea descriere analitică:

Teren 8.642,02 mp, din care				Construcție 6.563,29 mp (suprafețe utile), din care			
Clădiri	Parcare	Drum trafic greu	Liber	Birouri	Depozit	Hală fabricație	Drum + parcări
1.803,79 mp	2.855,81 mp	1.820,28 mp	2.163,14 mp	363,74 mp	704,08 mp	819,38 mp	4.676,09 mp

În prima perioadă de desfășurare a planului de reorganizare, SEBA INDUSTRIAL S.R.L. se va concentra pe continuarea contractelor de închiriere a spațiilor disponibile (1.850 mp platforme betonate, 165 mp birouri, 442 mp showroom), urmând să realizeze o suplimentare a veniturilor din chirii.

În același timp, SEBA INDUSTRIAL S.R.L., având în vedere ofertele venite de la diverse persoane juridice (NEW STARS COMPANY IMPEX S.R.L. și SARA REAL COMPANY S.R.L.), va demara procedurile legale în vederea vânzării imobilului deținut în proprietate.

Societatea deține în proprietate o serie de bunuri și materiale folosite în activitatea comercială, valoarea contabilă și gradul de amortizare a bunurilor se regăsesc în **ANEXA nr. 2** și în **ANEXA nr. 3**.

III. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ A DEBITORULUI PÂNĂ LA DATA DESCHIDERII PROCEDURII

III.1. Diagnostic financiar patrimonial

III.1.1 Diagnosticul patrimonial net

Diagnosticul financiar patrimonial constituie un instrument managerial menit să contribuie la menținerea și dezvoltarea întreprinderii într-un mediu concurențial tot mai dens, precum și la înțelegerea trecutului și prezentului în scopul fundamentării obiectivelor strategice viitoare.

Se realizează pe baza bilanțului contabil deoarece permite formularea unor concluzii privind condițiile de echilibru financiar și evidențierea structurii financiare a întreprinderii.

Primul pas în analiza situației patrimoniului îl reprezintă **analiza de ansamblu a poziției financiare** în cadrul căreia vom pune în evidență evoluția și mutațiile structurale produse în cadrul structurilor poziției financiare, respectiv în cadrul activelor societății. Sporirea valorii unei astfel de analize necesită investigarea situațiilor financiare pe mai multe exerciții financiare succesive.

Patrimoniul net se calculează ca diferență dintre activul total și datoriile totale, reflectând în esență activele firmei negrevate de datorii la un moment dat; prin urmare, patrimoniul net reflectă averea întreprinderii la o anumită dată (are un caracter static).

În continuare ne vom referi la perioada 2010 - 2012 ultimul exercițiu financiar premergător deschiderii procedurii).

Astfel, prezentăm tabelul indicatorilor bilanțieri de referință pentru perioada 2010 - 2012:

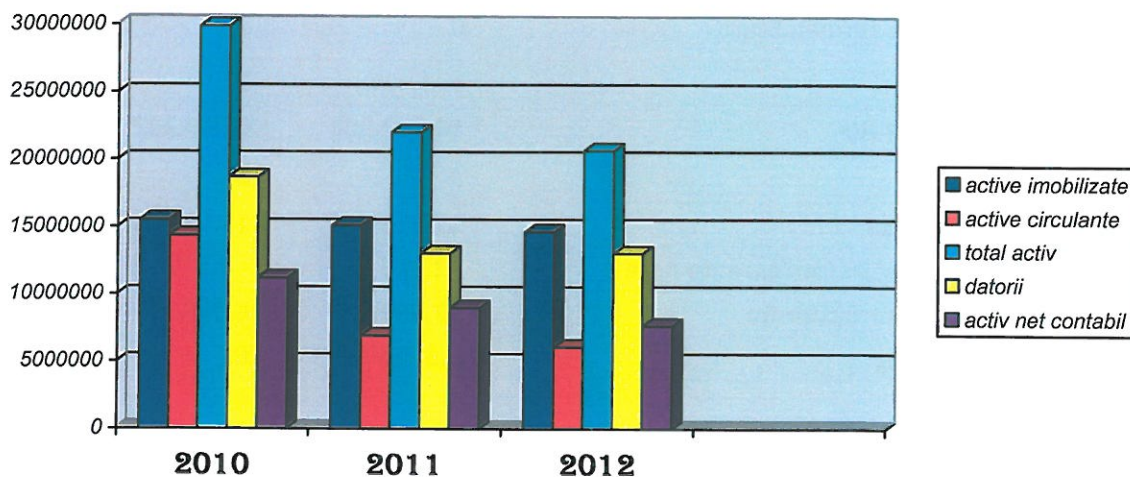
Denumire indicator	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Active imobilizate	15.526.478	15.121.484	14.631.473
Active circulante	14.367.566	6.910.242	6.046.510
TOTAL ACTIV	29.894.044	22.031.726	20.677.983
Datorii	18.690.365	13.038.102	13.020.633
Venituri în avans	457	0	0
ACTIV NET CONTABIL	11.203.222	8.993.624	7.657.350

Sursa : Raportările financiare ale societății SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

Activele reprezintă o sursă controlată de întreprindere, ca rezultat al unor evenimente trecute de la care se așteaptă beneficii economice viitoare. În funcție de natura lor, se împart în active imobilizate, active circulante și cheltuieli în avans.

III.1.2. Situația Activelor Imobilizate și evoluția acestora

Din analiza indicatorilor prezentați în tabelul de mai sus, se constată că, societatea debitoare înregistra un activ net contabil pozitiv pe toată perioada analizată.



III.1.3. Situația Activelor Circulante și evoluția acestora

Activele circulante constituie a doua componentă importantă a activelor unei societăți, alături de cele imobilizate și se pot clasifica, după natura lor, în :

- stocuri
- creanțe
- disponibilități bănești

Stocurile reprezintă materiale de natura produselor finite

Privitor la creanțe, acestea reprezintă anumite drepturi bănești față de terți.

La data de 31.12.2011, SEBA INDUSTRIAL S.R.L. deținea asupra terților creanțe în sumă de 6.680.989 lei. Creanțele reprezintă o pondere de 46,50 % din totalul activelor circulante și constau în creanțe comerciale și alte creanțe.

Disponibilitățile bănești urmează o traiectorie descendentă.

Rata activelor circulante exprimă ponderea în totalul activului a capitalului circulant.

INDICATORI		2012
Ponderea imobilizarilor în tabelul activului	Imobilizări*100/T.Activ	70,67 %
Ponderea stocurilor si productiei in curs in totalul activului	Stocuri și prod. în curs*100/ T.Activ	1,16 %
Ponderea altor active circulante în totalul activului	Alte active circulante*100/T. Activ	29,24 %

Sursa : Raportările financiare ale societății SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

Rata activelor imobilizate măsoară gradul de investire a capitalului fix. Valoarea acesteia în anul 2012 era de 70,67%.

BILANȚUL LA 31.12.2011

A. Activ	01.01.2011	31.12.2011
I. Imobilizări Necorporale	0	24.781
II. Imobilizări Corporale	15.521.358	15.091.583
III. Imobilizări Financiare	5.120	5.120
Active Imobilizate -Total	15.526.478	15.121.484
I. Stocuri	3.184.046	228.931
II. Creanțe	10.640.123	6.680.989
III. Investiții Financiare Pe Termen Scurt	0	0
IV. Casa și Conturi la Bănci	543.427	322
Active Circulante Total (I-IV)	14.367.566	6.910.242
C. Cheltuieli în Avans	0	0
D. Datorii pe termen scurt	17.313.578	13.038.102
E. Active circulante nete/ Datorii curente nete	- 2.946.469	- 6.127.860
F. Total active minus datorii curente	12.580.009	8.993.624
G. Datorii pe termen lung	1.376.787	0
H. Provizioane	0	0
I. Venituri în avans	457	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I. CAPITAL	136.600	136.600
II. PRIME DE CAPITAL	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	10.835.913	10.835.913
IV REZERVE	111.694	111.694
V. PROFIT SAU PIRDERE REPORTAT	0	0
VI. PROFIT SAU PIERDERE EX. FINANCIAR	119.015	2.090.583
Capitaluri Proprii Total	11.203.222	8.993.624
Patrimoniul public	0	0
Capitaluri Total	11.203.222	8.993.624

Sursa : Raportările financiare ale debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

Precizăm faptul că mai sus a fost prezentată situația debitorului la nivelul anului 2011, deoarece deschiderea procedurii insolvenței s-a dispus la data de 22.07.2012.

III.2. Situația pasivului și evoluția acestuia. Analiza indicatorilor economico-financiar

Potrivit datelor bilanțiere SEBA INDUSTRIAL S.R.L. a înregistrat la data de 01.01.2011 datorii totale în valoare de 17.313.578 lei, iar la data de 31.12.2011, înregistrează datorii în valoare de 13.038.102.

III.2.1. Cifra de afaceri

În esența sa, aceasta prezintă totalitatea veniturilor care provin din activitatea de baza a entității, oferind o imagine de ansamblu asupra volumului tranzacțiilor societății. Pe perioada la care ne raportăm observăm o evoluție oscilantă a cifrei de afaceri.

Indicatorii (RON)	2010	2011	2012
Cifra de afaceri	8.546.207	7.067.751	308.384
Venituri totale	11.251.365	5.023.715	867.932
Cheltuieli totale	11.043.364	7.114.298	2.204.207
Rezultatul net	119.015	- 2.090.583	- 1.336.275

Sursa : Raportările financiare ale SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

În perioada 2010 - 2012 indicatorii prezentați au evoluat astfel :

- ✓ Cifra de afaceri a înregistrat o scădere de la 8.546.207 în 2010 la 308.384 în 2012;
- ✓ Veniturile Totale au scăzut cu aproximativ 92% în 2012 față de 2010;
- ✓ Cheltuielile Totale au scăzut cu aproximativ 80 % în 2012 față de 2010 ;
- ✓ Rezultatul net a înregistrat valori negative în ultimii doi ani analizați.

III.2.2. Structura Veniturilor

Venituri (RON)	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Venituri din producția vândută	8.546.207	7.067.751	308.384
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.904.111	6.959.517	289.960
Alte venituri din exploatare	2.551	136.036	139.713
Venituri din interese de participare	7.256	3.695	1.585
Venituri din dobânzi	138	294	0
Alte venituri financiare	394.818	311.484	418.250
Total Venituri (RON)	11.251.365	5.023.715	67.932

Sursa : Contul de Profit și Pierdere ale societății SEBA INDUSTRIAL S.R.L.

Din analiza comparativă a veniturilor în cele trei perioade se pot observa următoarele:

- ✓ Veniturile din producția vândută au înregistrat o traiectorie descendentă în perioada 2010 – 2012.
- ✓ Veniturile din vânzarea mărfurilor au scăzut în perioada analizată de la 7.904.111 în 2010 la 289.960 în 2012;

III.2.3. Structura Cheltuielilor

Cheltuieli (RON)	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Cheltuieli de exploatare din care	9.957.156	6.212.372	1.138.800
Cheltuieli cu materii prime și consumabile	6.957.402	3.591.877	341.268
Alte cheltuieli materiale	19.036	7.430	3.652

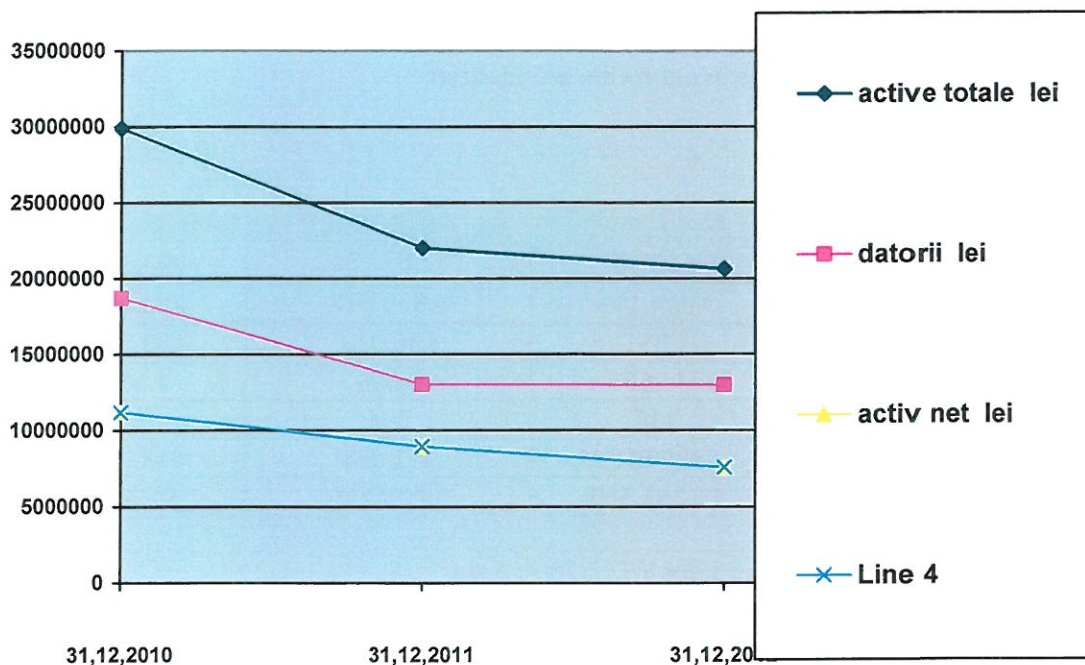
Alte cheltuieli externe	44.170	47.360	48.192
Cheltuieli privind mărfurile	446.522	165.539	27.663
Cheltuieli cu personalul din care:	654.714	732.733	169.025
-Salarii și indemnizații	515.297	573.819	131.075
-Asigurări și protecție socială	139.417	158.914	37.950
Alte cheltuieli de exploatare	1.571.471	1.379.520	390.614
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	254.225	0	0
Ajustări de valoare privind activele circulante	9.616	0	0
Cheltuieli financiare din care	1.086.208	901.926	1.065.407
Cheltuieli cu dobânzile	664.356	415.203	450.023
Alte cheltuieli financiare	421.852	486.723	615.384
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Total Cheltuieli (RON)	11.043.364	7.114.298	2.204.207

