

**PROPUNEREA DE PRELUNGIRE SI MODIFICARE A  
PLANULUI DE REORGANIZARE**

**ÎN VEDEREA CONTINUĂRII ACTIVITĂȚII  
COMPANIEI ENERGOPETROL S.A.**

**Elaborat conform Legii nr. 85/2006**

**Tribunalul Prahova**

**Dosar nr. 5081/105/2013**

**Debitoare: COMPANIA ENERGOPETROL S.A.**



## NOTA DE FUNDAMENTARE A MODIFICARII SI PRELUNGIRII PLANULUI

Planul de reorganizare al activității COMPANIA ENERGOPETROL S.A. a fost confirmat de către judecătorul sindic prin Sentința nr. 499/25.04.2016, pronunțată de Tribunalul Prahova, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, în dosarul de insolvența nr. 5081/105/2013, irevocabilă prin respingerea apelurilor ca nefondate, prin Decizia nr. 722/26.10.2016 a Curtii de Apel Ploiesti.

În conformitate cu dispozițiile art. 95 alin. (4) din Legea nr. 85/2006, la recomandarea administratorului judiciar, după trecerea unui termen de cel mult 18 luni de la confirmarea planului de reorganizare, această perioadă va putea fi extinsă cu cel mult încă o perioadă de un an, dacă propunerea este votată de cel puțin două treimi din creditorii aflați în sold la acea dată.

Potrivit art. 101 alin. (5) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, modificarea planului de reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare, prevăzute de prezenta lege.

Față de cele mai sus precizate, subsemnatul CELESCU MIRCEA, în calitate de administrator special al COMPANIEI ENERGOPETROL SRL, desemnat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/05.05.2015 cu atribuțiile prevăzute de art.18 din Legea nr. 85/2006, propun modificarea și prelungirea Planului de reorganizare a activității societății COMPANIA ENERGOPETROL S.A., conform prevederilor art. 101 alin. (5) coroborat cu dispozițiile art. 95 alin. (4) din Legea nr. 85/2006.

Propunerea de prelungire a planului de reorganizare al societății prevede extinderea cu un an a perioadei de derulare a Planului de reorganizare, precum și modificarea Planului de reorganizare, respectiv a termenelor de plată a creanțelor aflate în sold și a creanțelor bugetare curente, având ca modalitate de aplicare restructurarea operațională și continuarea activității societății.

Prezenta propunere de prelungire și modificare a Planului de Reorganizare pe care îl supunem, atenției judecătorului-sindic și creditorilor societății, cuprinde perspectivele de redresare ale societății în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia, indică mijloacele financiare disponibile și evoluția cererii de piață față de oferta societății. Măsurile de implementare a propunerii de prelungire și modificare a Planului de reorganizare sunt din cele menționate la art.95 alin.(6) din Legea nr. 85/2006.

Propunerea de prelungire și modificare a Planului de Reorganizare cuprinde modalitățile de acoperire a pasivului societății aflat în sold la această dată, precum și a creanțelor curente bugetare și arată concret sursele de finanțare a planului. Elementele obligatorii prevăzute de Legea 85/2006, precum durata extinderii perioadei de aplicare a planului, programul de plată actualizat al creanțelor și indicarea categoriilor de creanțe defavorizate, a tratamentului acestora și a prezentării comparative a sumelor ce vor fi distribuite în ipoteza falimentului sunt cuprinse în cadrul prezentei propuneri de prelungire și modificare a Planului de Reorganizare.

Prin modificarea de Plan se propune achitarea tuturor creanțelor în sold la această dată, ale creditorilor, înscrise în Tabelul definitiv actualizat de creanțe, respectiv în procent de 100%, precum și plata integrală a creanțelor curente bugetare acumulate până în prezent și care se vor mai naște pe parcursul procedurii.

Până la momentul actual, de la data confirmării Planului de reorganizare a activității debitoarei, au fost achitate sumele prevăzute, la termenul scadent aferent.

