

PLAN DE REORGANIZARE RECTIFICAT

CD BRAND DEVELOPMENT SRL – în insolvență



CUPRINS

1. Preambul	pag. 4
1.1 . Justificarea legală	pag. 4
1.2. Obiectivele și durata planului	pag. 5
1.3. Autorul și destinatarii planului	pag. 5
1.4. Scopul planului	pag. 5
2. Prezentarea societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL	pag. 8
2.1. Identificarea societății debitoare	pag. 8
2.2. Scurt istoric al societății debitoare	pag. 9
2.3. Obiectul de activitate	pag. 9
2.4. Conducerea activității societății	pag. 9
2.5. Cauzele care au generat insolvența	pag. 10
2.6. Deschiderea procedurii	pag. 11
3. Situația societății la data planului	pag. 11
3.1. Creanțele – Tabelul definitiv	pag. 11
3.2. Activitatea desfășurată	pag. 12
3.3. Conducerea și resursele umane	pag. 12
4. Analiza economico-financiară a societății	pag. 13
4.1. Analiza evoluției societății până la deschiderea procedurii insolvenței	pag. 13
4.1.1. Activele societății	pag. 13
4.1.2 Analiza datoriilor societății și a capitalurilor proprii	
	pag.23

4.1.3. Analiza structurii poziției financiare	pag. 29
4.1.4. Analiza echilibrului financiar al societății	pag. 32
4.1.5. Analiza rezultatelor financiare în evoluție	pag. 35
4.2. Analiza evoluției societății după deschiderea procedurii insolvenței	pag. 40
5. Prezentarea creditorilor societății	pag. 56
6. Premisele și avantajele reorganizării	pag. 64
7. Planul de reorganizare	pag. 67
7.1. Premisele planului de reorganizare	pag. 67
7.2. Prezentarea surselor de finanțare	pag. 68
7.3. Executarea planului de reorganizare și modalitățile de plată a creanțelor și termenele de plată	pag. 69
7.4. Prezentarea fluxurilor de numerar	pag. 73
7.5. Programul de plăți	pag. 76
7.6. Analiza faliment – reorganizare	pag. 78
8. Descărcarea de răspundere și de obligații a debitorului	pag. 82
9. Plata retribuției administratorului judiciar	pag. 82
10. Controlul implementării planului	pag. 82
11. Concluzii	pag. 83
12. Anexa	

1. Preambul

1.1 Justificarea legală

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedura insolvenței.

Legea consacră problematicei reorganizării Secțiunea a VI-a, (Reorganizarea). Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menționată să-și continue viața comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care în conformitate cu art. 133 (1) : „ va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)”.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activității Societății *CD BRAND DEVELOPMENT SRL*, conform art. 132 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, au fost îndeplinite, după cum urmează :

- Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către debitoare odată cu cererea de deschidere a procedurii insolvenței depusă de către aceasta la dosarul cauzei 3023/3/2017;
- Tabelul definitiv al creanțelor împotriva *CD BRAND DEVELOPMENT SRL* a fost depus la dosarul cauzei în data de 05 februarie 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență numărul 2447/05.02.2018 .
- *CD BRAND DEVELOPMENT SRL* nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii 85/2014 privind procedura insolvenței. Nici societatea și nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu au fost condamnați definitiv pentru nici una dintre infracțiunile prevăzute la art. 132 alin. 4 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței.

Planul prevede ca metodă de reorganizare continuarea activității debitoarei.

1. 2 Obiectivele și durata planului

Planul de reorganizare este un ansamblu de măsuri prin care societatea CD BRAND DEVELOPMENT SRL își propune stingerea datoriilor, redresarea societății și reintegrarea acesteia în circuitul comercial.

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii într-o măsură cât mai mare a pasivului societății debitoare, se propune ca acesta să fie de 3 ani de la data confirmării planului de către judecătorul sindic, maximum prevăzut de art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014.

1.3 Autorul și destinarii planului

În temeiul art.132 alin.1 lit.a) din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, prezentul Plan de reorganizare este propus de către societatea **CD BRAND DEVELOPMENT SRL**, denumită în continuare "DEBITOARE", "Societate" sau CD BRAND DEVELOPMENT debitoare în Dosarul nr. 3023/3/2017, Tribunalul București Secția a VII-a Civilă, prin administratorul special.

Această alegere a fost considerată cea mai viabilă având în vedere faptul că administratorul special cunoaște cel mai bine realitățile existente pe plan intern și extern al societății debitoare, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării.

Destinatarii acestui plan de reorganizare sunt: judecătorul sindic și creditorii înscrși în tabelul definitiv al creanțelor.

1. 4 Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014, proclamat fără echivoc în art. 2, și anume acoperirea pasivului debitorului în insolvență.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului, și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta.

Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică, și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfășurare a activității la noua strategie, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării lato sensu, anume menținerea debitoarei în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor și produselor debitorului pe piață. Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că, în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment. Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a cererii pentru achiziția de bunuri imobile.

În acest context economic încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de conjunctura de piață care afectează cererea pentru activele societății debitoare.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea structurală a societății pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar și social având ca scop principal plata pasivului societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL, relansarea viabilă a activității, sub controlul strict al administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

2 Prezentarea societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL

2.1 Identificarea societății debitoare

Date de identificare – **CD BRAND DEVELOPMENT SRL** – în insolvență

Cod de identificare fiscală: R031518453

Sediu social: Str. Anton Pann nr. 7, Camera nr. 2, Sector 3, Municipiul București;

Număr de ordine în registrul comerțului: J40/5042/2013;

Tel: 0722293233;

Dovada sediu social: Contract de comodat nr. 1 din data de 16.03.2013 pentru o perioadă de 5 ani.

Administrator special: COCIȘ CARMEN IOANA

Structura acționariatului societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL:

Asociat unic	Nr. parti sociale	Valoare parti sociale (lei)	Procent participare (%)
COCIȘ CARMEN IOANA	22	220	100
TOTAL	22	220	100

La data deschiderii procedurii debitoarea era condusă:

COCIȘ CARMEN IOANA – Administrator

Managementul actual al societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL este asigurat de către COCIȘ CARMEN IOANA – ADMINISTRATOR SPECIAL

Trebuie semnalat faptul că la data depunerii prezentului plan de reorganizare structura acționariatului este nemodificată.

La data de 14.02.2017 prin sentință civilă, Tribunalul București Secția a VII-a Civilă a admis cererea CD BRAND DEVELOPMENT SRL și a fost deschisă procedura generală a insolvenței fiind desemnat ca administrator judiciar al societății ACSIS SOLV IPURL, cod de identificare fiscală: RO 26383945, sediul social: București, Strada Hârșova nr. 37,

sector 3, telefon: 0724283560, reprezentant: Dumitrache Mihnea Alexandru, mail: office@societateinsolventa.ro.

2.2 Scurt istoric al societății debitoare – în insolvență

CD BRAND DEVELOPMENT SRL activează pe segmentul de piață: fabricarea pâinii, fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie sub brandul OCTAVIAN – Dulce de Romania.

OCTAVIAN – Dulce de România este un brand lansat în luna noiembrie 2013.

Cu o varietate de peste 300 de rețete implementate, care se adresează tuturor acelor pentru care rafinamentul gustului este determinant în alegerea desertului.

Fie că vorbim despre prăjiturile devenite “tradiționale” cum sunt savarina, amandina, eclerul, boema, violetele etc. care readuc parfumul copilăriei pentru mulți, fie despre delicii cum sunt macarons, mousse au chocolat sau renumitele tarte vieneze, măștrii cofetari pun pe primul plan gustul, aroma și savoarea prin folosirea ingredientelor naturale.

De asemenea, îmbracă peste 100 de gusturi în cele mai frumoase lucrări realizate de măștrii specializați în prelucrarea marțipanului.

2.3 Obiectul de activitate

Domeniul principal de activitate pentru CD BRAND DEVELOPMENT SRL este:

1071 - fabricarea pâinii, fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie

2. 4 Conducerea activității societății

Societatea și-a păstrat dreptul de administrare în perioada de observație sub supravegherea administratorului judiciar.

Administratorul special desemnat conform Legii 85/2014 este doamna COCIȘ CARMEN IOANA.

Societatea dorește să-și păstreze în întregime conducerea activității sub supravegherea administratorului judiciar.

2.5 Cauzele care au generat insolvența

Cauzele care au condus la apariția stării de insolvență sunt atât de natură internă, cât și de natură externă societății:

➤ Factori interni

- desfășurarea activității pe baza creditelor, acumularea de datorii și ajungerea într-o situație financiară dificilă;
- costuri mari pentru susținerea activității, societatea înregistrând cheltuieli însemnate cu exploatarea;
- costuri mari cu finanțarea;
- societatea a deschis în mod succesiv trei locații: Piața Amzei, Mall Promenada, Mega Mall, dezvoltând în același timp și activitatea de catering pentru evenimente. Spațiul din Mega Mall s-a dovedit a fi nerentabil raportat la nivelul chiriei datorate, numărul de clienți estimat de ELJ VATRA SRL fiind cu mult mai mare decât cel real. De asemenea, a fost încheiat un parteneriat cu rețeaua Mega Image, însă plata la 60 de zile a mărfii livrate s-a dovedit a fi împovărătoare pentru societate ceea ce a dus la rezilierea contractului.

➤ Factori externi

- Principala cauză a intrării în incapacitate de plăți o reprezintă relația contractuală cu ELJ VATRA SRL.

În vederea extinderii rețelei de puncte de vânzare, a fost încheiat un contract pentru închirierea unui spațiu în incinta Mega Mall, cu destinație cofetărie, patiserie. Pentru amenajarea și dotarea locației a fost contractat un credit în valoare de 932.000 lei. După aproximativ un an, traficul de clienți estimat de reprezentanții ELJ VATRA SRL s-a dovedit a fi supradimensionat, încasările fiind cu mult sub necesarul pentru acoperirea costurilor, situație în care s-au aflat un număr semnificativ din chiriile mall-ului. Încercarea de renegociere a contractului cu privire la cuantumul chiriei, redimensionarea spațiului sau o relocare, a eșuat, reprezentanții dând dovada de rigiditate și nepăsare.

În consecință, locația a fost deconectată de la utilități, iar bunurile societății aflate în incintă au fost rechiziționate în mod abuziv.

Astfel, societatea a fost pusă în situația rambursării finanțării fără a avea sursa necesară de venit.

2.6. Deschiderea procedurii

Având în vedere situația descrisă anterior, CD BRAND DEVELOPMENT SRL a depus la Tribunalul București cererea de insolvență, cerere admisă de judecătorul sindic care a dispus deschiderea procedurii generale reglementată de Legea 85/2014 și numirea administratorului judiciar, așa cum reiese din Încheierea de ședință din 14 februarie 2017 pronunțată în dosarul 3023/3/2017.

3. Situația societății la data planului

3.1 Creanțele – Tabelul definitiv al creanțelor

Totalul creanțelor așa cum figurează în tabelul definitiv publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență este de 1.865.638,33 lei. Suma de 1.865.638,33 lei reprezintă creanțe solicitate și acceptate.

Principalele categorii de creanțe înscrise în tabelul definitiv sunt:

Categorie de creanțe	Creanțe definitiv	admise	Creanțe admise sub condiție	Creanțe respinse
Creanțe care beneficiază de cauze de preferință		17.629,99		
Creanțe salariale		15.268,00		
Creanțe bugetare		240.810,99		

Creanțe 1.591.929,35

chirografare

Total creanțe 1.865.638,33

Total creanțe 1.865.638,33 lei.

3.2 Activitatea desfășurată

Societatea CD BRAND DEVELOPMENT SRL a continuat să desfășoare activitatea de fabricare a pâinii, fabricare a prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie.

3.3 Conducerea și resursele umane

Conducerea operativă a societății este asigurată de către:

- COCIȘ CARMEN IOANA – Administrator special

Pentru realizarea obiectului de activitate, CD BRAND DEVELOPMENT SRL, dispune de personal cu studii superioare, personal cu studii medii, muncitori calificați și necalificați.

Organigrama societății se prezintă astfel:

ADMINISTRATOR SPECIAL

LABORATOR	MAGAZIN	ADMINISTRATIV	ECONOMIC
•Cofetar •Ajutor cofetar •Patiser •Spalator vase	•Lucrator comercial	•Gestionar •Sofer	•Contabil

4. Analiza economico – financiară a societății

4.1. Analiza evoluției societății până la deschiderea procedurii insolvenței

Pentru a avea o imagine de ansamblu asupra situației financiare a debitoarei au fost avute în vedere următoarele:

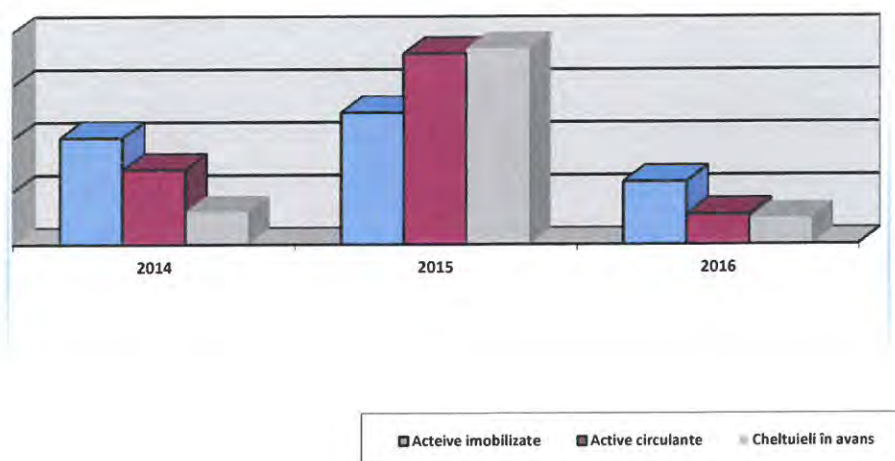
- Analiza situației patrimoniale
- Analiza evoluției contului de profit și pierderi
- Analiza indicatorilor economico-financiar

4.1.1 Activele societății

Indicator	Exercițiu financiar 2014	Procent în total Activ	Exercițiu financiar 2015	Procent în total activ	Exercițiu financiar 2016	Procent în total activ
Imobilizări necorporale	0	0.00%	2.706	0.28 %	796	0.36%
Imobilizări corporale	150.989	37.34 %	244.786	25.03 %	64.557	28.91 %
Imobilizări financiare	50.322	12.45 %	1.010	0.10 %	52.633	23.56 %
ACTIVE IMOBILIZATE	201.311		248.502		117.986	

		49.79 %		25.4 1%		52.83 %
Stocuri	67.947	16.80 %	76.418	7.81 %	13.389	5.99%
Creanțe	26.109	6.46%	177.886	18.19 %	24.002	10.75 %
Disponibilități bănești	47.076	11.64 %	105.498	10.78 %	18.795	8.42%
ACTIVE CIRCULANTE	141.132	34.90 %	359.802	36.7 8%	56.186	25.16 %
CHELT. în AVANS	61.921	15.31 %	369.878	37.8 1%	49.146	22.01 %
TOTAL ACTIV	404.364	100%	978.182	100 %	223.318	100%

În toată perioada analizată 2014-2016, activul total al societății înregistrează o evoluție variabilă.



În anul 2015, activul total a înregistrat o creștere de 141.91% față de anul 2014, iar în anul 2016 activul total a înregistrat o scădere de 77.17% față de anul 2015.

Creșterea activelor în anul 2015 s-a datorat deschiderii unui nou punct de lucru, Mega Mall. Societatea CD BRAND DEVELOPMENT SRL a făcut o investiție în active immobilizate de aproximativ 90.000 euro. Scăderea acestora în anul 2016 se datorează închiderii punctului de lucru din Mega Mall și trecerii pe pierdere a investițiilor efectuate în spațiu, vânzării unora din active.

Pozițiile bilanțiere care au influențat evoluția variabilă a activului total sunt toate componentele, respectiv activele immobilizate, activele circulante și cheltuielile în avans.

În perioada analizată activele immobilizate dețin în cadrul activului total o pondere de 49.79% în anul 2014, de 25.41% în anul 2015 și de 52.83% în anul 2016.

Activele circulante dețin în total activ o pondere de 34.90% în anul 2014, de 36.78% în anul 2015 și de 25.16% în anul 2016.

Cheltuielile în avans dețin în cadrul activului total o pondere de 15.31% în anul 2014, de 37.81% în anul 2015 și de 22.01% în anul 2016.

Activele immobilizate

Activele imobilizate dețin o pondere importantă în cadrul activului bilanțier și cuprind: imobilizări necorporale, imobilizări corporale și imobilizări financiare.

Indicatorul economic cu ajutorul căruia se evaluează eficacitatea managementului societății în ceea ce privește utilizarea activelor imobilizate în vederea obținerii de venituri este **rotația activelor imobilizate**:

Nr. Crt.	Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
1	Cifra de afaceri	1.046.013	2.085.306	1.645.489
2	Active imobilizate	201.311	248.502	117.986
3	Viteza de rotație (1/2)	5,20	8,39	13,95

Indicatorul înregistrează o evoluție crescătoare în perioada analizată, respectiv 2014-2016, cu valori cu mult peste nivelul 1 considerat de literatura de specialitate ca fiind un nivel minim acceptabil.

Imobilizările necorporale

Din categoria altor imobilizari necorporale fac parte licențele achiziționate de societatea debitoare (memorie fiscală MP în valoare de 236,84 lei, modul comunicare în valoare de 150 lei, 4 interfețe Ethernet Cozo SRP 350 în valoare de 280 lei fiecare, licență utilizare Comandor în valoare de 1.350 lei, licență utilizare Condor în valoare de 1.350 lei, licență Imperial Bar în valoare de 2.000 lei și program informatic S2S Imperial Bar în valoare de 850 lei).

Imobilizările corporale

Imobilizările corporale au înregistrat o evoluție fluctuantă datorită amortizării contabile, ieșirii și intrării de active.

Valoarea brută a acestor imobilizări, precum și componența lor, în perioada 2014-2016 este următoarea:

<i>Imobilizări corporale</i>	<i>Exercițiu financiar 2014</i>	<i>Exercițiu financiar 2015</i>	<i>Exercițiu financiar 2016</i>
Terenuri	0	0	0
Construcții	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	119.566	258.754	92.369
Alte instalații, utilaje și mobilier	32.414	43.888	25.851
Avansuri pentru imobilizări în curs	21.913	3.225	0
<i>TOTAL</i>	<i>173.893</i>	<i>305.867</i>	<i>118.220</i>

În anul 2015, au avut loc intrări de mijloace fixe ca urmare a deschiderii unui nou punct de lucru, punct de lucru ce a fost nerentabil din punct de vedere a costurilor comparativ cu veniturile înregistrate. În anul 2016 au avut loc ieșiri din patrimoniul debitoare de instalații tehnice și mașini în valoare de 166.385 lei și de alte instalații, utilaje și mobilier în valoare de 18.037 lei ca urmare a închiderii punctului de lucru din Mega Mall.

Imobilizările financiare

Imobilizările financiare constând în creanțe imobilizate au înregistrat o evoluție fluctuantă de la 50.322 lei în anul 2014 la 1.010 lei în anul 2015 și la 52.633 lei în anul 2016.

Activele circulante

Activele circulante reprezintă a doua componentă în structura activului bilanțier, iar prin natura lor, pot însemna calea cea mai rapidă spre obținerea unor lichidități pe termen scurt. Activele circulante ale societății debitoare erau constituite la data deschiderii procedurii insolvenței din stocuri, creanțe neîncasate și disponibilități bănești.

Activele circulante dețineau o pondere importantă în cadrul totalului activelor societății debitoare în perioada analizată.

Stocuri

Stocurile societății debitoare sunt formate din materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, produse și lucrări în curs de execuție, produse finite, produse reziduale, materii și materiale aflate la terți, mărfuri și ambalaje specifice obiectului de activitate.

Ponderea stocurilor în total activ înregistrează un trend descrescător de la 16.80% în anul 2014 la 7.81% în anul 2015 și la 5.99% în anul 2016.

Un factor cheie în determinarea lichidității este ***viteza de rotație a stocurilor***. O viteză de rotație mare permite afacerii să facă mai multe operațiuni fără să își sporească activele. O viteză de rotație a stocurilor mare semnifică faptul că suma de bani blocată în stocuri este mică, lucru care îmbunătățește lichiditatea.

Nr. Crt.	Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
1	Sold mediu stocuri	67.947	72.183	44.904
2	Cifra de afaceri	1.046.013	2.085.306	1.645.489
3	Viteza de rotație (1/2) x 365 zile	23,71 zile	12,63 zile	9,96 zile

Scăderea numărului de zile a vitezei de rotație a stocurilor este efectul unei politici mai adecvate la cerința pieței și a unei gestionări mai bune a acestora.

Viteza de rotație a stocurilor a scăzut de la 23,71 de zile în anul 2014 la 12,63 de zile în anul 2015 și la 9,96 de zile în anul 2016, ca urmare a evoluției variabile a stocului mediu și a cifrei de afaceri.

În general blocarea unor sume importante de bani în stocuri cu mișcare lentă, poate duce la blocajul financiar al unei entități economice, afectând lichiditatea. În afară de disponibilul aferent acestor stocuri, se adaugă și costul stocării care include finanțarea, înregistrarea, depozitarea, prezentarea, asigurarea, pierderea prin degradare, uzura morală.

Creanțe de recuperat

Evoluția principalelor componente ale creanțelor de recuperat, la finele perioadelor analizate, se prezintă astfel:

Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
Creanțe comerciale, avansuri acordate			14.003

	19.922	22.372	
Creanțe în leg. cu bugetul de stat /asigurări sociale	5.887	154.714	9.599
Creanțe în legătură cu afiliatele	0	0	0
Alte creanțe	300	800	400
TOTAL	26.109	177.886	24.002

În perioada analizată creanțele au crescut de la 26.109 lei în anul 2014 la 177.886 lei în anul 2015 și au scăzut la 24.002 lei în anul 2016.

Se observă că în sumă absolută creanțele de încasat au valori în scădere în ultima perioadă analizată, împrejurare specifică unui sistem cvasigeneralizat de vânzare cu plata la vedere.

Clienții societății debitoare sunt clienți interni, în general persoane fizice, clienți ai celor două puncte de vânzare, Amzei și Promenada. Pentru perioada următoare dorim să dezvoltăm mai mult partea de producție pe bază de comenzi pentru sălile de evenimente. În prezent suntem principalul furnizor de torturi și candy bar-uri pentru Domeniul Stirbey din Buftea.

Indicatorul care arată eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale este **viteza de rotație a debitelor-clienți**.

Aceasta exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică. O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

Viteza de rotație este un factor cheie în determinarea lichidității. O viteză de rotație mare permite afacerii să facă mai multe operațiuni fără să își sporească activele. O viteză de rotație a creanțelor mare semnifică faptul că suma de bani blocată în creanțe neîncasate este mică, lucru care îmbunătățește lichiditatea.

În cazul societății debitoare, indicatorul înregistrează următoarele valori:

Nr. Crt	Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
1	Sold mediu clienți	19.922	21.147	18.188
2	Cifra de afaceri	1.046.013	2.085.306	1.645.489
3	Viteza de rotație (1/2) x 365 zile	6,95 zile	3,70 zile	4,03 zile

În perioada 2014-2016, influența majoră în evoluția variabilă a numărului de zile de încasare a debitelor-clienți a fost dată de evoluția variabilă a cifrei de afaceri, creanțelor de încasat.

