



GEFIN INSOLV I.P.U.R.L.

LICHIDARE | REORGANIZARE | FALIMENT | CONCORDAT PREVENTIV | MANDAT AD-HOC
NR. ÎNREG. R.F.O. II - 0589/2012 | CIF R020406721
MEMBRU U.N.P.I.R. - Filiala BIHOR

TRIBUNALUL BIHOR
Dosar 1716/111/2012

**RAPORT AMANUNTIT PRIVIND CAUZELE SI IMPREJURARILE
CARE AU DUS LA APARITIA STARII DE INSOLVENTA**

DEBITOR: SC TERMO CENTER SRL ORADEA

Societate în faliment, in bankruptcy, en faillite

Sediul: Loc.Oradea, str.Matei Corvin, nr.21, jud.Bihor
J05/106/2005, CUI 17145979, atribut fiscal „RO”

LICHIDATOR JUDICIAR
GEFIN INSOLV IPURL

Mai 2012

GEFIN INSOLV I.P.U.R.L. – cu sediul în Oradea, str. Iosif Vulcan, nr 7, ap 7, cod postal 410041, jud. Bihor, prin asociat coordonator Buhas Marcel, am întocmit prezentul raport în conformitate cu dispozițiile art. 25 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței, în calitate de lichidator judiciar numit în dosarul nr. 1716/111/2011 prin Încheierea nr .456/F/23.02.2012.

În vederea întocmirii acestui raport s-a avut în vedere prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și au fost analizate următoarele documente contabile, preluate de la administratorul debitoarei în data de 05.03.2012 și 05.04.2012:

- Bilantul contabil la data de: 31.12.2009, 31.12.2010, 31.12.2011;
- Raportari contabile la data de: 30.06.2009, 30.06.2010, 30.06.2011;
- Balanța de verificare pe perioadă: ianuarie-decembrie 2009, ianuarie-decembrie 2010, ianuarie-decembrie 2011, ianuarie 2012, februarie 2012;
- Registrul jurnal pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2009, ianuarie-decembrie 2010, ianuarie-decembrie 2011, ianuarie 2012, februarie 2012;
- Registrul de casa, cu toate documentele primare aferente, pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2009, ianuarie-decembrie 2010, ianuarie-decembrie 2011, ianuarie 2012;
- Documente primare: (facturi fiscale, chitanțe, deconturi de cheltuieli, bonuri fiscale, dispoziții de plată) pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2009, ianuarie-decembrie 2010, ianuarie-decembrie 2011, ianuarie 2012, februarie 2012;
- Jurnal cumpărări pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2009, ianuarie-decembrie 2010, ianuarie-decembrie 2011, ianuarie 2012, februarie 2012;
- Jurnal vânzări pentru perioadă: decembrie 2009, ianuarie-martie 2010, mai 2010, iunie 2010, ianuarie 2011;
- Declarația 100 privind obligațiile de plată la bugetul de stat pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2010, martie 2011, iunie 2011, septembrie 2011;
- Declarația 112 privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozit pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate, pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2011, ianuarie și februarie 2012;
- Decont 300 de TVA pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2010, ianuarie-decembrie 2011;
- Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anii: 2009, 2010, 2011;
- State plată pentru perioadă:
 - Declarația 102 privind obligațiile de plată la bugetele asigurărilor sociale și fonduri speciale pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2010;
 - Declarația 394 privind livrările/prestarile și achizițiile efectuate pe teritoriul național pentru semestrele: S1-2010, S2-2010, S1-2011, S2-2011;
 - Declarația 390 pe luna mai 2010;
 - Declarația privind comisionul ITM datorat pentru perioadă: ianuarie-decembrie 2009, ianuarie-decembrie 2010.

Structura raportului

1. Prezentarea societății debitoare
 - 1.1. Identificarea societății debitoare
 - 1.2. Asociații și structura capitalului social
 - 1.3. Obiect de activitate
 - 1.4. Starea societății
2. Analiza rezultatelor economice pe ultimii 3 ani: 2009 - 2011
3. Situația actuală a societății debitoare, la 29.02.2012
 - 3.1. Situația activului
 - 3.2. Situația pasivului
4. Verificarea incidentei secțiunii 4 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței, referitor la situația unor acte juridice ale debitoarei
5. Raspunderea membrilor organelor de conducere
6. Evaluarea posibilității reale de reorganizare a activității debitoarei
7. Concluzii privind cauzele și împrejurările care au dus la starea de insolvență a debitoarei

1. Prezentarea societății debitoare

1.1 Date de identificare

| | |
|---|--|
| Denumirea societății | SC TERMO CENTER SRL |
| Forma juridică | Societate cu răspundere limitată |
| Sediul | Oradea, str.Matei Corvin, nr.21, jud.Bihor |
| Administrator până la deschiderea procedurii | KONCZ LEVENTE |
| Lichidator judiciar | Gefin Insolv IPURL |
| Cod fiscal | RO 1 7145979 |
| Nr. de înregistrare la ORC | J05/106/2005 |

1.2 Asociații și structura capitalului social

| Asociați | Valoarea aportului la capitalul social | Parti sociale | Valoarea unei parti sociale | Procent |
|--------------------------|--|---------------|-----------------------------|---------|
| Pocsveiler Lorant-Andras | 1.590 lei | 159 | 10 lei | 79,50% |
| Koncz Levente | 410 lei | 41 | 10 lei | 20,50% |

1.3 Obiect de activitate

Societatea debitoare și-a desfășurat activitatea în principal, în domeniul comerțului cu ridicata al echipamentelor și furniturilor de fierarie pentru instalații sanitare și de încălzire, activitate ce se încadrează în codul de clasificare CAEN 4674.

2. Analiza rezultatelor economice pe ultimii 3 ani (2009–2011)

Descrierea evoluției societății

Societatea a fost infiintata in anul 2005, avand sediul în localitatea Saniob, nr. 488, com.Ciuhoi, jud.Bihor.

Capitalul social al firmei la infiintare a fost de 2.000 lei, impartit în 200 de parti sociale in valoare de 10 lei fiecare, detinut de asociati dupa cum urmeaza: Renscik Otto Lorand 440 lei, reprezentand 22% din capitalul social, Galambos Zoltan 440 lei, reprezentand 22% din capitalul social, Koncz Levente 410 lei, reprezentand 20,50% din capitalul social si Pocsveiler Lorant-Andras 710 lei, reprezentand 35,50% din capitalul social. Administrarea societatii a fost asigurata de catre Koncz Levente.

In data de 20.06.2005, asociatii au hotarat infiintarea unui punct de lucru situat in Marghita, str.Viseului, nr.19, precum si in Simleul Silvaniei, str.P-ta Iuliu Maniu, nr.1, jud.Salaj.

Potrivit hotararii AGA din 18.08.2005, se infiinteaza alt punct de lucru situat in Oradea, str.Matei Corvin, nr.142, iar in data de 20.02.2007 punctul de lucru situat in Cluj Napoca, str.Porumbeilor, nr.14.

In data de 14.07.2007, asociatii au hotarat schimbarea sediului societatii din loc.Saniob, nr.488, com.Ciuhoi, in Oradea, str.Matei Corvin, nr.21, radierea punctului de lucru situat in Oradea, str.Matei Corvin, nr.142 si completarea obiectului de activitate al societatii cu prestari de servicii, constand in lucrari de instalatii electrice si de incalzire, lucrari de instalatii tehnico-sanitare, alte lucrari de instalatii, precum si comercializarea in regim de consignatie a pieselor si subsansamblelor din obiectul de activitate.