III.2.4. Analiza echilibrului financiar

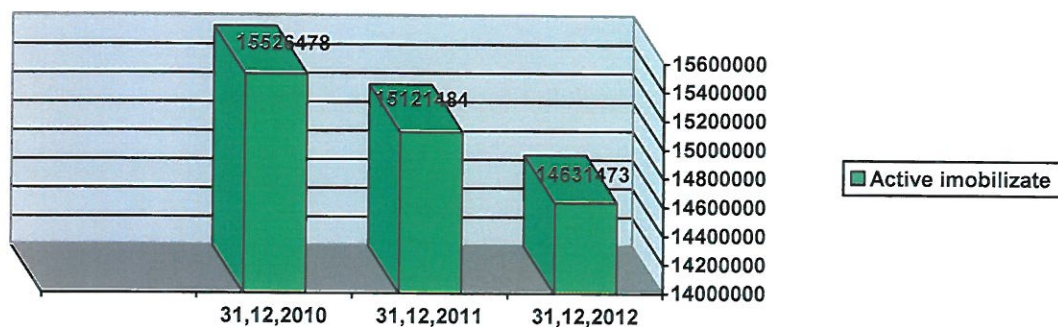
Nr. crt.	Indicator	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
1	Active totale	29.894.044	22.031.726	20.677.983
2	Datorii	18.690.365	13.038.102	13.020.633
3	Activ net	11.203.222	8.993.624	7.657.350

a. Situația netă- redă averea netă a agentului economic

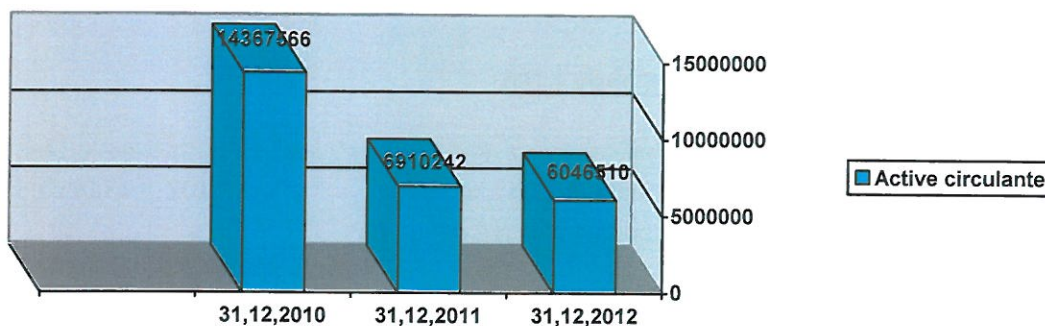
Situația netă = active totale – datorii totale; pe perioada 2010 - 2012, activul net este pozitiv.



Activele imobilizate au manifestat o tendință în scădere pe parcursul perioadei analizate.



Activele circulante au prezentat o evoluție în scădere în perioada 2010 - 2012



b. Fondul de rulment net = Active circulante – Datorii curente

Nr. crt.	Indicator	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
1	Active Circulante	14.367.566	6.910.242	6.046.510
2	Datorii curente	18.690.365	13.038.102	13.020.633
3	Fond de rulment	4.322.799	6.127.860	6.974.123

Valoarea fondului de rulment a înregistrat o traiectorie în scădere în perioada analizată, în 2011 și 2012 datorită datoriilor curente au depășit cu mult activele circulante.

III.2.5. Analiza lichidității

Lichiditatea întreprinderii este o formă a echilibrului financiar, fiind percepută în literatura de specialitate în mai multe sensuri:

- ✓ **În sens foarte larg**, ca fiind capacitatea unor active de a fi transformate la un moment dat, în bani;
- ✓ **În sens larg**, ca fiind capacitatea pe care o are o întreprindere de a acoperi obligațiile pe termen scurt prin elemente patrimoniale de mijloace circulante cunoscută sub denumirea de *lichiditate patrimonială*;
- ✓ **În sens restrâns**, ca fiind capacitatea întreprinderii de a satisface prompt din disponibilități și alte plasamente lichide, în maximum 10-20 zile, obligațiile exigibile.

Cu toate acestea, consideram că lichiditatea financiară reprezintă un indiciu al capacității entității de a rambursa datoriile pe termen scurt, măsurat prin evaluarea componentelor de active circulante și datorii curente.

1. Lichiditatea globală sau generală = active circulante / datorii totale

Anul	Active circulante	Datorii totale	Lichiditate generală
31.12.2010	14.367.566	18.690.365	0,77
31.12.2011	6.910.242	13.038.102	0,53
31.12.2012	6.046.510	13.020.633	0,46

Acest indicator reflectă posibilitatea activelor circulante de a se transforma, într-un termen scurt, în lichidități, pentru a acoperi obligațiile de plată exigibile.

2. Lichiditatea redusă sau intermediară = active circulante-stocuri/ datorii curente

Anul	Active circulante	Stocuri	Datorii curente	Lichiditate intermediară
31.12.2010	14.367.566	3.184.016	18.690.365	0,59
31.12.2011	6.910.242	228.931	13.038.102	0,51
31.12.2012	6.046.510	241.887	13.020.633	0,44

Se considera o lichiditate intermediară bună, dacă valoarea indicatorul este între 0,3 și 1.

Pe perioada analizată, conform datelor preluate din situațiile financiare întocmite de debitoare, lichiditatea intermediară este în perioada analizată în limita admisă.

3. Rata îndatorării globale = datorii totale / total pasiv x 100

Nr. Crt.	Indicator	31.12.2011	31.12.2012
1	Datorii: sume de platit într-o perioadă de până la un an	13.038.102	13.020.633
2	Datorii: sume de plătit într-o perioadă mai mare de un an	0	0
3	TOTAL DATORII (rd. 1+ 2)	13.038.102	13.020.633
4	Total capitaluri proprii	8.993.624	7.657.350
5	Venituri în avans	0	
6	Total pasiv	22.031.726	20.677.983
7	Rata îndatorării globale (rd. 3/6 x 100)	59,17%	62,96%

Valoarea maximă recomandată de literatura de specialitate a ratei îndatorării globale este de 66%. Conform rezultatelor calculului ratei îndatorării globale pe perioada analizată se constată că acest indicator înregistrează valori cu sub limita maximă acceptată.

III. 2.6. Analiza solvabilității

Ca și lichiditatea, solvabilitatea este abordată multilateral în literatura de specialitate. De aceea, apreciem că starea de solvabilitate trebuie analizată din punct de vedere al funcțiilor sale, pe de-o parte, și al orizontului de timp la care se referă, pe de altă parte. Solvabilitatea financiară se referă la disponibilitățile de numerar pe o perioadă mai lungă de timp în care urmează să se onoreze angajamentele financiare scadente.

1. Solvabilitatea patrimonială la termen = total active/ datorii totale

Nr. Crt.	Indicator	31.12.2011	31.12.2012
1	Datorii: sume de plătit într-o perioadă de până la un an	13.038.102	13.020.633
2	Datorii: sume de plătit într-o perioadă mai mare de un an	0	0
3	TOTAL DATORII (rd. 1+ 2)	13.038.102	13.020.633
4	Total active imobilizate	15.121.484	14.631.473
5	Total active circulante	6.910.242	6.046.510
6	TOTAL ACTIVE	22.031.726	20.677.983
7	Solvabilitatea patrimonială (rd 6/3)	1,68	1,58

O societate aflată în stare de funcționare este apreciată ca fiind solvabilă atunci când suma activelor fixe și circulante este mai mare sau cel puțin egală cu totalul pasivelor exigibile. O entitate economică poate să fie solvabilă chiar dacă la un moment dat ea nu are capacitate de plată și nu dispune de lichiditatea financiară necesară. Lipsa capacității de plată și a lichidității pot fi temporare dacă societatea comercială este solvabilă. Din acest motiv se spune că solvabilitatea unei întreprinderi este generată de o activitate eficientă, iar lipsa lichidității (capacitatea de plata) se datorează unor situații conjuncturale.

Rata solvabilității generale a debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L., înregistrează valori peste limitele pragului minim acceptat de 1 pe toată perioada analizată.

Drept urmare, **declansarea falimentului nu reprezintă o solutie pentru acoperirea masei credale.**

2. Rata activelor imobilizate = active imobilizate / total active x 100

Nr. crt.	Indicator	31.12.2011	31.12.2012
1	Total active imobilizate	15.121.484	14.631.473
2	Total active circulante	6.910.242	6.046.510
3	TOTAL ACTIVE	22.031.726	20.677.983
4	Rata activelor imobilizate (rd.1/3 x 100)	68%	70%
5	Rata activelor circulante (rd. 2/3 x 100)	31%	29%

Nivelul maxim acceptat al ratei activelor imobilizate este în jurul valorii de 70% și reprezintă ponderea elementelor patrimoniale ce servesc în mod permanent în totalul activului, măsurând gradul de investire a capitalului în întreprinderea respectivă. În cazul nostru, societatea înregistrează un nivel al ratei activelor imobilizate sub nivelul maxim acceptat.

Rata activelor circulante este complementară ratei activelor imobilizate și valoarea recomandă este de minim 25%, societatea debitoare înregistrând valori peste nivelul prag minim acceptat.

3. Rata creanțelor = creanțe / total activ x 100

Nr. crt.	Indicator	31.12.2011	31.12.2012
1	Total active imobilizate	15.121.484	14.631.473
2	Total active circulante	6.910.242	6.046.510
3	TOTAL ACTIVE (rd. 1+2)	22.031.726	20.677.983
4	Creanțe	6.680.989	5.797.472
5	Rata creanțelor	30%	28%

Rata creanțelor a înregistrat o scădere în anul 2011 față de anul 2012 ca urmare a scăderii activelor.

4 Rata disponibilităților = disponibilități / total activ x 100

Nr. crt.	Indicator	31.12.2011	31.12.2012
1	Creanțe	6.680.989	5.797.472
2	Disponibilități	322	7.151
3	Total active	22.031.726	20.677.983
4	Rata creanțelor	30%	28%
5	Rata disponibilităților (rd. 2/3 x 100)	3,01%	0,69%

Din evoluția ratelor calculate mai sus se constată că ponderea creanțelor în totalul activelor este peste 30%, ceea ce în condițiile încasării acestora se pot achita parțial și imediat datoriile scadente într-o porție destul de mare.

Rata disponibilităților în totalul activelor este foarte scăzută însă pentru o investigare mai amanunțită se impune a formula următoarele precizări:

* rata disponibilităților reflectă ponderea disponibilităților bănești în patrimoniul firmei; informațiile furnizate de acest indicator sunt deosebit de fragile, necesitând o interpretare nuanțată de la caz la caz. O valoare ridicată a disponibilităților poate reflecta o situație favorabilă în termeni de echilibru financiar, dar poate fi și semnul deținerii unor resurse ineficient utilizate, al unor resurse neproductive;

* disponibilitățile pot înregistra variații de mare amplitudine în intervale foarte scurte: în câteva zile încasările pot să crească foarte mult datorită unor intrări importante de fonduri sau, dimpotrivă, să scadă ca urmare a unor plăți foarte concentrate în timp.

În legătură cu activele firmei se ridică și problema eficienței valorificării lor, iar aceasta se determină prin raportarea cifrei de afaceri sau profitului la valoarea activelor (în totalitate sau pe categorii). Totodată, la

analizarea ratei disponibilităților se impune să avem în vedere faptul că debitoarea este în insolvență de 3 (trei) ani.

III.3. Analiza riscului de faliment

Solvabilitatea reprezintă capacitatea întreprinderii de a face față obligațiilor scadente care rezultă din angajamentele anterioare contractate, fie din operații curente a căror realizare condiționează continuarea activității, fie din prelevări obligatorii.

În sistemul analizei financiar-patrimoniale, analiza aptitudinii întreprinderii de a fi solvabilă și de a învinge riscul de faliment ocupă un loc central. Orice dereglare privind achitarea obligațiilor generează prejudicii și necesită o corectură urgentă. Totodată echilibrul financiar este un imperativ absolut, adică nu poate fi omis sub nicio motivație. În practica economică, se poate concepe ca o întreprindere care cunoaște o perioadă mai dificilă să renunțe provizoriu la unele obiective de creștere, obiective economice sau sociale. În schimb, ea nu poate renunța la asigurarea obiectivului de solvabilitate, care constituie condiția financiară de supraviețuire.