Având în vedere obiectul de activitate al societății, cofetării, se poate spune că încasarea este la vedere cu numerar sau card.

La 31.12.2016, societatea a înregistrat o viteză de încasare a creanțelor de la clienți de 4,03 de zile pe fondul evoluției variabile a creanțelor și a cifrei de afaceri.

Trezoreria societății

Componența trezoreriei societății debitoare este prezentată în tabelul de mai jos:

Indicator	Exercitiu financiar 2014	Exercitiu financiar 2015	Exercitiu financiar 2016
Alte valori de încasat	0	0	0
Casa total, din care:	38.818	78.960	19.890
în lei	38.818	78.960	19.890
în valută			

Conturi curente total, din care:	5.079	19.257	-1.095
în lei	5.079	19.257	-1.095
în valută			
Acreditiv, alte conturi	3.179	7.281	0
TOTAL	47.076	105.498	18.795

Activitatea financiară a debitoarei se desfășoară prin următoarele conturi bancare:

- RO04INGB0000999905236317
- RO19INGB0000999905236523
- RO33INGB0000999905236571
- RO72INGB0000999905236645
- RO23BTRLRONCRT0288352501
- RO36TBIB9311001900431301
- RO10TBIB9311001400431301

Se observă că nivelul trezoreriei este mult prea mic pentru a achita datoriile curente ale debitoarei, acestea fiind de 2.024.906 lei la nivelul anului 2016.

Activul net contabil

Vom continua cu analiza activului net contabil, având în vedere faptul că gradul de investire a capitalului și puterea sa economică sunt definite de activul societății. Prin urmare, activul net contabil dă indicii asupra solvabilității globale a societății și asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entității economice.

Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
Total activ	404.364	978.182	223.318
Total datorii pe termen scurt	666.649	1.308.552	2.024.906

Venituri în avans	0	0	0
Activ net contabil	-262.285	-330.370	-1.801.588

În perioada analizată, activul net contabil este negativ, pe fondul evoluției variabile a activelor și al creșterii datoriilor pe termen scurt.

Capitalul circulant aflat la dispoziția societății înregistrează o evoluție variabilă, societatea fiind în imposibilitatea de a își acoperi datoriile prin transformarea în lichidități a acestora în condițiile valorificării stocurilor și încasării creanțelor.

4.1.2 Analiza datoriilor societății și a capitalurilor proprii

Pasivul bilanțului reflectă din punct de vedere financiar sursele de proveniență ale capitalurilor proprii și împrumutate.

În contabilitatea financiară un pasiv este definit ca o obligație a unei componente provenită din tranzacții sau evenimente din trecut, a cărei stingere poate duce la transferarea unui activ, prestarea de servicii sau alte beneficii economice viitoare.

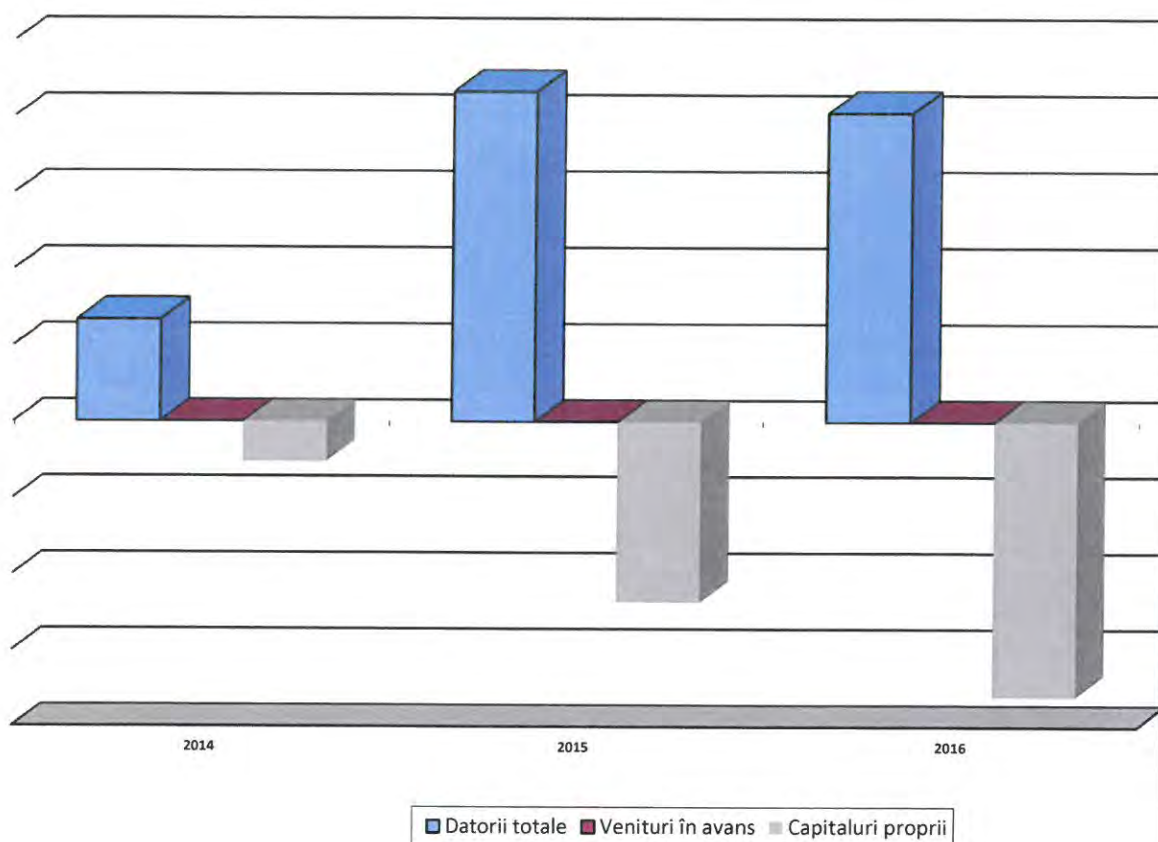
Elementele de pasiv includ o îndatorare sau o responsabilitate față de alții, stingerea acestora fiind posibilă prin viitoare transferuri sau utilizarea activelor, asigurarea de anumite servicii sau beneficii economice, la o dată specificată sau determinabilă, la apariția unui anumit eveniment sau la cerere.

Datoria sau responsabilitatea îl obligă pe posesor, tranzacția sau evenimentul economic prin care se declanșează, obligația deja întâmplându-se.

Pasivul societății are următoarea structură:

<i>Indicator</i>	<i>Exercițiu financiar 2014</i>	<i>Procent în total pasiv</i>	<i>Exercițiu financiar 2015</i>	<i>Procent în total pasiv</i>	<i>Exercițiu financiar 2016</i>	<i>Procent în total pasiv</i>
Datorii pe termen scurt	666.649	164.86%	1.308.552	133.77%	2.024.906	906.74%
Datorii pe termen lung	0	0.00%	851.592	87.06%	0	0.00%
Total datorii	666.649	164.86%	2.160.144	220.83%	2.024.906	906.74%
Venituri in avans	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Capital social	200	0.05%	220	0.02%	220	0.09%
Rezerve din reevaluare	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Rezerve	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Profitul sau pierderea reportata	-46.627		-262.486			

		- 11.5 3%		- 26.8 3%	- 1.182.182	- 529.3 7%
Rezultatul exercitiului	-215.858	- 53.3 8%	-919.696	- 94.0 2%	-619.626	- 277.4 6%
Repartizare a profitului	0	- 0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
Capitaluri proprii	-262.285	- 64.8 6%	- 1.181.962	- 120. 83%	- 1.801.588	- 806.7 4%
TOTAL PASIV	404.364	100 %	978.182	100 %	223.318	100 %



Capitalurile proprii

În componența capitalurilor proprii intră capitalul social, rezervele de orice fel, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar, repartizarea profitului. În ceea ce privește evoluția elementelor componente ale acestui indicator, se observă:

1. capitalul social a crescut de la 200 lei în anul 2014 la 220 lei în anul 2015 și în anul 2016;
2. rezervele din reevaluare sunt în valoare de 0 lei de-a lungul perioadei ;
3. rezervele sunt în valoare de 0 lei de-a lungul perioadei ;
4. rezultatele exercițiilor financiare analizate reprezintă pierderi în valoare de 215.858 lei în anul 2014 , de 919.696 lei în anul 2015 și de 619.626 lei în anul 2016;

Comparând datoriile cu capitalurilor proprii , constatăm că în perioada analizată datoriile totale sunt mai mari decât capitalurile proprii.

Datoriile societății

Valoarea datoriilor pe termen scurt este de 2.024.906 lei la finele anului 2016, ceea ce reprezintă 100.00% din total datorii. Privită din acest punct de vedere, situația societății este nefavorabilă, concentrarea unor datorii mari pe termen scurt ducând la imposibilitatea achitării acestora.

În anii 2014 - 2016, componența datoriilor este următoarea:

<i>Indicator</i>	<i>Exercițiu financiar 2014</i>	<i>Exercițiu financiar 2015</i>	<i>Exercițiu financiar 2016</i>
Credite bancare pe termen scurt		130.000	30.000
Dobânzi credite pe termen scurt		5.311	
Credite bancare pe termen lung		932.000	
Dobânzi credite pe termen lung		3.790	
Alte împrumuturi			
Datorii comerciale, total din care:	197.417	647.479	528.946
furnizori	197.417	562.331	447.559
clienți creditori		85.148	81.387
furnizori de imobilizari			

Datorii in leg. cu pers.	18.802	32.180	35.064
Datorii bugetare	57.738	177.471	188.542
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate			
Asociati	3.100	3.100	3.100
Alte datorii	389.592	228.813	1.239.254
TOTAL	666.649	2.160.144	2.024.906

Creditele bancare pe termen scurt la 31.12.2016 sunt acordate de:

-Banca Transilvania, sold la data de 31.12.2016, 30.000,00 lei.

În ceea ce privește datoriile bugetare, acestea sunt formate din impozite, taxe și contribuții neplătite la scadență la bugetul de stat , la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale(tva de plata, impozit pe profit, impozitele și contribuțiile sociale obligatorii aferente salariilor).

Datoriile comerciale sunt formate în principal din datorii către furnizorii de produse și servicii specifice activității desfășurate, datorii către furnizorii de utilități (energie, apa, gaze) și datorii față de clienții creditori.

Indicatorul care arata ritmul achitării datoriilor față de terți este ***durata de rambursare a datoriilor***, indicator prezentat în tabelul de mai jos.

Nr. Crt.	Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
1	Datorii totale	666.649	2.160.144	2.024.906
2	Cifra de afaceri	1.046.013	2.085.306	1.645.489

3	Viteza de rotație $(1/2) \times 365$ zile	232,62 zile	378,10 zile	449,16 zile
---	---	-------------	-------------	-------------

Nivelul acestui indicator depășește perioada de 60 zile prevăzută de Legea insolvenței, starea de insolvență era iminentă la acel moment.

În acest context decizia luată de administratorul societății privind deschiderea procedurii insolvenței a fost justificată, ținând cont de faptul că orice întârziere la plata datoriilor atrage după ea accesorii (penalități, dobânzi penalizatoare, etc).

Viteza de rotație ridicată a crescut de la 232,62 de zile în anul 2014 la 378,10 de zile în anul 2015 și la 449,16 de zile în anul 2016, aceasta cunoscând o creștere continuă.

4.1.3 Analiza structurii poziției financiare

Acest tip de analiză vine să surprindă mutațiile structurale survenite în cadrul celor trei componente ale poziției financiare: active, datorii și capital propriu, în scopul de a aprecia starea patrimonială.

Analiza structurii activelor

Ratele de structură generale ale activelor se diferențiază în:

rata imobilizarilor = $(AI / AT) \times 100$

rata generală a activelor circulante = $(AC / AT) \times 100$, care se descompune pe elemente componente astfel:

Rata stocurilor = $(S / AC) \times 100$

Rata creanțelor = $(CR / AC) \times 100$

Rata trezoreriei = $(TR / AC) \times 100$,

unde S=stocuri, AC=active circulante, CR=creanțe, TR=trezorerie, AI=active imobilizate, AT=active totale

<i>Indicator</i>	<i>Exercițiu financiar 2014</i>	<i>Exercițiu financiar 2015</i>	<i>Exercițiu financiar 2016</i>
Rata imobilizarilor	49.79%	25.41%	52.83%
Rata generala a activelor circulante	34.90%	36.78%	25.16%
Rata stocurilor	48.14%	21.24%	23.83%
Rata creanțelor	18.50%	49.44%	42.72%
Rata trezoreriei	33.36%	29.32%	33.45%

După cum se observă din tabelul de mai sus, rata activelor imobilizate are o evoluție variabilă datorată recuperării pe calea amortizării a valorii mijloacelor fixe, a investițiilor în curs și ieșirii de mijloace fixe .

Se estimează că pentru o societate care are ca și obiect principal de activitate producție, o rată a imobilizărilor de 40-50% este optimă. Societatea debitoare este sub pragul optim în anul 2015 și a depășit pragul optim în anul 2014 și în anul 2016.

Rata activelor imobilizate a scăzut de la 49.79% în anul 2014 la 25.41% în anul 2015, după care a crescut la 52.83% în anul 2016.

Rata activelor circulante a avut o evoluție variabilă pe parcursul perioadei analizate, atingând nivelul de 25.16% la finele anului 2016 înainte de intrarea în insolvență.

Valoarea creanțelor neîncasate ale societății are o pondere importantă în activele circulante, ducând la însemnate imobilizari monetare, care a afectat echilibrul financiar pe termen scurt al societății. Această valoare a avut o evoluție oscilantă în perioada analizată, atingând 42.72% la finele anului 2016, respectiv înainte de intrarea în insolvență.

De asemenea, rata stocurilor are o pondere însemnată în activele circulante, componenta principală a acestora este reprezentată de mărfurile aflate în stoc care au avut o evoluție oscilantă în perioada analizată 2014 - 2016.

Analiza structurii datoriilor și a capitalurilor proprii

Analiza structurii datoriilor și a capitalurilor proprii pune în evidență ponderea pe care diferitele tipuri de datorii o dețin în totalul acestora. Ca urmare, se pot evidenția următoarele rate de structura ale datoriilor:

Rata datoriilor pe termen scurt= $(DTS/DT) \times 100$

Rata datoriilor pe termen mediu și lung= $(DTML /DT) \times 100$,

Unde DTS=datorii pe termen scurt, DTM=datorii pe termen mediu și lung, DT=datorii totale.

Analiza ratelor generale de structură (ale totalului datoriilor și capitalurilor) desprinde concluzii privind orientarea surselor de finanțare ale entității spre surse proprii respectiv atrase.

<i>Indicator</i>	<i>Exercițiu financiar 2014</i>	<i>Exercițiu financiar 2015</i>	<i>Exercițiu financiar 2016</i>
Rata de structura a capitalurilor proprii	-64.86%	-120.83%	-806.74%
Rata de structura a datoriilor	164.86%	220.83%	906.74%
1.rata datoriilor pe termen scurt	100.00%	60.58%	100.00%
2.rata datoriilor pe termen lung	0.00%	39.42%	0.00%

Rata de structură a capitalurilor proprii evidențiază o situație nefavorabilă pentru societate, indicând creșterea ponderii datoriilor societății și scăderea resurselor proprii de finanțare în comparație cu resursele împrumutate, mai ales cele pe termen scurt. Efectul este creșterea ratei datoriilor.

În ceea ce privește componența datoriilor, se observă că cea mai mare rată o dețin datoriile pe termen scurt, cu o pondere de 100%, în total datorii, la finele anului 2016. La 31.12.2016, toate datoriile au fost considerate pe termen scurt ca urmare a intrării în insolvență.

4.1.4 Analiza echilibrului financiar al societății

Analiza solvabilității

Solvabilitatea reprezintă capacitatea societății de a face față obligațiilor scadente. Se consideră ca o entitate este solvabilă dacă următoarele egalități sunt îndeplinite:

Active imobilizate = Capital permanent

Active circulante = Datorii de exploatare

În practică, această egalitate nu se întâlnește deoarece ar fi necesară corelarea perfectă a încasărilor și plăților.

Pentru analiza gradului de solvabilitate al întreprinderii propunem următorii indicatori:

Rata de solvabilitate patrimonială = $(CP / (DTL + CP))$

Solvabilitatea patrimonială la termen = (TA / DT)

Unde: Cp=capital propriu, DTL=datorii pe termen lung, TA=total active, DT=datorii totale

<i>Indicator</i>	<i>Exercițiu financiar 2014</i>	<i>Exercițiu financiar 2015</i>	<i>Exercițiu financiar 2016</i>
Rata de solvabilitate patrimonială	1.00	3.58	1.00
Solvabilitatea patrimonială la termen	0.61	0.45	0.11

Rata de solvabilitate patrimonială exprimă gradul în care capitalul propriu asigură acoperirea obligațiilor pe termen mediu și lung. Valoarea optimă a acestui indicator este cuprinsă între 40-60%, o valoare sub 30% înseamnă o situație critică pentru entitatea economică.

Rata solvabilității generale reflectă capacitatea unei entități economice de a face față tuturor scadențelor sale, atât pe termen scurt, cât și pe termen mediu și lung, ea se determină ca raport între activele totale și totalul datoriilor. Astfel, valoarea indicatorului solvabilitatea generală este optimă dacă este supraunitară (>100%). Din valorile reieșite, rezultă că societatea nu este solvabilă pe tot parcursul perioadei analizate, respectiv 2014-2016.

Analiza lichidității financiare

Lichiditatea societății 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 (ca elemente de pasiv) prin elemente patrimoniale de mijloace circulante (active) 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.

Analiza lichidității financiare presupune calculul următorilor indicatori:

Rata lichidității generale = (AC / PC)

Rata lichidității reduse = $(AC - S) / PC$

Rata lichidității imediate = D / PC

Unde: AC=active circulante, PC=pasive (datorii) curente, S=stocuri, D=disponibilități

Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
Rata lichidității generale	0.21	0.27	0.03
Rata lichidității reduse	0.11	0.22	0.02
Rata lichidității imediate	0.07	0.08	0.01

Rata lichidității generale exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiile pe termen scurt (de exploatare) din activele de exploatare. În ceea ce privește situația debitoarei, aceasta nu reușește să depășească pragul minim de 1,2 (120%) în perioada 2014-2016 valoarea indicatorului este sub nivelul acceptat. La data de 31.12.2016, valoarea indicatorului este aproape de 0.

Rata lichidității reduse exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiile pe termen scurt din acele active circulante care pot fi transformate relativ rapid în disponibilități. În acest fel, pentru calculul ratei, se elimină influența lichidității

stocurilor. În perioada analizată lichiditatea redusă a crescut de la 0.11 în anul 2014 la 0.22 în anul 2015 , după care a scăzut la 0.02 în anul 2016.

Mărimea optimă a acestui indicator este 1 (100%), dar această rată este subunitară la data intrării în insolvență, societatea nefiind capabilă să-și onoreze obligațiile de plată.

Rata lichidității imediate caracterizează capacitatea întreprinderii de a rambursa prompt datoriile, ținând cont de disponibilitățile existente. De asemenea, valoarea acestui indicator nu se încadrează în limitele acceptate, datorită disponibilităților scăzute raportate la nivelul pasivelor curente. La 31.12.2016, lichiditatea imediată are valoarea de 0,01.

Lichiditatea imediată insuficientă poate avea efecte nefavorabile asupra unei entități economice. Astfel se pot înregistra posibilități reduse de a achiziționa cantități mai mari de stocuri, modificarea condițiilor de acordare a creditului comercial de către furnizori, problemele de lichiditate având efect atât în amonte, în relațiile cu furnizorii, cât și în aval, afectând relațiile cu clienții.

4.1.5 Analiza rezultatelor financiare în evoluție

Analiza performanțelor pe baza contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidelă asupra performanței financiare, sintetizând într-o manieră explicită veniturile și cheltuielile dintr-o perioadă de gestiune și pe această bază prezintă modul de formare a rezultatelor economice.

Așadar, contul de profit și pierdere este un document de sinteză contabilă prin care se regroupează fluxurile de exploatare, financiare și extraordinare ale unei întreprinderi. Cu ajutorul lui se explică modul de constituire a rezultatului exercițiului în diferite etape, permițând desprinderea unor concluzii legate de nivelul performanțelor economice ale activității desfășurate de o entitate într-o perioadă de gestiune.

Prin urmare, analiza evoluției contului de profit și pierdere este necesară pentru a contura o imagine cât mai fidelă și complexă a situației debitoarei, precum și pentru a putea defini cât mai precis cauzele și împrejurările care au determinat instalarea insolvenței acesteia.

Imaginea de ansamblu asupra contului de profit și pierdere aferent anilor 2014-2016, se prezintă în felul următor:

Indicator	Exercițiu financiar 2014	Exercițiu financiar 2015	Exercițiu financiar 2016
Cifra de afaceri netă	1.046.013	2.085.306	1.645.489
Producția vândută	983.234	1.693.823	1.577.403
Venituri din vânzarea mărfurilor	65.036	395.783	68.086
Reduceri comerciale acordate	-2.257	-4.300	
Venituri aferente costului de producție			
Alte venituri din exploatare	2.971	30.179	175.233
VENITURI DIN EXPLOATARE	1.048.984	2.115.485	1.820.722

Chelt cu materii prime și materiale consumabile	321.940	581.162	324.790
Alte chelt materiale	178.431	256.117	132.025
Alte chelt externe	39.532	87.480	65.459
Chelt privind mărfurile	22.576	49.233	33.864
Reduceri comerciale primite		-7.368	
Cheltuieli cu personalul, din care:	238.567	978.297	571.146
a)salarii și indemnizații	189.504	796.744	465.109
b)chelt cu asigurările și protecția socială	49.063	181.553	106.037
Chelt cu ajustări de valoare imobilizări corporale	22.940	42.692	32.749
Chelt cu ajustări de valoare active circulante			
Alte chelt de exploatare	442.138	972.206	1.180.658

Chelt privind prestațiile externe	421.812	938.825	712.397
Chelt cu impozite, taxe	12.741	10.154	67.010
Alte chelt	7.585	23.227	401.251
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.266.124	2.959.819	2.340.691
Pierdere din exploatare	-217.140	-844.334	-519.969
Venituri din dobânzi		11	
Alte venituri financiare	827		6.113
VENITURI FINANCIARE	827	11	6.113
Chelt privind dobanzile		58.221	100.794
Alte chelt financiare	-455	17.152	4.976
CHELTUIELI FINANCIARE	-455	75.373	105.770
Profit/Pierdere financiară	1.282	-75.362	-99.657
PIERDEREA CURENTĂ A EXERCITIULUI	-215.858	-919.696	-619.626

VENITURI TOTALE	1.049.811	2.115.496	1.826.835
CHELTUIELI TOTALE	1.265.669	3.035.192	2.446.461
PIERDEREA BRUTĂ	-215.858	-919.696	-619.626
<i>Impozit pe profit</i>			
PIERDEREA NETĂ	-215.858	-919.696	-619.626

În perioada analizată, cifra de afaceri a societății a crescut de la 1.046.013 lei în anul 2014 la 2.085.306 lei în anul 2015, după care a scăzut la 1.645.489 lei în anul 2016.