Cauzele și împrejurările care au condus la necesitatea prelungirii perioadei planului de reorganizare:

- Admiterea noii creanțe, în cuantum de 30.693,33 lei a creditoarei Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului A.A.A.S. (fosta A.V.A.S.), conform Deciziei nr. 811/22.11.2016, definitivă, pronunțată de Curtea de Apel Ploiești în dosarul nr. 5081/105/2013/a1;
- Pe fondul crizei economico-financiare interne și internaționale prelungite, societatea se confruntă cu o serie de dificultăți în ceea ce privește creșterea prețurilor la energia electrică, gaze naturale, apă, precum și la piesele de schimb necesare executării lucrărilor de întreținere și reparații pentru toate mărcile de mașini;
- Evoluția monedei naționale în raport cu EURO, USD și rata inflației, determinând pentru societate creșterea cheltuielilor privind achizițiile;
- Pentru realizarea domeniului de activitate pe perioada planului de reorganizare, pentru asigurarea calitatii lucrărilor executate în beneficiul clientului și a capacității societății de a executa consecvent lucrări care să satisfacă cerințele acestuia, managementul firmei a căutat să mențină infrastructura creată și resursa umană, păstrând în patrimoniul societății mijloace tehnice de execuție și de măsurare adecvate și selectând pentru angajare personal competent și instruit, în conformitate cu normativele și legislația aplicabilă domeniului auto. Toate acestea au impus angajarea unor cheltuieli absolut necesare desfășurării activității cu influențe în rezultatele financiare ale societății dar și în cash-flow.

Categoriile propuse pentru a vota prezenta prelungire si modificare a Planului de Reorganizare sunt:

- Categoria creanțelor garantate;
- Categoria creanțelor salariale;
- Categoria creanțelor bugetare;
- Categoria creanțelor chirografare.

In consecinta, apreciem faptul ca prezenta prelungire si modificare a Planului de Reorganizare intruneste toate conditiile prevazute de Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, motiv pentru care il supunem atentiei Dumnevoastra, in vederea admiterii si aprobarii acestuia.

## **1. Preambul**

### **1.1. Justificarea legala**

Prin Sentinta civila nr.499/ 25.04.2016, pronunțată de Tribunalul Prahova, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, în dosarul de insolventa nr. 5081/105/2013, s-a confirmat planul de reorganizare propus de catre debitoarea COMPANIA ENERGOPETROL S.A.

Reglementarea legala care sta la baza intocmirii prezentei propuneri de prelungire si modificarea a planului de reorganizare este Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

Astfel, potrivit prevederilor art.101 alin. (5) din Legea nr. 85/2006, in cazul in care pe parcursul executarii planului de reorganizare vor aparea elemente noi cu privire la strategia de reorganizare, planul de reorganizare va putea fi modificat cu indeplinirea conditiilor legale.

*“Modificarea planului de reorganizare se poate face oricand pe parcursul procedurii, cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de prezenta lege. Daca modificarea planului este propusa de debitor, ea va trebui sa fie aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor/ Asociatilor.”*

Potrivit art. 95 alin. (4) din Legea nr. 85/2006, perioada de derulare a Planului de reorganizare (3 ani) va putea fi extinsa cu cel mult inca o perioada de un an, daca propunerea este votata de cel putin doua treimi din creditorii aflati in sold la acea data.

### **1.2. Autorul planului**

Prezenta propunere de prelungire si de modificare a Planului a fost conceputa si intocmita de administratorul special al debitoarei, Domnul Ing. Celescu Mircea.

Propunerea de prelungire si de modificare a Planului de reorganizare al debitoarea COMPANIA ENERGOPETROL S.A. este depusa de catre administratorul special al societatii.

### **1.3. Durata de extindere a Planului si administrarea societatii**

In ceea ce priveste durata de extindere a implementarii planului de reorganizare, in vederea acoperirii totale a pasivului societatii debitoare si a creantelor curente bugetare, se propune extinderea, potrivit art. 95 alin. (4) din Legea nr. 85/2006, a perioadei de derulare a Planului de reorganizare, cu perioada maxima prevazuta de lege, adica inca o perioada de un an, calculata de la data de 25.04.2019, data cand ar fi expirat perioada de aplicare a planului de reorganizare confirmat prin Sentinta civila nr.499/25.04.2016, pronunțată de Tribunalul Prahova, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, în dosarul de insolventa nr. 5081/105/2013.