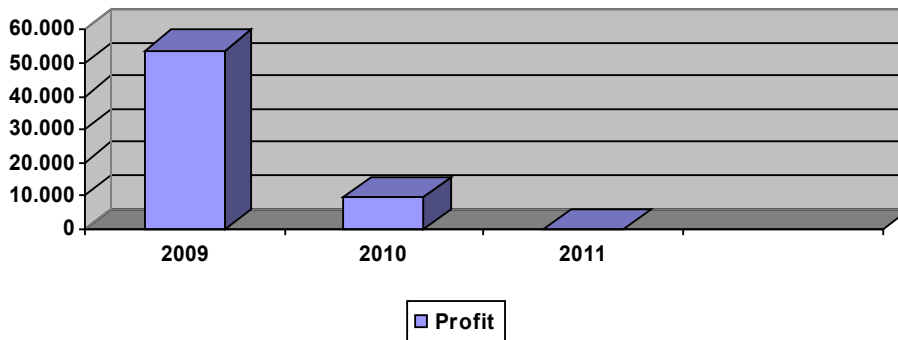
Conform hotararii AGA si a actului constitutiv actualizat din data de 16.03.2010, capitalul social in suma de 2.000 lei este detinut de asociati dupa cum urmeaza: Pocsveiler Lorant-Andras 159 parti sociale a 10 lei fiecare, in valoare de 1.590 lei, reprezentand 79,50% din capitalul social si Koncz Levente detine 41 parti sociale a 10 lei fiecare, in valoare de 410 lei, reprezentand 20,50% din capitalul social..

Administrarea societatii a fost asigurata de numitul Koncz Levente.

Din analiza documentelor contabile ale societatii in cauza prezentam evolutia contului de profit si pierdere pe ultimii 3 ani (2009 – 2011).

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <i>Venituri din exploatare</i> | 2.345.068 | 1.620.952 | 340.443 |
| <i>Venituri financiare</i> | 28 | 16.734 | 18.940 |
| <i>Venituri exceptionale</i> | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL VENITURI | 2.345.096 | 1.637.686 | 359.383 |
| <i>Chelt. ptr. exploatare</i> | 2.207.052 | 1.561.870 | 571.357 |
| <i>Cheltuieli financiare</i> | 72.821 | 59.164 | 50.155 |
| <i>Cheltuieli exceptionale</i> | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL CHELTUIELI | 2.279.873 | 1.621.034 | 621.512 |
| PROFIT BRUT | 65.223 | 16.652 | 0 |
| PIERDERE | 0 | 0 | 262.129 |

| | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|----------------|
| <i>Impozit pe venit</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Impozit pe profit</i> | 11.355 | 7.238 | 0 |
| PROFIT NET | 53.868 | 9.414 | 0 |
| PIERDERE | 0 | 0 | 262.129 |

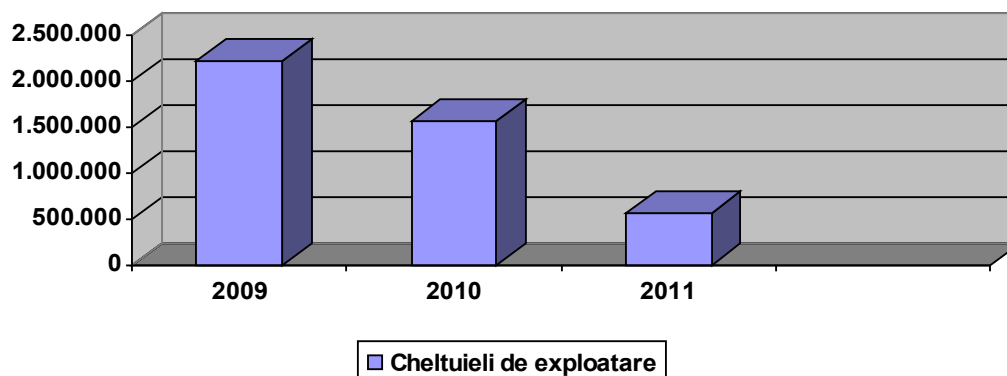


Analiza veniturilor si cheltuielilor, respectiv contul de profit si pierdere serveste analizei statice si dinamice a performantelor inregistrate de catre societate în perioada analizata. Privind in ansamblu activitatea debitoarei, putem remarca o evolutie nefavorabila in anul 2011. Pentru a arata cauzele care au determinat aceasta evolutie, este necesara o analiza in detaliu a veniturilor si cheltuielilor.

Din tabelul mai sus prezentat se poate observa ca veniturile din exploatare s-au diminuat pe toata perioada analizata. Veniturile financiare inregistrate în perioada verificata au fost reduse, acestea reprezentand 0,82% in total venituri, pe toata perioada cercetata, in schimb cheltuielile financiare reprezentand 4,03% in total cheltuieli. Rezultatele economice obtinute de catre societate conform tabelului de mai sus au urmarit fidel evolutia veniturilor societatii, astfel societatea a inregistrat profit in anul 2009 și 2010, dupa care la 31.12.2011 a inregistrat pierdere.

Analiza principalelor *cheltuieli de exploatare* se prezinta dupa cum urmeaza:

| Denumire | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Cheltuieli cu marfurile | 1.244.814 | 939.610 | 365.877 |
| Chelt.cu materii prime si materiale consumabile | 24.895 | 34.696 | 15.571 |
| Cheltuieli cu energie si apa | 5.964 | 5.382 | 5.104 |
| Cheltuieli cu chirii | 0 | 0 | 0 |
| Cheltuieli cu active cedate | 0 | 0 | 0 |
| Alte cheltuieli materiale | 21.421 | 9.744 | 9.476 |
| Lucrări executate de terti | 721.191 | 360.530 | 42.420 |
| Impozite si taxe | 6.953 | 4.000 | 11.829 |
| Total cheltuieli cu personalul | 147.083 | 155.874 | 44.449 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 1.497 | 6.772 | 19.668 |
| Amortizari si provizioane | 33.234 | 45.262 | 56.963 |
| Total cheltuieli de exploatare | 2.207.052 | 1.561.870 | 571.357 |

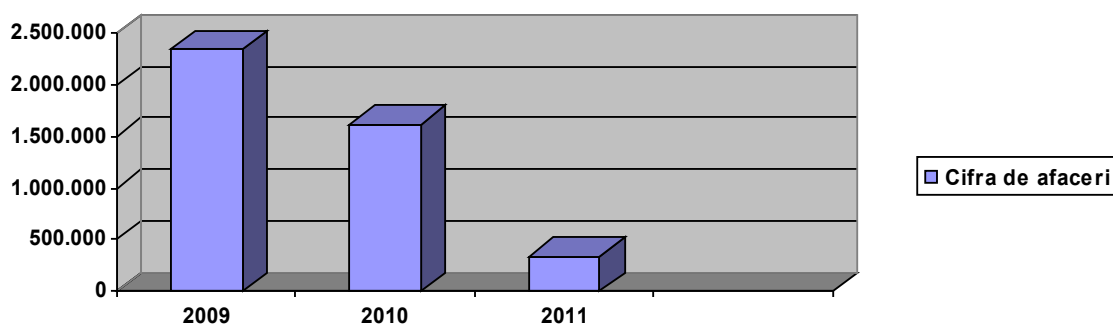


O analiza mai in detaliu a cheltuielilor pentru exploatare ne permite urmarirea evolutiei pe categorii de cheltuieli.

In toata perioada analizata, ponderea cea mai mare, tinand cont si de specificul activitatii, o reprezinta cheltuielile cu marfurile, respectiv in medie de 58,76 % din total cheltuieli. De asemenea in perioada cercetata, in total cheltuieli, alte valori inregistrate sunt cele privind lucrarile executate de terti 25,90%, cheltuielile cu personalul 8%, amortizari 3,12%, cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile 1,73%, restul cheltuielilor fiind sub 1%.