Principala categorie de venituri o formează veniturile obținute din producția vândută, care dețin o pondere de 95,86% în totalul cifrei de afaceri, la data intrării în insolvență.

Rezultatul din activitatea de exploatare reprezintă pierdere. Astfel, la finele anului 2014 aceasta atinge valoarea de 217.140 lei, la finele anului 2015 valoarea de 844.334 lei, iar la finele anului 2016 valoarea de 519.969 lei.

Rezultatul din activitatea financiară este negativ în anul 2015 și în anul 2016, înregistrându-se pierdere financiară, datorită cheltuielilor cu dobânzile și diferențele de curs valutar, aferente creditelor bancare. Pierdere financiară influențează semnificativ rezultatul brut înregistrat din activitatea desfășurată per ansamblu. De asemenea, închiderea punctului de vânzare Mega Mall a condus la o cheltuială suplimentară datorată trecerii pe cheltuială a investiției efectuate în spațiul respectiv.

Societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli excepționale.

Rezultatul înregistrat per total activitate reprezintă pierdere. Astfel, la finele anului 2014 pierdere netă este în valoare de 215.858 lei, la finele anului 2015 în valoare de 919.696 lei, iar finele anului 2016 în valoare de 619.626 lei.

Se constată la data de 31.12.2016, o scădere a cifrei de afaceri comparativ cu anul 2015 de 21.09% și o scădere a pierderii din exploatare de 38.42%.

4.2. Analiza evoluției societății după deschiderea procedurii insolvenței

În perioada februarie 2017 - decembrie 2017, CD BRAND DEVELOPMENT SRL s-a aflat în perioada de observație, continuând activitatea cu resurse materiale și umane mult diminuate. În toată aceasta perioadă, s-a încercat achitarea datoriilor curente, ceea ce constituie o premisă pozitivă pentru susținerea unui plan de reorganizare.

Prezentăm mai jos situația activelor și pasivelor CD BRAND DEVELOPMENT SRL pentru anii 2014, 2015, 2016 și 2017.

Indicator	Exercițiul financiar 2014	Procent în total activ	Exercițiul financiar 2015	Procent în total activ	Exercițiul financiar 2016	Procent în total activ	Exercițiul financiar 2017	Procent în total activ
Imobilizări necorporale	0	0.00 %	2.706	0.28 %	796	0.36 %	0	0.00%
Imobilizări corporale	150.989	37.34 %	244.786	25.03 %	64.557	28.91 %	3.078	1.09%
Imobilizări financiare	50.322	12.45 %	1.010	0.10 %	52.633	23.56 %	53.982	19.06 %
ACTIVE IMOBILIZATE	201.311	49.79 %	248.502	25.41 %	117.986	52.83 %	57.060	20.15 %
Stocuri	67.947	16.80 %	76.418	7.81 %	13.389	5.99 %	19.037	6.72%

Creanțe	26.109	6.46	177.886	18.19	24.002	10.75	102.100	36.05
		%		%		%		%
Disponibilități bănești	47.076	11.64	105.498	10.78	18.795	8.42	46.618	16.47
		%		%		%		%
ACTIVE CIRCULANTE	141.132	34.90	359.802	36.78	56.186	25.16	167.755	59.24
		%		%		%		%
CHELT. în AVANS	61.921	15.31	369.878	37.81	49.146	22.01	58.375	20.61
		%		%		%		%
TOTAL ACTIV	404.364	100	978.182	100	223.318	100	283.190	100.0
		%		%		%		0%
Indicator	Exercițiul financiar 2014	Procent în total pasiv	Exercițiul financiar 2015	Procent în total pasiv	Exercițiul financiar 2016	Procent în total pasiv	Exercițiul financiar 2017	Procent în total pasiv

Datorii pe termen scurt	666.649	164.86%	1.308.552	133.77%	2.024.906	906.74%	2.188.631	91.50%
Datorii pe termen lung	0	0.00%	851.592	87.06%	0	0.00%	0	0.00%
Total datorii	666.649	164.86%	2.160.144	220.83%	2.024.906	906.74%	2.188.631	772.85%
Venituri in avans	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Capital social	200	0.05%	220	0.02%	220	0.09%	220	0.07%
Rezerve din reevaluare	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Rezerve	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

Profitul sau pierderea reportata	-46.627	- 11.53 %	- 262.486	- 26.83 %	- 1.182.18 2	- 529.3 7%	- 1.801.808	- 636.25 %
Rezultatul exercitiului	-215.858	- 53.38 %	- 919.696	- 94.02 %	- 619.626	- 277.4 6%	-103.853	- 36.67 %
Repartizare a profitului	0	- 0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00%
Capitaluri proprii		- 64.86 %	- 1.181.96 2	- 120.8 3%	- 1.801.58 8	- 806.7 4%	- 1.905.441	- 672.85 %
TOTAL PASIV	404.364	100 %	978.182	100 %	223.318	100 %	283.190	100%

Activele societății

Din situația de mai sus se poate observa că în perioada 2016-2017, activul patrimonial a scăzut față de valoarea pe care o înregistra la data de 31.12.2014. Creșterea activului înregistrat la data de 31.12.2017 comparativ cu 31.12.2016 se datorează creșterii activelor circulante, a cheltuielilor în avans.

Activele imobilizate au scăzut în perioada analizată 2017 comparativ cu 2016. Scăderea înregistrată se datorează cheltuielilor cu amortizarea și ieșirii de mijloace fixe.

În ceea ce privește activele circulante, acestea au crescut în anul 2015 comparativ cu anul 2014 cu 154,94%, au scăzut în anul 2016 comparativ cu anul 2015 cu 84,38% și au crescut în anul 2017 comparativ cu anul 2016 cu 198,57%.

Stocurile, disponibilitățile bănești au cunoscut cea mai mare scădere în perioada 2016-2017 față de 2014, evoluție normală pentru o firmă aflată în restructurare.

Creanțele au cunoscut o creștere însemnată în anul 2017 comparativ cu anul 2016, însă la începutul anului 2018, o mare parte a acestora au fost compensate cu datorii către aceeași societate, respectiv suma de 70.936,85 lei.

În prezent societatea are două puncte de lucru deschise, Amzei și Promenada.

Laboratorul este situat în Amzei, însă se are în vedere relocarea laboratorului într-un spațiu cu o chirie redusă cu peste 50% și deschiderea unui punct de vânzare cu costuri mai mici în orașul Buftea prin relocarea cofetăriei din Amzei.

Societatea are încheiate contracte cu Domeniul Stirbey, cu Imperial Ballrooms, cu 5 to Go și are în vedere extinderea pe piața evenimentelor pentru livrarea de torturi și Candy Baruri și cu diverse lanțuri de braserii pentru livrarea produselor de patiserie.

Obligațiile societății

Pierderea societății s-a redus în anul 2017 semnificativ față de anii anteriori, societatea estimând ca anul acesta prin reducerea costurilor aferente chiriilor și forței de muncă să reușească să ajungă în punctul de echilibru și să înregistreze profit.

La data de 31.12.2017, conform bilanței contabile, activele contabile ale societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL se compun din:

➤ active imobilizate	57.060 lei
➤ stocuri	19.037 lei
➤ creanțe	102.100 lei
➤ disponibilități	46.618 lei
➤ cheltuieli în avans	58.375 lei
total activ	283.190 lei

Creanțele deținute de Arena Best Events SRL anterioare intrării în insolvență în valoare de 70.936,85 au fost compensate cu datoriile deținute de aceasta și înscrise la masa credală, diminuându-se astfel suma din tabelul definitiv pentru Arena Best Events SRL:

Scăzând aceste creanțe, rezultă că activele se compun din:

➤ active imobilizate	57.060 lei
➤ stocuri	19.037 lei
➤ creanțe	
(mai puțin creanța ce se compensează)	31.163 lei
➤ disponibilități	46.618 lei
➤ cheltuieli în avans	58.375 lei
total activ	212.253 lei

Conform raportului de evaluare întocmit de evaluatorul EXACT VALUE PROJECT SRL, activele imobilizate la valori de piață se cifrează la valoarea de 58.882 lei, iar la valori lichidative se cifrează la valoarea de 29.441 lei.

Cheltuielile în avans reprezintă chiria în avans pentru luna ianuarie și investițiile efectuate în spații închiriate, investiții ce în caz de faliment rămân proprietarului, a căror valoare de lichidare estimată este zero.

Situația contului de profit și pierdere în perioada 2014 -2017 se prezintă astfel:

Indicator	Exercițiul financiar 2014	Exercițiul financiar 2015	Exercițiul financiar 2016	Exercițiul financiar 2017
Cifra de afaceri netă	1.046.013	2.085.306	1.645.489	1.436.882
Producția vândută	983.234	1.693.823	1.577.403	1.388.686
Venituri din vânzarea mărfurilor	65.036	395.783	68.086	48.196
Reduceri comerciale acordate	-2.257	-4.300		
Venituri aferente costului de producție				
Venituri din producția de imobilizări corporale și necorporale				
Alte venituri din exploatare	2.971	30.179	175.233	58.758

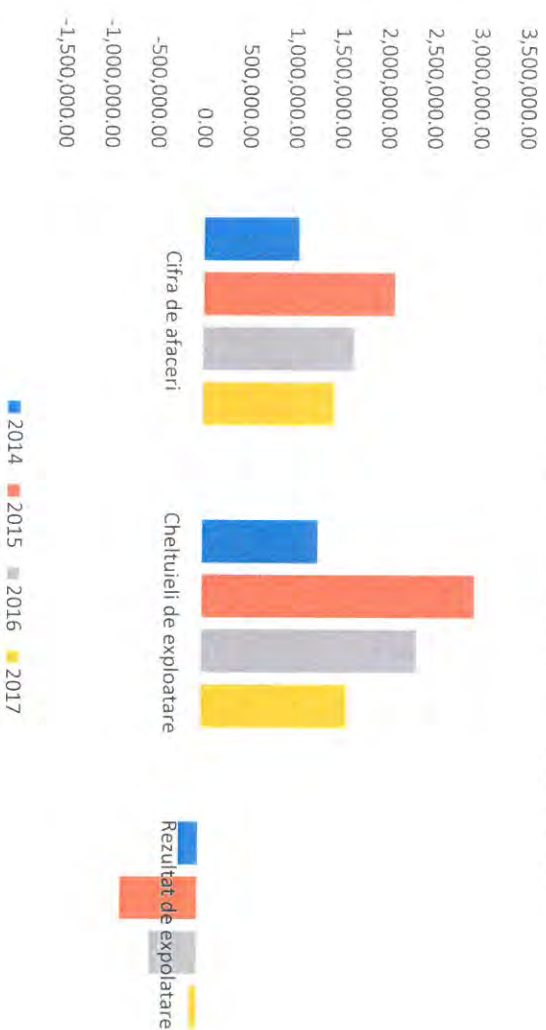
VENTURI EXPLOATARE	DIN				
		1.048.984	2.115.485	1.820.722	1.495.640
Chelt cu materii prime și materiale consumabile		321.940	581.162	324.790	284.370
Alte chelt materiale		178.431	256.117	132.025	65.147
Alte chelt externe		39.532	87.480	65.459	46.326
Chelt privind mărfurile		22.576	49.233	33.864	11.634
Reduceri comerciale primite			-7.368		
Cheltuieli personalul, care:		238.567	978.297	571.146	551.685
a) salarii îndemnizații	și	189.504	796.744	465.109	449.629

b)chelt cu asigurările și protecția socială	49.063	181.553	106.037	102.056
Chelt cu ajustări de valoare imobilizări corporale	22.940	42.692	32.749	3.447
Chelt cu ajustări de valoare active circulante				
Alte chelt de exploatare	442.138	972.206	1.180.658	619.627
Chelt privind prestatile externe	421.812	938.825	712.397	552.104
Chelt cu impozite, taxe	12.741	10.154	67.010	6.270
Alte chelt	7.585	23.227	401.251	61.253
CHELTUIELI DE EXPLOATARE				1.582.236

	1.266.124	2.959.819	2.340.691	
Pierdere din exploatare	-217.140	-844.334	-519.969	-86.596
Venturi din dobânzi		11		
Alte venituri financiare	827		6.113	2.203
VENITURI FINANCIARE	827	11	6.113	2.203
Chelt privind dobanzile		58.221	100.794	5.137
Alte chelt financiare	-455	17.152	4.976	855
CHELTUIELI FINANCIARE	-455	75.373	105.770	5.992
Profit/Pierdere financiară	1.282	-75.362	-99.657	-3.789
PIERDEREA CURENTĂ A EXERCITIULUI	-215.858	-919.696	-619.626	-103.853

VENITURI TOTALE	1.049.811	2.115.496	1.826.835	1.497.843
CHELTUIELI TOTALE	1.265.669	3.035.192	2.446.461	1.588.228
PIERDEREA BRUTĂ	-215.858	-919.696	-619.626	-90.385
Impozit pe profit				13.468
PIERDEREA NETĂ	-215.858	-919.696	-619.626	-103.853

Evolutia rezultatului din exploatare 2014-2017



Se constată o diminuare a pierderii din exploatare, societatea fiind aproape de punctul de echilibru. Societatea a înregistrarea o pierdere din exploatare de 86.596 lei, pierdere care ar putea fi acoperită chiar și în condițiile menținerii veniturilor la același nivel, deși estimăm o creștere a acestora de 12% în anul 2018, doar prin reducerea chiriei și a cheltuielilor cu forța de muncă.

Cheltuielile de exploatare au crescut pe următoarele componente: alte cheltuieli externe, cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu prestațiile externe, alte cheltuieli și au scăzut pe următoarele componente: cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile, alte cheltuieli materiale, cheltuieli privind mărfurile, cheltuieli cu amortizarea, cheltuieli cu impozite și taxe. Cheltuielile cu prestațiile externe au crescut

și datorită cheltuielilor direct legate de insolvență, costurile profesioniștilor în domeniu. Un aspect important este acela ca societatea a reușit să reducă cheltuielile directe, cele cu mărfurile și materiile prime.

Rezultatul din exploatare a avut un trend crescător de la deschiderea insolvenței și până în prezent, acesta înregistrând valoarea de - 519.969 lei la 31.12.2016, -86.596 lei la 31.12.2017.

Înregistrarea unei pierderi mult diminuate în anul 2017 este un semnal pozitiv privind preocuparea pentru buna gospodărire a patrimoniului societății, ceea ce reprezintă o bună recomandare în vederea acceptării planului de reorganizare. Societatea a întreprins deja primul set de măsuri în vederea ieșirii din situația dificilă în care se află, urmând să aplice în anul 2019 un nou pachet de măsuri menit să aducă profit activității din exploatare.

5. *Prezentarea creditorilor societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL*

Conform prevederilor legale, Planul de reorganizare va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

Principalele categorii de creanțe înscrise în tabelul definitiv sunt:

<i>Categorie de creanțe</i>	<i>Creanțe definitive</i>	<i>admise</i>	<i>Creanțe admise sub condiție</i>	<i>Creanțe respinse</i>
Creanțe care beneficiază de cauze de preferință		17.629,99		
Creanțe salariale		15.268,00		
Creanțe bugetare		240.810,99		
Creanțe chirografare		1.591.929,35		
Total creanțe		1.865.638,33		

Total creanțe 1.865.638,33 lei.

A. CREANTE CARE BENEFICIAZA DE CAUZE DE PREFERINTA *

Nr Crt	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII
1.	Banca Transilvania SA	Str George Baritiu nr 8, Mun Cluj-Napoca, Jud Cluj	17.629,99 lei	17.629,99 lei (nescadenta)	art 159 alin 1 pct 3	Data - 21.03.2017.

TOTAL	17.629,99 lei	17.629,99 lei (necadenta)
--------------	----------------------	--

B. CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA

Nr Crt	CREDITORI	ADRESA	CREANTA ACCEPTAT A	NATURA CREANTEI	OBSERVATII
1.	ROMASCANU MARIA	str. Radu Constantiu, nr.23, bl. Z17, sc. 2, ap. 34, Bucuresti, sector 5	186,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
2.	BAHRIM ANDREEA	Bucuresti, Sector 2, str. Gheorghe Titteica, nr. 156,	990,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
3.	STAN FLORINA	Bucuresti, Sector 2, str. Ropotului, nr. 82,	152,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
4.	STAN ROXANA	Bucuresti, Sector 2, str. Ropotului, nr. 82,	189,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
5.	BAJAN EMANUEL	Giurgiu, jud. Giurgiu, Bld. Bucuresti, nr. -, bl. 69/1D, sc. A, et. 3 ap. 13	324,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
6.	MATEI ANISOARA	Bucuresti, Sector 5, Str. Grapei, nr. 9,	980,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
7.	MATEI STELIAN	Bucuresti, Sector 5, Str. Grapei, nr. 9,	892,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
8.	CURCAN VERONICA	str. Garii de Nord, nr.6-8, bl. A, sc. 6, et. 2, ap. 14, Bucuresti, sector 1	141,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale

9.	BIRA LIVIA	str. Logofat Dan, nr. 2, bl. 22, sc. A, et. 9, ap. 54, Bucuresti, sector 2	236,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
10	LUNGU MIHAELA	Giurgiu, jud. Giurgiu, str. Tineretului, bl. 5/220, sc. B, et. 4, ap. 38,	65,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
11	MARIN ELISABETA	Bucuresti, Sect 1, Bd. Ion Mihalache, nr. 144, bl. 10, sc. 1, et. 10 ap. 43	393,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
12	ALEXANDRU IRINA	str. Sold. Lazar Florea, nr. 3, bl. 8B, sc. 2, et. 8, ap. 117, sect 2, Buc	391,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
13	SOCOL MARIA	Bucuresti, Sect 2, str. Stolnicul Vasile nr. 27, bl. 27, sc. 2, et. 3, ap. 228	217,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
14	RADULESCU TINA RAMONA	Sat Sadina (Com. Roata de Jos), Jud. Giurgiu, str. Republicii, nr. 188,	1.134,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
15	LUNGU FANUTA	Giurgiu, jud. Giurgiu, str. Tineretului, bl. 5/220, sc. B, et. 4, ap. 38,	643,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
16	NICULAE IOANA MADALINA	Sat Sadina (Com. Roata de Jos), Jud. Giurgiu, str. Republicii, nr. 229,	194,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
17	POPA POLETA	Bucuresti, Sector 6, str. Dreptatii, nr. 6, bl. 04, sc. D, et. 8, ap. 216	645,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
18	STANCIU MIHAELA	Bucuresti, Sector 6, Str. Zambetului, nr. 14,	656,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
19	TOMA OANA GEORGIANA	Str. Libertatii nr.335, sat Glina, jud. ILFOV	203,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale

20		Bucuresti, sector 2, str. Pescarusului, nr. 7, bl. B26, sc. A, et. 2, ap. 16	162,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	
•	NICA BEATRICE					
21		Bucuresti, Sect 3, str. Liviu Rebreanu nr. 46-58, bl. V, sc. H, et. - ap. 39,	4,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	
•	CIOBANU SIMONA-ELENA					
22		Bucuresti, sector 1, str. Int. Lt. Marcel Andreescu, nr. 36	4,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	
•	TARUS NICOLETA-ALINA					
23		Sos. Erou iancu nicolae nr. 111 b, Voluntari, Ilfov	1.216,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	
•	COCIS DAN OCTAVIAN					
24		SOS. EROU IANCU NICOLAE NR. 111 B, VOLUNTARI, ILFOV	1.216,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	
•	COCIS CARMEN IOANA					
25		Bd Regina Elisabeta Nr 15 - 19 BI D2 Sc 2 Et 1 Ap 2, Sector 3, Bucuresti	1.510,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	
•	COJOCARIU DANUT					
26		STR TURDA NR 106, BL 32, SC 2, ET 9, AP 90, SECTOR 1, BUCURESTI	2.525,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	
•	CORNACI THEODOR					
TOTAL CREANTE SALARIALE			15.268,00 lei			

C. CREANTE BUGETARE

Nr Crt	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII
1.	DGITL Sector 1	Plata Amzei nr. 13, Sector 1, Bucuresti	214,99 lei	214,99 lei	Art 161 pct 5	Data - 13.03.2017.

2.	DGRFP Buc. in reprez. AFPS 3	Str Sperantei nr 40, Sector 2, Bucuresti	240.596,00 lei	240.596,00 lei	Art 161 pct 5	Data - 28.03.2017.
TOTAL			240.810,99 lei	240.810,99 lei		

D. CREANTE CHIROGRAFARE

Nr Cr t	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITAT A	CREANTA ACCEPTAT A	NATURA CREANT EI	OBSERVATII
1.	Arena Best Events SRL	Str Erou lancu Nicolae nr. 111, Ors Voluntari, Jud Ilfov	22.394,63 lei	22.394,63 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017. Compensare creante reciproce.
2.	Bake Store SRL	Drumul Garii Otopeni nr. 62, Otopeni, Jud. Ilfov	2.856,11 lei	2.856,11 lei	Art 161 pct 9	Data - 28.03.2017.
3.	Climteh SRL	Sos. Vergului nr. 14A, Sector 2, Bucuresti	84.784,92 lei	84.784,92 lei	Art 161 pct 9	Data - 07.03.2017.
4.	Cocis Carolina Adriana	Str Anton Pann nr. 7, Sector 3, Bucuresti	1.000.461,2 1 lei	1.000.461, 21 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
5.	Cocis Dan Octavian	Str Erou lancu Nicolae nr. 111, Ors Voluntari, Jud Ilfov	139.213,31 lei	139.213,3 1 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
6.	ELJ Vatra SRL	Str. Barbu Vacarescu 301-311, Et 3, bir 7, Sector 2, Bucuresti	130.382,59 lei	130.382,5 9 lei	Art 161 pct 9	Data - 17.03.2017.

7.	Floreasca City Center SRL	Str. Barbu Vacarescu nr. 301-311, Et 3, bir 43, Sect 2, Buc	2.119,48 lei	2.119,48 lei	Art 161 pct 9	Data - 20.03.2017.
8.	Glass Team SRL	Bd Magheru nr 32-36, Sc A, Ap 56, Sector 1, Buc	39.121,78 lei	39.121,78 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
9.	Helit Italian Flavour SRL	Ales la SCPA Murar si Asociatii in Str Aristide Pascal nr 29-31, et 3, Sector 3, Bucuresti	2.183,45 lei	2.183,45 lei	Art 161 pct 9	Data - 24.03.2017. Insciere provizorie lipsa timbraj.
10	Inter Korex SRL	Ales in Bd Preciziei nr. 1, et 4, Sector 6, Bucuresti	3.078,31 lei	3.078,31 lei	Art 161 pct 9	Data - 07.03.2017.
11	La Fantana SRL	Bd Garii Obor nr 8C, Sector 2, Bucuresti	615,43 lei	615,43 lei	Art 161 pct 9	Data - 27.03.2017.
12	Marathon Distribution Group SRL	Ales in Sos Bucuresti-Urziceni nr. 89, Com. Afumati, Jud. Ilfov	33.033,66 lei	33.033,66 lei	Art 161 pct 9	Data - 06.03.2017.
13	Maxigel SRL	Str Laboratorului nr 29B, Ploiesti, Jud Prahova	643,20 lei	643,20 lei	Art 161 pct 9	Data - 29.03.2017.
14	Meda Prod '98 SA	Sos Virtutii nr 16, Bl R11D, sc 2, et 5, ap 54, Sect 6, Buc	101.861,71 lei	101.861,71 lei	Art 161 pct 9	Data - 21.03.2017.
15	Selgros Cash & Carry SRL	Str Calea Bucuresti nr 231, Brasov, Jud. Brasov	10.409,20 lei	10.409,20 lei	Art 161 pct 9	Data - 09.03.2017.
16	Telekom Romania Mobile Communications SA	Spl Independentei 319G, Sema Park, Clad Atrium House, et 1 si 2, Sector 6, Bucuresti	2.590,80 lei	2.590,80 lei	Art 161 pct 9	Data - 03.04.2017.