Deasemenea, in temeiul art. 95 alin. (6) lit. A din Legea privind procedura insolventei, pe durata de implementare a planului de reorganizare, activitatea societatii va fi condusa de catre administratorul special al debitoare, Domnul Ing. Celescu Mircea, sub supravegherea administratorului judiciar.

Desi debitoarea isi conduce activitatea sa sub supravegherea administratorului judiciar, ea nu va avea drept de dispozitie asupra bunurilor din averea sa, in temeiul art. 96 alin.(6) lit.F din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, eventualele masuri de lichidare partiala a activului debitoare in vederea executarii planului urmand a se realiza de catre administratorul judiciar, potrivit dispozitiilor art. 116-120 din lege.

### **1.4. Scopul prelungirii si modificarii planului**

Scopul este acoperirea pasivului debitorului in insolventa, avand in vedere faptul ca pe parcursul executarii planului de reorganizare confirmat au aparut elemente noi cu privire la strategia de reorganizare.

Reorganizarea prin continuarea activitatii debitorului presupune operationalizarea unor masuri de eficientizare a activitatii curente a societatii aflate in dificultate, mentinandu-se obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfasurare a activitatii la noua strategie, conform cu resursele existente si cu cele care urmeaza a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite sa faca activitatea de baza a societatii profitabila.

Prezenta modificare de Plan isi propune sa actioneze pentru modificarea structurala a societatii pe mai multe planuri: economic, organizatoric si financiar, avand ca scop principal plata pasivului ramas al COMPANIEI ENERGOPETROL S.A., precum si a creantelor curente bugetare, continuarea relansarii viabile a activitatii.

In ceea ce priveste variantele de reorganizare a activitatii societatii debitoare avute in vedere in prezenta propunere de modificare a Planului, mentionam faptul ca se prevede o combinatie a metodelor prevazute de legea privind procedura insolventei si anume restructurarea si continuarea activitatii societatii, concomitent cu lichidarea partiala si atragerea de surse noi de finantare.

## 2. Informatii cu caracter general

### 2.1. Date de identificare si statutul juridic al societatii

<b>Denumirea societatii :</b>	Compania Energopetrol SA
<b>Sediul social:</b>	Municipiul Campina, Str. Schelelor, nr. 32, Judetul Prahova
<b>Numărul de telefon/fax:</b>	Tel.: 0244 336652; Fax: 0244 336651
<b>Cod unic de înregistrare fiscala:</b>	RO 1323700 COMPANIA ENERGOPETROL SA este autorizata de Ministerul Finantelor Publice - ANAF conform Certificatului de inregistrare in scopuri de TVA seria B nr. 0133296 eliberat la data de 01.01.2007.
<b>Număr în Registrul Comerțului</b>	J29/3/1991
<b>Forma juridica:</b>	Societate comerciala pe actiuni

La cererea COMPANIA ENERGOPETROL S.A., înregistrată pe rolul Tribunalului Prahova sub nr. 5081/105/2013, prin Încheierea din data de 24.07.2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență a acesteia, administrator judiciar fiind numit ANDREI IOAN IPURL. Prin Sentinta civila nr. 499/25.04.2016, pronunțată de Tribunalul Prahova, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, în dosarul de insolventa nr. 5081/105/2013, s-a confirmat planul de reorganizare propus de catre debitoarea COMPANIA ENERGOPETROL S.A.

### 2.2. Obiect de activitate

Domeniul principal de activitate al societatii este: Cod CAEN 4321- "Lucrari de instalatii electrice" conform Certificatului de inregistrare seria B nr. 1545741, emis de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova.

### 2.3. Date despre capitalul social, asociati, administratori statutari

Compania Energopetrol SA detine un capital social de 5.061.637 lei format din 2.024.655 actiuni, cu o valoare nominala de 2,50 lei pe actiune.