Pentru a analiza riscul de faliment al debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L. s-a utilizat modelul Altman. Cu ajutorul acestui model se calculează valoarea variabilei Z în funcție de anumiți indicatori prezentați mai jos :

Prezentăm mai jos calculul indicatorilor precum și valorile variabilei Z pentru perioada 2010-2012

Indicator	Formula	2010	2011	2012
Total activ		15.526.478	15.121.484	14.631.473
Cifra de afaceri		8.546.207	7.067.751	308.384
Profit reinvestit		0	0	0
Capital propriu		11.203.222	8.993.624	7.657.350
Datorii totale		18.690.365	13.038.102	13.020.633
Rezultat brut		208.001	- 2.090.583	-1.336.275
Active circulante		14.367.566	6.910.242	6.046.510
X1	Active circulante/Total Active	0,92	0,45	0,41
X2	Profit reinvestit/ Total Active	0	0	0
X3	Rezultat Brut/ Total Active	0,01	-0,13	-0,09
X4	Capital propriu/ Datorii totale	0,59	0,68	0,58
X5	Cifra de Afaceri/ Total Active	0,55	0,46	0,02
	Variabila Z	2,07	1,46	0,92

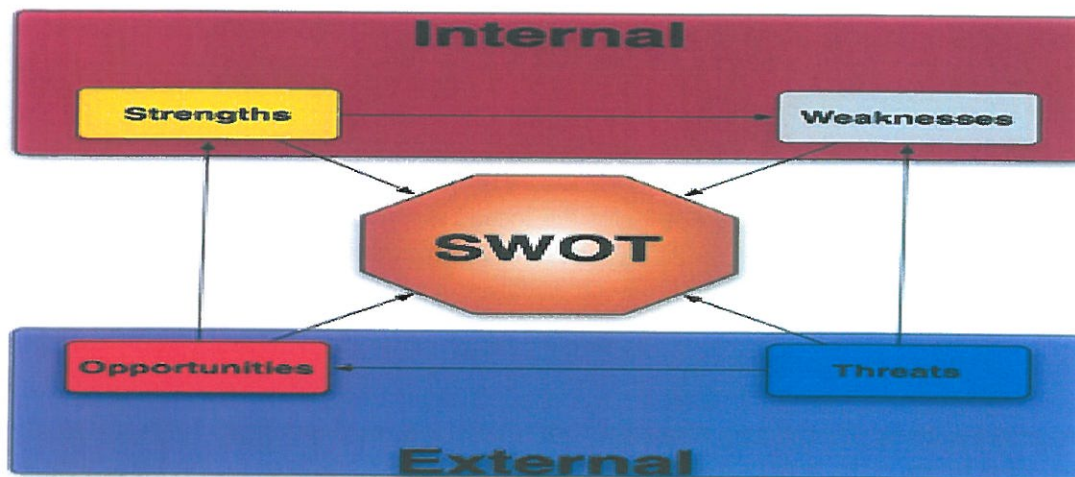
Așadar în baza scorului obținut, putem concluziona că pentru perioada 2010-2012 rezultatul scor se încadrează pe nivelul II « societăți care se pot redresa » conform analizei modelului Altman. Scăderea valorii s-a realizat ca urmare a scăderii producției de vânzare a debitoarei însă prin intermediul acestui plan de reorganizare se intenționează redresarea societății prin continuarea activității comerciale.

III.4. Analiza SWOT

Analiza SWOT se întocmește pentru stabilirea punctelor tari și a punctelor slabe ale debitoarei (privesc activitatea internă a societății), precum și a oportunităților și amenințărilor (privesc activitatea externă) acesteia în contextul economiei naționale.

Analiza SWOT reflectă părțile slabe și părțile forte ale firmei, pornind de la oportunitățile și amenințările ce provin din mediul extern.

Toate firmele trebuie să realizeze periodic analize SWOT, în special atunci când își stabilesc strategiile de marketing (legate de produs, preț, promovare sau distribuție). Firmele urmăresc să-și valorifice oportunitățile, să evite amenințările, să potenteze punctele forte și să le diminueze pe cele slabe.



IV. PREZENTAREA MODALITĂȚILOR DE REDRESARE A SOCIETĂȚII

IV.1 Scurtă prezentare a activității comerciale pe care urmează a o desfășura debitoarea în perioada de reorganizare:

Firma SEBA INDUSTRIAL S.R.L. a dezvoltat, începând cu anul 2005, activitatea de furnizare a liniilor tehnologice de fabricat pelet, utilizând echipamente principale specifice de la firma CPM Europe din Olanda, membră a renumitului grup de firme California Pellet Mill din Statele Unite ale Americii. La nivel mondial, firma americană CPM deține supremația în producția de astfel de echipamente, precum și în tehnologia cea mai avansată de fabricație a peletului combustibil din resturi materiale vegetale. Peletul astfel obținut este un combustibil ecologic, curat, fără emisii de carbon în atmosferă, având astfel o evoluție crescătoare a consumului la nivel mondial. România deține o mare cantitate de resturi vegetale pentru producerea de pelet, astfel încât poate deveni o piață importantă pentru astfel de linii de fabricație. SEBA INDUSTRIAL S.R.L. a furnizat în perioada 2005-2012 un număr de 12 linii de fabricat pelet, majoritatea de mică capacitate, respectiv până la maxim 1 t/h produs finit, în principal, din cauza lipsei de finanțare a clienților întrucât costul unei linii mari de fabricat pellet depășește un milion de euro plus TVA. Singurele capacități mari de fabricație existente în prezent în România pentru producția de pellet sunt ale unor firme străine, dintre care firma Schweinoffer care deține supremația.

Întrucât partenerul nostru din Olanda, CPM Europe, are în continuare cereri de furnizarea unor astfel de linii de fabricat pelet, de mare capacitate, pentru a fi montate în România, dar și în țările adiacente, cum ar fi Bulgaria, prin planul de reorganizare se propune ca SEBA INDUSTRIAL S.R.L. să dezvolte în continuare această colaborare cu firma CMP Europe, dar cu o restructurare profundă a activităților proprii.

Planul de restructurare propune, în principal, utilizarea bazei de date existente și a experienței staffului firmei în acest sector, dar renunțarea la producția proprie de echipamente tehnice și utilizarea în componența liniilor de fabricație doar a echipamentelor tehnice de calitate achiziționate de la firmele specializate din țară și din străinătate. Montajul final al echipamentelor în linia de fabricație se va realiza la client, cu personalul angajat de client de pe plan local și cu asistența tehnică de specialitate din partea tehnicienilor firmei SEBA INDUSTRIAL S.R.L. Această restructurare urmărește utilizarea experienței personalului tehnic de specialitate existent, combinată cu reducerea drastică a costurilor de fabricație prin renunțarea atât la costul cu personalul productiv, cât și la costurile întreținerii unei hale de fabricație.

Necesarul forței de muncă în urma acestei restructurări va fi de 5 persoane, astfel: 1 inginer proiectant, 2 ingineri pentru montaj și service, 1 inginer achiziții și colaborări, 1 economist. Administratorul special al firmei acoperă și activitățile de marketing, ofertare, contractare.

În vederea implementării acestui plan de reorganizare prin restructurarea activităților firmei, până în prezent au fost întreprinse următoarele acțiuni:

- 1) Identificarea echipamentelor industriale specifice liniilor tehnologice de fabricație a pelleților ce urmează a fi scoase din fabricația proprie și achiziționate de la firme specializate (exemple: transportoare cu banda, transportoare cu racleți, transportoare elicoidale, silozuri de stocare rumeguș, silozuri de stocare pellet, generatoare de gaze calde supraîncălzite etc.)

- 2) Identificarea în țară și străinătate a potențialelor firme furnizoare pentru echipamentele tehnice necesare liniilor de fabricat pellet și negocierea condițiilor de furnizare
- 3) Identificarea și negocierea condițiilor cu firmele potențiale pentru depozitarea și transportul echipamentelor tehnice înainte de livrarea către clientul final
- 4) Semnarea unor contracte cadru cu firmele ce reprezintă în prezent CPM Europe în România și Bulgaria și stabilirea potențialelor livrări pentru perioada 2016-2018
- 5) Realizarea unor contracte de închiriere a spațiilor din locația deținută pentru obținerea veniturilor necesare acoperirii costurilor cu forța de muncă destinată demarării activităților propuse pentru reorganizare prin restructurarea activităților firmei cu următoarele societăți:

- Lucia Automotive S.R.L.;
- XMotors Autogarage S.R.L.
- Transmar Business Car S.R.L.

Pentru vânzarea locației existente din Bd. Iuliu Maniu nr. 562 a fost depusă o susținută activitate de către administratorul special al firmei SEBA INDUSTRIAL S.R.L. în perioada 2012-2015. S-au purtat discuții cu mai mulți clienți potențiali dintre care au fost identificați doi potențiali cumpărători care au manifestat această intenție prin scrisori de intenție (atașate în copie) adresate direct către MARFIN BANK S.A., principalul creditor ce deține ipoteca pe locația respectivă.

Prin planul de reorganizare propus, așa cum se prezintă și în anexe, se va acoperi integral valoarea din masa credală în sumă de 19.455.664,99 lei în perioada 2015-2018.

IV. 2 Perspectivile activității comerciale desfășurate de debitoare în contextual economic actual

Strenght - puncte forte

- ✚ În ultimii ani, piața producției de paleți a cunoscut o creștere semnificativă în România
- ✚ Cost scăzut al forței de muncă cu bună educație de bază și pregătirea datorită numărului redus de angajați necesar desfășurării producției;
- ✚ Există potențial ridicat de creștere industrială ;
- ✚ Experiența în producția de paleți și europaletii;
- ✚ Parteneriat cu principalii producători din Europa în acest domeniu;
- ✚ Concurența scăzută în domeniul liniilor tehnologice de fabricație paleți

Weaknesses - puncte slabe

- ✚ Dificultăți de a obține creditare din partea instituțiilor financiare ;

Threats - amenințări

- ✚ Slabă absorbție a fondurilor puse la dispoziție de U.E;
- ✚ Insuficiente fonduri naționale pentru asigurarea co-finanțării proiectelor;
- ✚ Criza economică care afectează toate domeniile, inclusiv industria producției de paleți;

IV.3. Tendințele pieței interne și externe

Peletizarea este procesul prin care se produce combustibil solid / pelet din materiale agricole și forestiere cum ar fi: rumeguș, crengi, resturi de scândură sau alte resturi lemnoase, frunze, paie, tulpini de floarea soarelui sau porumb, soia. Pentru ca acest proces tehnologic să fie complet avem nevoie în afară de combustibil și de următoarele echipamente, care luate împreună, formează linia de fabricație peletii:

- Tocătoare sau mărunțitoare pentru biomasă
- Mixere
- Uscătoare de peletii
- Prese de peletii
- Mașină automată de împachetat

Tocătoarele pentru biomasă precum și mixerele sunt utilaje ce se folosesc pentru a uniformiza reziduurile lemnoase. Sunt dotate de regulă cu un sistem de alimentare hidraulic format din discuri cu dinți din oțel care asigură transportul dirijat al lemnului către cuțitele de tăiere. Tocătorul permite controlul rotelor de alimentare, acestea putând fi pornite sau oprite în ambele sensuri și produce fragmente de lemn foarte uniforme datorită unghiului de tăiere de 90°.

Uscătoarele de peleți se folosesc pentru a usca materialul tocat, dar care trebuie să aibă o umiditate de sub 30% pentru uscătoarele clasice sau de sub 50% pentru uscătoarele cu tambur rotativ. În uscătorul cu tambur rotativ, curentul puternic de aer cald ține în suspensie materialul tocat ducând la uscarea acestuia. Datorită vitezei mari a curentului de aer și a faptului că materialul tocat se află în suspensie, suprafața de transfer între aer și materialul solid este mare, deci rezultă și o rată mare a transferului de căldură. Generatorul de aer cald este un cuptor pe bază de lemne sau cărbune, dar la care poate fi adaptat și un arzător pe gaz sau combustibil lichid. Materialul tocat umed este uscat în câteva minute și este transportat mai departe prin intermediul unui ventilator centrifugal.

Presele pot fi folosite și în gospodării, ferme, unități de producție, spre granularea furajelor pentru animale sau spre reciclarea diverselor materiale și transformarea acestora în peleți ce au o putere calorică mult mai ridicată față de materia primă folosită, sau pot fi combinate cu tocătoare și uscătoare pentru a forma linii complete de produs peleți.

Presele de peleți sunt utilaje ce folosesc motoare de putere care învârt role metalice ce presează materialul tocat pe o matriță cu găuri. În urma presării prin aceste găuri materia primă tocată se compresează și formează o masă compactă ce ia forma, diametrul și lungimea găurii din matriță. Datorită temperaturii de aproximativ 70-80 °C ce se produce prin frecare, fibrele din materia primă se unesc între ele și se plastificază astfel că peleții au o consistență destul de dură. Matrițele pot avea două forme diferite, plană și circulară, generând astfel două modele diferite de prese, prese cu matriță plană și prese cu matriță circulară, fiecare din aceste modele având avantaje și dezavantaje.

Mașinile automate de împachetat în saci de plastic cu capacitate de reglaj între 10 și 30 Kg sau în saci de rafie cu capacitate de reglaj între 50 și 100Kg.

Prețul unei linii de fabricație peleți este variabil, în funcție de echipamentele componente, capacitatea de producție, calitatea combustibilului rezultat în urma prelucrării etc. Cea mai ieftină linie de fabricație pleacă de la 15.000 EUR+T.V.A. și poate ajunge la o valoare de 100.000 EUR + TVA sau chiar mai mult.