17	Telekom Romania Communications SA	Pta Presei Libere nr. 3-5, City Gate, Turnul de Nord, et 7-18, Sector 1, Bucuresti	8.470,32 lei	8.470,32 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
18	Tersus Grup SRL	Al Av Stalpeanu nr 11, Sector 1, Bucuresti	7.709,24 lei	7.709,24 lei	Art 161 pct 9	Data - 07.03.2017.

TOTAL	1.591.929,35 lei	1.591.929,35 lei
--------------	------------------	-------------------------

TOTAL CREANTE (A+B+C) asupra averii SC CD BRAND DEVELOPMENT SRL	1.865.638,33 lei	1.865.638,33 lei
--	------------------	-------------------------

* A fost actualizata creanta detinuta de creditorul Banca Transilvania SA - Categoria A - CREANTE CARE BENEFICIAZA DE CAUZE DE PREFERINTA

** A fost introdusa categoria B - CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA

*** A fost efectuata compensarea creantelor reciproce dintre debitor si SC Arena Best Events SRL

6. Premisele și avantajele reorganizării

Varianta procedurii de reorganizare este preferabilă pentru cele două mari avantaje pe care le prezintă:

- din punct de vedere economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite societății aflate în dificultate financiară, să se redreseze și să-și continue activitatea comercială de această dată prin adoptarea unor politici sănătoase de management, marketing, organizatorice și structurale; procedura reorganizării are ca finalitate păstrarea societății în circuitul comercial cu participarea sa activă la viața economică;
- din punct de vedere social, reorganizarea are efecte atât în ceea ce privește menținerea locurilor de muncă existente, dar mai ales în ceea ce privește crearea de noi locuri de muncă.

Societatea noastră comercializează o gamă diversă de produse de cofetărie și patiserie. Este o societate cu capital integral românesc, care activează atât în domeniul producției, cât și al comercializării produselor de cofetărie.

Principalii factori care influențează pozitiv poziționarea la o cotă de piață ridicată a produselor oferite sunt:

- managementul unității;
- tehnologia și echipamentele;
- experiența personalului.

În conjunctura economică actuală societatea își propune menținerea și dezvoltarea colaborării cu actualii clienți, dar și găsirea de noi beneficiari pentru activitatea de catering, găsirea unui spațiu de producție la o chirie cu 50% mai mică, deschiderea unui nou punct de vânzare în Orașul Bufta prin relocarea cofetăriei din Amzei, menținerea cotei de piață câștigate cât și diversificarea gamei de produse oferite spre desfacere.

De asemenea, societatea urmărește creșterea cotei de piață, obiectivul propus fiind ca societatea să devină unul din «jucătorii importanți» în piețele în care există deja un istoric.

Contractele încheiate sunt contracte cadru, în care sunt prevăzute în mod expres clauze referitoare la modalitatea de plată, iar cantitatea și prețul se stabilesc punctual la fiecare livrare pe bază de comandă.

Concurența reprezintă o amenințare pentru societate și soluțiile în aceste cazuri sunt următoarele:

- Societatea încearcă să ofere produsele la prețul cel mai mic de pe piață, printr-o bună gestionare a relațiilor cu furnizorii;
- Pentru amenințarea venită din partea altor societăți de profil societatea își propune o politică agresivă de ofertare și o latură de sensibilizare a clienților, bazată pe relațiile interumane cu clientul.

Atuurile societății față de concurență:

Societatea CD BRAND DEVELOPMENT SRL oferă o gamă foarte largă de produse în aceeași locație, la prețuri accesibile și însoțite de declarații de conformitate care atestă calitatea produselor comercializate, conforme cu standardele europene.

Managementul comercial

Conducerea societății are calitate morală și profesională, experiență în domeniul de activitate și prestigiu în relațiile cu partenerii de afaceri, ceea ce contribuie la desfășurarea în cele mai bune condiții a activității firmei și la adoptarea celor mai bune decizii în ceea ce privește activitatea desfășurată. Conducerea societății este alcătuită din:

Director General	COCIȘ CARMEN IOANA
Director comercial	NISIP ANDREI

Echipa de management urmărește dezvoltarea continuă a calității produselor oferite și folosirea potențialelor de aprovizionare și desfacere pentru întreaga cantitate de marfuri importate.

De asemenea, există preocupări pentru coordonarea costurilor, creșterea veniturilor peste medie prin menținerea stabilității financiare, asigurarea creșterii cifrei de afaceri și în special, atingerea statutului de jucător important pe piața locală și națională .

Folosirea rațională a factorului uman se află într-o strânsă corelație cu celelalte elemente ale mecanismului economiei de piață:

- volumul și calitatea factorilor materiali;
- restructurarea industriei;
- folosirea sistemelor materiale.

Pentru promovarea produselor se utilizează următoarele strategii:

- pătrunderea pe noi segmente de piață;
- extinderea (diversificarea) gamei de produse oferite;
- promovarea produselor oferite prin postere, mape de prezentare, agenți de vânzare etc.

Un aspect de bază asupra căruia societatea se va concentra în anul 2018 constă în dezvoltarea de relații cu furnizorii existenți și potențiali din piață, completarea portofoliului de clienți în zona clienților mari din piața organizatorilor de evenimente, activitate de tatonare continuă față de posibilia noi furnizori pe aceleași nișe de piață pentru produse reper sau complementare, dezvoltarea de contacte la nivel extern, implicarea site-ului în consolidarea imaginii companiei precum și a identificării de noi oportunități. Scopul general este obținerea unei imagini complete asupra evoluției pieței, cunoașterea detaliată a potențialului competitorilor pe o nișă de piață, întocmirea planurilor de dezvoltare.

Experiența acumulată în domeniu, calitatea produselor oferite, utilajele performante și resursele umane calificate sunt argumente care justifică încrederea managementului societății în implementarea cu succes a planului de reorganizare.

Intrarea în procedura falimentului presupune vânzarea în regim forțat a întregului patrimoniu al societății la prețuri lichidative, mult inferioare prețului de piață, într-un moment neprielnic al pieței, fapt ce ar genera o minimizare a șanselor de recuperare a creanțelor pentru creditorii societății. De asemenea, intrarea în faliment va conduce la

ieșirea din viața economică a unuia din micii producători, concedierea personalului și intrarea acestuia în șomaj.

7. Planul de reorganizare

CD BRAND DEVELOPMENT SRL își propune ca prin realizarea planului de reorganizare să acopere în proporție de aproximativ 14,67% datoriile către creditori.

La întocmirea planului de reorganizare, administratorul special a avut în vedere perspectivele de redresare ale societății, raportate la potențialul economic al societății și mijloacele financiare.

7.1. Premisele Planului de reorganizare

Pentru atingerea obiectivului de a achita creditorii înscrși la masa credală într-o proporție cât mai mare, s-a procedat mai întâi la analiza obiectivă a condițiilor în care se va începe restructurarea urmată de identificarea căilor prin care se vor asigura resursele stabilite ca fiind necesare.

Previziunile financiare s-au bazat pe condițiile actuale de piață luând în calcul anumiți factori: creșterea inflației, a cursului valutar, analiza pieței de profil de la acest moment.

În conformitate cu Tabelul definitiv al creanțelor, masa credală a CD BRAND DEVELOPMENT SRL la data depunerii planului de reorganizare are următoarea componență:

Principalele categorii de creanțe înscrise în tabelul definitiv sunt:

<i>Categorie de creanțe</i>	<i>Creanțe definitiv</i>	<i>admise</i>	<i>Creanțe admise sub condiție</i>	<i>Creanțe respinse</i>
Creanțe care beneficiază de cauze de preferință		17.629,99		
Creanțe salariale		15.268,00		

Creanțe bugetare	240.810,99
Creanțe chirografare	1.591.929,35
Total creanțe	1.865.638,33

Total creanțe 1.865.638,33 lei.

Ponderea în total creanțe admise este următoarea:

- Creanțe care beneficiază de ordinea de preferință 0,9450% din total creanțe admise
- Creanțe salariale 0,8184% din total creanțe admise
- Creanțe bugetare 12,9076% din total creanțe admise
- Creanțe chirografare 85,3290% din total creanțe admise

7.2. *Prezentarea surselor de finanțare*

Conform prevederilor art. 133 din legea 85/2014 planul de reorganizare trebuie sa prevadă sursele de finanțare ale acestuia, respectiv sursele necesare finanțării activității, în condiții de continuitate.

Pentru atingerea obiectivului de a achita într-o proporție cât mai mare creditorii înscriși la masa credală, s-a procedat mai întâi la o analiză obiectivă a condițiilor în care se va începe restructurarea urmată de identificarea căilor prin care se vor asigura resursele financiare necesare.

Pentru realizarea proiecțiilor financiare din perioada de derulare a planului de reorganizare, se au în vedere:

- creșterea activității de producție;
- creșterea numarului de clienti prin încheierea de noi contracte cu livrare directă ;

- încasarea într-o perioadă mai scurtă a creanțelor de la clienții activității de catering;
- relocarea laboratorului cu o chirie egală cu 50% din valoarea chiriei actuale;
- deschiderea unui spațiu de vânzare în Buftea prin relocarea cofetăriei din Amzei;
- extinderea pe piața evenimentelor;
- lărgirea gamei de produse oferite.
- analize lunare pentru restrângerea tuturor cheltuielilor și aplicarea măsurilor ce se impun.

Sursa de rambursare a datoriilor în cadrul planului este plus valoarea rezultată din activitatea de producție și comercializare a produselor de cofetărie.

7.3. Executarea planului de reorganizare și modalitatea de plată a creanțelor și termenelor de plată

Obiectivul fundamental al Planului îl constituie continuarea activității societății și achitarea într-o măsură cât mai mare a tuturor categoriilor de creanțe.

În ceea ce privește variantele de reorganizare a activității societății debitoare avute în vedere în prezentul plan, menționăm faptul că se prevede continuarea activității societății.

Termenul de executare a Planului de reorganizare a societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL, în conformitate cu prevederile Legii 85/2014, este de 3 ani de la data confirmării acestuia, cu posibilitate de prelungire în condițiile legii.

Pe toata perioada de aplicare a planului de reorganizare acesta poate fi modificat potrivit art. 139 alin.5, din legea 85/2014 dacă condițiile în care a fost propus planul de reorganizare nu mai corespund ipotezelor de calcul și previziune sau au fost identificate alte modalități de stingere a creanțelor, surse de finanțare.

Modificările propuse ce vor fi aduse planului de reorganizare vor fi prezentate creditorilor cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de lege.

Măsurile ce se vor lua pe perioada planului de reorganizare sunt:

Măsurile de reorganizare judiciara

Măsurile interne pentru realizarea Planului de reorganizare

Modalitatea de extragere a unei valori cât mai mari din companie, este de a menține activitatea companiei în stare de funcționare, cu o bază de clienți stabilă, o structură de personal eficientă și un grad înalt de cunoaștere a particularității afacerii. Astfel, activitatea operatională va continua cel puțin pe o perioadă de 3 ani, perioadă în care se vor face demersuri de atragere a capitalului de lucru necesar finanțării strategiei de stingere într-o măsură cât mai mare a creanțelor prin Plan.

Măsurile manageriale și de resurse umane

Pe perioada de implementare a planului de reorganizare se propune păstrarea parțială a conducerii activității, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității societății de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii.

Administratorul special, desemnat administrează activitatea societății sub supravegherea administratorului judiciar după confirmarea planului.

Conducerea executivă va fi asigurată de către administratorul special, doamna COCIȘ CARMEN IOANA.

Conducerea actuală este capabilă să pună în practică măsurile stabilite și să urmărească realizarea acestora conform programului propus.

Măsurile interne de gestiune a afacerii

Următoarele măsuri vor fi luate pe perioada de implementare a planului de reorganizare:

- Optimizarea costurilor operaționale: optimizarea costurilor salariale prin redimensionarea numărului de personal corelat cu evoluția cifrei de afaceri, optimizarea costurilor de aprovizionare și cu prestațiile externe, precum și optimizarea costurilor cu utilitățile și chiriile prin relocare laborator și deschiderea unui punct de vânzare într-o zonă cu vad comercial mare;
- Creșterea volumului de vânzări prin încheierea de noi contracte de livrare directă pe lângă vânzările ce se vor efectua pe lângă cele două puncte de vânzare, respectiv cel nou și Promenada;
- Deschiderea unui punct de vânzare în Orașul Buftea cu costuri mult diminuate, prin relocarea cofetăriei din Amzei;
- Relocarea laboratorului într-un spațiu cu o chirie redusă cu peste 50%;
- Pentru creșterea veniturilor se are în vedere dezvoltarea relațiilor de parteneriat cu firmele de organizări evenimente pentru furnizarea produselor pentru candy-bar și torturi speciale, activitate ce va ridica nivelul încasărilor fără costuri suplimentare.

Măsuri financiar contabile

În vederea asigurării desfășurării în condițiile normale a activității Societății se impun următoarele măsuri organizatorice de natură financiar contabilă:

- Stabilirea bugetelor de venituri și cheltuieli bine fundamentate și cu responsabilitate;
- Asigurarea unui control și a monitorizării operațiunilor financiar-contabile, evitând astfel apariția unor erori de natura contabilă;
- Urmărirea permanentă indicatorilor financiari și operaționali ai activității Societății prin analize lunare, trimestriale și anuale;
- Urmărirea permanentă a recuperării creanțelor Societății;
- Obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului prin urmărirea zilnică a încasărilor clienților, aprobarea de plăți doar în scop productiv cu acordarea vizei de control financiar preventiv privind oportunitatea și eficiența acestora.

Categoriile defavorizate în sensul legii prin plan

Potrivit art. 5 pct 16 din legea insolvenței categoria de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:

- O reducere a cuantumului creanței;
- O reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului;

Potrivit art. 139 alin 1, lit E din lege , vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă.

Având în vedere cele de mai sus, următoarele categorii de creanțe vor fi defavorizate prin planul de reorganizare :

- **Categoria de creanțe bugetare**

În cadrul acestei categorii creanțele achitate vor fi în proporție de 100%, categoria este defavorizată având în vedere faptul că plata se va face într-un termen mai mare de 30 de zile de la aprobarea planului.

- **Categoria creanțe chirografare**

În cadrul acestei categorii, creanțele achitate vor fi în proporție de 0% din total creanță, categoria este defavorizată, având în vedere procentul de 0%.

Categoriile nedefavorizate în sensul legii prin plată

Potrivit art. 139 alin 1, lit E din lege, vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate ca au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă.

Conform planului de plăți realizat vor fi creanțe nedefavorizate în sensul legii prin plată următoarele

- **Categoria de creanțe care beneficiază de cauze de preferință**

În cadrul acestei categorii, creanțele se vor achita în procent de 100% din total creanță, categoria este nedefavorizată având în vedere că plata se va face într-un termen de maxim 30 de zile de la aprobarea planului.

- **Categoria de creanțe salariale**

În cadrul acestei categorii, creanțele se vor achita în procent de 100% din total creanță, categoria este nedefavorizată având în vedere că plata se va face într-un termen de maxim 30 de zile de la aprobarea planului.

7.4. Prezentarea fluxurilor de numerar

Previziunea fluxului de numerar a fost realizată pornind de la premisa continuării activității societății pe perioada reorganizării, cu același obiect principal de activitate.

În planul de reorganizare se prezintă proiectul fluxului de numerar aferent perioadei de derulare a planului, respectiv pe o perioadă de trei ani. Primul trimestru de derulare a planului urmează a fi considerat primul trimestru după confirmarea acestuia.

Proiecția fluxului de numerar a fost realizată în condiții de continuare a activității societății, cu același specific, cu un nivel de creștere al intrărilor de numerar, stabilit în condiții de previziune prudentială.

La capitolul încasări, fundamentarea acestor valori s-a realizat având în vedere cu prioritate relațiile contractuale. De asemenea, s-a avut în vedere promovarea unei activități noi, generatoare de venituri, dezvoltarea relațiilor de parteneriat cu firmele de organizări evenimente pentru furnizarea produselor pentru candy-bar și torturi speciale, activitate ce va ridica nivelul încasărilor fără costuri suplimentare.

Prezentul Buget de Venituri și Cheltuieli este susținut de următoarele ipoteze de lucru:

- Relocare laborator și punct de vânzare din Amzei la un cost al chiriei de 50% din costul actual
- dezvoltarea relațiilor de parteneriat cu firmele de organizări evenimente pentru furnizarea produselor pentru candy-bar și torturi speciale, activitate ce va ridica nivelul încasărilor fără costuri suplimentare.

În anexa 2 sunt prezentate Bugetul de Venituri și Cheltuieli și Fluxul de numerar pe parcursul celor 3 ani, detaliat pe fiecare trimestru.

Nr	Descriere	Total an 1	Total an 2	Total an 3	Total
	T O T A L VENITURI - (I) ron	3,208,412	1,636,447	1,706,642	6,551,501
1	Venituri din vanzare centru de profit Amzei/relocat ron	494,593	499,539	524,516	1,518,648
2	Venituri din vanzare centru de profit Promenada ron	741,889	749,308	786,774	2,277,972
3	Venituri din producție torturi și candy bar	380,000	387,600	395,352	1,162,952
4	Venituri din anularea creanțelor	1,591,929			1,591,929
	T O T A L CHELTUIELI - (II) ron	1,466,402	1,461,499	1,491,271	4,419,171
1	Total cheltuieli din exploatare, din care: ron	1,466,402	1,461,499	1,491,271	4,419,171
a.1	Cheltuieli materiile prime și marfuri Amzei ron	123,648	124,885	131,129	379,662
a.2	Cheltuieli materiile prime și marfuri Promenada ron	185,472	187,327	196,693	569,493
b.1	Cheltuieli cu combustibilul Amzei ron	18,225	14,088	14,088	46,401
b.2	Cheltuieli cu combustibilul Promenada ron	4,860	3,877	3,877	12,614
c.1	Ch materiale consumabile Amzei ron	17,805	17,983	18,883	54,671
c.2	Ch cu materiale nestocabile Promenada ron	26,708	26,975	28,324	82,007

d.1	Cheltuieli privind energia si apa Amzei ron	41,312	41,312	41,312	123,935
d.2	Cheltuieli privind energia si apa, servicii Promenada ron	46,172	46,172	46,172	138,515
e.1	Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale Amzei ron	480,000	489,600	499,392	1,468,992
e.2	Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale Promenada ron	104,000	106,080	108,202	318,282
f.1	Cheltuieli cu amortizarea ron	11,200	11,200	11,200	33,600
g.1	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti, inclusiv chiria Amzei ron	235,000	220,000	220,000	675,000
g.2	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti, inclusiv chiria Promenada ron	168,000	168,000	168,000	504,000
h.1	Cheltuieli cu alte impozite si taxe Amzei ron	3,000	3,000	3,000	9,000
h.2	Cheltuieli cu alte impozite si taxe Promenada ron	1,000	1,000	1,000	3,000
	REZULTATUL CONTABIL (I-II) ron	1,742,010	174,949	215,371	2,132,329
	Cheltuieli cu impozitul pe venit	32,084	16,364	17,066	65,515
	REZULTATUL NET (I-II) ron	1,709,925	158,584	198,305	2,066,814
	REZULTATUL NET (I-II) ron fără veniturile din anularea creanțelor ce nu implică flux de numerar	117,996	158,584	198,305	474,885

Cifra de afaceri estimată în primul an este de 1.616.483 lei, estimările în anii 2 și 3 fiind făcute prudential (în anul 3 procentul de creștere comparativ cu anul 1 este de 5,5%).

Nr	Descriere	Total an 1	Total an 2	Total an 3	TOTAL
	T O T A L ÎNCASĂRI - (I) ron	1,761,966	1,783,727	1,860,239	5,405,933
1	Încasări din vanzare centru de profit Amzei/relocat ron	539,106	544,497	571,722	1,655,326
2	Încasări din vanzare centru de profit Promenada ron	808,659	816,746	857,583	2,482,989
3	Încasări din producție torturi și candy bar	414,200	422,484	430,934	1,267,618
	T O T A L Plăți - (II) ron	1,640,286	1,560,242	1,579,933	4,780,461
1	Total Plăți din exploatare, din care: ron	1,640,286	1,560,242	1,579,933	4,780,461
a.1	Plăți materiile prime si marfuri Amzei ron	134,777	136,124	142,931	413,831
a.2	Plăți materiile prime si marfuri Promenada ron	202,165	204,187	214,396	620,747
b.1	Plăți cu combustibilul Amzei ron	21,688	16,765	16,765	55,217
b.2	Plăți cu combustibilul Promenada ron	5,783	4,614	4,614	15,011
c.1	Ch materiale consumabile Amzei ron	21,188	21,400	22,470	65,059
c.2	Ch cu materiale nestocabile Promenada ron	31,783	32,100	33,705	97,588
d.1	Plăți privind energia si apa Amzei ron	49,161	49,161	49,161	147,482

d.2	Plăți privind energia si apa, servicii Promenada ron	46,172	46,172	46,172	138,515
e.1	Plăți cu personalul si asigurarile sociale Amzei ron	480,000	480,000	480,000	1,440,000
e.2	Plăți cu personalul si asigurarile sociale Promenada ron	104,000	104,000	104,000	312,000
f.1	Plăți cu investițiile cu relocarea ron	60,000	-	-	60,000
g.1	Plăți cu lucrari si servicii executate de terti, inclusiv chiria Amzei ron	279,650	261,800	261,800	803,250
g.2	Plăți cu lucrari si servicii executate de terti, inclusiv chiria Promenada ron	199,920	199,920	199,920	599,760
h.1	Plăți cu alte impozite si taxe Amzei ron	3,000	3,000	3,000	9,000
h.2	Plăți cu alte impozite si taxe Promenada ron	1,000	1,000	1,000	3,000
	Plăți cu impozitul pe venit	28,300	12,352	24,862	65,515
	Plăți TVA	- 743	15,610	23,333	38,200
	Excedent NET (I-II) ron	94,122	195,523	232,112	521,757

7.5.Programul de plăți conform planului de reorganizare

- **Categoria Creanțe care beneficiază de cauze de preferință**

Pentru categoria de creanțe garantate prevăzute de art.138 alin 3 lit a) din Legea 85/2014: plata acestor creanțe este prevăzută a se realiza în proporție de 100% în cadrul planului de reorganizare, urmând ca achitarea să se realizeze din activitatea curentă pe o perioadă de maxim 30 de zile de la aprobarea planului.

- **Categoria creanțe salariale**

Pentru categoria creanțe salariale prevăzute de art.138 alin 3 lit b) din Legea 85/2014: plata acestor creanțe este prevăzută a se realiza în proporție de 100% în cadrul planului de reorganizare, urmând ca achitarea să se realizeze din activitatea curentă pe o perioadă de maxim 30 de zile de la aprobarea planului.