<i>Acționari Asociați</i>			
<i>Persoane fizice</i>	<i>Nr. acțiuni sau părți sociale</i>	<i>Valoare</i>	<i>Pondere (%)</i>
Alti actionari	876.658	2.191.645	43,29
<i>Persoane juridice</i>	<i>Nr. acțiuni sau părți sociale</i>	<i>Valoare</i>	<i>Pondere (%)</i>
Asociatia salariatilor Energopetrol	987741	2469352	48,79
SIF Muntenia	160256	400640	7,92

### 3. Contracte in derulare

#### 3.1. Lucrari la DELGAZ Grid SA:

DENUMIRE LUCRARE	VALOARE (LEI)
Securizari bransamente PTA 351 Siretului	222.217,62
Securizare bransamente PT LUNCA ASAU	134.484,24
Inloc.CD PTA 1 GOIOASA	19.656,03
Reabilitare PTA 1 FUNDENI	173.330,94
Securizari bransamente PTA 92 Ion Creanga	137.936,99
Securizari bransamente PTA 94 Arcadie Septicili	89.607,96
Securizari bransamente PTA 135 Militari	159.621,77
Securizari bransamente PTA 420 Salciei	143.997,32
Securizari bransamente PTA 421 Siretului	74.917,52
Securizari bransamente PTA 423 Alba Iulia	116.478,40
Securizari bransamente PTA 424 Ghe. Donici	103.240,53
Reabilitare retea JT PTA 1 Valea Seaca	404.680,28
Reabilitare retea JT PTA 1 Larga, Doftena	563.318,54
Reabilitare retea JT PTA 1 Bilca, Cotofanesti	115.832,48
PTA 1 BALCANI, BACAU	8.002,00
PTA 1 DUMBRAVA, BACAU	3.620,11
PTA 1 CUCUIETI, BACAU	4.228,49
PTA 8 TG OCNA, BACAU	4.378,65
PTA 9 TG OCNA, BACAU	4.396,31
PTA 3 SOLONT, BACAU	3.582,27
PTA 26 MOINESTI, BACAU	4.581,63
PTA 2 FAGET, BACAU	4.746,19
PTA 1 PALANCA, BACAU	5.396,88
PTA 1 BERESTI TAZLAU, BACAU	4.198,25
PTA 1 STANESTI, BACAU	3.900,93
PTA 2 MAGIRESTI, BACAU	5.353,93
PTA 11 COMANESTI, BACAU	5.537,81
PTA 2 FRUMOASA, BACAU	4.073,94
PTA 6 DARMANESTI, BACAU	6.538,94
PTA 1 RACHITIS, BACAU	3.948,60
PTA 21 MOINESTI, BACAU	3.573,36
Inlocuire izolatie la Lea 20 kv Tg Ocna-Slanic	351.682,70
Modernizare CD PTA	54.244,08
Inlocuire Trafo MT/JT Bacau	400.743,80
Montare celula aeriana de masura in LEA 20 kV bucla dintre stalp nr.114 Milcov - Bijghir si stalp nr. 307 LEA 20 kV Filipesti - Plopana,(zona SITC),jud. Bacau	15.352,31
Montare celula de masura si separator de separatie intre LEA 20 kV Siscani - UH Racaciuni si LEA 20 kV Racaciuni - UH Racaciuni (zona SS 251 TC - Orbeni GPL) ,jud. Bacau	20.524,80
Reabilitare LEA JT PT 19 Comanesti	219.583,78
<b>TOTAL</b>	<b>3.601.510,38</b>

### **3.2. Lucrari la Enel Dobrogea SA:**

Montare Container in statia de transformare Stefan cel Mare, Calarasi in valoare de **329.437,00** lei

### **3.3. Licitatii in curs de adjudecare:**

- Cererea de oferta 26749/01.02.2017

Lot 6: Inlocuire PTM 25 Targu Ocna cu PTAB =56.161,67 LEI

Lot 7: Inlocuire TDRI 0.4 KV PTCZ 6 MOINESTI = 4.830,84 LEI

Lot 11: Reabilitare LEA JT PTA 2 Bratila =383.792,33 LEI

- Cererea de oferta 27556/02.02.2017

Lot 2: Reabilitare LEA JT PTA 1 Fofaza = 146.464,04 LEI

Lot 3: Reabilitare LEA JT PTA 1 Rogoaza = 130.170,93 LEI

- Cererea de oferta 27556/03.02.2017

Lot 5: Inlocuire PTM 19 Onesti cu PTAB 20/0.4 KV 400 KVA = 49.248,53 LEI

- Anunt de participare 172068/14.12.2016 – SDEE MUNTENIA NORD SA

ICT AEE Consumatori sat Cheia, com Maneciu STATIA 20/6 KV Cheia = 4.833.259,04 LEI

### **4. Litigii in derulare:**

1. Valorificarea vcererii de chemare in judecata formulata in contradictoriu cu Confind SRL, inregistrata pe rolul Tribunalului Prahova, privind prejudiciul adus prin interzicerea participarii societatii Compania Energopetrol SA la contractul nr. 1517/16.09.2011, in care a avut calitatea de asociat. Suma stabilita de expertul Tribunalului Prahova este de **26.613.949,00 lei**.