Concurența, oricum scăzută în domeniul fabricării liniilor tehnologice de peleți, se elimină datorită echipamentelor de calitate superioară puse la dispoziție de debitoare. În acest sens, alegerea furnizorului de echipamente de producție a peletilor de către utilizator va trebui să fie făcută în baza a cel puțin un criteriu esențial și anume, furnizarea să fie realizată complet și "la cheie" astfel încât toate echipamentele să fie compatibile și bine corelate în vederea obținerii capacității de producție dorite cu cât mai reduse costuri. Produsele existente pe piață prezintă o mare varietate de oferte care nu respectă noțiuni elementare de fabricarea peletului, dar declarate ca fiind cu livrare "la cheie" și cu puteri instalate la fel de diverse ceea ce arată faptul că, ori nu sunt complete, ori sunt elaborate de necunosători. Pentru a peletiza un material este obligatoriu ca umiditatea conținută să nu depășească procentul de 10% – 12 % și, ceea ce este foarte important, această umiditate să fie constantă și să nu fluctueze în limite prea largi pentru că astfel și calitatea produsului finit va fi la fel de fluctuantă. Uscătorul pentru materialele granulare utilizat în astfel de linii tehnologice profesionale are o funcționare în flux continuu astfel încât materialul granular ud, de la intrarea până la ieșirea din uscător, pierde toată umiditatea conținută, ajungând la umiditatea dorită de maxim 10 - 12%. Cantitatea totală de apă evaporată depinde de umiditatea conținută la intrare și de cantitatea dorită a fi uscată în unitatea de timp. De exemplu, rumegușul provenit de la gatere are o umiditate medie conținută de 55% la intrarea în uscător iar în vederea obținerii unei cantități de 1000 Kg/h de material uscat la 10% va trebui ca uscătorul să evapore o cantitate de apă de cca. 400 de Kg/h. Pentru evaporarea acestei cantități avem nevoie în primul rând de o energie termică de cca 400Kw precum și de o energie electrică de cca 66 kw. De asemenea, pentru peletizarea a 1000 Kg/h de material uscat avem nevoie de o putere electrică de cca 75 kw. Prin urmare numai pentru operațiile stricte de uscare și peletizare, pentru a obține 1 tonă de pellet într-o oră de funcționare continuă, avem nevoie de o putere electrică instalată de 141 Kwh și asta fără a ține seama de celelalte consumuri ale unei linii tehnologice cu funcționare complet automată în care materialul trebuie transferat în silozuri dozatoare, extras din siloz și dozat corespunzător, măcinat, iar apoi peletul trebuie răcit, sitat și ambalat. Iată deci, un prim criteriu în alegerea furnizorului de linii complet automate cu livrare la cheie și anume puterea instalată. Sigur că există și sisteme de peletizare mai eficiente, ca de exemplu sistemul utilizat de mașinile CPM – California Pellet Mill, care pot peletiza 1000 kg/h cu numai 55Kw în loc de 75 Kw, cu o economie de energie electrică de 20Kw ceea ce este foarte important în exploatarea eficientă a liniei de fabricat pelet, sistem care a fost adus în piața din România de debitoare și pe care urmărim să-l fabricăm în continuare în perioada de reorganizare. Prin urmare, o linie de fabricat pelet formată numai din uscător și mașină de peletizat nu poate să aibă o

putere electrică instalată mai mică de 120 Kw, dar această linie nu va funcționa niciodată pentru că nici uscătorul și nici mașina de peletizat nu sunt echipamente individuale și nu pot funcționa decât în flux continuu, prin urmare avem nevoie în mod obligatoriu de mecanizarea operațiilor de alimentare și apoi dozare și evacuare continuă a materialelor. Dar de aici și până la puteri totale instalate de 30 - 40 Kw pentru o linie completă de peletizare de 1000 Kg/h, cum există în ofertele prezentate pe internet este cale lungă și dovedește, fie lipsa de cunoștințe în domeniu fie alte intenții neprofesionale.

Un alt criteriu important în alegerea furnizorului de linitii tehnologice de pelet este calitatea și fiabilitatea echipamentelor componente și în special a mașinii principale – mașina de peletizare – ce reprezintă inima întregii linii tehnologice. Este știut faptul că pentru capacitățile tehnologice ce încep cu 700 – 1000 kg/h , SEBA INDUSTRIAL S.R.L. a furnizat și va furniza “la cheie” numai mașini de peletizat produse de CPM Europe – Olanda, componentă a grupului de firme cu sediul central în USA – California Pellet Mill. Firma Americană este înființată în anul 1883 ca o firmă producătoare de echipamente pentru hrană de animale iar prima mașină de fabricat pelet combustibil a fost realizată în anii 1970, când în Europa nu se cunoștea nimic despre acest combustibil ecologic. Parcul de mașini de peletizat produse de CPM pe plan mondial este imens, existând la un moment dat cca 80% de mașini CPM din totalul mașinilor de peletizat în funcțiune. Spre exemplu, în Germania, din totalul de mașini de peletizat în funcțiune mai mult de 60% aparțin mașinilor CPM deși sunt și producători locali ce realizează mașini de peletizat de foarte bună calitate. Este foarte adevărat ca prețul unei mașini CPM deși nu depășește prețul mașinilor nemțești de calitate este destul de ridicat în comparație cu producători ce au apărut în ultima perioadă pe piață dar există mult mai multe avantaje în exploatarea și întreținerea acestui echipament. Pe lângă dotările standard profesionale ce trebuie să le includă orice echipament de ultimă generație, mașinile CPM au ca avantaj față de majoritatea mașinilor de peletizat, sistemul deosebit de performant de transmisie al puterii de la motorul electric la matrița de peletizare. Este un sistem mecanic cu roți dințate speciale, în baie de ulei, care dă posibilitatea transmiterii puterii motorului către matrița de peletizare cu pierderi infime în comparație cu sistemele clasice tradiționale ca reductoare sau curele. Astfel, mașinile CPM realizează peletizarea a 1000 Kg/h cu o putere instalată de numai 55Kw la motorul principal în loc de 75 Kw, cât reprezintă minimul puterii motorului electric instalat pe mașinile ce utilizează transmisie prin curele a puterii de la motorul electric la matrița de peletizat. La acest important avantaj mai trebuie adăugată experiența deosebit de bogată a firmei producătoare ceea ce se măsoară prin deosebita fiabilitate a echipamentelor CPM în comparație cu oricare producător din Europa sau din alta parte a globului pământesc. Nu de puține ori se întâlnesc în funcțiune, chiar și în România, în sectorul fabricilor de nutrețuri combinate, mașini de peletizat pentru hrană de animale produse de CPM acum 50 –60 de ani, care sunt scoase de mult din fabricația curentă a firmei dar pentru care firma furnizează și în prezent piesele de schimb necesare.

În sfârșit un ultim criteriu important în alegerea liniei tehnologice este capacitatea furnizorului de a asigura service în garanție și post – garanție. Este binecunoscut faptul că o linie tehnologică complexă cu funcționare complet automatizată va avea nevoie de un suport tehnic foarte bine organizat de către furnizor. Din acest punct de vedere firma SEBA, ca reprezentant al firmei CPM Europe, menține serviceul după modelul impus de CPM iar pregătirea personalului de intervenție este realizată de CPM Europe, atât în România, cât și în diverse țări în care CPM organizează întâlnirile anuale. Timpul de răspuns și calitatea serviciilor asigurate de furnizor, în special în perioada de început, când operatorii din fabrică nu sunt încă suficient de bine pregătiți și au nevoie de foarte multe sfaturi și demonstrații practice din partea tehnicianului ce asigură service, vor face în final diferența dintre producătorii de pelet din România. Să nu trecem ușor peste faptul că materia primă din România are un specific aparte și se procesează diferit de materia primă din țările Europei occidentale, iar pentru pregătirea materiei prime sunt necesare mai multe etape și un sistem de echipamente foarte bine pus la punct și corelat până se alimentează mașina de peletizat.

Astfel, cu toate că în aparență, piața fabricării liniilor tehnologice de peletizat a devenit competitivă, ofertele nu sunt la nivelul calitativ al utilajelor fabricate de debitoare.

Principalele dificultăți cu care companiile au avut de-a face în ultimii ani pe piața din Europa de Est, sunt reprezentate prin scăderea tendinței în vânzări determinată de oferte “înșelătoare”, costuri mari pentru producția de utilaje (mâna de lucru și materialele), și dificultățile de a menține/obține linii de credit de la instituțiile financiare, împreună cu creșterea costurilor.

Astfel, este important de subliniat că operatorii locali principali nu au abilitatea de a se descurca cu o situație economică complexă apărută din mixul economic/financiar al crizei și performanțe eficiente și parametri. În

acest scenariu, un operator puternic cu o experiență îndelungată pe alte piețe, împreună cu un suport financiar adecvat, se poate baza pe o forță importantă și factori de oportunitate.

V. ANALIZA ACTIVITĂȚII DEBITORULUI ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE

În perioada de observație, începând cu data deschiderii procedurii, activitatea debitorului a fost redusă, fără însă a fi întreruptă. Activitatea comercială s-a axat în principal pe încheierea contractelor de locațiune a spațiului deținut în proprietate de debitoare. Pentru anul 2015 s-au avut în vedere efectuarea de minimum de investiții în scopul conservării valorii mijloacelor fixe și/sau îmbunătățirii parametrilor tehnici ai acestora.

VI. OBIECTIVELE ȘI STRUCTURA PLANULUI. MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A PLANULUI

VI.1. Date generale:

Planul de reorganizare poate fi caracterizat ca un instrument juridico-economic elaborat cu anticipație, care cuprinde operațiunile de natură economică, juridică și socială, destinate să conducă la restructurarea și continuarea activității debitorului și plata pasivului acestuia.

Planul de reorganizare propus de debitor are în vedere varianta restructurării operaționale și financiare și continuarea activității debitorului.

În măsura în care veniturile rezultate din activitatea comercială vor fi insuficiente, măsurile adecvate pentru realizarea planului se vor completa și cu măsura lichidării parțiale a bunurilor debitoarei în baza hotărârii adunării creditorilor și cu procedura prevăzută de art. 116-118 din Legea nr. 85/2006 .

VI.2. Obiectivele Planului

Obiectivul fundamental al planului îl constituie menținerea activității companiei, plata creanțelor potrivit programului de plăți, parte integrantă a planului, cât și acoperirea integrală a creanțelor curente născute după data deschiderii procedurii cât și pe durata derulării planului de reorganizare.

Planul de reorganizare a fost întocmit pe o perioadă de trei ani.

Planul de reorganizare indică perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității societății debitoare, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței serviciilor și produselor oferite de debitor.

Măsurile adecvate pentru punerea în aplicare a planului de reorganizare sunt stabilite în conformitate cu prevederile art. 95 alin. (6) din Legea 85/2006.

VI.3. Surse de finanțare pentru continuarea activității și măsurile de creștere a veniturilor și de restrângere a cheltuielilor

VI.3.1. Surse de finanțare

Pe perioada reorganizării, debitorul își propune asigurarea fondurilor financiare necesare continuării activității din surse proprii și atrase, după cum urmează:

- ✓ Principala sursă de finanțare o vor reprezenta veniturile realizate din activitatea comercială derulată
- ✓ O sursă importantă de finanțare a planului de reorganizare o va constitui veniturile pe care debitorul le va obține din închirierea spațiului situat în municipiul București, Bld. Iuliu Maniu nr. 562, Sector 6. Veniturile din chirii sunt estimate în perioada următoare la suma de 14.086 lei urmând a crește la sfârșitul anului 2016 la suma de 20.836 lei, iar în 2017 se estimează ca societatea să încaseze în 62.000 lei/lunar din contractele de locațiune.
- ✓ În cazul în care aceste venituri se vor dovedi insuficiente, debitorul are în vedere și luarea unor măsuri de lichidare parțială a bunurilor mobile și/sau imobile, vânzarea urmând a se realiza după procedura prevăzută de art. 116 - 118 din Legea nr. 85/2006. Se are în vedere în primul rând vânzarea utilajelor aflate în dotarea societății, precum și a materiilor prime care nu mai sunt folosite de societate enumerate în lista anexată prezentului plan de reorganizare.

- ✓ În eventualitatea în care, pe parcursul derulării planului de reorganizare se va constata că sursele financiare obținute din surse de finanțare arătate în prezentul plan, avem în vedere și inițierea procedurilor de vânzare a imobilelor afectate de garanții, evident în condițiile în care creditorul garantat își va da acordul în acest sens. Vânzarea în procedura reorganizării judiciare ar prezenta avantajul că nu se înfăptuiește sub presiunea timpului cum se întâmplă în faliment, astfel încât se poate urmări încasarea unui preț adecvat. Precizăm faptul că pentru vânzarea imobilului au fost primite deja o serie de oferte de la diverse societăți interesate. Un alt avantaj în această operațiune de vânzare ar consta în faptul că imobilul s-ar vinde închiriat, ceea ce i-ar spori valoarea, dar și perspectiva de a fi cumpărat de chiriași
- ✓ De asemenea asociatul are în vedere inițierea de demersuri de atragere a unor investitori, fie prin majorarea capitalului social al societății, fie prin vânzarea de participații combinat cu aducerea de capital de lucru în companie, fie prin orice asocierea comercială aducătoare de venituri suplimentare .
- ✓ Păstrarea profitului realizat ca sursă proprie de finanțare.
- ✓ O importantă sursă de finanțare a măsurile prevăzute în planul de reorganizare o constituie sumele ce vor fi obținute din vânzarea liniilor tehnologice de fabricare a peleiilor. În fundamentarea planului s-a avut în vedere faptul că la sfârșitul celor 12 (doisprezece) semestre încasările din vânzarea de mărfuri să ajungă la suma de 28.900.000 lei.

Pentru a ajunge la această producție de linii tehnologice, debitoarea urmează ca începând din al doilea semestru al planului de reorganizare să realizeze venituri, crescând astfel ușor cu fiecare lună. Până a ajunge la veniturile estimate, debitoarea va susține cheltuielile uzuale ale societății cu veniturile realizate din chirii. Astfel, pentru a realiza venituri semnificative în vederea acoperirii în totalitate a creanțelor înscrise în Tabelul definitiv de creanțe, debitoarea nu poate achita aceste sume decât la sfârșitul celor 12 (doisprezece) semestre ale planului de reorganizare.

VI.3.2. Măsurile de eficientizare a activității

În vederea creșterii veniturilor debitorul are în vedere, fără a fi considerate limitativ, următoarele măsuri :

- gestionarea eficientă a contractelor aflate pe rol precum și încheierea de noi contracte
- extinderea gamei de categorii de servicii oferite
- extinderea portofoliului de clienți
- publicitatea serviciilor oferite
- orientarea spre încheierea de contracte cu plata la termen scurt
- extinderea gamei de clienți din activitățile secundare
- atragerea de fonduri europene pentru dezvoltarea activității societății.