Analiza principalelor *venituri din exploatare*:

| Denumire | 2009 | 2010 | 2011 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Venituri din productia vanduta | 1.474.640 | 1.113.284 | 264.076 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 870.428 | 507.668 | 71.839 |
| Cifra de afaceri | 2.345.068 | 1.620.952 | 335.915 |
| Venituri din productia stocata | 0 | 0 | 0 |
| Alte venituri din exploatare | 0 | 0 | 4.528 |
| Total venituri din exploatare | 2.345.068 | 1.620.952 | 340.443 |



Din analiza veniturilor de exploatare in perioada analizata se poate observa o scadere cu 30,88 % in anul 2010 fata de anul 2009 si cu 79,28 % in anul 2011 fata de 2010. Ponderea in veniturile din exploatare o constituie vanzarea marfurilor, respectiv 66,23%, dupa care lucrarile executate si servicii prestate 33,67% si alte venituri din exploatare 0,10%.

ANALIZA EVOLUȚIEI CIFREI DE AFACERI

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Cifra de afaceri | 2.345.068 | 1.620.952 | 335.915 |
| Dinamica cifrei de afaceri (%) | 100 | 69,12 | 20,72 |
| Profit din exploatare | 138.016 | 59.082 | -230.914 |
| Profit financiar | -72.793 | -42.430 | -31.215 |
| Profit brut (pierdere) | 65.223 | 16.652 | -262.129 |
| Marja de profit | 2,78 | 1,03 | - |

Analizand profitul societatii pe categorii de activitate, putem remarca faptul ca activitatea de exploatare este eficienta doar pe parcursul anilor 2009, 2010 si ineficienta in anul 2011. Valorile marjei de profit, obtinute ca raport intre profitul brut si cifra de afaceri, au inregistrat valori pozitive in anul 2009, 2010 si valori negative in anul 2011, avand astfel o evolutie fluctuanta.

EVOLUTIA PATRIMONIULUI:

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| ACTIV | | | |
| Imobilizari | 547.154 | 501.892 | 409.084 |
| Stocuri | 390.158 | 343.095 | 83.415 |
| Clienti si furnizori debitori | 526.800 | 277.380 | 262.018 |
| Cheltuieli inregistrate in avans | 38.582 | 59.538 | 55.691 |
| Alte creante | 11.455 | 219.566 | 22.695 |
| Disp. totale | 7.382 | 6.389 | 32 |
| Total activ | 1.521.531 | 1.407.860 | 832.935 |
| PASIV | | | |
| Capital social | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Rezerve legale | 400 | 400 | 400 |
| Profit/Pierdere | 53.868 | 9.414 | -262.129 |
| Rezultatul reportat | 240.485 | 294.353 | 303.767 |
| Capital propriu | 296.753 | 306.167 | 44.038 |
| Provizioane | 0 | 0 | 0 |
| Imprumuturi | 497.130 | 458.910 | 232.995 |
| Furnizori | 415.550 | 354.303 | 335.648 |
| Clienti creditorii | 35 | 35 | 4635 |
| Alte datorii | 312.063 | 288.445 | 215.619 |
| Total pasiv | 1.521.531 | 1.407.860 | 832.935 |

În ceea ce privește patrimoniul societății, o analiză mai detaliată a posturilor de activ și de pasiv ne ajută la fundamentarea concluziilor privind cauzele și împrejurările care au dus la insolvența debitoarei.

Astfel, pornind de la activul societății putem remarca pe perioada 2009-2010 o situație în descreștere a activului imobilizat. Imobilizările corporale, stocul de marfa pe care îl detine societatea debitoare, clienții de încasat și disponibilitățile bănești sunt în scădere, pe toată perioada analizată. În ceea ce privește cheltuielile în avans precum și alte creanțe de încasat, acestea prezintă o evoluție fluctuantă, pe toată perioada cercetată.

În cadrul pasivului, o importanță mare o prezintă capitalurile proprii care înregistrează valori pozitive pe toată perioada analizată, acestea fiind în creștere până în anul 2010 și în descreștere la 31.12.2011. Capitalul social este de 2.000 lei, constituit din aport în numerar. În ceea ce privește datoriile debitoare, acestea s-au diminuat în anul 2010 față de 2009 cu 10,05% și cu 28,39% în anul 2011 față de anul 2010. Ponderea în total datorii o constituie datoriile financiare, respectiv 38,17%. Alte valori înregistrate în total datorii sunt cele față de furnizori, respectiv 35,48%, datorii față de asociați 10,93%, venituri în avans 5,04%, restul datoriilor înregistrate fiind sub 1%.

Privind în ansamblu patrimoniul societății, evoluția posturilor de activ și de pasiv semnifică o activitate în scădere pe toată perioada analizată, respectiv cu 7,47 % în 2010, față de anul 2009 și cu 40,84% în anul 2011 față de 2010.

A.N.C.=Total Activ –(Capitaluri straine + Imprumuturi bancare)

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

| PERIOADA | TOTAL ACTIV | CAPITALURI STRAINE + | A.N.C. |
|----------|-------------|----------------------|---------|
| | | IMPRUMUTURI | |
| 2009 | 1.521.531 | 1.224.778 | 296.753 |
| 2010 | 1.407.860 | 1.101.693 | 306.167 |
| 2011 | 832.935 | 788.897 | 44.038 |

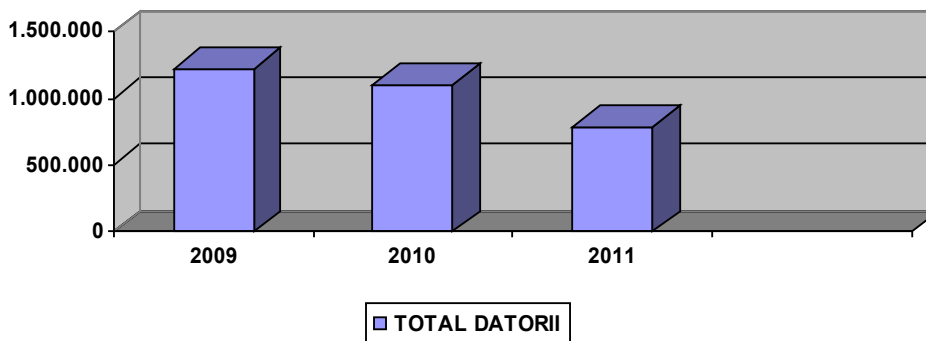
Valorile înregistrate de activul net contabil arată că pe toată perioada analizată se înregistrează valori pozitive.

SITUATIA DATORIILOR

Situația detaliată a datoriilor societății pe grupe de creditori în perioada 2009 – 2011 se prezintă astfel:

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| Credite bancare | 380.020 | 375.904 | 232.488 |

| | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Dobanzi | 12.014 | 6.332 | 112 |
| Alte imprumuturi | 105.096 | 76.674 | 395 |
| Total datorii financiare | 497.130 | 458910 | 232.995 |
| Furnizori | 415.550 | 354.303 | 335.648 |
| Clients creditorii | 35 | 35 | 4.635 |
| Datorii la stat | 48.517 | 35.198 | 73.278 |
| Decontari cu asociatii | 112.891 | 106.913 | 120.775 |
| Creditori diversi | 212 | 113 | 943 |
| Dec.din op.in curs de clarif. | 2.330 | 1.483 | 1.485 |
| Venituri inregistrate in avans | 140.052 | 127.709 | 17.582 |
| Salarii neridicate | 8.061 | 17.029 | 1.556 |
| TOTAL DATORII | 1.224.778 | 1.101.693 | 788.897 |



Analiza datoriilor debitoarei pe categorii de creditorii este necesara pentru a putea observa evolutia gradului de indatorare in decursul perioadei analizate. Astfel, in perioada cercetata ponderea o reprezinta datoriile financiare, respectiv 38,17%. Alte datorii semnificative sunt inregistrate fata de furnizori 35,48%, datorii fata de asociatii 10,93 %, venituri in avans 9,16%, datorii la stat 5,04%, restul datoriilor fiind sub 1%.