- **Categoria creanțe bugetare**

Pentru categoria de creanțe bugetare, prevăzute de art. 138 alin 3 lit c) din Legea 85/2014: plata acestor creanțe este prevăzută a se realiza în proporție de 100% în cadrul planului de reorganizare, urmând ca achitarea să se realizeze din activitatea curentă pe o perioadă pe o perioadă de 3 ani.

- **Categoria creanțe chirografare**

Pentru categoria creanțe chirografare, prevăzute de art.138 alin 3 lit e) din Legea 85/2014: plata acestor creanțe este prevăzută a se realiza în proporție de de 0% în cadrul planului de reorganizare.

Având în vedere cele de mai sus , în cadrul planului de reorganizare programul de plăți este cel prevăzut în anexa nr. 3.

Total sume ce se vor plăti prin planul de reorganizare 273.708,98 lei.

		Anul 1	Anul 2	Anul 3	Total
	Plăți datorii conform programului de plăți	32.897,99	96.324,40	144.486,59	273. 708,98
1	Plăți creditori garantati	17.629,99	-	-	17.629,99
2	Plăți creditori salariali	15.268,00	-	-	15.268,00
3	Plăți creditori bugetari	-	96.324,40	144.486,59	240.810,99
4	Plăți creditori chirografari	-	-	-	-

4.2. Analiza faliment - reorganizare

Creanțele defavorizate vor fi supuse unui tratament corect și echitabil prin plan, așa cum prevede art. 139 alin. (2) din Legea nr. 85/2014, și anume:

- a) nici una dintre categoriile care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;
- d) planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

Faptul ca "nici o creanță nu primește mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului" rezultă din analiza comparativă reorganizare - faliment privind achitarea creanțelor, conform datelor prezentate.

În cazul în care împotriva societății s-ar deschide procedura falimentului, activele societății ar urma să fie valorificate în cadrul procedurii de lichidare, la o valoare de vânzare forțată.

Potrivit prevederilor art. 133 alin 4 lit d) din legea 85/2014 planul de reorganizare trebuie să prevadă „ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimată ce ar putea fi primită prin distribuire, în caz de faliment”

În acest sens valoarea activelor imobilizate existente în patrimoniu au fost estimate la o valoare de piață de 58.882 lei, respectiv la o valoare de vânzare forțată de 29.441 lei, conform raportului de evaluare întocmit de către evaluator Exact Value Project SRL.

- Imobilizările corporale și obiecte de inventar la valori lichidative se cifrează la valoarea de 29.441 lei conform raportului de evaluare.
- Imobilizările financiare au o valoare contabilă la 31.12.2017 de 53.981,51 lei
- Activele rămase în Mega Mall ce nu au putut fi evaluate au avut o valoare de achiziție de 102.853,78 lei
- Stocurile au o valoare contabilă la 31.12.2017 de 19.037 lei
- Creanțele fără creanța Arena Best Events ce se compensează au o valoare contabilă de 31.163 lei
- Disponibilitățile au o valoare contabilă de 46.618 lei

Activele totale ale societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL la valori lichidative au fost estimate la valoarea totală de 283.094,29 lei.

Datoriile curente acumulate în perioada de observație până în prezent sunt de 215.412 lei, datorii ce se vor achita cu prioritate în caz de faliment.

Aceste sume urmează a fi distribuite creditorilor după deducerea însă a cheltuielilor cu taxe, timbre, conservarea bunurilor, organizarea licitațiilor, pază, energia electrică, precum și plata remunerațiilor persoanelor angajate etc., costuri ce se plătesc prioritar, în conformitate cu dispozițiile art. 159 pct.1 din Legea 85/2014.

În acest sens nominalizăm următoarele categorii de cheltuieli:

- Cheltuieli cu angajarea unor persoane de specialitate (cheltuieli privind evidența contabilă)
- Cheltuieli cu paza și conservarea bunurilor
- Cheltuieli cu utilitățile

- Onorariul administratorului judiciar
- Cota UNPIR-2%
- Alte cheltuieli aferente procedurii

Prin declanșarea procedurii falimentului, resursele se vor diminua prin:

- întreruperea contractelor comerciale;
- vânzarea activelor societății la o valoare mult diminuată, în condiții de vânzare forțată ;
- neîncheierea de noi contracte prin oprirea activității.

Comparația sumelor ce se prevad a fi achitate creditorilor prin prezentul plan de reorganizare față de situația falimentului , poate fi sintetizată astfel:

- Creanțe care beneficiază de cauze de preferință

În cazul falimentului se estimează că acești creditori garantați ar primi din vânzarea bunurilor garantate următoarele sume:

	<i>Creditor garantat</i>	<i>Valoare conform tabel creditori</i>	<i>Procent de plată conform valori lichidative</i>
1	BANCA TRANSILVANIA	17.629,99 lei	100,00%
	<i>Total creanțe care beneficiază de cauze de preferință</i>	<i>17.629,99 lei</i>	<i>100,00 %</i>

Categoria creanțe garantate prevăzute de art.138 alin 3 lit a) din Legea 85/2014 în cadrul planului de reorganizare este prevăzută a se achita în procent de 100% în primele 30 de zile de la aprobarea planului. În cazul falimentului aceste creanțe se pot achita integral.

- **Categoria de creanțe salariale**

Categoria creanțe salariale prevăzute de art.138 alin 3 lit b) din Legea 85/2014 în cadrul planului de reorganizare este prevăzută a se achita în procent de 100% pe parcursul celor 3 ani de plan. În cazul falimentului aceste creanțe se pot achita integral.

- **Categoria de creanțe bugetare**

Categoria de creanțe bugetare prevăzute de art.138 alin 3 lit c) din Legea 85/2014 în cadrul planului de reorganizare este prevăzută a se va achita în procent de 100,00% pe parcursul celor 3 ani de plan. În cazul falimentului aceste creanțe se pot achita în procent de 14,45%.

- **Categoria creanțe chirografare**

Pentru categoria creanțe chirografare, prevăzute de art.138 alin 3 lit e) din Legea 85/2014: plata acestor creanțe este prevăzută a se realiza în proporție de 0% în cadrul planului de reorganizare. În caz de faliment, procentul de plată a acestor creanțe este 0%.

În concluzie, în ipoteza în care planul de reorganizare nu ar fi aprobat și confirmat, iar societatea ar intra în procedura falimentului, se va pierde posibilitatea maximizării îndeplinirii creditorilor.

Situația creanțelor ce s-ar achita în cazul reorganizării comparativ cu creanțele ce s-ar achita în caz de faliment se prezintă astfel:

<i>Categorie de creanțe</i>	<i>Procent de acoperire în cazul reorganizării</i>	<i>Procent de acoperire în cazul falimentului</i>
------------------------------------	---	--

Creanțe care beneficiază de cauze de preferință	100,00%	100,00%
Creanțe salariale	100,00%	100,00%
Creanțe bugetare	100,00%	14,45%
Creanțe chirografare	0,00%	0,00%

8. Descărcarea de răspundere și de obligații a debitorului

Potrivit prevederilor art. 181 alin. 2 din Legea 85/2014 „ la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului si cea prevăzută în plan”. Creanțele ce *urmează a se naște pe parcursul implementării planului de reorganizare, urmează a fi achitate în conformitate cu documentele din care rezultă.*

9. Plata retribuției administratorului judiciar

Retribuția administratorului judiciar are următoarea structura:

Onorariul fix pentru perioada de reorganizare de 1.500 lei pe luna la care se adaugă TVA.

10. Controlul implementării planului

În condițiile Secțiunii a 6-a din Legea 85/2014 art 141, alin 1, 2, în urma confirmării planului de reorganizare, activitatea societății debitoare va fi condusă de către administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar și în conformitate cu planul confirmat, până când judecătorul sindic va dispune, motivat, încheierea procedurii insolvenței și luarea tuturor măsurilor pentru reînscierea debitorului în activitatea comerciala.

11. Concluzii

În concluzie, apreciem faptul că scopul instituit de prevederile legii privind procedura insolvenței și anume acoperirea pasivului societății debitoare nu poate fi atins într-o mai mare măsură decât prin implementarea prezentului plan de reorganizare.

Așa cum am prezentat și în cuprinsul planului, falimentul societății CD BRAND DEVELOPMENT SRL nu reprezintă o alternativă viabilă în vederea acoperirii pasivului societății debitoare, cea mai mare parte a creditorilor acesteia urmând a beneficia de distribuire mici de sume în această ipoteză.

Desigur că prevederile legii privind procedura insolvenței asigură creditorilor societății posibilitatea de a solicita intrarea societății în procedura falimentului în orice moment în care societatea nu respectă prevederile asumate prin prezentul plan, asigurându-se în aceste condiții șanse mult mai ridicate de valorificare a activelor acesteia ca o afacere în stare de funcționare, ipoteza care în prezent nu este posibilă.

În concluzie, controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către factorii menționați în cuprinsul planului, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului și menținerea debitoarei în viața comercială, motiv pentru care supunem votului Dvs. Prezentul Plan de Reorganizare.

Din punct de vedere al creditorilor planul este corect și permite un nivel de plată a creanțelor la un nivel superior decât în cazul falimentului.

De asemenea, nu trebuie pierdute din vedere, aspectele sociale pe care le-ar implica o procedură de faliment a debitoarei. În acest sens este foarte important ca această societate să mențină și să creeze noi locuri de muncă care în final vor absorbi disponibilul de forță de muncă existentă pe piață.

Menționăm faptul că implementarea planului va avea consecințe și pe plan economic și social asigurând menținerea în circuitul comercial a unei afaceri viabile, restructurate atât din punct de vedere operațional cât și financiar, un contribuabil la bugetul consolidat al statului și al bugetului local.

Planul de reorganizare pe care îl supunem judecătorului sindic și creditorilor, cuprinde perspectivele de redresare ale societății în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia, indică mijloacele financiare disponibile pentru acoperirea obligațiilor asumate prin plan.

Elementele obligatorii prevăzute de legea 85/2014, precum durata de implementare a planului, programul de plată a creanțelor și indicarea categoriilor de creanțe nedefavorizate, a tratamentului acestora și a prezentării comparative a sumelor estimate ce vor fi distribuite în ipoteza falimentului sunt cuprinse în planul de reorganizare.

Categoriile propuse pentru a vota planul de reorganizare sunt :

1. Creanțele care beneficiază de cauze de preferință (art 138 alin3 lit a),
2. Creanțele salariale (art 138 alin 3 lit b)
3. Creanțele bugetare (art 138 alin3 lit c),
4. Celelalte creanțe chirografare (art. 138 alin 3 lit e)

În concluzie, controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia , de către factorii menționați în cuprinsul planului, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata într-un procent mai mare a creanțelor către creditori decât în ipoteza falimentului, menținerea afacerii societății **CD BRAND DEVELOPMENT SRL** în viață comercială, motiv pentru care supunem votului dumneavoastră, prezentul plan de reorganizare .

Administrator Special,

COCIȘ CARMEN IOANA



Anexa 1

Tribunalul Bucuresti – Secția a VII-a Civila
Număr dosar: 3023/3/2017
Debitor: SC CD BRAND DEVELOPMENT SRL

TABEL DEFINITIV COMPLETAT nr. 2

al creantelor

SC CD BRAND DEVELOPMENT SRL

- in insolventa, in insolvency, en procedure collective -

A. CREANTE CARE BENEFICIAZA DE CAUZE DE PREFERINTA *						
Nr Crt	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII
1.	Banca Transilvania SA	Str George Baritiu nr 8, Mun Cluj-Napoca, Jud Cluj	17.629,99 lei	17.629,99 lei (necadenta)	art 159 alin 1 pct 3	Data – 21.03.2017.
		TOTAL	17.629,99 lei	17.629,99 lei (necadenta)		

B. CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA					
Nr Crt	CREDITORI	ADRESA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII
1.	ROMASCANU MARIA	str. Radu Constantin, nr.23, bl. Z17, sc. 2, ap. 34, Bucuresti, sector 5	186,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
2.	BAHRIM ANDREEA	Bucuresti, Sector 2, str. Gheorghe Titeica, nr. 156,	990,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
3.	STAN FLORINA	Bucuresti, Sector 2, str. Ropotului, nr. 82,	152,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
4.	STAN ROXANA	Bucuresti, Sector 2, str. Ropotului, nr. 82,	189,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
5.	BAIAN EMANUEL	Giurgiu, jud. Giurgiu, Bld. Bucuresti, nr. -, bl. 69/1D, sc. A, et. 3 ap. 13	324,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
6.	MATEI ANISOARA	Bucuresti, Sector 5, Str. Grapei, nr. 9,	980,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
7.	MATEI STELIAN	Bucuresti, Sector 5, Str. Grapei, nr. 9,	892,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
8.	CURCAN VERONICA	str. Garii de Nord, nr.6-8, bl. A, sc. 6, et. 2, ap. 14, Bucuresti, sector 1	141,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
9.	BIRA LIVIA	str. Logofat Dan, nr. 2, bl. 22, sc. A, et. 9, ap. 54, Bucuresti, sector 2	236,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
10.	LUNGU MIHAELA	Giurgiu, jud. Giurgiu, str. Tineretului, bl. 5/ 220, sc. B, et. 4, ap. 38,	65,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
11.	MARIN ELISABETA	Bucuresti, Sect 1, Bd. Ion Mihalache, nr. 144, bl. 10, sc. 1, et. 10 ap. 43	393,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
12.	ALEXANDRU IRINA	str. Sold. Lazar Florea, nr. 3, bl. 8B, sc. 2, et. 8, ap. 117, sect 2, Buc	391,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
13.	SOCOL MARIA	Bucuresti, Sect 2, str. Stolnicul Vasile nr. 27, bl. 27, sc. 2, et. 3, ap. 228	217,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
14.	RADULESCU TINA RAMONA	Sat Sadina (Com. Roata de Jos), Jud. Giurgiu, str. Republicii, nr. 188,	1.134,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
15.	LUNGU FANUTA	Giurgiu, jud. Giurgiu, str. Tineretului, bl. 5/ 220, sc. B, et. 4, ap. 38,	643,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
16.	NICULAE IOANA MADALINA	Sat Sadina (Com. Roata de Jos), Jud. Giurgiu, str. Republicii, nr. 229,	194,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
17.	POPA POLETA	Bucuresti, Sector 6, str. Dreptatii, nr. 6, bl. 04, sc. D, et. 8, ap. 216	645,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
18.	STANCIU MIHAELA	Bucuresti, Sector 6, Str. Zambetului, nr. 14,	656,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
19.	TOMA OANA GEORGIANA	Str. Libertatii nr.335, sat Glim, jud. ILFOV	203,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
20.	NICA BEATRICE	Bucuresti, sector 2, str. Pescarusului, nr. 7, bl. B26, sc. A, et. 2, ap. 16	162,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
21.	CIOBANU SIMONA-ELENA	Bucuresti, Sect 3, str. Liviu Rebreanu nr. 46-58, bl. V, sc. H, et. - ap. 39,	4,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
22.	TARUS NICOLETA-ALINA	Bucuresti, sector 1, str. Int. Lt. Marcel Andreescu, nr. 36	4,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
23.	COCIS DAN OCTAVIAN	Sos. Erou iancu nicolae nr. 111 b, Voluntari, Ilfov	1.216,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
24.	COCIS CARMEN IOANA	SOS. EROU IANCU NICOLAE NR. 111 B, VOLUNTARI, ILFOV	1.216,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
25.	COJOCARIU DANUT	Bd Regina Elisabeta Nr 15 - 19 Bld Sc 2 Et 1 Ap 2, Sector 3, Bucuresti	1.510,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
26.	CORNACI THEODOR	STR TURDA NR 106, BL 32, SC 2, ET 9, AP 90, SECTOR 1, BUCURESTI	2.525,00 lei	Art 161 pct 3	Drepturi salariale
		TOTAL CREANTE SALARIALE	15.268,00 lei		

C. CREANTE BUGETARE						
Nr	CREDITORI	SEDIU	SUMA	CREANTA	NATURA	OBSERVATII

Crt		SOLICITATA	ACCEPTATA	CREANTEI	OBSERVATII
1.	DGTL Sector 1	Piata Amzei nr. 13, Sector 1, Bucuresti	214,99 lei	Art 161 pct 5	Data - 13.03.2017.
2.	DGRFP Buc. in reprez. AFPS 3	Str Sperantei nr 40, Sector 2, Bucuresti	240.596,00 lei	Art 161 pct 5	Data - 28.03.2017.
	TOTAL	240.810,99 lei	240.810,99 lei		

D. CREANTE CHIROGRAFARE

Nr Crt	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII
1.	Arena Best Events SRL	Str Erou lancu Nicolae nr. 111, Ors Voluntari, Jud Ilfov	22.394,63 lei	22.394,63 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017. Compensare creante reciproce.
2.	Bake Store SRL	Drumul Garii Otopeni nr. 62, Otopeni, Jud. Ilfov	2.856,11 lei	2.856,11 lei	Art 161 pct 9	Data - 28.03.2017.
3.	Climteh SRL	Sos. Vergului nr. 14A, Sector 2, Bucuresti	84.784,92 lei	84.784,92 lei	Art 161 pct 9	Data - 07.03.2017.
4.	Cocis Carolina Adriana	Str Anton Pann nr. 7, Sector 3, Bucuresti	1.000.461,21 lei	1.000.461,21 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
5.	Cocis Dan Octavian	Str Erou lancu Nicolae nr. 111, Ors Voluntari, Jud Ilfov	139.213,31 lei	139.213,31 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
6.	EU Vatra SRL	Str. Barbu Vacarescu nr. 301-311, Et 3, bir 7, Sector 2, Bucuresti	130.382,59 lei	130.382,59 lei	Art 161 pct 9	Data - 17.03.2017.
7.	Floreasca City Center SRL	Str. Barbu Vacarescu nr. 301-311, Et 3, bir 43, Sect 2, Buc	2.119,48 lei	2.119,48 lei	Art 161 pct 9	Data - 20.03.2017.
8.	Glass Team SRL	Bd Magheru nr 32-36, Sc A, Ap 56, Sector 1, Buc	39.121,78 lei	39.121,78 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
9.	Helit Italian Flavour SRL	Ales la SCPA Murar si Asociatii in Str Aristide Pascal nr 29-31, et 3, Sector 3, Bucuresti	2.183,45 lei	2.183,45 lei	Art 161 pct 9	Data - 24.03.2017. Inscrisiere provizorie lipsa timbrai.
10.	Inter Korex SRL	Ales in Bd Preciziei nr. 1, et 4, Sector 6, Bucuresti	3.078,31 lei	3.078,31 lei	Art 161 pct 9	Data - 07.03.2017.
11.	La Fantana SRL	Bd Garii Obor nr 8C, Sector 2, Bucuresti	615,43 lei	615,43 lei	Art 161 pct 9	Data - 27.03.2017.
12.	Marathon Distribution Group SRL	Ales in Sos Bucuresti-Urliceni nr. 89, Com. Afumati, Jud. Ilfov	33.033,66 lei	33.033,66 lei	Art 161 pct 9	Data - 06.03.2017.
13.	Maxigel SRL	Str Laboratorului nr 29B, Ploiesti, Jud Prahova	643,20 lei	643,20 lei	Art 161 pct 9	Data - 29.03.2017.
14.	Meda Prod '98 SA	Sos Virtutii nr 16, Bl R11D, sc 2, et 5, ap 54, Sect 6, Buc	101.861,71 lei	101.861,71 lei	Art 161 pct 9	Data - 21.03.2017.
15.	Selgros Cash & Carry SRL	Str Calea Bucuresti nr 231, Brasov, Jud. Brasov	10.409,20 lei	10.409,20 lei	Art 161 pct 9	Data - 09.03.2017.
16.	Telekom Romania Mobile Communications SA	Spl Independentei 319G, Sema Park, Clad Atrium House, et 1 si 2, Sector 6, Bucuresti	2.590,80 lei	2.590,80 lei	Art 161 pct 9	Data - 03.04.2017.
17.	Telekom Romania Communications SA	Pta Presei Libere nr. 3-5, City Gate, Turnul de Nord, et 7-18, Sector 1, Bucuresti	8.470,32 lei	8.470,32 lei	Art 161 pct 9	Data - 31.03.2017.
18.	Tersus Grup SRL	Al Av Stalpeanu nr 11, Sector 1, Bucuresti	7.709,24 lei	7.709,24 lei	Art 161 pct 9	Data - 07.03.2017.
	TOTAL		1.591.929,35 lei	1.591.929,35 lei		

TOTAL CREANTE (A+B+C) asupra averii	1.865.638,33 lei
SC CD BRAND DEVELOPMENT SRL	

* A fost actualizata creanta detinuta de creditorul Banca Transilvania SA - Categoria A - CREANTE CARE BENEFICIAZA DE CAUZE DE PREFERINTA
 ** A fost introdusa categoria B - CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA
 *** A fost efectuata compensarea creantelor reciproce dintre debitor si SC Arena Best Events SRL

AC SIS SOLV IPURL,
 Administrator judiciar al SC CD BRAND DEVELOPMENT SRL
 prin Practician in insolventa Dumitrache Mihnea Alexandru