O constantă permanentă a managementului va trebui să fie reducerea costurilor, în care scop se va preocupa de:

- selecția atentă a furnizorilor și negocierea unor condiții de contractare mai avantajoase decât până în prezent
- eliminarea activităților neesențiale pentru societate
- analiza periodică a costurilor și luarea de măsuri operative de corecție și reducere a lor
- urmărirea executării contractelor astfel încât să se elimine riscul plății de daune interese
- în același scop al evitării pierderilor din întâzieri la plată - urmărirea respectării scadențelor datoriilor bugetare curente

VI.4. Tabelul definitiv al creanțelor

a) Tabelul definitiv al creanțelor înregistrate față de debitor se prezintă astfel :

1. Categoria creanțelor garantate - în valoare totală de 13.723.263,81 lei;
2. Creanțe bugetare - în valoare totală de 1.514.061 lei;
3. Categoria creanțe chirografare - în valoare totală de 4.143.453,32 lei;
4. Categoria alte creanțe chirografare - în valoare totală de 63.220,66 lei;
5. Categoria creanțelor subordonate - în valoare totală de 19.455.664,99 lei.

VI.5. Programul de plată a creanțelor prevăzut prin planul de reorganizare

- **Gradul de satisfacere a creanțelor înscrise în tabelul definitiv de creanțe în timpul derulării planului de reorganizare este următorul:**
 - categoria creanțelor garantate - 100 %
 - categoria creanțelor bugetare - 100 %
 - categoria creanțelor chirografare - 100 %
 - categoria alte creanțe chirografare - 100 %
 - categoria creanțelor subordonate - 100 %
- Prin eşalonare / rescadentare și reducerea cunatumului, toate creanțele sunt defavorizate.
- Planul prevede tratament egal în cadrul fiecărei grupe pentru toate creanțele respectându-se aceleași proporții de determinare a ratelor trimestriale
- Având în vedere existența garanțiilor reale mobiliare și imobiliare, prin raportare la grupele de creanțe sus menționate cât și față de gradul de satisfacere a creanțelor, niciuna dintre categoriile de creanțe și niciuna dintre creanțe nu primește mai puțin decât ar primi în cazul falimentului

Față de cele de mai sus, debitorul propune următorul mecanism de stabilire a programului de plată:

1. Programul de plată este întocmit pe o durată de 3 ani, începând cu trimestrul calendaristic imediat următor celui în care se va confirma planul de reorganizare de către judecătorul sindic. Pentru clarificare, în cazul în care planul de reorganizare va fi aprobat de judecătorul sindic în ședința de judecată din data de 10.10.2015, primul trimestru calendaristic al planului va cuprinde lunile ianuarie - martie 2016. Ultimul trimestru al planului în această situație, va cuprinde lunile octombrie - decembrie 2018.
2. Plata creanțelor va fi efectuată în trimestrul 12 (doisprezece) în ultima zi lucrătoare a ultimei luni a trimestrului.
3. Fluxurile de încasări și celelalte surse de finanțare, acopera datoriile curente precum și creanțele înscrise în programul de plată.
4. Creanțele născute în perioada de observație și neachitate cât și creanțele ce se vor naște în perioada de reorganizare vor fi achitate de asemenea distinct de mențiunile din programul de plată, actualizându-se corespunzător cash flow-ul pe măsură ce acestea devin scadente.

NOTA I: La categoria creanțelor garantate se va distribui suma de 237,909 lei domnului RADU SEBASTIAN ca urmare a îndeplinirii condiției suspensive menționată în Tabelul de creanțe al debitoarei, respectiv executarea silită a bunurilor acestuia în calitate de fidejutor în Acordul de împrumut nr. FA 732/25.11.2010 astfel cum rezultă din PROCESUL - VERBAL DE LICITAȚIE PUBLICĂ din data de 18.06.2015 emis în Dosarul de executare nr. 275/2012 aflat pe rolul B.E.J.A. Toma Ana-Maria și Toma Nina-Valentina. Pe măsură ce se vor executa și alte bunuri, se va modifica Graficul de plăți în mod corespunzător fiind trecute și sumele reprezentând contravaloarea bunurilor executate.

NOTĂ II: Din creanța trecută în Tabelul definitiv de creanțe în favoarea societății MARFIN BANK (ROMÂNIA) S.A. s-a scăzut suma de 237,909 lei ca urmare a recuperării acesteia de către creditoarea prin executarea silită a imobilului aparținând fidejutorul Radu Sebastian astfel cum rezultă din PROCESUL - VERBAL DE LICITAȚIE PUBLICĂ din data de 18.06.2015 emis în Dosarul de executare nr. 275/2012 aflat pe rolul B.E.J.A. Toma Ana-Maria și Toma Nina-Valentina.

Creditoarea MARFIN BANK (ROMÂNIA) S.A. a fost trecută în graficul de distribuție cu suma totală înscrisă în TABELUL DEFINITIV DE CREANȚE însă în măsura în care până la acea dată se va vinde imobilul ce formează garanția creditoarei se va modifica în mod corespunzător și creanța acesteia, prin scăderea sumei recuperate. De asemenea, se va modifica creanța creditoarei și în măsura în care se vor recupera sume de către aceasta ca urmare a procedurii executării silite desfășurată împotriva garanțiilor sau a fidejutorilor.

Programul de plată pe categorii de creanțe este prevăzut în ANEXA nr . 8.

Celelalte cheltuieli de administrare (procedură), cheltuieli de comunicare și de publicitate a planului, taxe poștale sunt prevăzute în Cash Flow (**ANEXA nr. 7**) și sunt în sarcina debitoarei.

VI.6. Conducerea debitorului după confirmare

După confirmarea planului de reorganizare, conducerea debitorului va fi asigurată de debitor prin administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar.

Pentru a asigura un control eficient asupra derulării planului de reorganizare, administratorul special va prezenta administratorului judiciar spre a supune aprobării comitetului creditorilor, înainte de finele fiecărui trimestru al planului, un raport conținând măsurile întreprinse până atunci, veniturile și cheltuielile efectuate, precum și previziunile pentru trimestrul următor, inclusiv cheltuielile necesare și utile de efectuat. Măsura de mai sus va permite creditorilor luarea în timp util a măsurilor pe care le vor considera conforme intereselor lor: (i) adaptarea corespunzătoare a programului de plată prin modificarea planului de reorganizare în acord cu art. 101 alin 5 din Legea nr. 85/2006, (ii) solicitarea de a intra în faliment dacă vor fi aplicabile dispozițiile art. 105 din Legea nr. 85/2006 .

VII. PREZENTAREA PREVIZIUNILOR PRIVIND FLUXUL DE NUMERAR

Fiind vorba de o situație de insolvență, proiecția corectă a fluxurilor de numerar are o importanță semnificativă în activitatea de reorganizare a debitoarei.

Această proiecție are rolul de a asigura în mod concomitent:

- Finanțarea proiectelor reprezentând activitatea curentă a debitoarei;
- Achitarea datoriilor din timpul procedurii;
- Acoperirea onorariului administratorului judiciar, a cheltuielilor de administrare și conservare a bunurilor și a celorlalte cheltuieli de procedura;

În privința întocmirii corecte și echilibrate a fluxului de numerar, privind activitatea curentă, trebuie corelate în mod corect termenele de plată, termenele de încasare cu specificul activității.

Astfel cum am arătat în capitolele anterioare, fondurile financiare din activitatea comercială curentă vor fi completate, după necesități, cu fonduri din celelalte surse financiare enumerate, astfel încât, la sfârșitul celor 3 ani de reorganizare, debitoarea va avea achitat toate datoriile înscrise la masa credală conform procentului stabilit prin planul de reorganizare, datoriile din perioada de observație, precum și cele curente din timpul planului.

Bugetele de venituri și cheltuieli previzionate pentru perioada planului sunt prevăzute în **ANEXA nr. 4 - 6**.

VIII. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE

În conformitate cu dispozițiile art. 102 din Legea nr. 85/2006, planul de reorganizare confirmat de judecătorul sindic constituie titlu executoriu pentru obligațiile asumate. Din dispozițiile conținute în secțiunea a 6 a Legii, rezultă că executarea planului de reorganizare se află sub controlul celor 3 participanți importanți la procedură: - judecătorul sindic, administratorul judiciar și creditorii.

Pentru înțelegerea mecanismului controlului asupra modului de îndeplinire a planului, vom trata principalele atribuții ale fiecăruia dintre autoritățile mai sus menționate, în ordinea inversă enumerării :

- i) **Creditorii** - prima autoritate cu drept de decizie în aprobarea planului, este prima care verifică și cenzurează punerea în aplicare a măsurilor de restructurare și a programului de plată conținute de plan. Potrivit art. 106 din Lege „*Debitorul prin administratorul special sau, după caz, administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului. Ulterior aprobării de către comitetul creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la grefa tribunalului, iar debitorul sau, după caz, administratorul judiciar va notifica aceasta tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor. (2) De asemenea, administratorul judiciar va prezenta și situația cheltuielilor efectuate pentru bunul mers al activității, în vederea recuperării acestora, potrivit art. 102 alin. (4), care va fi avizată de comitetul creditorilor. (3) În termen de 5 zile de la ședința comitetului creditorilor menționată la alin. (1), comitetul creditorilor va putea convoca adunarea generală a creditorilor pentru a prezenta măsurile luate de debitor și/sau de administratorul judiciar, precum și efectele acestora și să propună motivat și alte măsuri*”.

- ii) **Administratorul judiciar** - supraveghează și controlează derularea planului de reorganizare conform mențiunilor din plan .
El exercită permanent un control riguros cu privire la punerea în practică a măsurilor aprobate prin plan, asigurând supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de debitoare, cu privire la care prezintă creditorilor rapoartele sus menționate .
- iii) **Judecătorul-sindic** - Reprezintă autoritatea principală care supraveghează întreaga procedură de reorganizare judiciară.

Sanctiunea neîndeplinirii măsurilor aprobate prin plan .

Potrivit art. 105 alin. (1) din legea nr. 85/2006 „*Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale, administratorul judiciar, comitetul creditorilor sau oricare dintre creditorii, precum și administratorul special pot solicita oricând judecătorului-sindic să aprobe intrarea în faliment, în condițiile art. 107 și următoarele.*”

IX. ÎNCETAREA REORGANIZĂRII JUDICIARE

Încetarea procedurii de reorganizare judiciară poate avea loc prin închiderea cu succes a planului de reorganizare sau, astfel cum am arătat mai sus, ca urmare a eșuării planului și trecerii la faliment.

Planul de reorganizare se consideră realizat cu succes în situația în care toate măsurile cuprinse în el, inclusiv programul de plată a creanțelor vor fi fost realizate întocmai. Efectele închiderii procedurii reorganizării prin realizarea planului de reorganizare constau în descărcarea debitorului de orice răspundere în sensul art. 95 alin (5) lit. c) din Legea nr. 85/2006 .

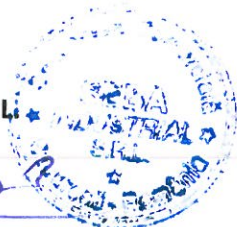
X. CONCLUZII FINALE

Având în vedere toate cele expuse mai sus, apreciem ca planul de reorganizare a activității debitorului propus de noi, răspunde atât intereselor creditorilor cât și ale debitorului și prezintă șanse reale de reușită, motiv pentru care îl propunem spre aprobare și confirmare.

ANEXE:

- Anexa nr. 1: Tabelul definitiv al creanțelor debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L.
Anexa nr. 2: Valoarea contabilă și gradul de amortizare a bunurilor debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L.
Anexa nr. 3: Situația mărfurilor debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L.
Anexa nr. 4: Situația veniturilor și a cheltuielilor preconizate a se efectua în anul 2016;
Anexa nr. 5: Situația veniturilor și a cheltuielilor preconizate a se efectua în anul 2017;
Anexa nr. 6: Situația veniturilor și a cheltuielilor preconizate a se efectua în anul 2018;
Anexa nr. 7: Bugetul de cash-flow;
Anexa nr. 8: Programul de plată al creanțelor;
Anexa nr. 9: Alte acte în susținerea Planului de reorganizare:
- Contract de închiriere nr. 098/28.12.2013 și Act Adițional nr. 1/27.02.2015;
 - Contract de închiriere nr. 099/30.05.2014 și Act Adițional nr. 1/30.04.2015;
 - Contract de închiriere nr. 100/01.06.2014 și Act Adițional nr. 1/30.04.2015;
 - Contract de închiriere nr. 101/17.06.2015;
 - Contractul de vânzare-cumpărare nr. 103.215.GPT din 10.06.2015;
 - Adresa nr. DC3/11.05.2015 emisă de Marfin Bank către NEW STARS COMPANY IMPEX S.R.L.;
 - Adresa nr. 06/21.05.2015 emisă de NEW STARS COMPANY IMPEX S.R.L. către Marfin Bank;
 - Adresa nr. 10/27.04.2015 emisă de SARA REAL COMPANY S.R.L. către Marfin Bank.

Radu Sebastian
Administrator special
SEBA INDUSTRIAL S.R.L.



DECIZIE A ASOCIATULUI UNIC
al societății
SEBA INDUSTRIAL S.R.L.
din data de 10.07.2015
București, B-dul Iuliu Maniu nr. 562, Sectorul 6
înregistrată la ORCTB sub J40/24554/1994, CUI RO 14942091

Subsemnatul:

- **RADU SEBASTIAN, domiciliat în Municipiul București, Aleea Callatis nr. 3, Bl. A 14, Sc. B, Et. 1, Ap. 21, sectorul 6, având CNP: 1460824400436**

în calitate de asociat unic al societății SEBA INDUSTRIAL S.R.L., cu sediul în municipiul București, B-dul Iuliu Maniu nr. 562, Sectorul 6, înregistrată la ORCTB sub J40/24554/1994, având CUI RO 14942091,

în temeiul dispozițiilor art. 18 alin. (1) lit. d) raportate la cele ale art. 94 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2006, am hotărât azi 10.07.2015, următoarele:

- **aprobarea PLANULUI DE REORGANIZARE privind debitoarea SEBA INDUSTRIAL S.R.L.**
- **împuternicirea administratorului special RADU SEBASTIAN, domiciliat în Municipiul București, Aleea Callatis nr. 3, Bl. A 14, Sc. B, Et. 1, Ap. 21, sectorul 6, având CNP: 1460824400436, să redacteze, să formuleze și să înregistreze la TRIBUNALUL BUCUREȘTI în Dosarul nr. 27802/3/2012 planul de reorganizare a activității debitoarei SEBA INDUSTRIAL S.R.L.**

Redactată și semnată în 3 (trei) exemplare originale la sediul societății.

