

Nr.înreg.: 129 / 15.01.2014

Număr dosar: 7819/111/2013, Tribunalul Bihor, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal
Judecător sindic: Olah Ionel
Temei juridic: art.20 lit.(a), art.59 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței
Lichidator judiciar: GLOBAL MONEY RECOVERY SPRL
Debitor: SC SCHACH IMPEX SRL - societate în faliment, în bankruptcy, en faillite
Termen: 22.01.2014

Raport privind cauzele și împrejurările care au determinat starea de insolvență a S.C. SCHACH IMPEX S.R.L.

1. Date generale.

SC SCHACH IMPEX SRL, a fost înființată în anul 1994, atribuindu-se codul unic de înregistrare 6207081 și numărul de ordine în registrul comerțului J05/3336/1994, sediul social fiind stabilit în Municipiul Beiuș, str. Lucian Blaga, nr. 39, județul Bihor.

Capitalul social este de 200.00 lei.

Obiectul principal de activitate este "Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate", cod CAEN 6820.

În ceea ce privește structura acționariatului, societatea are trei acționari, după cum urmează: d-na Burz Henrieta Rita, care deține 20% din capitalul social, d-l Simo Iosif-Ștefan, care deține 10% din capitalul social, respectiv d-na Simo Gabriela, care deține 70% din capitalul social. Funcția de administrator a fost deținută de d-na Simo Gabriela.

2. Istoric societate

SC SCHACH IMPEX SRL a fost înființată în anul 1994 pe teritoriul României având ca obiect principal de activitate "Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate". Sediul social a fost stabilit în Municipiul Beiuș, str. Lucian Blaga, nr. 39, județul Bihor.

Activitatea societății a început în același an și a continuat până la începutul anului 2011 când lipsa rezultatelor economice pozitive precum și imposibilitatea reorientării activității către un alt domeniu a condus la încetarea activității debitoarei, activitatea nemaiputând fi reluată până în acest moment. Întrucât activitatea nu a mai putut fi reluată, acționarii au decis să solicite deschiderea procedurii simplificate a falimentului, depunând o cerere în acest sens, la registratura Tribunalului Bihor.

3. Analiza economico-financiară

Ca urmare a demersurilor întreprinse de lichidatorul judiciar, s-a intrat în posesia raportărilor și documentelor financiar contabile întocmite de debitoare și depuse la organele competente, necesare realizării analizei economico financiare a activității S.C. SCHACH IMPEX S.R.L. pentru perioada ianuarie 2010 – septembrie 2013.

În tabelul următor este reflectată evoluția activității firmei din punct de vedere al veniturilor și cheltuielilor realizate, după cum urmează:

Denumire indicatori	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	30.09.2013
Cifra de afaceri netă	20,751	1,435	0	0
Producția vândută	20,751	0	0	0
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	1,435	0	0
Alte venituri din exploatare	8,403	0	5,250	0
Total venituri din exploatare	29,154	1,435	5,250	0
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	0	0	0	0
Alte cheltuieli materiale	0	0	0	0
Cheltuieli privind materialele nestocate	0	0	0	0
Cheltuieli privind energia și apa	0	0	0	0
Cheltuieli privind mărfurile	0	0	0	20,739
Cheltuieli cu personalul	6,907	3,330	0	0
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	6	85	9,562	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0	0	0
Cheltuieli cu prestațiile externe	11,497	3,010	0	0
Cheltuieli cu impozite și taxe	6,671	0	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	0	0	0	0
Total cheltuieli din exploatare	25,081	6,425	9,562	20,739
Rezultatul din exploatare	4,073	-4,990	-4,312	-20,739
Venituri financiare	0	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	0	0

Rezultatul financiar	0	0	0	0
Rezultatul curent al exercițiului	4,073	-4,990	-4,312	-20,739
Venituri din provizioane si ajustari pentru deprecieri	0	0	0	0
Venituri totale	29,154	1,435	5,250	0
Cheltuieli totale	25,081	6,425	9,562	20,739
Profitul sau pierderea brută	4,073	-4,990	-4,312	-20,739
Impozitul pe profit	1,983	0	0	0
Alte impozite neinregistrate mai sus		0	0	0
Rezultatul net al exercițiului	2,090	-4,990	-4,312	-20,739

Debitoarea a înregistrat veniturilor în primii trei ani ai intervalului analizat, respectiv 2010, 2011 și 2012. În anul 2010 au predominat veniturile din chirii, 2011 fiind caracterizat prin înregistrarea doar de venituri din vânzarea mărfurilor. Ultimul an al intervalul studiat, în care debitoarea a înregistrat venituri, a fost 2012, când au fost înregistrate venituri din exploatare, ca urmare a modernizării spațiului deținut. Cifra de afaceri a debitoarei, a avut valoarea cea mai mare, în anul 2010, în schimb, anul 2011 fiind caracterizat de scăderea puternică a acesteia.