ANALIZA INDATORARII SOCIETATII

Formula contabila :

$$\text{INDATORAREA GLOBALA} = \frac{\text{DATORII_TOTALE}}{\text{TOTAL_ACTIV}} \times 100$$

Interpretare: *Indatorarea globala* reflecta capacitatea firmei de a se indatora stand la baza rentabilitatii economice, a politicii de autofinantare si a politicii de investitii.

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|-----------------------|-----------|-----------|---------|
| DATORII TOTALE | 1.224.778 | 1.101.693 | 788.897 |
| TOTAL ACTIV | 1.521.531 | 1.407.860 | 832.935 |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INDATORARE GLOBALA | 80,50 | 78,25 | 94,71 |
| | Situatie nefavorabila | Situatie nefavorabila | Situatie nefavorabila |

ANALIZA RENTAB.ECONOMICE A ACTIVITATII SOCIETATII DEBITOARE

$$RENTABILITATEA = \frac{PROFIT_DIN_EXPLOATARE}{TOTAL_ACTIVE} \times 100$$

Interpretarea: Rentabilitatea economica a activitatii exprima eficienta activitatii unei perioade. Ea reprezinta raportul dintre profitul din exploatare si totalul activelor.

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| PROFIT DIN EXPLOATARE | 138.016 | 59.082 | -230.914 |
| TOTAL ACTIVE | 1.521.531 | 1.407.860 | 832.935 |
| RENTABILITATEA | 9,07 | 4,20 | - |
| | Eficienta | Eficienta | Ineficienta |

Din datele mai sus prezentate se observa faptul ca societatea a avut o activitate ineficienta in anul 2011.

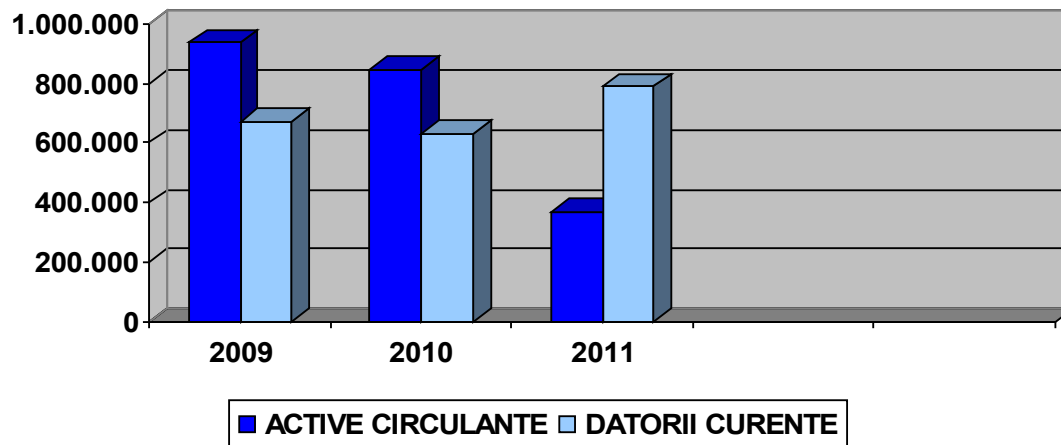
INDICATORII DE LICHIDITATE

1. Lichiditate patrimonială

$$LICHIDITATE = \frac{ACTIVE_CIRCULANTE}{DATORII_CURENTE}$$

Interpretare : Lichiditatea reprezinta capacitatea unor active de a fi transformate in bani la un moment dat.

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| ACTIVE CIRCULANTE | 935.795 | 846.430 | 368.160 |
| DATORII CURENTE | 672.505 | 632.689 | 788.897 |
| LICHIDITATE | 1,39 | 1,34 | 0,47 |
| | Situatie favorabila | Situatie favorabila | Situatie nefavorabila |



Raportul dintre totalul activelor unei societati si lichiditatile de care dispune o entitate economica trebuie sa fie de natura sa ii permita sa asigure derularea operatiunilor economice in siguranta. Dupa cum se poate observa, in anul 2011 nivelul lichiditatilor este inferior in raport cu nivelul total al datoriilor.

2. Lichiditatea imediata:

Formula de calcul: Trezorerie / Datorii pe termen scurt

Interpretare: Reflecta posibilitatea achitarii datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului aflat in casierie, a disponibilitatilor bancare si a plasamentelor de scurta durata. Pentru a fi considerat favorabil, indicatorul trebuie sa tinda spre o marime unitara.

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Trezorerie | 7.382 | 6.389 | 32 |
| Datorii pe termen scurt | 672.505 | 632.689 | 538.343 |
| Lichiditate imediata | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| | Situatie critica | Situatie critica | Situatie critica |

Analizand indicatorii de lichiditate, putem concluziona ca in perioada analizata societatea nu dispune de lichiditati suficiente pentru a-si achita datoriile pe termen scurt.

Indicatorii de solvabilitate

1. Solvabilitatea patrimoniala

Formula de calcul: Capitaluri proprii / Total pasiv X 100

Interpretare: Reprezinta gradul in care unitatile patrimoniale pot face fata obligatiilor de plata. Ea este considerata convenabila cand rezultatul obtinut **depaseste 30%**, indicand ponderea surselor proprii in totalul pasivului.

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|---------------------------|-----------|-----------|---------|
| Capitaluri proprii | 296.753 | 306.167 | 44.038 |
| Total pasiv | 1.521.531 | 1.407.860 | 832.935 |
| Solvabilitate | 19,50 | 21,75 | 5,29 |

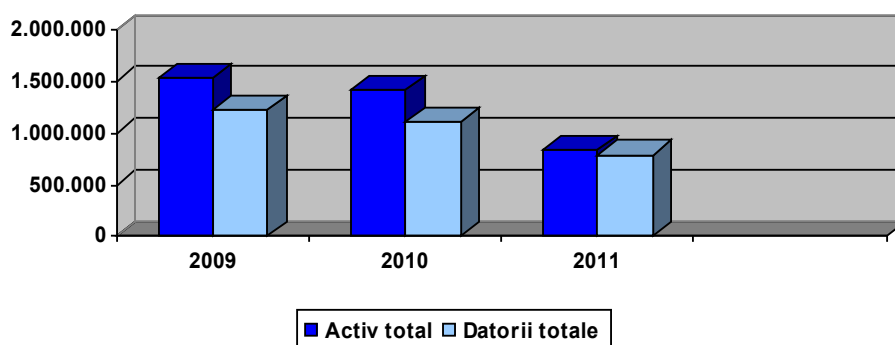
| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | Situatie nefavorabila | Situatie nefavorabila | Situatie critica |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|

2. Solvabilitatea generala a societatii

$$INDICELE_SOLVABILITATII - GENERALE = \frac{ACTIV_TOTAL}{DATORII_TOTALE} * 100$$

Interpretare : Solvabilitatea generala reprezinta aptitudinea intreprinderii de a face fata angajamentelor sale in caz de lichidare. Solvabilitatea inseamna asigurarea unor fonduri banesti capabile sa sustina continuitatea activitatii de exploatare.

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|-----------------------|-----------|-----------|---------|
| Activ total | 1.521.531 | 1.407.860 | 832.935 |
| Datorii totale | 1.224.778 | 1.101.693 | 788.897 |
| Solvabilitate | 124,23 | 127,79 | 105,58 |



Din datele prezentate in tabel rezulta ca in perioada supusa analizei, activele societatii sunt superioare datoriilor acesteia pe tot parcursul perioadei analizate.

Indicatori privind utilizarea activelor

1. Rotatia stocurilor pe parcursul exercitiului financiar:

Formula de calcul:

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

Interpretare: Arata influenta stocurilor existente asupra miscarii bilantiere; o valoare ridicata a acesteia indica o situatie favorabila pentru agentul economic.