ASOCIAT

RADU SEBASTIAN



Judetul Vâlcea	18
Sectiunea I - Profesioniști.....	18
1. Societatea TOTAL ELECTRIC OLTENIA SA.....	18

Judetul Arges

Sectiunea I - Profesioniști
1. Societatea ODEON SRL, cod unic de înregistrare: 3110040
 România, Tribunalul Specializat Argeș
 bd. I.C Brătianu, nr. 7
 Pitești
 Sala 4
 Dosar nr. 157/1259/2014/a5
 Termen 3.06.2015

Citație

emisă la: ziua 22, luna 04, anul 2015

- DM Insolv Consult IPURL, cu sediul în București, str. Cogâlnic, nr. 31, sector 3, lichidator judiciar al debitorului SC Odeon SRL, cu sediul în Pitești, str. Depozitelor, nr. 10, camera nr. 11, et. 1, jud. Argeș, J3/121/1992, CUI3110040/1993, reclamant,
 - SC Odeon SRL, cu sediul în Pitești, str. Depozitelor, nr. 10, camera nr. 11, et. 1, jud. Argeș, J3/121/1992, CUI3110040/1993, debitor,
 - Crăciun Ioana, domiciliată în Mărăcineni, sat Argeșelu, nr. 134, jud. Argeș, pârâtă.
- Sunt chemați la această instanță, camera 1, completul 5 - fond, în ziua de 03 luna 06, anul 2015, ora 8, 30 pentru soluționarea acțiunii în constatare, debitor fiind SC Odeon SRL, cu sediul în Pitești, str. Depozitelor, nr. 10, camera nr. 11, et. 1, jud. Argeș, J3/121/1992, CUI3110040/1993.
 Parafa președintelui instanței,

Grefier,

Municipiul Bucuresti

Sectiunea I - Profesioniști
1. Societatea SEBA INDUSTRIAL SRL, cod unic de înregistrare: 6640220
 Tribunalul București, Sectia a -VII-a Civila
 Dosar nr. 27802/3/2012, Termen: 27.05.2015

Tabel definitiv al creanțelor SC Seba Industrial SRL - în insolventa, in insolvency, en procedure collective
 Nr. 1315 /22.05.2015

Nr	Creditori	Adresa	Suma pentru care s-a cerut verificarea	Suma inscrisa in tabel	Natura creantei/ Prioritatea	Suma Respinsa; Motivul respingerii; observatii
	Grupa Nr.1- Creante garantate					
1.	Radu Sebastian	București, Aleea Callatis, nr.3, bl.A14, Sc.B, et.1, ap.21, Sector.6	161.101,69 euro +1.968.312,22 lei și 40.900 lei	2.753.582,58 lei	Garantata Art.121 alin.1 pct.2	Creanta sub conditia suspensiva adjudecarii imobilului aflat în proprietatea creditorului
2.	Marfin Bank (Romania)Sa	București, str. Emanoil Porumbaru nr. 90-92, sector 1	2.071.367,30 Euro + 2.038.153,46 lei	10.969.681,23 lei	Garantata Art.121 alin.1 pct.2	Cf. sent. Civile nr. 3868/29.04.2015 pron. de Trib. Buc. în dos. 27802/3/2012/a5
	Total creante garantate		2.232.468,99 euro și 4.006.465,68 lei	13.723.263,81 lei		
	Grupa Nr.2 –Creante bugetare					
3.	Directia Generala a Finantelor Publice a Municipiului București	București, str. Prof.Dr. Dimitrie Gerota, nr.13, Sector.2	1.514.061 lei	1.514.061 lei	Bugetara Art 123, alin 4	
	Total creante bugetare		1.514.061 lei	1.514.061 lei		
	Grupa nr. 3– Creante chirografare					
4	Blue Sky Turism SRL	București, Bd. Dacia, nr.45, Sector.1	6.665 lei debit principal + 1.571 lei dobanda legala = 8.236 lei	8.236 lei	Chirografara Art.123, alin7	
5.	Class IT Outsourcing SRL	Sediu procesual ales București, Preciziei Business Center, Bd. Preciziei, nr.1, et.4, Sector.6	17.310,70 lei	17.310,70 lei	Chirografara Art.123, alin7	

Desnat exclusiv beneficiarilor publicației Buletinul Procedurilor de Insolvență pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 469/2005, modificată și completată prin HG nr. 1881/2006 și prevederile HG nr. 124/2007

BULETINUL PROCEDURILOR DE INSOLVENȚĂ Nr. 9553/26.05.2015

Nr	Creditori	Adresa	Suma pentru care s-a cerut verificarea	Suma inscrisa in tabel	Natura creantei/ Prioritatea	Suma Respinsa; Motivul respingerii; observatii
6.	Robotsnet Consulting SRL	Sediu ales la Urban și Asociații în București, Preciziei Business Center, Bd. Preciziei, nr.1, et.4, Sector.6	50.280,48 lei	50.280,48 lei	Chirografara Art.123, alin7	
7.	BT Leasing Transilvania IFN SA	Cluj-Napoca, str. G Baritiu, nr.1, et.1, jud. Cluj	108.974,86 lei	108.974,86 lei	Chirografara Art.123, alin7	
8.	Cosmote Romanian Mobile Telecommunications S.A	București, str. Nicolae Titulescu, nr.4-8, Cladirea America House, Aripa de Vest, et.5 și 6, Sector.1	9.378,07 lei debit principal + 10.058,44 penalitati + 1.200 lei contravaloare costuri incetare anticipata + 120 lei taxa judiciara de timbru = 20.756,51 lei	7.274,97 lei reprezentand 3.464,16 lei debit principal și 3.810,81 lei penalitati	Chirografara Art.123, alin7	Se respinge suma de 120 lei taxa judiciara de timbru, 1.200 lei costuri anticipate și suma de 12.161,54 reprezentand (5.913,91 debit principal și 6.247,63 lei penalitati de intarziere)
9.	SC Marfin Leasing IFN SA	București, str. Emanoil Porumbaru nr. 90-92, sector 1	161.764,67 lei compus din 41.507,21 lei debit principal, 71.833,62 lei capital nerambursat + dobanda, 2.243,13 lei dobanda aferenta capitalului nerambursat, 2.6354,72 lei penalitati de intarziere facturate și nefacturate, 2.585,93 lei chelt. ult. rezilierii contr. și 17.240,06 lei TVA	56.531,99 lei reprezentand 41.507,21 lei debit principal, 14.643,6 lei penalitati aferente debitului principal și 381,99 lei daune interese	Chirografara Art. 123 pct. 7	Se respinge suma de 105.232,68 lei, reprezentand penalitati calculate dupa data deschiderii procedurii de insolventa și daunele interese care nu au fost dovedite decat pentru suma de 381,18 lei, iar cheltuielile de de depozitare dupa reposesie nu au fost luate în calcul, nefiind contractuale.
10	Sc Timis-Forest-Impex Srl	Borsa, str. Crangului, nr. 1A, jud. Maramures	3.418.236,36 lei	3.772.365,65 lei reprezentând 3.418.236,36 lei debit și 354.129,29 lei penalități întârziere	Chirografara Art. 123 pct. 7	Conform deciziei civile nr. 906/09.04.2014 pronunțate de Curtea de Apel București în dos. 27802/3/2012/a3
11	SC Ager Leasing IFN SA	Calea Floreasca nr. 212, sector 1, București	122.478,67 lei	122.478,67 lei reprezentand 68.516,91 lei capital nefacturat și 53.961,75 lei penalitati facturate	Chirografara Art. 123 pct. 7	
	Total creante chirografare		3.908.038,25 lei	4.143.453,32 lei		
	Grupa nr.4 - Alte creante chirografare					
12	Radu Sebastian	București, Aleea Callatis, nr.3, bl.A14, Sc.B, et.1, ap.21, Sector.6	63.220,66 lei	63.220,66 lei	Creante conform Art.123 alin8	
	Total Alte Creante Chirografare		63.220,66 lei	63.220,66 lei		
	Grupa Nr.5- Creante subordonate					
13	Radu Sebastian	București, Aleea Callatis, nr.3, bl.A14, Sc.B, et.1, ap.21, Sector.6	11.666,20 lei	11.666,20 lei	Creante conform Art.123 alin 9	
	Total Creante subordonate		11.666,20 lei	11.666,20 lei		
	TOTAL CREANTE		2.232.468,99 euro + 9.503.451,79 lei	19.455.664,99 lei		

* sumele exprimate în Euro sunt calculate conform art. 69 alin 2 din legea 85/2006 privind procedura insolvenței (1 Euro = 4.6205 lei la data de 26.07.2012, data deschiderii procedurii de insolventa

A&A Consultants IPURL,

Administrator judiciar al SC Seba Industrial SRL, prin Practician în insolventa Anastasescu Marieta

data: 31 Mai 2015

Filteru: cont=371 MARFURI, documentele sunt din luna 5/2015

C.U.I. RO 6640220 CSSV 136.600 LEI
 RON

Numere	Ges- ti- une	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold	Cantitate finala
BANDA 0,5*18 AL 1050 DEP 371 (KG) 23		MF0003	17.2994	2,854.40	165.0000				2,854.40	165.0000
BUCSA POMPA FALCIONI DEP 371 2011040 (BUC) 23		MF0030	100.9600	100.96	1.0000				100.96	1.0000
BURGHIU CU COADA LISA 4mm (BUC) 23		MF0036	6.0000	228.00	38.0000				228.00	38.0000
BURGHIU CU COADA LISA 6mm (BUC) 23		MF0037	11.5000	310.50	27.0000				310.50	27.0000
CABINA VOPSI MOD. EN/S 210-CE IMAS (BUC) 23		MF0011	9318.0200	9,318.02	1.0000				9,318.02	1.0000
CACIULA PROTECTIE KT DEP 371 INOX d=100 (BUC) 23		MF0006	95.9000	95.90	1.0000				95.90	1.0000
CARUCIOR ALIMENTAR INOX (BUC) 23		MF0034	8682.1700	8,682.17	1.0000				8,682.17	1.0000
COLIER d=125 (BUC) 23		MF0033	5.3600	16.08	3.0000				16.08	3.0000
COS FUM PERDEA DUBLA DEP 371 INOX 1000*100*150 (BUC) 23		MF0001	191.5200	191.52	1.0000				191.52	1.0000
CUREA 1112*10*6 Z (BUC) 23		MF0020	14.0000	42.00	3.0000				42.00	3.0000
CUREA 1362*10*6 SPZ (BUC) 23		MF0025	29.5100	59.02	2.0000				59.02	2.0000
CUREA 1762*10*6 SPZ (BUC) 23		MF0026	36.1100	144.44	4.0000				144.44	4.0000
CUREA 1800*10*6 XPZ (BUC) 23		MF0024	27.6325	110.53	4.0000				110.53	4.0000
CUREA 1950*9*7 (BUC) 23		MF0023	25.2800	50.56	2.0000				50.56	2.0000
CUREA 1962 SPZ (BUC) 23		MF0027	26.2843	183.99	7.0000				183.99	7.0000
CUREA 2000*10*6 (BUC) 23		MF0016	5.0000	30.00	6.0000				30.00	6.0000
CUREA 600*10*6 LI (BUC) 23		MF0017	7.0000	14.00	2.0000				14.00	2.0000
CUREA 700*10*6 LI (BUC) 23		MF0022	4.3000	12.90	3.0000				12.90	3.0000
CUREA 710*10*6 Z (BUC) 23		MF0019	3.0017	18.01	6.0000				18.01	6.0000

C.U.I. RO 6640220 CSSV 136.600 LEI Filtru: cont=371 MARFURI, documentele sunt din luna 5/2015

Numa	Ges- ti- une	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold final	Cantitate finala
(BUC)	23									
CUREA 750*10*6 Z	DEP 371	MF0018	5.4600	10.92	2.0000				10.92	2.0000
(BUC)	23									
CUREA 937*10*6 Z	DEP 371	MF0021	17.6200	105.72	6.0000				105.72	6.0000
(BUC)	23									
CUTIT TIP PLACA	DEP 371	MF0039	10.2000	10.20	1.0000				10.20	1.0000
40*40*8 (BUC)	DEP 371									
CUTIT TOCATOR 35*14	DEP 371	MF0038	30.0000	30.00	1.0000				30.00	1.0000
(BUC)	23									
DUZA AB 11/40 WAGNER	DEP 371	MF0057	59.6800	298.40	5.0000				298.40	5.0000
(BUC)	23									
DUZA AB 13/40	DEP 371	MF0089	65.3867	196.16	3.0000				196.16	3.0000
T3123,40B WAGNER	DEP 371									
(BUC)	23									
DUZA AB 15/40	DEP 371	MF0090	60.3200	60.32	1.0000				60.32	1.0000
T315,40B WAGNER	DEP 371									
(BUC)	23									
DUZA AB 9/40	DEP 371	MF0088	30.0900	30.09	1.0000				30.09	1.0000
T309,40B WAGNER	DEP 371									
(BUC)	23									
DUZA S SPECIAL	DEP 371	MF0058	30.0900	60.18	2.0000				60.18	2.0000
WAGNER (BUC)	DEP 371									
FILTRU RT12278	DEP 371	MF0091	15.5713	124.57	8.0000				124.57	8.0000
WAGNER (BUC)	DEP 371									
FILTRU T453,03	DEP 371	MF0083	1.5120	22.68	15.0000				22.68	15.0000
WAGNER (BUC)	DEP 371									
FILTRU T455 WAGNER	DEP 371	MF0084	9.3730	93.73	10.0000				93.73	10.0000
(BUC)	23									
FILTRU T892 WAGNER	DEP 371	MF0094	1.5200	1.52	1.0000				1.52	1.0000
(BUC)	23									
FILTRU T897 WAGNER	DEP 371	MF0093	1.5200	1.52	1.0000				1.52	1.0000
(BUC)	23									
FREZA DEGET	DEP 371	MF0029	15.0000	30.00	2.0000				30.00	2.0000
10*9,5*32 (BUC)	DEP 371									
INTRERUPATOR GENERAL	DEP 371	MF0028	39.0000	39.00	1.0000				39.00	1.0000
DS4/7,5 (BUC)	DEP 371									
MANDRINA MASINA	DEP 371	MF0056	20.0000	140.00	7.0000				140.00	7.0000
GAURIT 2332 MAGGI	DEP 371									
(BUC)	23									