Nr	Descriere	Anul 1				Anul 2				Anul 3							
		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an 1	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an 2	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an 3	
	TOTAL VENITURI - (I) ron	2,011,929	426,000	392,120	378,362	3,208,412	425,400	431,460	396,841	382,746	1,636,447	442,998	449,361	414,235	400,047	1,706,642	6,551,501
1	Venituri din vanzare centru de profit Amzei/leocal ron	120,000	122,400	124,848	127,345	494,593	121,200	123,624	126,096	128,618	499,539	127,260	129,805	132,401	135,049	524,516	1,518,648
2	Venituri din vanzare centru de profit Promenada ron	180,000	183,600	187,272	191,017	741,889	181,800	185,436	189,145	192,928	749,308	190,890	194,708	198,602	202,574	786,774	2,277,972
3	Venituri din productie torturi si candy bar	120,000	120,000	80,000	60,000	380,000	122,400	122,400	81,600	61,200	387,600	124,848	124,848	83,232	62,424	395,352	1,662,952
4	Venituri din anulara creanțelor	1,591,929				1,591,929										1,591,929	
	TOTAL CHELTUIELI - (II) ron	374,900	361,889	363,804	365,809	1,466,402	363,678	365,684	367,617	364,519	1,461,499	370,989	373,082	375,103	372,096	1,491,271	4,419,171
1	Total cheltuieli din exploatare, din care: ron	374,900	361,889	363,804	365,809	1,466,402	363,678	365,684	367,617	364,519	1,461,499	370,989	373,082	375,103	372,096	1,491,271	4,419,171
a.1	Cheltuieli materiale prime si maruri Amzei ron	30,000	30,600	31,212	31,836	123,648	30,300	30,906	31,524	32,155	124,885	31,815	32,451	33,100	33,762	131,129	379,662
a.2	Cheltuieli materiale prime si marfuri Promenada ron	45,000	45,900	46,818	47,754	185,472	45,450	46,359	47,286	48,232	187,327	47,723	48,677	49,650	50,643	196,693	569,493
b.1	Cheltuieli cu combustibilul Amzei ron	4,500	4,545	4,590	4,590	18,225	4,500	4,545	4,590	4,53	14,088	4,500	4,545	4,590	4,53	14,088	46,401
b.2	Cheltuieli cu combustibilul Promenada ron	1,200	1,212	1,224	1,224	4,860	1,200	1,212	1,224	241	3,877	1,200	1,212	1,224	241	3,877	12,614
c.1	Ch materiale consumabile Amzei ron	4,320	4,406	4,495	4,584	17,805	4,363	4,450	4,539	4,630	17,983	4,581	4,673	4,766	4,862	18,883	54,671
c.2	Ch cu materiale nestocabile Promenada ron	6,480	6,610	6,742	6,877	26,708	6,545	6,676	6,809	6,945	26,975	6,872	7,009	7,150	7,293	28,324	82,007
d.1	Cheltuieli privind energia si apa Amzei ron	10,200	10,302	10,353	10,457	41,312	10,200	10,302	10,353	10,457	41,312	10,200	10,302	10,353	10,457	41,312	123,935
d.2	Cheltuieli privind energia si apa, servicii Promenada ron	11,400	11,514	11,571	11,687	46,172	11,400	11,514	11,571	11,687	46,172	11,400	11,514	11,571	11,687	46,172	138,515
e.1	Cheltuieli cu personalul si serviciile sociale Amzei ron	120,000	120,000	120,000	120,000	480,000	122,400	122,400	122,400	122,400	489,600	124,848	124,848	124,848	124,848	499,392	1,468,992
e.2	Cheltuieli cu personalul si asiguranțele sociale Promenada ron	26,000	26,000	26,000	26,000	104,000	26,520	26,520	26,520	26,520	106,080	27,050	27,050	27,050	27,050	108,202	318,282
f.1	Cheltuieli cu amortizarea ron	2,800	2,800	2,800	2,800	11,200	2,800	2,800	2,800	2,800	11,200	2,800	2,800	2,800	2,800	11,200	33,600
g.1	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti, inclusiv chiria Amzei ron	70,000	55,000	55,000	55,000	235,000	55,000	55,000	55,000	55,000	220,000	55,000	55,000	55,000	55,000	220,000	675,000
g.2	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti, inclusiv chiria Promenada ron	42,000	42,000	42,000	42,000	168,000	42,000	42,000	42,000	42,000	168,000	42,000	42,000	42,000	42,000	168,000	504,000
h.1	Cheltuieli cu alte impozite si taxe Amzei ron	750	750	750	750	3,000	750	750	750	750	3,000	750	750	750	750	3,000	9,000
h.2	Cheltuieli cu alte impozite si taxe Promenada ron	250	250	250	250	1,000	250	250	250	250	1,000	250	250	250	250	1,000	3,000
	REZULTATUL CONTABIL (III) ron	1,637,029	64,111	28,316	12,554	1,742,010	61,722	65,776	29,224	18,227	174,949	72,009	76,279	39,132	27,951	215,371	2,132,329
	Cheltuieli cu impozitul pe venit	20,119	4,260	3,921	3,784	32,084	4,254	4,315	3,968	3,827	16,364	4,430	4,494	4,142	4,000	17,066	65,515
	REZULTATUL NET (IV) ron	1,616,910	59,851	24,394	8,770	1,709,925	57,468	61,461	25,256	14,399	158,584	67,579	71,785	34,990	23,951	198,305	2,066,814
	REZULTATUL NET (V) ron fara veniturile din anulara creanțelor ce nu implică flux de numerar	24,981	59,851	24,394	8,770	117,996	57,468	61,461	25,256	14,399	158,584	67,579	71,785	34,990	23,951	198,305	474,885

Nr	Descriere	Anul 1				Anul 2				Anul 3				TOTAL			
		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an 1	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an 2	Trim I	Trim II		Trim III	Trim IV	Total an 3
	TOTAL ÎNCASĂRI - (I) ron	457,800	464,340	427,411	412,415	1,761,966	463,686	470,291	432,557	417,193	1,783,727	482,868	489,803	451,516	436,052	1,860,239	5,405,933
1	Încasări din vanzare centru de profit Amzei/relocat ron	130,800	133,416	136,084	138,806	539,106	132,108	134,750	137,445	140,194	544,497	138,713	141,488	144,317	147,204	571,722	1,655,326
2	Încasări din vanzare centru de profit Promenada ron	196,200	200,124	204,126	208,209	808,659	198,162	202,125	206,168	210,291	816,746	208,070	212,232	216,476	220,806	857,583	2,482,989
3	Încasări din producție torturi și candy bar	130,800	130,800	87,200	65,400	414,200	133,416	133,416	88,944	66,708	422,484	136,084	136,084	90,723	68,042	430,934	1,267,618
	TOTAL Plăți - (II) ron	435,203	419,548	391,664	393,871	1,640,286	388,299	390,513	392,648	388,782	1,560,242	393,076	395,386	397,618	393,852	1,579,933	4,780,461
1	Total Plăți din exploatare, din care: ron	435,203	419,548	391,664	393,871	1,640,286	388,299	390,513	392,648	388,782	1,560,242	393,076	395,386	397,618	393,852	1,579,933	4,780,461
a.1	Plăți materile prime și marfură Amzei ron	32,700	33,354	34,021	34,702	134,777	33,027	33,688	34,361	35,049	136,124	34,678	35,372	36,079	36,801	142,931	413,831
a.2	Plăți materile prime și marfură Promenada ron	49,050	50,031	51,032	52,052	202,165	49,541	50,531	51,542	52,573	204,187	52,018	53,058	54,119	55,201	214,396	620,747
b.1	Plăți cu combustibilul Amzei ron	5,355	5,409	5,462	5,462	21,688	5,355	5,409	5,462	539	16,765	5,355	5,409	5,462	539	16,765	55,217
b.2	Plăți cu combustibilul Promenada ron	1,428	1,442	1,457	1,457	5,783	1,428	1,442	1,457	287	4,614	1,428	1,442	1,457	287	4,614	15,011
c.1	Ch materiale consumabile Amzei ron	5,141	5,244	5,348	5,455	21,188	5,192	5,296	5,402	5,510	21,400	5,452	5,561	5,672	5,786	22,470	65,059
c.2	Ch cu materiale nestocabile Promenada ron	7,711	7,865	8,023	8,183	31,783	7,788	7,944	8,103	8,265	32,100	8,178	8,341	8,508	8,678	33,705	97,588
d.1	Plăți privind energia și apa Amzei ron	12,138	12,259	12,320	12,443	49,161	12,138	12,259	12,320	12,443	49,161	12,138	12,259	12,320	12,443	49,161	147,482
d.2	Plăți privind energia și apa, servicii Promenada ron	11,400	11,514	11,571	11,687	46,172	11,400	11,514	11,571	11,687	46,172	11,400	11,514	11,571	11,687	46,172	138,515
e.1	Plăți cu personalul și asigurările sociale Amzei ron	120,000	120,000	120,000	120,000	480,000	120,000	120,000	120,000	120,000	480,000	120,000	120,000	120,000	120,000	480,000	1,440,000
e.2	Plăți cu personalul și asigurările sociale Promenada ron	26,000	26,000	26,000	26,000	104,000	26,000	26,000	26,000	26,000	104,000	26,000	26,000	26,000	26,000	104,000	312,000
f.1	Plăți cu investițiile cu relocarea ron	30,000	30,000			60,000					0					0	60,000
g.1	Plăți cu lucrări și servicii executate de terți, inclusiv chiria Amzei ron	83,300	65,450	65,450	65,450	279,650	65,450	65,450	65,450	65,450	261,800	65,450	65,450	65,450	65,450	261,800	803,250
g.2	Plăți cu lucrări și servicii executate de terți, inclusiv chiria Promenada ron	49,980	49,980	49,980	49,980	199,920	49,980	49,980	49,980	49,980	199,920	49,980	49,980	49,980	49,980	199,920	599,760
h.1	Plăți cu alte impozite și taxe Amzei ron	750	750	750	750	3,000	750	750	750	750	3,000	750	750	750	750	3,000	9,000
h.2	Plăți cu alte impozite și taxe Promenada ron	250	250	250	250	1,000	250	250	250	250	1,000	250	250	250	250	1,000	3,000
	Plăți cu impozitul pe venit			28,300		28,300		12,352			12,352	12,226			12,636	24,862	65,515
	Plăți TVA		-3,169	-7	2,433	-743	970	5,779	6,095	2,766	15,610	2,244	6,918	6,918	7,252	23,333	38,200
	Excedent NET (- II) ron	22,597	47,961	7,454	16,111	94,122	74,417	61,647	33,814	25,645	195,523	75,322	87,499	46,980	22,311	232,112	521,757

Nr	Descriere	Total conform program de plati	Anul 1				Anul 2				Anul 3				Total
			Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	
	Plati datoriti conform programului de plati	273,708.98	32,897.99	-	-	-	24,081.10	24,081.10	24,081.10	24,081.10	36,121.65	36,121.65	36,121.65	36,121.65	273,708.98
I	Plati creditorii garantati	17,629.99	17,629.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,629.99
1	Banca Transilvania SA	17,629.99	17,629.99												
II	Creante salariale	15,268.00	15,268.00												15,268.00
III	Plati creditorii bugetari	240,810.99					24,081.10	24,081.10	24,081.10	24,081.10	36,121.65	36,121.65	36,121.65	36,121.65	240,810.99
1	DGTTL Sector 1	214.99					21.50	21.50	21.50	21.50	32.25	32.25	32.25	32.25	214.99
2	DGRFP Buc. in reprez. AFPS	240,596.00					24,059.60	24,059.60	24,059.60	24,059.60	36,089.40	36,089.40	36,089.40	36,089.40	240,596.00
3															
IV	Creante chirografare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Arena Best Events SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Bake Store SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Clinteh SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Cocis Carolina Adriana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Cocis Dan Octavian	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	ELJ Vatra SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Florasca City Center SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Glass Team SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Heit Italian Flavour SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Inter Korex SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	La Fantasia SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Marathon Distribution Group SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Maxigel SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Meda Prod '98 SA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Selgros Cash & Carry SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Telekom Romania Mobile Communications SA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Telekom Romania Communications SA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Tersus Grnp SRL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Descriere	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
TOTAL ÎNCĂSĂRI - (I) ron	457,800	464,340	427,411	412,415	463,666	470,291	432,557	417,193	482,868	489,803	451,516	436,052
Încasări din vanzare centru de profit Amzei/relocat ron	130,800	133,416	136,084	138,806	132,108	134,750	137,445	140,194	138,713	141,488	144,317	147,204
Încasări din vanzare centru de profit Promenada ron	196,200	200,124	204,126	208,209	198,162	202,135	206,168	210,291	208,070	212,232	216,476	220,806
Încasări din producție torturi și candy bar	130,800	130,800	87,200	65,400	133,416	133,416	88,944	66,708	136,084	136,084	90,723	68,042
TOTAL Plăți - (II) ron	435,203	419,548	391,664	393,871	388,299	390,513	392,648	388,782	393,076	395,386	397,618	393,852
Total Plăți din exploatare, din care: ron	435,203	419,548	391,664	393,871	388,299	390,513	392,648	388,782	393,076	395,386	397,618	393,852
Plăți materiale prime și marfuri Amzei ron	32,700	33,354	34,021	34,702	33,027	33,688	34,361	35,049	34,678	35,372	36,079	36,801
Plăți materiale prime și marfuri Promenada ron	49,050	50,031	51,032	52,052	49,541	50,531	51,542	52,573	52,018	53,058	54,119	55,201
Plăți cu combustibilul Amzei ron	5,355	5,409	5,462	5,462	5,355	5,409	5,462	539	5,355	5,409	5,462	539
Plăți cu combustibilul Promenada ron	1,428	1,442	1,457	1,457	1,428	1,442	1,457	287	1,428	1,442	1,457	287
Ch materiale consumabile Amzei ron	5,141	5,244	5,348	5,455	5,192	5,296	5,402	5,510	5,452	5,561	5,672	5,786
Ch materiale nestocabile Promenada ron	7,711	7,865	8,023	8,183	7,788	7,944	8,103	8,265	8,178	8,341	8,508	8,678
Plăți privind energia și apa Amzei ron	12,138	12,259	12,320	12,443	12,138	12,259	12,320	12,443	12,138	12,259	12,320	12,443
Plăți privind energia și apa, servicii Promenada ron	11,400	11,514	11,571	11,687	11,400	11,514	11,571	11,687	11,400	11,514	11,571	11,687
Plăți cu personalul și asigurările sociale Amzei ron	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000
Plăți cu personalul și asigurările sociale Promenada ron	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000
Plăți cu investițiile cu relocarea ron	30,000	30,000										
Plăți cu lucrări și servicii executate de terți, inclusiv chiria Amzei ron	83,300	65,450	65,450	65,450	65,450	65,450	65,450	65,450	65,450	65,450	65,450	65,450
Plăți cu lucrări și servicii executate de terți, inclusiv chiria Promenada ron	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980	49,980
Plăți cu alte impozite și taxe Amzei ron	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
Plăți cu alte impozite și taxe Promenada ron	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
Plăți cu impozitul pe venit			28,300			12,352				12,226		12,636
Plăți TVA												
Excedent NET (I-II) ron	22,597	47,961	7,454	2,433	970	5,779	6,095	2,766	2,244	6,918	6,918	7,252
Încasări credite asociați	10,500					61,647	33,814	25,645	75,322	87,499	46,980	22,311
Plăți credite asociați		10,500										
Plăți datorii curente observație		19,583	19,583	19,583	19,583	19,583	19,583	19,583	19,583	19,583	19,583	19,583
Plăți reorganizare	32,898	-	-	-	24,081	24,081	24,081	24,081	36,122	36,122	36,122	36,122
Excedent cumulat după achitare obligații	199	18,077	5,948	2,476	33,229	51,212	41,362	23,343	42,960	74,754	66,030	32,636

Sumele de plata conform planului de reorganizare vs tabelul creditorilor

A. CREANTE CARE BENEFICIAZA DE CAUZE DE PREFERINTA *							
Nr Crt	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII	sume de plata prin plan
1	Banca Transilvania SA	Str George Baritiu nr 8, Mun Cluj-Napoca, Jud Cluj	17,629.99	17,629.99	art 159 alin 1 pct 3	Data 21.03.2017.	17,629.99
		TOTAL	17,629.99	17,629.99			17,629.99

B. CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA							
Nr	CREDITORI	ADRESA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII	sume de plata prin plan	
Crt							
1	ROMASCANU MARIA	str. Radu Constantin, nr.23, bl. Z17, sc. 2, ap. 34, Bucuresti, sector 5	186.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	186.00	
2	BAHRIM ANDREEA	Bucuresti, Sector 2, str. Gheorghe Titeica, nr. 156,	990.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	990.00	
3	STAN FLORINA	Bucuresti, Sector 2, str. Ropotului, nr. 82,	152.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	152.00	
4	STAN ROXANA	Bucuresti, Sector 2, str. Ropotului, nr. 82,	189.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	189.00	
5	BAJAN EMANUEL	Giurgiu, jud. Giurgiu, Bld. Bucuresti, nr. - , bl. 69/1D, sc. A, et. 3 ap. 13	324.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	324.00	
6	MATEI ANISOARA	Bucuresti, Sector 5, Str. Grapei, nr. 9,	980.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	980.00	
7	MATEI STELIAN	Bucuresti, Sector 5, Str. Grapei, nr. 9,	892.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	892.00	
8	CURCAN VERONICA	str. Garii de Nord, nr.6-8, bl. A, sc. 6, et. 2, ap. 14, Bucuresti, sector 1	141.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	141.00	
9	BIRA LIVIA	str. Logofat Dan, nr. 2, bl. 22, sc. A, et. 9, ap. 54, Bucuresti, sector 2	236.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	236.00	

Sumele de plata conform planului de reorganizare vs tabelul creditorilor

10	LUNGU MIHAELA	Giurgiu, jud. Giurgiu, str. Tineretului, bl. 5/ 220, sc. B, et. 4, ap. 38,	65.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	65.00
11	MARIN ELISABETA	Bucuresti, Sect 1, Bd. Ion Mihalache, nr. 144, bl. 10, sc. 1, et. 10 ap. 43	393.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	393.00
12	ALEXANDRU IRINA	str. Sold. Lazar Florea, nr. 3, bl. 8B, sc. 2, et. 8, ap. 117, sect 2, Buc	391.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	391.00
13	SOCOL MARIA	Bucuresti, Sect 2, str. Stolnicul Vasile nr. 27, bl. 27, sc. 2, et. 3, ap. 228	217.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	217.00
14	RADULESCU TINA RAMONA	Sat Sadina (Com. Roata de Jos), Jud. Giurgiu, str. Republicii, nr. 188,	1,134.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	1,134.00
15	LUNGU FANUTA	Giurgiu, jud. Giurgiu, str. Tineretului, bl. 5/ 220, sc. B, et. 4, ap. 38,	643.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	643.00
16	NICULAE IOANA MADALINA	Sat Sadina (Com. Roata de Jos), Jud. Giurgiu, str. Republicii, nr. 229,	194.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	194.00
17	POPA POLETA	Bucuresti, Sector 6, str. Dreptatii, nr. 6, bl. 04, sc. D, et. 8, ap. 216	645.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	645.00
18	STANCIU MIHAELA	Bucuresti, Sector 6, Str. Zambetului, nr. 14,	656.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	656.00
19	TOMA OANA GEORGIANA	Str. Libertatii nr.335, sat Glina, jud. ILFOV	203.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	203.00
20	NICA BEATRICE	Bucuresti, sector 2, str. Pescarusului, nr. 7, bl. B26, sc. A, et. 2, ap. 16	162.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	162.00

88

Sumele de plata conform planului de reorganizare vs tabelul creditorilor

21	CIOBANU SIMONA-ELENA	Bucuresti, Sect 3, str. Liviu Rebreanu nr. 46-58, bl. V, sc. H, et. - ap. 39,	4.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	4.00	
22	TARUS NICOLETA-ALINA	Bucuresti, sector 1, str. Int. Lt. Marcel Andreescu, nr. 36	4.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	4.00	
23	COCIS DAN OCTAVIAN	Sos. Erou Iancu nicolae nr. 111 b, Voluntari, Ilfov	1,216.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	1,216.00	
24	COCIS CARMEN IOANA	SOS. EROU IANCU NICOLAE NR. 111 B, VOLUNTARI, ILFOV	1,216.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	1,216.00	
25	COJOCARIU DANUT	Bd Regina Elisabeta Nr 15 - 19 Bl D2 Sc 2 Et 1 Ap 2, Sector 3, Bucuresti	1,510.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	1,510.00	
26	CORNACI THEODOR	STR TURDA NR 106, BL 32, SC 2, ET 9, AP 90, SECTOR 1, BUCURESTI	2,525.00	Art 161 pct 3	Drepturi salariale	2,525.00	
TOTAL CREANTE SALARIALE			15,268.00			15,268.00	
C. CREANTE BUGETARE							
Nr Crt	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII	Sume de plata prin plan
1	DGITL Sector 1	Plata Amzei nr. 13, Sector 1, Bucuresti	214,99 lei	214.99	Art 161 pct 5	Data 13.03.2017.	214.99
2	DGRFP Buc. in reprez. AFPS 3	Str Sperantei nr 40, Sector 2, Bucuresti	240.596,00 lei	240,596.00	Art 161 pct 5	Data 28.03.2017.	240,596.00
		TOTAL	240.810,99 lei	240,810.99			240,810.99

D. CREANTE CHIROGRAFARE

Nr Crt	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	NATURA CREANTEI	OBSERVATII	Sume de plata prin plan
1	Arena Best Events SRL	Str Erou Iancu Nicolae nr. 111, Ors Voluntari, Jud Ilfov	22.394,63 lei	22,394.63	Art 161 pct 9	Data 31.03.2017. Compensare creante reciproce.	

Sumele de plata conform planului de reorganizare vs tabelul creditorilor

2	Bake Store SRL	Drumul Garii Otopeni nr. 62, Otopeni, Jud. Ilfov	2.856,11 lei	2,856.11	Art 161 pct 9	Data 28.03.2017.	
3	Climteh SRL	Sos. Vergului nr. 14A, Sector 2, Bucuresti	84.784,92 lei	84,784.92	Art 161 pct 9	Data 07.03.2017.	
4	Cocis Carolina Adriana	Str Anton Pann nr. 7, Sector 3, Bucuresti	1.000.461,21 lei	1,000,461.21	Art 161 pct 9	Data 31.03.2017.	
5	Cocis Dan Octavian	Str Erou Iancu Nicolae nr. 111, Ors Voluntari, Jud Ilfov	139.213,31 lei	139,213.31	Art 161 pct 9	Data 31.03.2017.	
6	ELJ Vatra SRL	Str. Barbu Vacarescu 301-311, Et 3, bir 7, Sector 2, Bucuresti	130.382,59 lei	130,382.59	Art 161 pct 9	Data 17.03.2017.	
7	Floreasca City Center SRL	Str. Barbu Vacarescu nr. 301-311, Et 3, bir 43, Sect 2, Buc	2.119,48 lei	2,119.48	Art 161 pct 9	Data 20.03.2017.	
8	Glass Team SRL	Bd Magheru nr 32-36, Sc A, Ap 56, Sector 1, Buc	39.121,78 lei	39,121.78	Art 161 pct 9	Data 31.03.2017.	
9	Helit Italian Flavour SRL	Ales la SCPA Murar si Asociatii in Str Aristide Pascal nr 29-31, et 3, Sector 3, Bucuresti	2.183,45 lei	2,183.45	Art 161 pct 9	Data 24.03.2017. Inscriere provizorie lipsa timbraj.	
10	Inter Korex SRL	Ales in Bd Preciziei nr. 1, et 4, Sector 6, Bucuresti	3.078,31 lei	3,078.31	Art 161 pct 9	Data 07.03.2017.	
11	La Fantana SRL	Bd Garii Obor nr 8C, Sector 2, Bucuresti	615,43 lei	615.43	Art 161 pct 9	Data 27.03.2017.	
12	Marathon Distribution Group SRL	Ales in Sos Bucuresti-Urziceni nr. 89, Com. Afumati, Jud. Ilfov	33.033,66 lei	33,033.66	Art 161 pct 9	Data 06.03.2017.	
13	Maxigel SRL	Str Laboratorului nr 29B, Ploiesti, Jud Prahova	643,20 lei	643.20	Art 161 pct 9	Data 29.03.2017.	
14	Meda Prod '98 SA	Sos Virtutii nr 16, Bl R11D, sc 2, et 5, ap 54, Sect 6, Buc	101.861,71 lei	101,861.71	Art 161 pct 9	Data 21.03.2017.	

Sumele de plata conform planului de reorganizare vs tabelul creditorilor

15	Selgros Cash & Carry SRL	Str Calea Bucuresti nr 231, Brasov, Jud. Brasov	10.409,20 lei	10,409.20	Art 161 pct 9	Data 09.03.2017.	
16	Telekom Romania Mobile Communications SA	Spl Independentei 319G, Sema Park, Clad Atrium House, et 1 si 2, Sector 6, Bucuresti	2.590,80 lei	2,590.80	Art 161 pct 9	Data 03.04.2017.	
17	Telekom Romania Communications SA	Pta Presei Libere nr. 3-5, City Gate, Turnul de Nord, et 7-18, Sector 1, Bucuresti	8.470,32 lei	8,470.32	Art 161 pct 9	Data 31.03.2017.	
18	Tersus Grup SRL	Al Av Stalpeanu nr 11, Sector 1, Bucuresti	7.709,24 lei	7,709.24	Art 161 pct 9	Data 07.03.2017.	
TOTAL			1.591.929,35 lei	1,591,929.35			

TOTAL CREANTE (A+B+C) asupra averii	1.865.638,33 lei	1,865,638.33				Sume de plata prin plan	273,708.98
SC CD BRAND DEVELOPMENT SRL							

91

I. Sintează

CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII NR. 54/2018

CD BRAND DEVELOPMENT S.R.L.