Viteza de rotatie pana la 2 rotatii reprezinta pericol, intre 2-4 rotatii indica un grad ridicat de atentie, intre 4-6 rotatii este normala, iar peste 6 rotatii este buna.

| Anul | Cifra de afaceri | Stocuri | Rotatii | Obs. |
|------|------------------|---------|---------|---------------|
| | | Medii | | |
| 2009 | 2.345.068 | 390.158 | 6,01 | Situatie buna |
| 2010 | 1.620.952 | 343.095 | 4,72 | Situatie buna |
| 2011 | 335.915 | 83.415 | 4,03 | Situatie buna |

2. Viteza de rotatie a stocurilor, care indica nr. de zile in care bunurile sunt stocate in unitate.

Formula de calcul:

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

Marjele de interpretare ale indicatorului sunt:

- nr. zile < 45 zile – apreciere buna;
- 45-60 zile – apreciere satisfacatoare;
- nr. de zile > 60 de zile – apreciere nesatisfacatoare.

| Anul | Stocuri medii | Cifra de afaceri | Viteza de rotatie | Obs. |
|------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| 2009 | 390.158 | 2.345.068 | 60,73 | Situatie nefavorabila |
| 2010 | 343.095 | 1.620.952 | 77,26 | Situatie nefavorabila |
| 2011 | 83.415 | 335.915 | 90,64 | Situatie nefavorabila |

Rezultatele obtinute releva o situatie critica pe toata perioada supusa analizei.

3. Durata de recuperare a creantelor

Formula de calcul: (Total creante / Cifra de afaceri)*365 Cu cat marimea acestui indicator este mai mica cu atat creantele se incaseaza mai rapid.

| Anul | Creante | Cifra de afaceri | Durata de recuperare | Obs. |
|------|---------|------------------|----------------------|------------------|
| 2009 | 538.255 | 2.345.068 | 83,78 | Situatie critica |
| 2010 | 496.946 | 1.620.952 | 111,90 | Situatie critica |
| 2011 | 284.713 | 335.915 | 309,36 | Situatie critica |

2. Durata de rambursare a datoriilor

Formula de calcul: (Datorii totale / Cifra de afaceri)x365

Interpretare: valori mici ale acestui indicator indica faptul ca societatea isi achita obligatiile mai rapid.

| Anul | Datorii Totale | Cifra de afaceri | Durata de rambursare a datoriilor | Obs. |
|------|----------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| 2009 | 1.224.778 | 2.345.068 | 190,63 | Situatie critica |
| 2010 | 1.101.693 | 1.620.952 | 248,08 | Situatie critica |
| 2011 | 788.897 | 335.915 | 857,20 | Situatie critica |

Evolutie numar salariati

| | |
|------|---|
| 2009 | 9 |
| 2010 | 9 |
| 2011 | 5 |

La data deschiderii procedurii insolventei, SC Termo Center SRL nu avea niciun angajat.

3. Situatia societatii debitoare la data de : 29.02.2012

3.1 Situatia activului

- lei -

| <i>Denumire activ</i> | <i>Valoarea contabila</i> |
|-----------------------|---------------------------|
| Mijloace fixe | 407.332,04 |
| Stocuri | 64.415,03 |
| Cienti de incasat | 234.663,26 |
| Alte creante | 3.981,12 |
| Debitori diversi | 17.836,38 |
| Cheltuieli in avans | 38.628,99 |
| Disponibilitati | 209,93 |
| Total | 767.066,75 |

Conform evidentei contabile la 29.02.2012, rezulta ca societatea debitoare are mijloace fixe in suma de 489.714,82 lei la care s-a inregistrat o amortizare in suma de 82.382,78 lei, rezultand o valoare contabila in suma de 407.332,04 lei, astfel:

| Nr.crt | Denumire bunuri | Cant. | Valoare contabila |
|--------|------------------------------|-------|-------------------|
| 1. | Teren –str.M.Corvin, nr.21 | 1 | 201.293,00 |
| 2. | Cladire –str.M.Corvin, nr.21 | 1 | 197.453,58 |
| 3. | Dacia Logan | 1 | 0,00 |
| 4. | Dacia Logan | 1 | 8.585,53 |
| 5. | Calculator | 1 | 0,00 |
| 6. | Laptop Pavilion | 1 | 0,00 |
| | Total: | | 407.332,11 |

In ce priveste Dacia Logan (poz.3), Calculator (poz.5) si Laptop (poz.6) acestea au fost amortizate integral si au ramas in evidenta contabila a debitorului cu valoarea contabila 0.

Potrivit balantei de verificare la 29.02.2012, stocul de marfa in suma de 64.415,03 lei, reprezinta obiecte de instalatii sanitare si de incalzire centrala.

De asemenea societatea debitoare are creante de incasat in valoare de 234.663,26 lei, potrivit situatiei prezentate in tabelul de mai jos.

| Nr.crt. | Denumire debitor | Suma de incasat |
|---------|------------------|-----------------|
| 1. | Abomix SA | 0,01 |
| 2. | Alinbogdan SRL | 0,01 |
| 3. | Alfa Cons SRL | -136,94 |

| | | |
|-----|--------------------------|-----------|
| 4. | Anfer SRL | 309,45 |
| 5. | Auto Anse SRL | 0,01 |
| 6. | Anvelo Center-Opel | 342,91 |
| 7. | Aqua Filter SRL | 684,25 |
| 8. | ASG Com SRL | 0,27 |
| 9. | Balla Instal SRL | 0,40 |
| 10. | Barbu Alexandru | 329,48 |
| 11. | Bema Impex SRL | -35,11 |
| 12. | Bennert BMBH-Suc.Romania | 5.680,12 |
| 13. | Bihoreana SA | 22,93 |
| 14. | Br Pneumatici | 0,01 |
| 15. | Cab.av.Ind.Calin Tul. | 839,77 |
| 16. | Calmivent SRL | 797,95 |
| 17. | Carmac Service SRL | 892,20 |
| 18. | Carrefour Romania SA | 0,01 |
| 19. | Chereches Adrian | 300,00 |
| 20. | Climarol Prest SRL | 1.052,31 |
| 21. | Constilar Ro SRL | 2.256,91 |
| 22. | Confort Astra SRL | 535,00 |
| 23. | Config Sys SRL | 73,97 |
| 24. | Cosber SRL | 300,00 |
| 25. | Diaram Distribution SRL | 6.307,67 |
| 26. | Dorato SRL | 12.000,00 |
| 27. | Ebony SRL | 0,04 |
| 28. | Ecoproiect SRL | 67,06 |
| 29. | Eldonel Impex SRL | -0,02 |
| 30. | Ferko Jenő | 3.340,00 |
| 31. | Galantex Com SRL | 0,02 |
| 32. | Ganzi Tehnic SRL | 1.988,99 |
| 33. | Gat Logistic SRL | 0,01 |
| 34. | Girom Prod Com SRL | 8.871,44 |
| 35. | Globalcar SRL | 5.390,80 |
| 36. | Gravostyle SRL | 511,77 |
| 37. | Green Mountain INN SRL | 9.658,73 |
| 38. | CTG&CO SRL | 25.954,32 |
| 39. | PF Impet | 41,06 |
| 40. | Instal Casa SRL | 81,99 |
| 41. | Instal Lux SRL | -575,94 |
| 42. | Iosif Pavel | 4.600,00 |
| 43. | Kronovest SRL | 8.264,06 |
| 44. | Leondar SRL | 1.666,00 |
| 45. | Manastirea Bic | 4.999,31 |
| 46. | Marylion SRL | 0,43 |
| 47. | Modern Istal SRL | 360,01 |
| 48. | Moise Teodor | 248,59 |