C.U.I. RO 6640220 CSSV 136.600 LEI Filtru: cont=371 MARFURI, documentele sunt din luna 5/2015

Numere	Ges- ti- une	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold	final	Cantitate finala
MASINA DE GAURIT 420W tip B 101 (BUC) 23	DEP 371	MF0062	50.0000	1,900.00	38.0000				1,900.00		38.0000
MASINA DE SUDAT IN PUNCTE (BUC) 23	DEP 371	MF0015	500.0000	500.00	1.0000				500.00		1.0000
MOTOR 4kw 4P B3 IP55 (BUC) 23	DEP 371	MF0002	2349.2100	2,349.21	1.0000				2,349.21		1.0000
MOTOR MERKLE 1,5 GM S3534 cod 237900 23	DEP 371	MF0013	160.0000	160.00	1.0000				160.00		1.0000
PANZA CIRCULAR PL 120*3,2/4,3*20 Z=24 23	DEP 371	MF0040	59.5000	1,904.00	32.0000				1,904.00		32.0000
PANZA CIRCULARA PL 100*3*30 Z=20 inch 23	DEP 371	MF0048	25.0000	125.00	5.0000				125.00		5.0000
DR (BUC)	DEP 371	MF0055	118.2600	236.52	2.0000				236.52		2.0000
PANZA CIRCULARA PL 100*3,1/4,2*22 Z=24 23	DEP 371	MF0050	139.1550	556.62	4.0000				556.62		4.0000
PANZA CIRCULARA PL 100*3,2*22 Z=20 inch 23	DEP 371	MF0046	56.2225	1,349.34	24.0000				1,349.34		24.0000
PANZA CIRCULARA PL 250*2,2*80 Z=20+2 23	DEP 371	MF0045	60.0000	1,140.00	19.0000				1,140.00		19.0000
PANZA CIRCULARA PL 300*3,2*30 Z=96 23	DEP 371	MF0053	200.7500	200.75	1.0000				200.75		1.0000
PANZA CIRCULARA PL 300*3,2*60 Z=24+4 Di 23	DEP 371	MF0052	63.2600	63.26	1.0000				63.26		1.0000
FANTA (BUC)	DEP 371	MF0044	97.4607	4,288.27	44.0000				4,288.27		44.0000
PANZA CIRCULARA PL 300*3,2+2 Z=72 (BUC) 23	DEP 371	MF0047	134.2560	671.28	5.0000				671.28		5.0000
PANZA CIRCULARA PL 350*3,5*30 Z=108 23	DEP 371	MF0043	70.0000	350.00	5.0000				350.00		5.0000

Numere	Ges- ti- une	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold	finalCantitate finala
--------	--------------------	-----	------	-----------------	-----------------------	-------	---------	--------	-------------	--------------------------

350*4,6*80 Z=72 (BUC)	23									
PANZA CIRCULARA PL 400*3,5*30 Z=84 ()	DEP 371 23	MF0049	126.5238	1,012.19	8.0000				1,012.19	8.0000
PANZA CIRCULARA PL 400*3,8*35 Z=80	DEP 371 23	MF0054	60.0000	60.00	1.0000				60.00	1.0000
PANZA CIRCULARA PL 400*4*110 Z=36+6	DEP 371 23	MF0051	147.0000	147.00	1.0000				147.00	1.0000
PANZA PANGLICA 6670*110 (BUC)	DEP 371 23	MF0041	989.8550	1,979.71	2.0000				1,979.71	2.0000
PATINA FRANARE MINI PROFI (BUC)	DEP 371 23	MF0092	760.9100	760.91	1.0000				760.91	1.0000
PIESA EVACUARE CONDENS TIP DFP d=100 (BUC)	DEP 371 23	MF0007	98.9000	98.90	1.0000				98.90	1.0000
PIZZI 0003 CAP UNIVERSAL PISTOL (BUC)	DEP 371 23	MF0060	2.0450	8.18	4.0000				8.18	4.0000
PIZZI 0005 DISPOZITIV APLICAT	DEP 371 23	MF0079	31.2700	31.27	1.0000				31.27	1.0000
ADEZIV 8*25 (BUC)	DEP 371	MF0080	31.2675	125.07	4.0000				125.07	4.0000
PIZZI 0006 DISPOZITIV APLICAT	DEP 371 23	MF0076	31.2675	125.07	4.0000				125.07	4.0000
ADEZIV 10*30 ()	DEP 371	MF0078	96.6500	96.65	1.0000				96.65	1.0000
PIZZI 0007 DISPOZITIV APLICAT	DEP 371 23	MF0073	128.8900	128.89	1.0000				128.89	1.0000
ADEZIV 12*40 (BUC)	DEP 371	MF0074	140.3500	140.35	1.0000				140.35	1.0000
PIZZI 0011 DISPOZITIV APLICAT	DEP 371 23									
ADEZIV 12*40 DUBLU (BUC)	DEP 371									
PIZZI 0017 DISPOZITIV APLICAT	DEP 371 23									
ADEZIV (BUC)	DEP 371									
PIZZI 0019 DISPOZITIV APLICAT	DEP 371 23									
ADEZIV (BUC)	DEP 371									

RON C.U.I. RO 6640220 CSSV 136.600 LEI Filtru: cont=371 MARFURI, documentele sunt din luna 5/2015

Numa	Ges- ti- une	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold	final	Cantitate finala
PIZZI 0025	DEP 371	MF0072	112.8700	112.87	1.0000				112.87		1.0000
DISPOZITIV APLICAT 23											
ADEZIV (BUC)											
PIZZI 0046	PERIE	MF0067	0.7800	0.78	1.0000				0.78		1.0000
APLICAT ADEZIV q=25 23											
(BUC)											
PIZZI 0047	PERIE	MF0082	1.5000	7.50	5.0000				7.50		5.0000
APLICAT ADEZIV (BUC) 23											
PIZZI 0053	DEP 371	MF0066	5.0000	5.00	1.0000				5.00		1.0000
DISPOZITIV APLICAT 23											
ADEZIV (BUC)											
PIZZI 0063	SUPORT	MF0059	54.9367	164.81	3.0000				164.81		3.0000
DISPOZITIV APLICAT 23											
ADEZIV (BUC)											
PIZZI 0078	DEP 371	MF0064	383.8800	383.88	1.0000				383.88		1.0000
DISPOZITIV APLICAT 23											
ADEZIV (BUC)											
PIZZI 0079	DEP 371	MF0065	3.7500	3.75	1.0000				3.75		1.0000
DISPOZITIV APLICAT 23											
ADEZIV (BUC)											
PIZZI 0095	DEP 371	MF0069	75.4350	150.87	2.0000				150.87		2.0000
DISPOZITIV APLICAT 23											
ADEZIV L=30 (BUC)											
PIZZI 0109	RACORD	MF0081	2.0000	2.00	1.0000				2.00		1.0000
ALUMINIU (BUC)											
PIZZI 0295	DEP 371	MF0070	75.4300	75.43	1.0000				75.43		1.0000
DISPOZITIV APLICAT 23											
ADEZIV CU ROLA L=50											
(BUC)											
PIZZI 10020	ORING	MF0071	0.2010	2.01	10.0000				2.01		10.0000
I=8 (BUC)											
PIZZI 10039	DEP 371	MF0061	3.7800	3.78	1.0000				3.78		1.0000
MANOMETRU 0-10 BAR											
(BUC)											
PIZZI 9902	PISTOL	MF0063	200.3600	400.72	2.0000				400.72		2.0000
APLICAT ADEZIV (BUC) 23											
PIZZI 9914	FURTUN	MF0068	26.4800	26.48	1.0000				26.48		1.0000
NYLON L=4 m (BUC)											
PIZZI 9942	ROLA	MF0077	74.3200	74.32	1.0000				74.32		1.0000

C.U.I. RO 6640220 C.S.S.V 136.600 LEI Filtru: cont=371 MARFURI, documentele sunt din luna 5/2015

Numa	Ges- ti- une	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold	Cantitate finala
180mm BURETE (BUC)	23									
PIZZI 9991 SUPORT	DEP 371	MF0075	2.4000	4.80	2.0000				4.80	2.0000
VAS PLASTIC (BUC)	23									
PLACA CERAMICA FATA	DEP 371	MF0004	19.1900	38.38	2.0000				38.38	2.0000
ECOIDRO (BUC)	23									
RAMIFICATIE TIP T90	DEP 371	MF0008	147.0000	147.00	1.0000				147.00	1.0000
d=100-150 (BUC)	23									
REDUCTIE VS COD VS	DEP 371	MF0009	64.3000	64.30	1.0000				64.30	1.0000
100-80-INOX (BUC)	23									
REGULATOR	DEP 371	MF0032	441.2500	441.25	1.0000				441.25	1.0000
TEMPERATURA CU VALVA	23									
25-65 GRD (BUC)										
ROBINET RADIATOR TUR	DEP 371	MF0005	25.1200	75.36	3.0000				75.36	3.0000
1/2 (BUC)	23									
SET 3 BUC CUTITE	DEP 371	MF0035	159.7900	159.79	1.0000				159.79	1.0000
332*16*3 JPM13 (SET)	23									
SET 7 BUC FREZE	DEP 371	MF0042	643.4200	643.42	1.0000				643.42	1.0000
SCULPTAT (SET)	23									
SET GARNITURI T919	DEP 371	MF0086	55.6350	111.27	2.0000				111.27	2.0000
WAGNER (SET)	23									
SET GARNITURI POMPA	DEP 371	MF0031	529.0200	1,058.04	2.0000				1,058.04	2.0000
FALCIONI 5005026	23									
(SET)										
SET GARNITURI T9A6	DEP 371	MF0085	101.1400	101.14	1.0000				101.14	1.0000
WAGNER (SET)	23									
SINA GHIDARE PATINE	DEP 371	MF0010	612.9700	612.97	1.0000				612.97	1.0000
OMEGA SPRINT 2,10	23									
(BUC)										
SONDA RILEV	DEP 371	MF0014	30.0000	30.00	1.0000				30.00	1.0000
TEMPERATURA APA	23									
IDROFOX (BUC)										
TOCATOR TPF 15 EL	DEP 371	MF0012	8645.9900	8,645.99	1.0000				8,645.99	1.0000
12,5 HP 63936 (BUC)	23									
VALVA INVERSOARE	DEP 371	MF0087	180.3500	180.35	1.0000				180.35	1.0000
P498kw A/S WAGNER	23									
(BUC)										
Total:									57,954.71	610.0000



data: 31 Mai 2015

RON C.U.I. RO 6640220 CSSV 136.600 LEI Filtru: cont=301 MATERII PRIME, documentele sunt din luna 5/2015

Numere	Ges- ti- une	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold final	Cantitate finala
ARZATOR CENTRALA TERMICA SEBA 100 (BUC)	DEP 301 02 24	799980982	2984.7500	2,984.75	1.0000				2,984.75	1.0000
CARCASA CENTRALA TERMICA 55 KW (BUC)	DEP 301 02 24	001041160	630.0000	1,260.00	2.0000				1,260.00	2.0000
CARCASA VENTILATOR GGR 710/2T, 37 KW (BUC)	DEP 301 02 24	E01053140	6753.6100	6,753.61	1.0000				6,753.61	1.0000
CONTOR DE APA RECE 0-6 MC, 1" (BUC)	DEP 301 02 24	E03080062	317.6000	317.60	1.0000				317.60	1.0000
CUREA SPZ 1362 (BUC)	DEP 301 02 24	E02020372	23.4600	70.38	3.0000				70.38	3.0000
CUREA SPZ 950 (BUC)	DEP 301 02 24	E02020382	20.1367	60.41	3.0000				60.41	3.0000
ETICHETA SEBA 60*120 MM,AL 1 IDENTIFICA (BUC)	DEP 301 02 24	E03063022	6.0000	90.00	15.0000				90.00	15.0000
JGHEAB DE UMPLERE PEAL AB (BUC)	DEP 301 02 24	M16020292	2655.6700	2,655.67	1.0000				2,655.67	1.0000
LANT GAL 1 1/4" 208-1 (ML)	DEP 301 02 24	E02050121	90.6000	906.00	10.0000				906.00	10.0000
LANT GAL 3/4" 128-2 (ML)	DEP 301 02 24	E02050291	29.3600	102.76	3.5000				102.76	3.5000
MOTOR MAF 63 AM 0120KW (BUC)	DEP 301 02 24	799893510	220.0000	220.00	1.0000				220.00	1.0000
PIULITA OLANDEZA DN 32 INOX (BUC)	DEP 301 02 24	E03062922	15.4300	30.86	2.0000				30.86	2.0000
PIULITA OLANDEZA DN 80 INOX (BUC)	DEP 301 02 24	E03061022	68.7650	137.53	2.0000				137.53	2.0000
PLACA OSB 3*8 MM (BUC)	DEP 301 02 24	M02060591	37.0000	111.00	3.0000				111.00	3.0000
PLASA INOX 0,4 MM, DIAM. 0,12 (KG)	DEP 301 02 24	M01110061	202.8706	1,034.64	5.1000				1,034.64	5.1000
RACORD 'T' DN 80 INOX (BUC)	DEP 301 02 24	E07010149	58.1200	232.48	4.0000				232.48	4.0000
REDUCTOR SW40 I=80 0,18 KW (BUC)	DEP 301 02 24	799893520	500.0000	500.00	1.0000				500.00	1.0000
REZISTENTA TUBULARA 230V/230W (BUC)	DEP 301 02 24	M97060599	85.0000	170.00	2.0000				170.00	2.0000