În ceea ce privește cheltuielile societății, acestea cuprind cheltuielile aferente activității de exploatare. Cheltuielile de exploatare au avut o evoluție oscilantă pe întreg parcursul intervalului studiat, fiind dominate în anul 2010 de cheltuielile cu prestațiile externe, cu ponderea cea mai mare, urmate de cheltuielile cu personalul, cheltuielile cu impozitele și taxele, ambele având ponderi asemănătoare, în totalul cheltuielilor de exploatare. Pe parcursul anului 2011, nu au mai fost înregistrate cheltuieli cu impozitele și taxele, ponderea cheltuielilor cu prestațiile externe devenind sensibil mai mică decât ponderea cheltuielilor cu personalul. Au mai fost înregistrate cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, dar nivelul lor a fost unul nesemnificativ. Ultimele două intervale de timp analizate, respectiv anul 2012 și 2013, au fost caracterizate de înregistrarea unui singur tip de cheltuieli pentru fiecare interval.

Sintetizând, din punct de vedere al veniturilor și cheltuielilor, evoluția debitoarei a fost una favorabilă pe parcursul primului an analizat. Aceasta a rezultat ca urmare a faptului că debitoarea a reușit să închirieze spațiul deținut.

În anul 2011 situația veniturilor debitoarei s-a deteriorat semnificativ, veniturile obținute fiind insuficiente pentru acoperirea cheltuielilor generate de activitatea societății, astfel că la finele anului s-a înregistrat pierdere. Lipsa de activitate

generatoare de venituri, precum și înregistrarea de cheltuieli a condus la înregistrarea în anii 2012 și 2013, de pierderi.

Cu privire la patrimoniul debitoarei, situația elementelor patrimoniale pentru perioada supusă analizei, este prezentată în tabelul de mai jos:

Denumire indicatori	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	30.09.2013
Total active imobilizate, din care	21,431	22,136	-38	0
- imobilizări necorporale	0	0	0	0
- imobilizări corporale	21,431	22,136	-38	0
- imobilizări financiare	0	0	0	0
Total active circulante, din care	38,855	21,202	27,283	84
- stocuri	19,343	20,739	20,739	0
- creanțe	0	319	6,510	0
- casa și conturi la bănci	19,512	144	34	84
- cheltuieli înregistrate în avans	0	0	0	0
TOTAL ACTIV	60,286	43,338	27,245	84
Total capitaluri proprii	4,009	-982	-5,294	-26,071
Total datorii, din care	56,277	44,320	32,539	26,155
- datorii pe termen scurt	56,277	44,320	32,539	26,155
- datorii pe termen lung	0	0	0	0
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0
Provizioane	0	0	0	0
TOTAL PASIV	60,286	43,338	27,245	84

Structura activelor imobilizate ale debitoarei este formată din imobilizări corporale pe parcursul primilor doi ani analizați.

Activele circulante sunt constituite din creanțe, stocuri și soldurile de disponibilități bănești. După ce în 2010 atinge valorile maxime din intervalul analizat, în anii următori, valoarea activelor circulante se încadrează pe o traiectorie oscilantă, ajungându-se în anul 2013 la valori nule. Tendința de scădere se înregistrează și de către elementele pasivului patrimonial - capitaluri proprii și datorii, care înregistrează cele mai mici valori în perioada 2012-2013.

Valorile indicatorilor patrimoniali, subliniază reducerea activității debitoarei, încercarea de a acoperi pe baza resurselor proprii datoriile deja existente și insuficiența fondurilor, fapt care a dus la instalarea stări de insolvență a societății.

4. Concluzii privind cauzele și împrejurările care au determinat apariția stării de insolvență în cazul debitoarei SC SCHACH IMPEX SRL

Există o serie de factori care influențează evoluția unei firme la un moment dat și care în funcție de specificul fiecăreia, pot determina deteriorarea situației financiare a acesteia și apariția stării de insolvență. Cu toate acestea, chiar dacă factorii sunt aceiași, se consideră că fiecare caz de insolvență are cauzele sale specifice. Cea mai cunoscută și utilizată clasificare a cauzelor care determină starea de insolvență a unei firme, este cea care le împarte în două grupe: cauze interne și cauze externe.