| | | |
|-----|-------------------------|-----------|
| 49. | Marnico Com SRL | -0,01 |
| 50. | Nomiya SRL | 4.500,01 |
| 51. | Antal Rodica | 233,80 |
| 52. | Parohia Romano Catolica | -139,12 |
| 53. | Magyari Attila | 7,89 |
| 54. | PF Bota Marcela | 0,01 |
| 55. | Brazdau Valeria | 273,96 |
| 56. | Csiki Tibor | 6.510,35 |
| 57. | PF Dan Cornel | -10,25 |
| 58. | Deak Iuliu | -22,68 |
| 59. | PF Deak Eva | 291,62 |
| 60. | Persoane fizice | 16.499,02 |
| 61. | Petinstal SRL | 6.750,78 |
| 62. | PF Petvai Anamaria | 140,71 |
| 63. | PFA Albert Csongor | 0,14 |
| 64. | Albert Csongor | -213,06 |
| 65. | PF Aslovisi Dumitru | -859,95 |
| 66. | Ardelean Gheorghe | 696,67 |
| 67. | PF Abrudan Rodica | 0,20 |
| 67. | PF Badar Csaba | 399,99 |
| 69. | PF Burchaedt Roland | 59,21 |
| 70. | PF Berek Sefan | 0,23 |
| 71. | PF Costin Augustin | -90,49 |
| 72. | PF Chis Ioan | -0,01 |
| 73. | PF Cristea Maria | 217,64 |
| 74. | PF Debrenti Attila | -0,03 |
| 75. | Doiciar Gheorghe | 240,71 |
| 76. | PF Duca Szabolcs | 590,48 |
| 77. | Ghile Adriana | 749,90 |
| 78. | PF Gheorghe Nicolae | 0,01 |
| 79. | PF Iuhasz Susana | 144,73 |
| 80. | PF Kovacs Atila | -0,27 |
| 81. | PF Kozma Gavril | -0,02 |
| 82. | Kulesar Martin | 735,62 |
| 83. | PF Kovacs Sandor | 8.342,10 |
| 84. | PF Kozma Zoltan | 662,38 |
| 85. | PF Lakatos Gizella | 0,01 |
| 86. | PF Meszaro Arpad | 305,35 |
| 87. | PF Mitrasca Andrei | 113,94 |
| 88. | PF Nagy Laszlo | 128,01 |
| 89. | PF Nagy Sandor | 235,97 |
| 90. | PF Nagy Zoltan | 2.740,20 |
| 91. | PF Pasca Florica | 984,08 |
| 92. | Pap Jozsef | 3.663,44 |
| 93. | PF Plesa Viorica | 50,00 |

| | | |
|------|-------------------------|-----------|
| 94. | PF Popescu Maria Ana | 0,13 |
| 95. | PF Pop Nicolae | 1.584,96 |
| 96. | PF Portelechi Roman | 595,18 |
| 97. | PF Remes Maria | 0,13 |
| 98. | Rosu Florin Remus | 1.941,46 |
| 99. | PF Szabo Dezideriu | 2.364,11 |
| 100. | PF Stiop Iustina | -0,01 |
| 101. | PF Savan Horea | 768,16 |
| 102. | PF Simon Vasile | 0,01 |
| 103. | PF Tegzes Simona | -0,64 |
| 104. | PF Tatar Marius | -3.000,00 |
| 105. | PF Timoc Victor | -306,62 |
| 106. | Vidra Eisabeta | 445,22 |
| 107. | PF Vedinas Luciana | 0,01 |
| 108. | Zaha Ciprian | 138,23 |
| 109. | PF Ozsvath Gheorghe | 2.205,36 |
| 110. | Ginta Viorel | 270,00 |
| 111. | Kovacs Geza | -1.000,00 |
| 112. | Kozma Kulcsar Zsolt | 256,29 |
| 113. | Osz Tamas | 563,76 |
| 114. | Padurean Florica | 2.000,00 |
| 115. | Parohia Ortodoxa nr.2 | 106,47 |
| 116. | Keri Karoly | -1,00 |
| 117. | Papp Maria | 0,28 |
| 118. | Pop Grigore | -576,01 |
| 119. | Pop Ioan | 789,07 |
| 120. | PF Pop Razvan | 1,25 |
| 121. | Parohia Romana | 10.499,98 |
| 122. | Parohia Reformata N. | -0,53 |
| 123. | Primaria N.Scoala | -7.249,00 |
| 124. | Primaria Nusfalau | 1.999,73 |
| 125. | Protopopiatul Reformat | 4.668,32 |
| 126. | Protopopiatul Reformat | -0,91 |
| 127. | Rusu Alexandru | 11.172,00 |
| 128. | PF Sandor Aurelia-Elena | 701,88 |
| 129. | Sandor Marius | -77,97 |
| 130. | PF Sas Ioan | 232,85 |
| 131. | Szabo Erszebet | 850,00 |
| 132. | PF Tarta Gheorghe | 547,40 |
| 133. | Tulbure Claudiu | 0,01 |
| 134. | Tarau Veronica | -500,00 |
| 135. | Varga Iosif | 1.659,99 |
| 136. | PF Zakar Zoltan-Vilmos | 0,01 |
| 137. | Registrul Auto Roman | 0,01 |
| 138. | Rehi SRL | 794,20 |

| | | |
|------|-----------------------------|------------|
| 139. | Romeuro Start SRL | 0,72 |
| 140. | SPSC Rompac SRL | 0,30 |
| 141. | Sandor Ioan | 163,05 |
| 142. | Ardeleana Simimpe | 2.294,99 |
| 143. | Agosim SRL | 80,08 |
| 144. | Amaltrans SRL | 577,04 |
| 145. | Scoala Generala Arany Janos | 253,90 |
| 146. | Balla Instal SRL | 1.155,49 |
| 147. | Consilva SA | 813,96 |
| 148. | Domo SRL | -90,00 |
| 149. | Emedi SRL | 94,30 |
| 150. | Frimont SRL | 0,09 |
| 151. | Gustosa SRL | 2.886,46 |
| 152. | Intermasters SRL | 4.573,54 |
| 153. | Lazar Company SRL | -1,00 |
| 154. | Marconst SRL | 2.394,90 |
| 155. | Mokkatti Exim SRL | 20,00 |
| 156. | Maida Serv SRL | -460,62 |
| 157. | Nemia SRL | -1,00 |
| 158. | SCM Record Marghita | 4.208,61 |
| 159. | Reconstruct Impex | 205,68 |
| 160. | Silpan SRL | -0,04 |
| 161. | Voxtel SRL | 2.290,00 |
| 162. | Serv Vladeasa | 0,10 |
| 163. | Sly Home SRL | -0,02 |
| 164. | Socom Magura | 693,96 |
| 165. | Student Construct SRL | 523,68 |
| 166. | PF Szabo Ferenc | 12.402,85 |
| 167. | Szvercsak Robert | 160,52 |
| 168. | Termosanitaria SRL | 1.180,00 |
| 169. | Vazversily SRL | 27,66 |
| 170. | Vicinstal SRL | 814,75 |
| 171. | Viriotex SRL | 0,01 |
| | Total: | 234.663,26 |

Suma de 3.981,12 lei, inregistrata in contul contabil 409, furnizori debitori reprezinta avans achitat la Ferolli Romania, potrivit chit. nr.1999A0019/04.10.2011, pentru care nu s-a intocmit factura de stornare a avansului.

Alte creante inregistrate de societatea debitoare sunt in suma de 17.836,38 lei, acestea reprezentand garantii la licitatie si garantii privind lucrarile executate, dupa cum urmeaza: Bennert GMBH 8.861,43 lei, Sinergy 6.158,16 lei, SLY Home 2.055,79 lei, D.G.A.S.P.C 661 lei si Student Construct 100 lei.

Suma de 38.628,99 lei, reprezinta plati in avans, pentru care nu s-a primit factura finala si care trebuiau inregistrate pe cheltuieli.

Disponibilitatile banesti ale societatii la data de 29.02.2012 sunt in suma de 209,93 lei, din care in caseria unitatii se află 226,54 lei, care s-au predat lichidatorului judiciar, iar in contul bancar deschis la Raiffeisen Bank, se afla suma de -16,61 lei (sold in rosu, adica lipsa disponibil), acesta reprezentand comisioane bancare de retinut.