C.U.I. RO 6640220 C.S.S.V 136.600 LEI Filtru: cont=301 MATERII PRIME, documentele sunt din luna 5/2015

Numar	Numar	Ges- ti- une	Cont	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold	Cantitate finala
ROTUND 45 POLIAMIDA 65A (BUC)	24	DEP 301	02	M02040042	21.1600	42.32	2.0000				42.32	2.0000
RULMENT 208 UCF 40 MM (BUC)	24	DEP 301	02	E01070231	69.1480	345.74	5.0000				345.74	5.0000
RULMENT 209 UCF 45 MM (BUC)	24	DEP 301	02	E01070221	141.0000	282.00	2.0000				282.00	2.0000
RULMENT 212 UCF (BUC)	24	DEP 301	02	E01070251	65.1000	130.20	2.0000				130.20	2.0000
SAC FILTRANT DIAM.200,L=2000 MM TEXTIL (BUC)	24	DEP 301	02	M06030109	37.0300	1,703.38	46.0000				1,703.38	46.0000
SISTEM INCHIDERE USA DREAPTA (BUC)	24	DEP 301	02	001070841	103.6700	103.67	1.0000				103.67	1.0000
TABLA PERFORATA OL GR=4 D=15 (KG)	24	DEP 301	02	M02030536	250.0071	350.01	1.4000				350.01	1.4000
TERMOCUPLU TIP K LN=500 LI=150 MM (BUC)	24	DEP 301	02	M10020401	259.0000	259.00	1.0000				259.00	1.0000
TOCATOR PAIE (BUC)	24	DEP 301	02	572000130	64000.0000	64,000.00	1.0000				64,000.00	1.0000
UMIDOMETRU MOD.WTR-1 (BUC)	24	DEP 301	02	M10200101	2370.0000	2,370.00	1.0000				2,370.00	1.0000
UMIDOMETRU MOD.WTR-2 (BUC)	24	DEP 301	02	M10200111	892.6733	2,678.02	3.0000				2,678.02	3.0000
VENTILATOR 4-72-3.5A CHINA (BUC)	24	DEP 301	02	E05050171	4197.7300	4,197.73	1.0000				4,197.73	1.0000
VENTILATOR CENTRIFUGAL GR 400/2 24 ROT 3KW (BUC)	24	DEP 301	02	E05050381	4032.2600	4,032.26	1.0000				4,032.26	1.0000
VENTILATOR RMS00, 2800 RPM, 15 KW (BUC)	24	DEP 301	02	E01052289	4227.1000	4,227.10	1.0000				4,227.10	1.0000
Total:											102,359.12	129.0000



Balanta gestiune

Data: 31 Mai 2015

Filtru: cont=345 PRODUSE FINITE, documentele sunt din luna 5/2015

Numere	Ges- ti- une	Cont	Cod	Pret	Sold initial	Cantitate initiala	Debit	Intrare	Credit	Iesire Sold final	Cantitate finala
MODUL EXPO CUL (BUC)	DEP	345	02	104800010	2800.0000	1.0000				2,800.00	1.0000
		25									
Total:					2,800.00	1.0000				2,800.00	1.0000



Situatia veniturilor si a cheltuielilor preconizate in anul 2016

Venituri	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Total 2016
vânzarea de mărfuri		12,400 lei	1,600,000 lei	1,750,000 lei	3,362,400 lei
chirii	62,509 lei	62,509 lei	62,509 lei		187,526 lei
vânzarea de active		11,500 lei	5,400,000 lei		5,411,500 lei
alte venituri -UTILITATI FACT	17,300 lei	13,500 lei	13,500 lei		44,300 lei
Total venituri	79,809 lei	99,909 lei	7,076,009 lei	1,750,000 lei	9,005,726 lei
Cheltuieli	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Total 2016
materii prime					
materiale	4,840 lei				4,840 lei
combustibil	1,500 lei	1,500 lei	4,000 lei	6,000 lei	13,000 lei
energie	18,800 lei	15,000 lei	15,000 lei	4,000 lei	52,800 lei
mărfuri			1,258,240 lei	1,522,500 lei	2,780,740 lei
salarii			25,000 lei	25,000 lei	50,000 lei
contribuții			21,250 lei	21,250 lei	42,500 lei
Cheltuieli chirie			3,600 lei	3,600 lei	7,200 lei
Chelt intret si rep	3,000 lei	1,000 lei	1,000 lei	1,000 lei	6,000 lei
Chelt asigurari	250 lei	250 lei	250 lei	250 lei	1,000 lei
Chelt consult.fiscala	1,500 lei	1,500 lei	1,500 lei	1,500 lei	6,000 lei
Comisioane bancare	335 lei	419 lei	9,702 lei	2,399 lei	12,856 lei
Chelt cu alte imp sit axe (rotunjiri la leu imp sit axe cf decl fiscal)					
Despagubiri, amenzi si penalitati - furnizori					
Alte chelt cu impozite sit axe-IMP. MICRO 3%	2,394 lei	2,997 lei	212,280 lei	26,000 lei	243,672 lei
Total cheltuieli	32,619 lei	22,667 lei	1,551,822 lei	1,613,500 lei	3,220,608 lei
Total profit	47,189 lei	77,242 lei	5,524,186 lei	136,500 lei	5,785,118 lei

SEBA INDUSTRIAL SRL

Administrator special

Radu Sebastian



Situatia veniturilor si a cheltuielilor preconizate in anul 2017

Venituri	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Total 2017
vânzarea de mărfuri	4,742,000 lei	6,744,000 lei	7,726,500 lei	8,856,000 lei	28,068,500 lei
chirii					
vânzarea de active					
alte venituri –UTILITATI FACT					
Total venituri	4,742,000 lei	6,744,000 lei	7,726,500 lei	8,856,000 lei	28,068,500 lei
Cheltuieli	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Total 2017
materii prime					
materiale					
combustibil	6,845 lei	9,735 lei	11,153 lei	12,784 lei	40,518 lei
energie	4,000 lei	4,000 lei	4,000 lei	4,000 lei	16,000 lei
mărfuri	3,319,400 lei	4,720,800 lei	5,408,550 lei	6,199,200 lei	19,647,950 lei
salarii	25,000 lei	25,000 lei	25,000 lei	25,000 lei	100,000 lei
contribuții	21,250 lei	21,250 lei	21,250 lei	21,250 lei	85,000 lei
Cheltuieli chirie	3,600 lei	3,600 lei	3,600 lei	3,600 lei	14,400 lei
Chelt intret si rep	1,000 lei	1,000 lei	1,000 lei	1,000 lei	4,000 lei
Chelt asigurari	250 lei	250 lei	250 lei	250 lei	1,000 lei
Chelt consult.fiscala	1,500 lei	1,500 lei	1,500 lei	1,500 lei	6,000 lei
Comisioane bancare	6,769 lei	9,627 lei	11,029 lei	12,641 lei	40,066 lei
Chelt cu alte imp sit axe (rotunjiri la leu imp sit axe cf decl fiscal)					
Despagubiri, amenzi si penalitati - furnizori					
Alte chelt cu impozite si taxe	216,382 lei	311,558 lei	358,267 lei	411,964 lei	1,298,171 lei
Total cheltuieli	3,605,996 lei	5,108,320 lei	5,845,599 lei	6,693,189 lei	21,253,104 lei
Total profit	1,136,004 lei	1,635,680 lei	1,880,901 lei	2,162,811 lei	6,815,396 lei

SEBA INDUSTRIAL SRL

Administrator special

Radu Sebastian



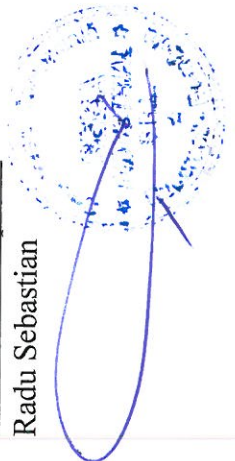
Situatia veniturilor si a cheltuielilor preconizate in anul 2018

Venituri	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Total 2018
vânzarea de mărfuri	5,700,000 lei	6,600,000 lei	7,750,000 lei	8,850,000 lei	28,900,000 lei
chirii					
vânzarea de active					
alte venituri -UTILITATI FACT					
Total venituri	5,700,000 lei	6,600,000 lei	7,750,000 lei	8,850,000 lei	28,900,000 lei
Cheltuieli	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Total 2018
materii prime					
materiale					
combustibil	8,228 lei	9,527 lei	11,187 lei	12,775 lei	41,718 lei
energie	4,000 lei	4,000 lei	4,000 lei	4,000 lei	16,000 lei
mărfuri	3,990,000 lei	4,620,000 lei	5,425,000 lei	6,195,000 lei	20,230,000 lei
salarii	25,000 lei	25,000 lei	25,000 lei	25,000 lei	100,000 lei
contribuții	21,250 lei	21,250 lei	21,250 lei	21,250 lei	85,000 lei
Cheltuieli chirie	3,600 lei	3,600 lei	3,600 lei	3,600 lei	14,400 lei
Chelt intret si rep	1,000 lei	1,000 lei	1,000 lei	1,000 lei	4,000 lei
Chelt asigurari	250 lei	250 lei	250 lei	250 lei	1,000 lei
Chelt consult.fiscala	1,500 lei	1,500 lei	1,500 lei	1,500 lei	6,000 lei
Comisioane bancare	8,136 lei	9,421 lei	11,063 lei	12,633 lei	41,253 lei
Chelt cu alte imp sit axe (rotunjiri la leu imp sit axe cf decl fiscal)					
Despagubiri, amenzi si penalitati - furnizori					
Alte chelt cu impozite si taxe	261,926 lei	304,712 lei	359,384 lei	411,679 lei	1,337,701 lei
Total cheltuieli	4,324,890 lei	5,000,261 lei	5,863,234 lei	6,688,687 lei	21,877,071 lei
Total profit	1,375,110 lei	1,599,739 lei	1,886,766 lei	2,161,313 lei	7,022,929 lei

SEBA INDUSTRIAL SRL

Administrator special

Radu Sebastian



3	ROBOTSNET CONSULTING S.R.L.	Sediul ales la Urban și Asociații în București, Preciziei Business Center, Bd. Preciziei nr. 1, Et. 4, Sector 6	50,280.48 lei	50,280.48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,280.48	
4	BT LEASING TRANSILVANIA IFN S.A.	Cluj-Napoca, Str. G. Barițiu nr. 1, Et. 1, Județ Cluj	108,974.86	108,974.86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108,974.86 lei
5	COSMOTEL ROMANIAN MOBILE TELECOMMUNICATIONS S.A.	București, Str. Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House, Arpa de Vest, Et. 5 și 6, Sector 1	7,274.97 lei reprezentând 3,464.16 lei debit principal și 3,810.81 lei penalități	7,274.97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,274.97
6	MARFIN LEASING IFN S.A.	București, Str. Emanoil Porumbaru nr. 90-92, Sector 1	56,531.99 lei reprezentând 41,507.21 lei debit principal, 14,643.6 lei penalități aferente debitului principal și 381.99 lei daune interese	56,531.99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56,531.99
7	TIMIȘ-FOREST IMPEX S.R.L.	Boșa, Str. Crângului nr. 1A, Județ Maramureș	3,772,365.65 lei reprezentând 3,418,236.36 lei debit și 354,129.29 lei penalități de întârziere	3,772,365.65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,772,365.65
8	AGER LEASING IFN S.A.	Calea Floresca nr. 212, Sector 1, București	122,478.67 lei reprezentând 68,516.91 lei capital nefacturat și 53,961.75 lei penalități facturate	122,478.67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122,478.67

ALTE CREANȚE CHIROGRAFARE

9 RADU SEBASTIAN	București, Aleea Callatis nr. 3, Bl. A14, Sc. B, Et. 1, Ap. 21, Sector 6	63,220.66	63,220.66																		63,220.66
------------------	--	-----------	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

CREANȚE SUBORDONATE

10 RADU SEBASTIAN	București, Aleea Callatis nr. 3, Bl. A14, Sc. B, Et. 1, Ap. 21, Sector 6	11,666.20 lei	11,666.20																			11,666.20
-------------------	--	---------------	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

Total Creanțe																						19,455,664,99 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	0.00 lei	16,702,082.18 lei
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	--------------------------

NOTA I: S-a distribuit doar suma de 237,909 deoarece pentru aceasta s-a îndeplinit condiția suspensivă menționată în Tabel, respectiv executarea silită a bunurilor fidejursorului RADU SEBASTIAN; pe măsura ce se vor executa și alte bunuri, se va modifica Graficul de plăți în mod corespunzător fiind trecute și sumele reprezentând contravaloarea bunurilor executate;

NOTĂ II: Suma de 237,909 lei s-a scăzut ca urmare a recuperării acesteia de către creditoarea MARFIN BANK (ROMANIA) S.A prin executarea silită a imobilului aparținând fidejursorul Radu Sebastian astfel cum rezultă din PROCESUL - VERBAL DE LICITATIE PUBLICĂ din data de 18.06.2015 emis în dosarul de executare nr. 275/2012 aflat pe rolul B.E.J.A. Toma Ana - Maria și Toma Nina - Valentina;

Notă III: Suma menționată în plan este trecută în totalitate în semestrul 12 însă în măsura în care până la acea dată se va vinde imobilul ce formează garanția creditoarei se va modifica în mod corespunzător și creanța acesteia; de asemenea, se va modifica creanța acesteia și în măsura în care se vor recupera sume de către creditoarea ca urmare a procedurii executării silite desfășurată împotriva garanților sau a fidejursorilor.