ADMINISTRATOR ȘI CREDITORI

Având în vedere solicitarea d-voastră de estimare a valorii de piață a bunului mobil de tip accesorii cofetarie, multimarca, amplasat în București, Str. Christian Tell, nr. 1-3, (Piața Amzei); Cal. Floreasca, nr. 246B, nivel -1 (Mall Promenada), Sector 1, cod poștal 11256, în urma analizei și centralizării datelor avute la dispoziție, vă prezentăm mai jos concluziile noastre:



Indicațiile obținute asupra valorii Activului Subiect, sunt:

Abordarea prin cost 12.637,26 €

VALOAREA DE PIATĂ Estimată		Val. / set
12.637,26 €	58.882,00 lei	25,43 €
Preț pentru vânzarea forțată 50%		Val. / set
6.318,63 €	29.441,00 lei	12,71 €

(VALOAREA NU CONȚINE T.V.A.)

* vezi valori defalcate în centralizatorul de mai jos

- * prețul pentru vânzare forțată este estimat sub ipoteză specială (vz. Cap. III.10, pct.13, Cap. III.5), la 50% din valoarea de piață (vânzare ordonată și nu întregul set)

Bun evaluat în ipoteza continuității activității, disponibil și utilizat la adresa menționată, direct și fără costuri de transport incluse, conform listei de inventar întocmită de client la 31.12.2017.

OBSERVAȚII 1: La întocmirea Raportului nu au fost disponibile toate documentele de intrare, sau de identificare unică ale Activului Subiect, nefiind efectuată o identificare fizică decât prin sondare, conform listei puse la dispoziție de către Client, ale principalelor bunuri, neputând a fi efectuată o identificare fizică cu serie/marcă/model etc, descrierile bunurilor fiind unele generale și nu de identificare unică (vz. și centralizator + Cap. II.5);

OBSERVAȚII 2: Neputând a fi identificate fizic, starea generală a bunurilor este evaluată conform stării generale ale bunurilor vizualizate la momentul inspecției, adică una bună, cu utilizare intensivă (fabricarea și comercializarea prăjiturilor), evaluatorul neasumându-și răspunderea pentru lipsa unora dintre bunuri, sau deteriorarea acestora în procesele de producție întreprinse.

Rezultatele obținute în prezentul Raport de Evaluare (denumit în continuare Raport) reprezintă o indicație asupra valorii și prezintă analizele, opiniile și concluziile evaluatorului, valabile la data evaluării, elaborate în conformitate cu Standardele de Evaluare ANEVAR.

În speranța că informațiile și datele furnizate vor satisface toate exigențele părților implicate, vă mulțumim că ați apelat la serviciile noastre.

dir. Teodor Ciobotaru-Pătrăncuș
Exact Value Project S.R.L.
Membru corporativ ANEVAR



Bifati numai dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BS

☒ An ☐ Semestru Anul 2014

Entitatea SC CD BRAND DEVELOPMENT SRL

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 3 Localitate BUCURESTI
Strada ANTON PAN Nr. 7 Bloc Scara Ap. 2 Telefon

Număr din registrul comerțului J40 5042 2013

Cod unic de înregistrare 3 1 5 1 8 4 5 3

Forma de
proprietate

35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

5610 Restaurante

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Forma lungă☒ Forma prescurtată☐ Forma simplificată

Raportări anuale

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit
de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3[^]1) din
Legea contabilității nr. 82/1991

☐ 2. persoanele juridice aflate
în lichidare, potrivit legii

☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în
state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Import 'balanta.txt'

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML creat cu alte aplicații

Import fisier XML - F10,F20 an anterior

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Atenție !

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Numele și prenumele

SC ENTED CONTAB SRL

Semnătura
și stampila

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

TEODORESCU
NICOLETA-
ELENA

Semnătura electronică

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

4757 /2008

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	1.096	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	123.748	150.989
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03	30.135	50.322
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	154.979	201.311
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	100.393	67.947
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	6.643	26.109
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	15.778	47.076
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	122.814	141.132
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	46.380	61.921
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	370.600	666.649
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	-201.406	-463.596
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	-46.427	-262.285
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)	16		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)	23	200	200
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	200	200
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29		
IV. REZERVE (ct.106)	30		
Acțiuni proprii (ct. 109)	31		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	32		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	33		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	34	
	SOLD D (ct. 117)	35	46.627
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	SOLD C (ct. 121)	36	0
EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	37	46.627
Repartizarea profitului (ct. 129)	38		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	-46.427	-262.285
Patrimoniul public (ct. 1016)	40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)	41	-46.427	-262.285

Suma de control F10 : 1104796 / 17645998

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757 /2008

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	107.027	1.046.013
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	105.661	983.234
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.366	65.036
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		2.257
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10		2.971
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	107.027	1.048.984
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	28.054	321.940
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	29.153	178.431
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	4.973	39.532
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	932	22.576
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	719	
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	25.742	238.567
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	20.146	189.504
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	5.596	49.063
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.363	22.940
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	1.363	22.940
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	60.945	442.138

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	60.451	421.812
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29		12.741
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	494	7.585
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	150.443	1.266.124
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	43.416	217.140
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		827
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45		827
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		-455
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		-455
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	1.282
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	43.416	215.858
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	107.027	1.049.811
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	150.443	1.265.669
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	43.416	215.858
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	3.211	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	46.627	215.858

Suma de control F20 : 10715619 / 17645998

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnătura

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757 /2008

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	1	215.858	
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	123.300	113.152	10.148
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	86.793	76.645	10.148
- peste 30 de zile		06	73.198	73.198	
- peste 90 de zile		07	13.595	3.447	10.148
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	30.273	30.273	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	21.083	21.083	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	7.657	7.657	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	738	738	
- alte datorii sociale		14	795	795	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	6.234	6.234	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A		B	1		2
Numar mediu de salariati		24	4		17
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	17		29

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , <i>din care:</i>	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, <i>din care:</i>	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , <i>din care:</i>	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, <i>din care:</i>	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, <i>din care:</i>	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, <i>din care:</i>	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, <i>din care:</i>	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <i>1)</i>	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, <i>din care:</i>	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, <i>din care:</i>	57	

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, <i>din care:</i>	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <i>**</i>)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <i>din care:</i>	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare <i>***</i>)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, <i>din care:</i>	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, <i>din care:</i>	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare <i>****</i>)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74	3.671	21.913
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	30.135	50.322
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligatiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	30.135	50.322

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	30.135	50.322
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), <i>din care:</i>	87	6.230	19.922
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91		5.887
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93		5.197
- subvenții de încasat (ct. 445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	96		690
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	46.793	300
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct. 453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	101	46.480	300
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate <u>până la data de 31 decembrie</u> (din ct. 461)	102	313	
Dobânzi de încasat (ct. 5187), <i>din care:</i>	103		
- de la rezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	13.690	38.818
- în lei (ct. 5311)	116	13.690	38.818
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	87	5.079
- în lei (ct. 5121), din care:	119	87	5.079
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	2.001	3.179
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	2.001	3.179
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	370.600	666.649
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	58.848	197.417
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	10.548	18.802
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	13.573	57.738
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	8.838	39.093
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	4.648	18.229
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	87	416
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171	3.100	3.100
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	284.531	389.592

F30 - pag. 7

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	284.531	389.592		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180				
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	200	X	200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deținut de regii autonome	198				
- deținut de societăți cu capital privat	199				
- deținut de persoane fizice	200	200	100,00	200	100,00
- deținut de alte entități	201				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202				
- către instituții publice centrale;	203				
- către instituții publice locale;	204				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205				
	Nr.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	206				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207				
- către instituții publice centrale;	208				
- către instituții publice locale;	209				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituții publice centrale;	212				
- către instituții publice locale;	213				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214				

F30 - pag. 9			
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Sume	
A	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Sume	
A	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 4288965 / 17645998

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

**** Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757 /2008

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	889			X	889
Alte imobilizari	02	387			X	387
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	1.276			X	1.276
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06					
Instalatii tehnice si masini	07	89.036	33.500	2.970		119.566
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	32.224	190			32.414
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	3.671	18.242			21.913
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	124.931	51.932	2.970		173.893
Imobilizari financiare	11	30.135	50.355	30.168	X	50.322
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	156.342	102.287	33.138		225.491

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	148	741		889
Alte imobilizari	14	32	355		387
TOTAL (rd.13 +14)	15	180	1.096		1.276
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17				
Instalatii tehnice si masini	18	883	16.527	124	17.286
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	300	5.318		5.618
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1.183	21.845	124	22.904
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.363	22.941	124	24.180

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 1536618 / 17645998

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Numele si prenumele

SC ENTED CONTAB SRL

Semnătura

Stampila unității

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757 /2008

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma prescurtata

1011 SC(+)F10S.R25

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt

Bifati numai dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala

Tip situație financiară : UU

Anul 2015

Entitatea CD BRAND DEVELOPMENT SRL

Adresa

Județ București Sector Sector 3 Localitate București

Strada ANTON PAN Nr. 7 Bloc Scara Ap. 2 Telefon 722569974

Număr din registrul comerțului J40/S042/2013

Cod unic de înregistrare

3 1 5 1 8 4 5 3

Forma de proprietate

35-Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Entități de
interes
public

7

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subiectele desemnate în conformitate cu legislația privind rezidența în state
aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2015 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din
Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu
financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

-1.181.962

Profit/ pierdere

-919.696

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Numele si prenumele

ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE-CECCAR

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

4757/2008

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2015

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	0	2.706
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	150.989	244.786
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	50.322	1.010
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	201.311	248.502
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	67.947	76.418
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	26.109	177.886
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	47.076	105.498
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	141.132	359.802
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	61.921	369.878
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	61.921	128.912
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		240.966
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	666.649	1.308.552
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-463.596	-819.838
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	-262.285	-330.370
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16		851.592
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	200	220
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	200	220
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36		
IV. REZERVE (ct.106)	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	0
	SOLD D (ct. 117)	42	46.627
			262.486
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	43	0
	SOLD D (ct. 121)	44	215.858
			919.696
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	-262.285	-1.181.962
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	-262.285	-1.181.962

Suma de control F10 : 2272809 / 59379978

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnătura

Numele și prenumele

ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757/2008

Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTAT

Cod 20

la data de 31.12.2015

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766***)	01	1.046.013	2.085.306
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741**** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	3.798	30.190
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	321.940	573.794
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645)	04	238.567	978.297
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 786)	05	22.940	42.692
6. Alte cheltuieli***** (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 667 + 666 + 668)	06	682.222	1.440.409
7. Impozitul pe profit/ venit (ct.691 + 698)	07		
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	215.858	919.696

Suma de control F20 : 8601722 / 59379978

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 01 - Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766).

****) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

*****) Rd. 06 - Se înscriu și cheltuielile cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666).

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnătura

Numele și prenumele

ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional

4757/2008



DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	1		919.696
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	555.386	448.584	106.802
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	413.094	306.292	106.802
- peste 30 de zile		06	214.111	214.111	
- peste 90 de zile		07	187.498	91.272	96.226
- peste 1 an		08	11.485	909	10.576
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	91.532	91.532	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	59.157	59.157	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	28.966	28.966	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	2.369	2.369	
- alte datorii sociale		14	1.040	1.040	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	50.760	50.760	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	17		38
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	29		36

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	21.913	3.225
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	50.322	1.010
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	50.322	1.010

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	50.322	1.010
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87		22.372
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	19.922	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	5.887	154.714
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	5.197	154.714
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96	690	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	300	370.678
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	300	370.678
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	38.818	78.960
- în lei (ct. 5311)	116	38.818	78.960
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	5.079	19.257
- în lei (ct. 5121), din care:	119	5.079	19.257
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	3.179	7.281
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	3.179	7.281
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	666.649	2.160.144
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		130.000
- în lei	134		130.000
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		5.311
- în lei	137		5.311
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		932.000
- în lei	146		932.000
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		3.790
- în lei	149		3.790
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	197.417	647.479
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	197.417	647.479
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	18.802	32.180
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	57.738	177.471
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	39.093	117.069
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	18.229	59.063
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	416	1.339
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171	3.100	3.100
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	389.592	228.813

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	389.592	228.813
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

F30 - pag. 8					
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	200	X	220	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201	200	100,00	220	100,00
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)****Nr.
rd.****Sume (lei)****A****B****31.12.2014****31.12.2015**

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:

216

- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate

217

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:

218

- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate

219

XVI. Venituri obținute din activități agricole ***)****Nr.
rd.****Sume (lei)****A****B****31.12.2014****31.12.2015**

Venituri obținute din activități agricole

220

XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor**Nr.
rd.****Sume (lei)****A****B****31.12.2014****31.12.2015**

1. Cifra de afaceri netă (rd. 222+223-224+225+226)

221

1.046.013

2.085.306

Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)

222

983.234

1.693.823

Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)

223

65.036

395.783

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)

224

2.257

4.300

Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766) 7)

225

Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)

226

2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)

Sold C

227

Sold D

228

3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)

229

4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)

230

5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)

231

6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	232		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	233	2.971	30.179
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	234		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	235		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 221 + 227 - 228 + 229 + 230 + 231 + 232 + 233)	236	1.048.984	2.115.485
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	237	321.940	581.162
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	238	178.431	256.117
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	239	39.532	87.480
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	240	22.576	49.233
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	241		7.368
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 243 + 244)	242	238.567	978.297
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	243	189.504	796.744
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)	244	49.063	181.553
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 246 - 247)	245	22.940	42.692
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817)	246	22.940	42.692
a.2) Venituri (ct.7813)	247		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 249 - 250)	248		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	249		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	250		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 252 la 258)	251	442.138	972.206
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622 +623+624+625+626+627+628)	252	421.812	938.825
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586) 9)	253	12.741	10.154
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	254		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	255		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	256		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	257	7.585	23.227
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 7)	258		
Ajustări privind provizioanele (rd. 260 - 261)	259		
- Cheltuieli (ct.6812)	260		
- Venituri (ct.7812)	261		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 237 la 240 - 241 + 242 + 245 + 248 + 251 + 259)	262	1.266.124	2.959.819
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 236 - 262)	263	0	0
- Pierdere (rd. 262 - 236)	264	217.140	844.334
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	265		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	266		
13. Venituri din dobânzi (ct.766) 7)	267		11

- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	268		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	269		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	270	827	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	271		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 265 + 267 + 269 + 270)	272	827	11
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 274 - 275)	273		
- Cheltuieli (ct. 686)	274		
- Venituri (ct. 786)	275		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666) 7)	276		58.221
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	277		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	278	-455	17.152
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 273+ 276 +278)	279	-455	75.373
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 272 - 279)	280	1.282	0
- Pierdere (rd. 279 - 272)	281	0	75.362
VENITURI TOTALE (rd. 236 + 272)	282	1.049.811	2.115.496
CHELTUIELI TOTALE (rd. 262 + 279)	283	1.265.669	3.035.192
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 282 - 283)	284	0	0
- Pierdere (rd. 283 - 282)	285	215.858	919.696
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	286		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	287		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 284 - 285 - 286 - 287)	288	0	0
- Pierdere (rd. 285 + 286 + 287 - 284)	289	215.858	919.696

Suma de control F30: 45827703 / 59379978

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757/2008

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124^A20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodărilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

7) Conturi de repartizat după natura conturilor respective.

8) La rândul 243 se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

9) În acest cont se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	889			X	889
Alte imobilizari	02	387	6.670		X	7.057
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.276	6.670		X	7.946
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	119.566	148.812	9.624		258.754
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	32.414	11.474			43.888
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	21.913	3.225	21.913		3.225
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	173.893	163.511	31.537		305.867
III.Imobilizari financiare	17	50.322	781	50.093	X	1.010
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	225.491	170.962	81.630		314.823

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	889			889
Alte imobilizari	20	387	3.964		4.351
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.276	3.964		5.240
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	17.286	31.128	551	47.863
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	5.618	7.600		13.218
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	22.904	38.728	551	61.081
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	24.180	42.692	551	66.321

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 2677744 / 59379978

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnătura

Numele si prenumele

ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757/2008

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

Nr.cr.	Cont	Suma
1	1012 SC(+)F10S.R30	220
2	117 SD(+)F10S.R42	262.486
3	121 SD(+)F10S.R44	919.696
4	167 SC(+)F10S.R16	851.592
5	167 SC(+)F10S.R13	80.408
6	168 SC(+)F10S.R13	3.790
7	201 SD(+)F10S.R01	889
8	208 SD(+)F10S.R01	7.057
9	213 SD(+)F10S.R02	258.754
10	214 SD(+)F10S.R02	43.888
11	267 SD(+)F10S.R03	1.010
12	280 SC(-)F10S.R01	5.240
13	281 SC(-)F10S.R02	61.081
14	301 SD(+)F10S.R05	16.235
15	302 SD(+)F10S.R05	3.684
16	303 SD(+)F10S.R05	51.477
17	371 SD(+)F10S.R05	15.483
18	378 SC(-)F10S.R05	9.172
19	381 SD(+)F10S.R05	124
20	401 SC(+)F10S.R13	562.331
21	4091 SD(+)F10S.R05	1
22	4093 SD(+)F10S.R01	3.225
23	411 SD(+)F10S.R06	22.372
24	419 SC(+)F10S.R13	85.148
25	421 SC(+)F10S.R13	27.024
26	426 SC(+)F10S.R13	5.156
27	431 SC(+)F10S.R13	114.021
28	437 SC(+)F10S.R13	3.048
29	4424 SD(+)F10S.R06	141.987
30	4428 SC(-)F10S.R05	1.414
31	4428 SD(+)F10S.R06	12.727
32	444 SC(+)F10S.R13	59.063
33	447 SC(+)F10S.R13	1.339
34	455 SC(+)F10S.R13	3.100
35	461 SD(+)F10S.R06	800
36	462 SC(+)F10S.R13	228.813
37	471 SD(+)F10S.R11	128.912
38	471 SD(+)F10S.R12	240.966

39	512 SD(+)F10S.R08	26.538
40	519 SC(+)F10S.R13	135.311
41	531 SD(+)F10S.R08	78.960
42	601 RD(+)F20S.R03	534.724
43	602 RD(+)F20S.R03	46.438
44	603 RD(+)F20S.R06	150.151
45	604 RD(+)F20S.R06	105.966
46	605 RD(+)F20S.R06	87.480
47	607 RD(+)F20S.R06	49.233
48	609 RD(-)F20S.R03	7.368
49	611 RD(+)F20S.R06	62.000
50	612 RD(+)F20S.R06	582.612
51	613 RD(+)F20S.R06	7.171
52	622 RD(+)F20S.R06	12.927
53	623 RD(+)F20S.R06	18.414
54	624 RD(+)F20S.R06	1.574
55	625 RD(+)F20S.R06	13
56	626 RD(+)F20S.R06	26.736
57	627 RD(+)F20S.R06	40.857
58	628 RD(+)F20S.R06	186.521
59	635 RD(+)F20S.R06	10.154
60	641 RD(+)F20S.R04	796.744
61	645 RD(+)F20S.R04	181.553
62	658 RD(+)F20S.R06	23.227
63	665 RD(+)F20S.R06	4.135
64	666 RD(+)F20S.R06	58.221
65	667 RD(+)F20S.R06	-5.639
66	668 RD(+)F20S.R06	18.656
67	681 RD(+)F20S.R05	42.692
68	701 RC(+)F20S.R01	1.655.451
69	704 RC(+)F20S.R01	38.372
70	707 RC(+)F20S.R01	395.783
71	709 RC(-)F20S.R01	4.300
72	758 RC(+)F20S.R02	30.179
73	766 RC(+)F20S.R02	11

Tip situație financiară : UU

Bifati numai dacă
este cazul :

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

☒ An ☐ Semestru Anul 2016

Entitatea CD BRAND DEVELOPMENT SRL in insolventa

Adresa

Județ București Sector Sector 3 Localitate București

Strada ANTON PAN Nr. 7 Bloc Scara Ap. 2 Telefon 0722569974

Număr din registrul comerțului J40/5042/2013

Cod unic de înregistrare 3 1 5 1 8 4 5 3

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Entități mijlocii, mari si entități de
interes public

☐ Entități mici

☒ Microentități

☐ Entități de
interes
public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2016 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Atenție !

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Numele si prenumele

ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura


TEODORESCU
NICOLETA-
ELENA

Semnătura electronică

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

4757/2008

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☐

DA

☒

NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

CIF/ CUI

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2016

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	2.706	796
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	244.786	64.557
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	1.010	52.633
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	248.502	117.986
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	76.418	13.389
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+428+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	177.886	24.002
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	105.498	18.795
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	359.802	56.186
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	369.878	49.146
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	128.912	49.146
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12	240.966	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	1.308.552	2.024.906
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-819.838	-1.919.574
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	-330.370	-1.801.588
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	851.592	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	220	220
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	220	220
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36		
IV. REZERVE (ct.106)	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	0
	SOLD D (ct. 117)	42	262.486 1.182.182
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	43	0 0
	SOLD D (ct. 121)	44	919.696 619.626
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	-1.181.962	-1.801.588
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	-1.181.962	-1.801.588

Suma de control F10 : -1265550 / 70182548

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Semnătura

Numele și prenumele

ENTED CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757/2008

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2016

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766***)	01	2.085.306	1.645.489
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741**** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	30.190	181.346
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	573.794	324.790
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645)	04	978.297	571.146
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 786)	05	42.692	32.749
6. Alte cheltuieli***** (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 667 + 666 + 668)	06	1.440.409	1.517.776
7. Impozite (ct.691 + 698)	07		
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	919.696	619.626

Suma de control F20 : 10963306 / 70182548

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 01 - Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766).

****) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

*****) Rd. 06 - Se înscriu și cheltuielile cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666).

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Numele si prenumele

ENTED CONTAB SRL

Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757/2008

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B		1	2	
Unități care au înregistrat profit	01				
Unități care au înregistrat pierdere	02		1	619.626	
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B		1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04		742.533	657.748	84.785
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05		423.275	338.490	84.785
- peste 30 de zile	06		33.526	33.526	
- peste 90 de zile	07		246.012	246.012	
- peste 1 an	08		143.737	58.952	84.785
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09		51.366	51.366	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10		35.685	35.685	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11		14.520	14.520	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13		1.161	1.161	
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15		1.746	1.746	
Obligatii restante fata de alti creditori	16		149.747	149.747	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17		116.399	116.399	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19				
- restante dupa 30 de zile	20				
- restante dupa 90 de zile	21				
- restante dupa 1 an	22				
Dobanzi restante	23				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016
A	B		1	2	
Numar mediu de salariati	24		38	19	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		36	21	

137

F30 - pag. 2		
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , <i>din care:</i>	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, <i>din care:</i>	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , <i>din care:</i>	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, <i>din care:</i>	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, <i>din care:</i>	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, <i>din care:</i>	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, <i>din care:</i>	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <i>1)</i>	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , <i>din care:</i>	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, <i>din care:</i>	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor				58	
- subvenții aferente veniturilor, din care:				59	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)				60	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:				61	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat				62	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat				63	
V. Tichete de masa				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor				64	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
A	B	1		2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0		0	
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0		0	
- din fonduri publice	67				
- din fonduri private	68				
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0		0	
- cheltuieli curente	70				
- cheltuieli de capital	71	0		0	
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
A	B	1		2	
Cheltuieli de inovare	72				
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
A	B	1		2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	3.225			
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	1.010		52.633	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76				
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77				
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78				
- părți sociale emise de rezidenți	79				
- obligațiuni emise de rezidenți	80				
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81				
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82				
- obligațiuni emise de nerezidenți	83				
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	1.010		52.633	

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	1.010	52.633
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	22.372	14.003
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	154.714	9.599
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	154.714	9.599
- subvenții de încasat (ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	370.678	400
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	370.678	400
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	78.960	19.890
- în lei (ct. 5311)	116	78.960	19.890
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	19.257	-1.095
- în lei (ct. 5121), din care:	119	19.257	-1.095
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	7.281	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	7.281	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	2.160.144	2.024.906
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133	130.000	30.000
- în lei	134	130.000	30.000
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136	5.311	
- în lei	137	5.311	
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	932.000	
- în lei	146	932.000	
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148	3.790	
- în lei	149	3.790	
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	647.479	528.946
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	32.180	35.064
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	177.471	188.542
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	117.069	67.090
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	59.063	120.698
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	1.339	754
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	171	3.100	3.100
- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	171a	3.100	3.100
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	228.813	1.239.254

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	228.813	1.239.254
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	220	220
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183	220	220
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

F30 - pag. 8					
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	220	X	220	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201	220	100,00	220	100,00
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015	31.12.2016		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015	31.12.2016		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <i>din care</i> virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care</i> :	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care</i> :	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		
XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
1. Cifra de afaceri netă (rd. 222+223-224+225+226)	221	2.085.306	1.645.489
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	222	1.693.823	1.577.403
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	223	395.783	68.086
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	224	4.300	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766) 7)	225		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	226		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	227		
Sold D	228		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	229		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	230		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	231		

6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	232		
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	233	30.179	175.233
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	234		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	235		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 221 + 227 - 228 + 229 + 230 + 231 + 232 + 233)	236	2.115.485	1.820.722
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	237	581.162	324.790
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	238	256.117	132.025
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct. 605)	239	87.480	65.459
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	240	49.233	33.864
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	241	7.368	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 243 + 244)	242	978.297	571.146
a) Salarii și indemnizații 8) (ct. 641+642+643+644)	243	796.744	465.109
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	244	181.553	106.037
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 246 - 247)	245	42.692	32.749
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	246	42.692	32.749
a.2) Venituri (ct. 7813)	247		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 249 - 250)	248		
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	249		
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	250		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 252 la 258)	251	972.206	1.180.658
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	252	938.825	712.397
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586 9))	253	10.154	67.010
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	254		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	255		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	256		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	257	23.227	401.251
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 7)	258		
Ajustări privind provizioanele (rd. 260 - 261)	259		
- Cheltuieli (ct. 6812)	260		
- Venituri (ct. 7812)	261		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 237 la 240 - 241 + 242 + 245 + 248 + 251 + 259)	262	2.959.819	2.340.691
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 236 - 262)	263	0	0
- Pierdere (rd. 262 - 236)	264	844.334	519.969
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	265		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	266		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766) 7)	267	11	

- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	268		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	269		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	270		6.113
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	271		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 265 + 267 + 269 + 270)	272	11	6.113
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 274 - 275)	273		
- Cheltuieli (ct.686)	274		
- Venituri (ct.786)	275		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) 7)	276	58.221	100.794
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	277		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	278	17.152	4.976
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 273+ 276 +278)	279	75.373	105.770
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 272 - 279)	280	0	0
- Pierdere (rd. 279 - 272)	281	75.362	99.657
VENITURI TOTALE (rd. 236 + 272)	282	2.115.496	1.826.835
CHELTUIELI TOTALE (rd. 262 + 279)	283	3.035.192	2.446.461
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 282 - 283)	284	0	0
- Pierdere (rd. 283 - 282)	285	919.696	619.626
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	286		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	287		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 284 - 285 - 286 - 287)	288	0	0
- Pierdere (rd. 285 + 286 + 287 - 284)	289	919.696	619.626

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

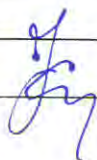
Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Numele si prenumele

ENTED CONTAB SRL

Semnatura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757/2008

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

7) Conturi de repartizat după natura conturilor respective.

8) La rândul 243 se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

9) În acest cont se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2016

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	889			X	889
Alte imobilizari	02	7.057			X	7.057
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.946			X	7.946
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	258.754		166.385		92.369
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	43.888		18.037		25.851
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	3.225		3.225		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	305.867		187.647		118.220
III.Imobilizari financiare	17	1.010	52.451	828	X	52.633
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	314.823	52.451	188.475		178.799

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	889			889
Alte imobilizari	20	4.351	1.910		6.261
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	5.240	1.910		7.150
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	47.863	24.644	29.427	43.080
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	13.218	6.195	8.830	10.583
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	61.081	30.839	38.257	53.663
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	66.321	32.749	38.257	60.813

150

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 2691142 / 70182548

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COCIS CARMEN IOANA

Numele si prenumele

ENTED CONTAB SRL

Semnătura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4757/2008

Formular
VALIDAT

151

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Societate: CD BRAND DEVELOPMENT SRL
CIF: RO31518453
Adresa: Str. ANTON PANN, Nr. 7, Ap. 02, Bucuresti, Judet Sector 3, Romania
Nr. reg. com: J40/5042/2013

BALANTA SINTETICA

Perioada de la 01.01.2017 la 31.12.2017

- RON -

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	220,00
101	Capital	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	220,00
1012	Capital subscris varsat	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	220,00
11	REZULTATUL REPORATAT	1.182.181,66	0,00	619.626,08	0,00	1.801.807,76	0,00	1.801.807,76	0,00
117	Rezultatul reporat	1.182.181,66	0,00	619.626,08	0,00	1.801.807,76	0,00	1.801.807,76	0,00
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	619.626,08	0,00	1.601.686,14	2.117.469,37	2.221.322,22	2.117.469,37	103.852,85	0,00
121	Profit sau pierdere	619.626,08	0,00	1.601.686,14	2.117.469,37	2.221.322,22	2.117.469,37	103.852,85	0,00
TOTAL CLASA	1 - CONTURI DE CAPITALURI	1.801.807,76	220,00	2.221.322,22	2.117.469,37	4.023.129,98	2.117.689,37	1.905.660,61	220,00
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	7.945,64	0,00	0,00	0,00	7.945,64	0,00	7.945,64	0,00
201	Cheutuii de constituire	888,80	0,00	0,00	0,00	888,80	0,00	888,80	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	7.056,84	0,00	0,00	0,00	7.056,84	0,00	7.056,84	0,00
21	IMOBILIZARI CORPORALE	118.219,99	0,00	0,00	106.252,99	118.219,99	106.252,99	11.967,00	0,00
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	92.369,04	0,00	0,00	92.369,04	92.369,04	92.369,04	0,00	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	92.369,04	0,00	0,00	92.369,04	92.369,04	92.369,04	0,00	0,00
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	25.850,95	0,00	0,00	13.883,95	25.850,95	13.883,95	11.967,00	0,00
26	IMOBILIZARI FINANCIARE	52.633,26	0,00	2.202,99	854,74	54.836,25	854,74	53.981,51	0,00
267	Creante imobilizate	52.633,26	0,00	2.202,99	854,74	54.836,25	854,74	53.981,51	0,00
2678	Alte creante imobilizate	52.633,26	0,00	2.202,99	854,74	54.836,25	854,74	53.981,51	0,00
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	60.813,08	47.425,42	3.446,52	47.425,42	64.259,60	0,00	16.834,18
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	7.149,86	0,00	795,78	0,00	7.945,64	0,00	7.945,64
2801	Amortizarea cheutuiilor de constituire	0,00	888,80	0,00	0,00	0,00	888,80	0,00	888,80
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	6.261,06	0,00	795,78	0,00	7.056,84	0,00	7.056,84
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	53.663,22	47.425,42	2.650,74	47.425,42	56.313,96	0,00	8.888,54
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	0,00	43.079,98	43.079,98	0,00	43.079,98	43.079,98	0,00	0,00
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	10.583,24	4.345,44	2.650,74	4.345,44	13.233,98	0,00	8.888,54
TOTAL CLASA	2 - CONTURI DE IMOBILIZARI	178.798,89	60.813,08	49.628,41	110.554,25	228.427,30	171.367,33	73.894,15	16.834,18
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	11.513,24	0,00	316.069,17	311.846,10	327.582,41	311.846,10	15.736,31	0,00
301	Materii prime	11.513,24	0,00	314.403,01	310.179,94	325.916,25	310.179,94	15.736,31	0,00

153

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	1.666,16	1.666,16	1.666,16	1.666,16	0,00	0,00
37	MARFURI	6.228,93	3.958,08	84.089,54	83.235,87	90.318,47	87.193,95	3.752,00	627,48
371	Marfuri	6.228,93	0,00	50.090,23	52.567,16	56.319,16	52.567,16	3.752,00	0,00
378	Diferente de pret la marfuri	0,00	3.958,08	33.999,31	30.668,71	33.999,31	34.626,79	0,00	627,48
38	AMBALAJE	124,00	0,00	0,00	0,00	124,00	0,00	124,00	0,00
381	Ambalaje	124,00	0,00	0,00	0,00	124,00	0,00	124,00	0,00
TOTAL CLASA	3 - CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	17.866,17	3.958,08	400.158,71	395.081,97	418.024,88	399.040,05	19.612,31	627,48
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	14,22	447.559,12	1.098.470,15	1.081.626,08	1.098.484,37	1.529.185,20	387,00	431.087,83
401	Furnizori	0,00	447.559,12	1.080.546,06	1.064.074,77	1.080.546,06	1.511.633,89	0,00	431.087,83
409	Furnizori - debitori	14,22	0,00	17.924,09	17.551,31	17.938,31	17.551,31	387,00	0,00
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	14,22	0,00	5.516,48	5.479,08	5.530,70	5.479,08	51,62	0,00
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii	0,00	0,00	12.407,61	12.072,23	12.407,61	12.072,23	335,38	0,00
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	12.625,91	81.387,27	1.636.893,46	1.561.474,65	1.649.519,37	1.642.862,12	88.044,60	81.387,35
411	Clienti	12.625,91	0,00	1.636.893,46	1.561.474,77	1.649.519,37	1.561.474,77	88.044,60	0,00
4111	Clienti	12.625,91	0,00	1.636.893,46	1.561.474,77	1.649.519,37	1.561.474,77	88.044,60	0,00
419	Clienti - creditor	0,00	81.387,27	0,00	0,08	0,00	81.387,35	0,00	81.387,35
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0,00	35.064,00	540.511,00	543.531,00	540.511,00	578.595,00	0,00	38.084,00
421	Personal - salarii datorate	0,00	26.271,00	460.399,00	449.629,00	460.399,00	475.900,00	0,00	15.501,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	74.645,00	74.645,00	74.645,00	74.645,00	0,00	0,00
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	8.793,00	5.467,00	19.257,00	5.467,00	28.050,00	0,00	22.583,00
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	0,00	67.090,00	84.179,00	174.271,00	84.179,00	241.361,00	0,00	157.182,00
431	Asigurari sociale	0,00	65.378,00	82.153,00	169.794,00	82.153,00	235.172,00	0,00	153.019,00
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	27.292,00	36.739,00	70.736,00	36.739,00	98.028,00	0,00	61.289,00
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	0,00	18.133,00	22.484,00	47.214,00	22.484,00	65.347,00	0,00	42.863,00
4313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	8.982,00	9.322,00	23.284,00	9.322,00	32.266,00	0,00	22.944,00
4314	Contributia angajatorilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	9.502,00	11.787,00	24.736,00	11.787,00	34.238,00	0,00	22.451,00
437	Ajutor de somaj	0,00	1.712,00	2.026,00	4.477,00	2.026,00	6.189,00	0,00	4.163,00
4371	Contributia unitatii la fondul de Somaj	0,00	863,00	968,00	2.248,00	968,00	3.111,00	0,00	2.143,00
4372	Contributia personalului la fondul de Somaj	0,00	849,00	1.058,00	2.229,00	1.058,00	3.078,00	0,00	2.020,00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	0,00	112.385,55	382.087,26	411.119,12	382.087,26	523.504,67	0,00	141.417,41
441	Impozitulu pe profitvenit	0,00	0,00	6.325,00	13.468,00	6.325,00	13.468,00	0,00	7.143,00
4418	Impozitulu pe venit	0,00	0,00	6.325,00	13.468,00	6.325,00	13.468,00	0,00	7.143,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	8.270,55	345.113,08	341.994,12	345.113,08	350.264,67	0,00	5.151,59
4423	TVA de plata	0,00	17.337,02	19.908,07	20.180,08	19.908,07	37.517,10	0,00	17.609,03
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	15.252,84	15.252,84	15.252,84	15.252,84	0,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	142.259,78	142.259,78	142.259,78	142.259,78	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	147.186,28	147.186,28	147.186,28	147.186,28	0,00	0,00

154

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4428	TVA neexigibila	9.066,47	0,00	20.506,11	17.115,14	29.572,58	17.115,14	12.457,44	0,00
4428C	TVA neexigibila Cumparare	1.918,10	0,00	15.778,32	12.589,24	17.696,42	12.589,24	5.107,18	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	103.361,00	29.714,18	53.693,00	29.714,18	157.054,00	0,00	127.339,82
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	754,00	935,00	1.964,00	935,00	2.718,00	0,00	1.783,00
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	3.100,00	0,00	12.305,69	0,00	15.405,69	0,00	15.405,69
455	Sume datorate actionarilor/asociatilor	0,00	3.100,00	0,00	12.305,69	0,00	15.405,69	0,00	15.405,69
4551	Actionari/asociati - conturi curente	0,00	3.100,00	0,00	12.305,69	0,00	15.405,69	0,00	15.405,69
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	400,00	1.239.253,99	7.242,37	59.611,16	7.642,37	1.298.865,15	1.262,92	1.292.485,70
461	Debitori diversi	400,00	0,00	4.242,37	3.379,45	4.642,37	3.379,45	1.262,92	0,00
462	Creditori diversi	0,00	1.239.253,99	3.000,00	56.231,71	3.000,00	1.295.485,70	0,00	1.292.485,70
47	CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE	49.145,84	0,00	317.510,59	308.280,99	366.656,43	308.280,99	58.375,44	0,00
471	Cheptuilei inregistrate in avans	49.145,84	0,00	268.214,98	258.985,38	317.360,82	258.985,38	58.375,44	0,00
473	Decontari din operati in curs de clarificare	0,00	0,00	49.295,61	49.295,61	49.295,61	49.295,61	0,00	0,00
TOTAL CLASA	4 - CONTURI DE TERTI	62.185,97	1.985.839,93	4.066.893,83	4.152.219,89	4.129.079,80	6.138.059,82	148.069,96	2.157.049,98
51	CONTURI LA BANCI	281,85	30.000,00	1.161.461,43	1.142.157,80	1.161.743,28	1.172.157,80	8.708,87	19.123,39
512	Conturi curente la banci	281,85	0,00	1.146.240,42	1.137.813,40	1.146.522,27	1.137.813,40	8.708,87	0,00
5121	Conturi la banci in lei	-1.095,12	0,00	731.505,25	726.503,07	730.410,13	726.503,07	3.907,06	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	0,03	0,00	10,15	10,18	10,18	10,18	0,00	0,00
5125	Sume in curs de decontare	1.376,94	0,00	414.725,02	411.300,15	416.101,96	411.300,15	4.801,81	0,00
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	30.000,00	15.221,01	4.344,40	15.221,01	34.344,40	0,00	19.123,39
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	30.000,00	11.983,59	0,00	11.983,59	30.000,00	0,00	18.016,41
5198	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen scurt	0,00	0,00	3.237,42	4.344,40	3.237,42	4.344,40	0,00	1.106,98
53	CASA	19.890,45	0,00	1.729.871,41	1.711.852,73	1.749.761,86	1.711.852,73	37.909,13	0,00
531	Casa	19.890,45	0,00	1.729.871,41	1.711.852,73	1.749.761,86	1.711.852,73	37.909,13	0,00
5311	Casa in lei	19.890,45	0,00	1.729.871,41	1.711.852,73	1.749.761,86	1.711.852,73	37.909,13	0,00
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	875.333,58	875.333,58	875.333,58	875.333,58	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	875.333,58	875.333,58	875.333,58	875.333,58	0,00	0,00
TOTAL CLASA	5 - CONTURI DE TREZORERIE	20.172,30	30.000,00	3.781.666,42	3.744.344,11	3.801.838,72	3.774.344,11	46.618,00	19.123,39
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	407.477,12	407.477,12	407.477,12	407.477,12	0,00	0,00
601	Cheptuilei cu materiale prime	0,00	0,00	274.939,91	274.939,91	274.939,91	274.939,91	0,00	0,00
602	Cheptuilei cu materiale consumabile	0,00	0,00	9.430,47	9.430,47	9.430,47	9.430,47	0,00	0,00
6022	Cheptuilei privind combustibili	0,00	0,00	9.430,47	9.430,47	9.430,47	9.430,47	0,00	0,00
603	Cheptuilei privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	1.666,16	1.666,16	1.666,16	1.666,16	0,00	0,00
604	Cheptuilei privind materialele nestocate	0,00	0,00	63.480,84	63.480,84	63.480,84	63.480,84	0,00	0,00
605	Cheptuilei privind energia si apa	0,00	0,00	46.325,89	46.325,89	46.325,89	46.325,89	0,00	0,00
607	Cheptuilei privind marfurile	0,00	0,00	11.633,85	11.633,85	11.633,85	11.633,85	0,00	0,00

155

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
61	CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERȚI	0,00	0,00	354.687,08	354.687,08	354.687,08	354.687,08	0,00	0,00
611	Cheletuiei cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	19.530,73	19.530,73	19.530,73	19.530,73	0,00	0,00
612	Cheletuiei cu redeveniele, localitile de gestune si chiriile	0,00	0,00	329.905,79	329.905,79	329.905,79	329.905,79	0,00	0,00
613	Cheletuiei cu primele de asigurare	0,00	0,00	5.250,56	5.250,56	5.250,56	5.250,56	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERȚI	0,00	0,00	197.416,81	197.416,81	197.416,81	197.416,81	0,00	0,00
622	Cheletuiei privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00	0,00	0,00
623	Cheletuiei de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	65.956,15	65.956,15	65.956,15	65.956,15	0,00	0,00
624	Cheletuiei cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	252,47	252,47	252,47	252,47	0,00	0,00
626	Cheletuiei postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	3.761,84	3.761,84	3.761,84	3.761,84	0,00	0,00
627	Cheletuiei cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	8.720,62	8.720,62	8.720,62	8.720,62	0,00	0,00
628	Alte cheletuiei cu serviciile executate de terți	0,00	0,00	118.685,73	118.685,73	118.685,73	118.685,73	0,00	0,00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	6.269,66	6.269,66	6.269,66	6.269,66	0,00	0,00
635	Cheletuiei cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	6.269,66	6.269,66	6.269,66	6.269,66	0,00	0,00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	551.685,00	551.685,00	551.685,00	551.685,00	0,00	0,00
641	Cheletuiei cu salariile personalului	0,00	0,00	449.629,00	449.629,00	449.629,00	449.629,00	0,00	0,00
645	Cheletuiei privind asigurările si protecția socială	0,00	0,00	102.056,00	102.056,00	102.056,00	102.056,00	0,00	0,00
6451	Contribuția unității la asigurările sociale	0,00	0,00	70.736,00	70.736,00	70.736,00	70.736,00	0,00	0,00
6452	Contribuția unității pentru ajutorul de somaj	0,00	0,00	2.248,00	2.248,00	2.248,00	2.248,00	0,00	0,00
6453	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sanatare	0,00	0,00	23.284,00	23.284,00	23.284,00	23.284,00	0,00	0,00
6458	Alte cheletuiei privind asigurările si protecția socială	0,00	0,00	5.788,00	5.788,00	5.788,00	5.788,00	0,00	0,00
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	61.253,54	61.253,54	61.253,54	61.253,54	0,00	0,00
658	Alte cheletuiei de exploatare	0,00	0,00	61.253,54	61.253,54	61.253,54	61.253,54	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,54	0,54	0,54	0,54	0,00	0,00
6583	Cheletuiei privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	58.827,57	58.827,57	58.827,57	58.827,57	0,00	0,00
6588	Alte cheletuiei de exploatare	0,00	0,00	2.425,43	2.425,43	2.425,43	2.425,43	0,00	0,00
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	5.992,41	5.992,41	5.992,41	5.992,41	0,00	0,00
665	Cheletuiei din diferente de curs valutar	0,00	0,00	854,90	854,90	854,90	854,90	0,00	0,00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	854,90	854,90	854,90	854,90	0,00	0,00
666	Cheletuiei privind dobanzile	0,00	0,00	5.137,51	5.137,51	5.137,51	5.137,51	0,00	0,00
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVOIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	3.446,52	3.446,52	3.446,52	3.446,52	0,00	0,00
681	Cheletuiei de exploatare privind amortizarile, proviziunile si ajustările pentru depreciere	0,00	0,00	3.446,52	3.446,52	3.446,52	3.446,52	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6611	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizantilor	0,00	0,00	3.446,52	3.446,52	3.446,52	3.446,52	0,00	0,00
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	13.468,00	13.468,00	13.468,00	13.468,00	0,00	0,00
698	Cheltuieli cu impozitul pe venit si cu alte impozite care nu apar in elementele de mai sus	0,00	0,00	13.468,00	13.468,00	13.468,00	13.468,00	0,00	0,00
TOTAL CLASA	6 - CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	1.601.696,14	1.601.696,14	1.601.696,14	1.601.696,14	0,00	0,00
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	1.436.881,82	1.436.881,82	1.436.881,82	1.436.881,82	0,00	0,00
701	Venturi din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	1.388.686,06	1.388.686,06	1.388.686,06	1.388.686,06	0,00	0,00
7015	Venturi din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	1.388.686,06	1.388.686,06	1.388.686,06	1.388.686,06	0,00	0,00
704	Venturi din servicii prestate	0,00	0,00	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
707	Venturi din vanzarea marfurilor	0,00	0,00	48.195,73	48.195,73	48.195,73	48.195,73	0,00	0,00
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	58.758,48	58.758,48	58.758,48	58.758,48	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	58.758,48	58.758,48	58.758,48	58.758,48	0,00	0,00
7581	Venturi din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	1.092,28	1.092,28	1.092,28	1.092,28	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	57.666,20	57.666,20	57.666,20	57.666,20	0,00	0,00
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	2.202,99	2.202,99	2.202,99	2.202,99	0,00	0,00
765	Venturi din diferente de curs valutar	0,00	0,00	2.202,99	2.202,99	2.202,99	2.202,99	0,00	0,00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	2.202,99	2.202,99	2.202,99	2.202,99	0,00	0,00
TOTAL CLASA	7 - CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	1.497.843,29	1.497.843,29	1.497.843,29	1.497.843,29	0,00	0,00
	TOTAL BALANTA	2.080.831,09	2.080.831,09	13.619.209,02	13.619.209,02	15.700.040,11	15.700.040,11	2.193.855,03	2.193.855,03

Intocmit,

Conducatorului compartimentului financiar-contabil,

Director,