3.2 Situatia pasivului

- lei -

| <i>Denumire pasiv</i> | <i>Valoare contabila</i> |
|----------------------------------|--------------------------|
| Furnizori | 248.838,62 |
| Cienti creditor | 4.634,98 |
| Credit bancar | 234.019,94 |
| Datorii fata de personal | 1.584,00 |
| Datorii fata de bugetul statului | 82.651,18 |
| Datorii fata de asociati | 120.818,79 |
| Decont.din op.in curs de clarif. | 1.483,12 |
| Venituri in avans | 17.581,65 |
| Alte datorii financiare | 507,09 |
| Total | 712.119,37 |

| Denumire creditor | Natura creditului | Suma Datorata |
|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Adix SA | Furnizor | 0,02 |
| Albert Berner SRL | Furnizor | 0,01 |
| Alinstal SRL | Furnizor | 0,10 |
| Ltex Romania SRL | Furnizor | -0,01 |
| Analytica SRL | Furnizor | 1.099,39 |
| Antares Industries | Furnizor | 0,38 |
| Aqua Filter SRL | Furnizor | 526,34 |
| Arabesque SRL | Furnizor | -0,20 |
| Audit Serv SRL | Furnizor | 7.193,24 |
| Bador SA | Furnizor | 0,18 |
| Baxi Romania SA | Furnizor | -3,86 |
| Black Sea Suppliers | Furnizor | 355,76 |
| Buderus Romania SRL | Furnizor | -0,40 |
| Calor SRL | Furnizor | -58,23 |
| Compania de Apa Oradea | Furnizor | -152,23 |
| CDA&Camardu | Furnizor | 0,51 |
| Cemax SRL | Furnizor | 0,01 |
| Climarol Prest SRL | Furnizor | 3.128,78 |

| | | |
|----------------------|----------|-----------|
| Condimpexa SRL | Furnizor | 0,01 |
| Config Sys Computer | Furnizor | -42,40 |
| Ctin Com SRL | Furnizor | 96,95 |
| Dedeman SRL | Furnizor | -0,09 |
| Diaram Distribution | Furnizor | 5.629,07 |
| Distrigaz Vest SA | Furnizor | 756,01 |
| Electrica SA | Furnizor | 266,64 |
| Enel Energie SRL | Furnizor | 17,74 |
| Energocontrol SRL | Furnizor | -244,68 |
| Euroauto SRL | Furnizor | -0,01 |
| Eurotrans Universal | Furnizor | 1.816,35 |
| Expo Varadinum | Furnizor | -20,00 |
| Feroli Romania SRL | Furnizor | 5.610,29 |
| Fidax Nova | Furnizor | 7.105,21 |
| Fra.Bo romania | Furnizor | -15,97 |
| Furik Com SRL | Furnizor | 2.518,63 |
| Gamma SRL | Furnizor | 99,47 |
| Ganzi Tehnic SRL | Furnizor | 1.900,00 |
| Geonic Impex SRL | Furnizor | 45,18 |
| Gepida SRL | Furnizor | 0,71 |
| Geravid SRL | Furnizor | 1.104,95 |
| Gisconst Instal SRL | Furnizor | 8.060,00 |
| GM International | Furnizor | 5,08 |
| Gravitacio SRL | Furnizor | 414,98 |
| Gros Metal SRL | Furnizor | -0,01 |
| Grup West Premium | Furnizor | 4.587,66 |
| Hidroptica SRL | Furnizor | 0,01 |
| Instal Casa SRL | Furnizor | 694,04 |
| Instal Group SRL | Furnizor | 16.303,76 |
| Instproconsult SRL | Furnizor | 435,71 |
| Instalplus SRL | Furnizor | 86,87 |
| Irisole Exim SRL | Furnizor | 0,01 |
| Isoplus Romania SRL | Furnizor | -0,27 |
| Italimex SRL | Furnizor | -0,04 |
| Gros Kamin | Furnizor | 0,10 |
| Keisewetter SRL | Furnizor | 718,07 |
| Klitehnima SRL | Furnizor | -0,01 |
| Kober SRL Turturesti | Furnizor | 0,50 |
| Kreativ SRL | Furnizor | 1,17 |
| Kronovest SRL | Furnizor | 15.490,04 |
| Kubik Impex SRL | Furnizor | -0,06 |

| | | |
|-------------------------|----------|-----------|
| Lampart Trade SRL | Furnizor | 0,29 |
| Levirom Prodcom SRL | Furnizor | 287,61 |
| Magura Soc.Coop.Mestes. | Furnizor | 495,05 |
| Maral SRL | Furnizor | 178,50 |
| Marylion SRL | Furnizor | -0,01 |
| Meda SA | Furnizor | -8,79 |
| Melinda Impex SRL | Furnizor | 12.779,80 |
| Melinda Steel SA | Furnizor | 0,29 |
| M.Instal SRL | Furnizor | -0,03 |
| Marinstal SRL | Furnizor | 184,01 |
| Neltom Serv SRL | Furnizor | 1.785,00 |
| Obi Romania SRL | Furnizor | -0,05 |
| Oradexim SRL | Furnizor | 2.700,00 |
| Orange Romania SA | Furnizor | -48,94 |
| Otelul Vest | Furnizor | -6,81 |
| Pagini Aurii SA | Furnizor | 19,50 |
| Parteral Exim SRL | Furnizor | 0,33 |
| Piastrelle SRL | Furnizor | 30.200,00 |
| Plenterm Impex SRL | Furnizor | 0,01 |
| Peromex BN SRL | Furnizor | -0,01 |
| Praktiker SRL | Furnizor | -0,06 |
| Prest Alex SRL | Furnizor | 1.492,80 |
| Primatech SRL | Furnizor | -1,46 |
| Promotor Imp.-Exp.SRL | Furnizor | -15,07 |
| Promoterm SRL | Furnizor | -6,99 |
| Public Euroconsult. | Furnizor | 1.280,86 |
| Ra Pa Canal Oradea | Furnizor | 25,88 |
| Ratioterm SRL | Furnizor | -0,25 |
| RCI Leasing Romania | Furnizor | 904,33 |
| RCS&RDS SA | Furnizor | 177,37 |
| Remeha SRL | Furnizor | 6.521,17 |
| Romstal Imex SRL | Furnizor | 23.201,76 |
| Romtelecom | Furnizor | 119,35 |
| Rotiemme SRL | Furnizor | -825,18 |
| Rozeta Prest SRL | Furnizor | 0,01 |
| Salubris | Furnizor | 136,46 |
| Salubram SA | Furnizor | -8,43 |
| S.E.J.Beiusan | Furnizor | 738,78 |
| Simbol D Serv SRL | Furnizor | 0,01 |
| Qm Software SRL | Furnizor | -238,00 |
| Technova Invest SRL | Furnizor | 1.961,59 |