De cauzele externe țin acele cauze/factori care aparțin mediului economico-social și concurențial în care firma a apărut și activează, iar cauzele interne pot fi multiple și de mai multe tipuri: organizatorice, financiare, strategice.

În cazul debitoarei SC SCHACH IMPEX SRL, trebuie spus că până la nivelul anului 2004 societatea a funcționat ca și punct farmaceutic veterinar, deschis într-un spațiu închiriat pe Al. Moșilor din Beiuș. Această perioadă s-a caracterizat prin obținerea de venituri din vânzarea produselor farmaceutice comercializate, rezultatele obținute fiind când profit, când pierdere. În perioada 2005-2006, ca urmare a faptului că debitoarea a trebuit să renunțe la spațiul închiriat și să găsească o nouă locație, vânzarea produselor farmaceutice nu a mai fost o activitate profitabilă și în aceste condiții, societatea s-a profilat pe vânzarea articolelor noi de îmbrăcăminte și încălțăminte. Rezultatele nu au fost satisfăcătoare, astfel că, începând din 2007, s-a renunțat la spațiul închiriat pe str. Samuil Vulcan nr. 2 și și-a mutat activitatea pe str. Horea nr. 1. Schimbarea locației a determinat asociații debitoarei să reîncearcă o reluare a activității de comercializare a produselor de farmacie veterinară, dar în noile condiții ale pieții și mai ales, ca urmare a înființării unei alte societăți de profil a cărei poziție pe piață s-a consolidat foarte mult în perioada când debitoarea nu a mai realizat acest tip de activitate, nu s-a reușit o relansare în condiții profitabile a activității. Societatea a încercat și o nouă reprofilare a activității, axată pe închirierea de scaune pentru activități de înfrumusețare (coafură-cosmetică), dar nici în urma acestei activități, veniturile obținute nu au acoperit decât o parte a datoriilor restante și nu au permis o continuare a activității în condiții de rentabilitate.

Sintetizând toată această evoluție a activității debitoarei, putem identifica următoarele cauze care au determinat starea de insolvență a acesteia:

- ☒ un factor conjunctural, reprezentat de necesitatea la nivelul anului 2004, de schimbare a locației unde debitoarea își desfășura activitatea. Acest fapt a dus la pierderea clientelei pe care firma și-a consolidat-o până în acel moment, această situație accentuându-se și mai mult ca urmare a faptului că, în aceeași perioadă, în apropierea primului sediu, s-a înființat un nou magazin cu același profil, care practic, a preluat clientela debitoarei. Mai mult, prin prețurile

practicate de acest magazin și prin diversificarea ofertei, șansele de continuare, iar ulterior de reluare în condiții profitabile, a activității de către debitoare, într-un oraș destul de mic și cu un vad comercial limitat pentru acest segment, s-au diminuat considerabil.

- ☒ Schimbarea condițiilor economico-financiare ale pieței, ca efect al crizei financiare începând cu anii 2008-2009. Acest fapt a permis apariția dificultăților financiare în toate sectoarele economice, astfel că toate activitățile pe care debitoarea a încercat să le realizeze în această perioadă s-au dovedit a fi nerentabile.

5. Posibilitatea reală de reorganizare a debitorului SC SCHACH IMPEX SRL

În urma discuțiilor purtate cu asociații debitoarei, a analizei evoluției și a situației economico-financiare a societății, lichidatorul judiciar consideră că nu există nicio posibilitate de reorganizare a activității acesteia.

6. Mențiuni privind incidența art.138 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței

Precizăm că până în acest moment, administratorul judiciar **nu a putut identifica nicio persoană dintre cele prevăzute la art.138 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței care să fi cauzat starea de insolvență, prin niciuna dintre modalitățile prevăzute în acest text legal.**

Totodată, în ceea ce privește prevederile art.80 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței, până la această dată, **lichidatorul judiciar nu a identificat nicio situație în care să se poată face aplicarea acestor prevederi.**

Precizăm că în ipoteza în care vom descoperi orice act, stare, împrejurare sau situație care ne-a fost ascunsă, nu vom ezita în informarea adunării/comitetului creditorilor, nici în întreprinderea demersurilor legale la care avem dreptul.

Cu stimă,

Lichidator judiciar
GLOBAL MONEY RECOVERY SPRL
Av.Țiril Horia Cristian