| | | |
|--|--|-------------------|
| Termoplus SRL | Furnizor | 0,03 |
| Termosanitaria | Furnizor | 2.965,99 |
| Tiger Amira SRL | Furnizor | -0,02 |
| TMS Ro SRL | Furnizor | 4.100,81 |
| TNT Express | Furnizor | 111,56 |
| Trotus Grup SRL | Furnizor | 0,01 |
| Trans Sebido SRL | Furnizor | 2.269,60 |
| Total Termo Service | Furnizor | 5.236,00 |
| Tunimex SRL | Furnizor | 15.092,37 |
| SC Unver SRL | Furnizor | 0,11 |
| SW Umwelttechnik Ro | Furnizor | 3.328,50 |
| Upoterm SRL | Furnizor | 5.655,82 |
| Viadia Impex SRL | Furnizor | 23,00 |
| Victor SRL | Furnizor | -0,62 |
| Viessmann SRL | Furnizor | 1.412,44 |
| Vodafone Romania SA | Furnizor | 685,23 |
| Wavin Romania SRL | Furnizor | 13.455,29 |
| WCLI | Furnizor | 6.260,02 |
| Itechpro SRL | Furnizor | 0,03 |
| Termo Center SRL | Furnizor | 147,44 |
| RCI Leasing IFN SA | Furnizor de imobilizari | -1.907,25 |
| West Credit Leasing | Furnizor de imobilizari | 20.439,91 |
| | Total furnizori: | 248.838,62 |
| Iosif Pavel | Client creditor | 4.600,00 |
| Multimark SRL | Client creditor | -0,01 |
| Royal Sped Trans SRL | Client creditor | 35,00 |
| TBI Credit IFN SA | Client creditor | -0,01 |
| | Total clienti creditor: | 4.634,98 |
| Administrația Financiară Oradea | Contributia unitatii la asigurarile sociale | 1.005,00 |
| | Contributia personalului la asigurarile sociale | 647,00 |
| | Contributia unitatii la fondul de somaj | -43,00 |
| | Contributia personalului la fondul de somaj | -55,00 |
| | Impozitul pe profit/venit | 2.121,75 |
| | TVA de plata | 78.814,43 |
| | Contributia unitatii la asig.sociale de sanatate | 1.553,00 |
| | Contributia pers la asig.sociale de sanatate | 1.139,00 |

| | | |
|--------------------------|--|-------------------|
| | Impozitul pe venituri de natura salariilor | -2.690,00 |
| | Fd.acid.si boli profesionale | 77,00 |
| | Fd.garantare salarii | 82,00 |
| | Total datorii la buget: | 82.651,18 |
| Koncz Levente | Datorii fata de personal | 1.584,00 |
| | Total datorii personal: | 1.584,00 |
| Rencsik Otto | Creditare societate | 25.704,00 |
| Galambos Zoltan | Creditare societate | 25.756,44 |
| Koncz Levente | Creditare societate | 21.210,90 |
| Pocsveiler Lorand | Creditare societate | 48.147,45 |
| | Total creditare societate: | 120.818,79 |
| Raiffeisen Bank | Credit bancar | 234.019,94 |
| RCI Leasing | Datorii leasing | 507,09 |
| | Total datorii financiare: | 234.527,03 |
| Dir.Jud.pt.Tineret Bihor | Venituri in avans | 0,01 |
| Marfinis SRL | Venituri in avans | 56,28 |
| Oradexim Truck SRL | Venituri in avans | 215,51 |
| Parohia Romano Catolica | Venituri in avans | 2.361,35 |
| Pascari Eugeniu | Venituri in avans | -558,06 |
| Astalis Gheorghe | Venituri in avans | 0,01 |
| Doroftei Alina | Venituri in avans | 0,01 |
| Lorincz Ecaterina Clara | Venituri in avans | -84,03 |
| Mocan Florica | Venituri in avans | -840,33 |
| PF Pop Dumitru | Venituri in avans | -175,63 |
| PF Ratiu Ioan | Venituri in avans | 0,03 |
| Mirica Teodora Claudia | Venituri in avans | -209,24 |
| SC Rehi SRL | Venituri in avans | 16.661,38 |
| Sinergy Est SRL | Venituri in avans | 40,00 |
| TBI Credit IFN SA | Venituri in avans | 541,52 |
| Tirla Viorel | Venituri in avans | -420,17 |
| Tractus Spod SRL | Venituri in avans | 0,01 |
| Varadinum Grup SRL | Venituri in avans | -7,00 |
| | Total venituri in avans: | 17.581,65 |
| Neidentificat | Dec.din op.in curs de clarificare | 1.483,12 |
| | TOTAL DATORII | 712.119,37 |

Din datele prezentate in balanta de verificare la data de 29.02.2012, rezulta ca societatea debitoare are obligatii de plata catre furnizori si clienti creditorii in suma totala de 253.473,60 lei.

Obligatiile fata de bugetul statului sunt in suma totala de 82.651,18 lei, in care ponderea o reprezinta TVA de plata, respectiv 95,36%.

Datoriile fata de salariatii sunt in suma de 1.584 lei, reprezentand salarii neachitate pe luna ianuarie si februarie 2012, pentru Koncz Levente.

De asemenea societatea debitoare inregistreaza datorii catre asociatii in suma totala de 120.818,79 lei, dupa cum urmeaza: Rencsik Otto 25.704 lei, Galambos Zoltan 25.756,44 lei, Koncz Levente 21.210,90 lei si Pocsveiler Lorand 48.147,45 lei.

Potrivit balantei de verificare la 29.02.2012, societatea debitoare inregistreaza datorii financiare in suma totala de 234.527,03 lei, din care 234.019,94 lei credit bancar la Raiffeisen Bank si 507,09 lei datorii RCI Leasing.

Veniturile in avans in suma totala de 17.581,65 lei, reprezinta avansuri incasate de la diversi creditorii, pentru care nu s-a mai intocmit factura finala, intrucat lucrarile nu au fost executate.

Suma de 1.483,12 lei inregistrata in contul contabil 473,,decontari din operariuni in curs de clarificare,, nu a fost identificata ce reprezinta.

4. Verificarea incidentei sectiunii 4 din legea 85/2006 privind procedura insolventei, referitor la situatia unor acte juridice ale debitorului

Din analiza documentelor existente, pana in prezent, nu au fost identificate acte juridice cu caracter fraudulos sau de natura a prejudicia interesele creditorilor, acte juridice care sa presupuna promovarea unor actiuni in anulare intemeiate pe prevederile art.79 din lege.

Lichidatorul judiciar isi rezerva dreptul de a completa aceste concluzii in situatia in care se vor descoperi acte de natura celor mentionate mai sus.

5. Raspunderea membrilor organelor de conducere

In ceea ce priveste angajarea raspunderii personale a organelor de conducere a debitorului, aratam ca la data redactarii prezentului raport, din actele puse la dispozitie, nu au fost constatate fapte care sa se circumscrie sferei de aplicare a prevederilor art. 138 din Legea 85/2006 privind procedura insolventei.

In masura in care vom lamuri toate aspectele neclare si se vor contura elemente de natura a antrena raspunderea organelor de conducere ale debitoarei, lichidatorul judiciar isi rezerva dreptul de a completa prezentul raport cu concluziile corespunzatoare.

6. Evaluarea posibilitatii reale de reorganizare a activitatii debitoarei

In data de 21.02.2012, debitorul SC Termo Center SRL, a depus o cerere introductiva, avand ca obiect deschiderea procedurii simplificate de faliment, ca urmare acesta nu si-a exprimat intentia de reorganizare a activitatii.

7. Concluzii privind cauzele si imprejurarile care au dus la starea de insolventa a debitoarei

Cauze interne și externe

- lichiditate scazuta pe toata perioada cercetata, debitoarea fiind in imposibilitate de a-si achita datoriile exigibile;
- durata de recuperare a creantelor mare in special la 31.12.2011, ceea ce denota ca debitoarea a avut dificultati in ceea ce priveste incasarea clientilor;
- gradul mare de indatorare, in continua crestere, in special la finele anului 2011;



GEFIN INSOLV I.P.U.R.L.

LICHIDARE | REORGANIZARE | FALIMENT | CONCORDAT PREVENTIV | MANDAT AD-HOC
NR. ÎNREG. R.F.O. II – 0589/2012 | CIF R020406721
MEMBRU U.N.P.I.R. - Filiala BIHOR

- dobanzile aferente contractelor de credit, care au condus la rezultate financiare negative (pierdere) si la randul lor au diminuat rezultatul net al exercitiului;
- lipsa profitului la 31.12.2011
- inexistența unui plan de afaceri pe termen lung;

Oradea 07.05.2012

LICHIDATOR JUDICIAR
GEFIN INSOLV I.P.U.R.L.
Asociat coordonator
Jr. Marcel Buhas