2. Solutionarea favorabila a cererii de chemare in judecata formulata in contradictoriu cu societatea Multiprod Energo SRL inregistrata pe rolul Tribunalul Buzau, prin care Compania Energopetrol SA solicita plata sumei de **4.393.910,51 lei**, reprezentand daune interese datorate nerespectarii de catre Multiprod Energo SRL a clauzelor contractuale.

3. Recuperarea sumei de **200.485,00 lei** de la Casa de Sanatate Prahova, ce face obiectul dosarului inregistrat pe rolul Tribunalului Prahova, repunere pe rol, conform deciziei Curtii de Apel Bucuresti.

### **5. Actiuni privind vanzarea imobilizarilor corporale**

Societatea Compania Energopetrol SA a efectuat demersuri in vederea valorificarii bunurilor proprietatea acesteia, dupa cum urmeaza:

-Debitoarea a continuat demersurile la Primaria Bragadiru pentru incadrarea terenului proprietatea Companiei Energopetrol SA in categoria "curti-constructii". S-a luat legatura cu firma de arhitecti SC Mina-M-COM SRL, care a realizat Planul Urbanistic General al orasului Bragadiru, arhitect Alina Gogorosciuc, cu care sa stabilit transmiterea documentelor, in vederea



efectuării demersurilor necesare încadrării terenului situat în orașul Bragadiru în categoria/destinația "curți-construcții".

-Societatea Compania Energopetrol SA a primit cereri de oferta privind achiziționarea a cinci camere din blocul de nefamilisti situat în Craiova. S-a efectuat evaluarea pe fiecare camera urmând procedura de vânzare.

-Debitoarea a întreprins demersurile necesare în vederea urgentării vânzării, conform planului de reorganizare, luând legătura în acest sens cu o societate specializată de intermediere imobiliară. Astfel, au fost vizionate de către reprezentanții societății de intermediere imobiliară proprietățile societății Compania Energopetrol SA din Boldești-Scaeni, Baicoi și Moreni.

-Societatea Compania Energopetrol SA a primit o cerere din partea doamnei Marinescu Dana, interesată de achiziționarea unei proprietăți situate în Localitatea Leordeni, Județul Argeș.

-Cu ajutorul domnului Vlad Leca, rezident în Marea Britanie au fost promovate pe site-ul <http://europeannewsproperty.com> proprietățile din Bragadiru, Tg. Mureș, Ianca, Moreni, Leordeni, Campina, Timisoara. Societatea a primit câteva email-uri de interes, care încă nu s-au materializat.

Toate aceste demersuri, au fost și continua să fie efectuate de Compania Energopetrol SA, în scopul valorificării bunurilor și achitării integrale a sumelor către creditori, închiderea procedurii de reorganizare și revenirea societății în circuitul economic normal.

## **6. Analiza situației economico-financiare la data deschiderii procedurii și principalele cauze care au determinat necesitatea prelungirii planului și readaptarea strategiei de reorganizare prin modificarea Planului confirmat**

### **6.1 Analiza patrimoniului societății debitoare în perioada 2012-2016**

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

S-a efectuat o analiză asupra situației patrimoniului debitoare și o analiză a ratelor de structură a activului și pasivului pentru a reflecta o imagine cât mai clară asupra activității în ultimii ani, ulterior deschiderii procedurii insolvenței.

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<b>IMOBILIZARI</b>	<b>8.642.250</b>	<b>7.771.673</b>	<b>7.318.549</b>	<b>6.679.793</b>	<b>6.314.163</b>
Imobilizari necorporale	8.906	0	0	0	0
Terenuri	1.933.940	1.809.556	1.694.493	1.663.799	1.663.097

Constructii	5.854.820	5.273.562	4.724.655	4.214.788	3.864.751
Instalatii tehnice si masini	390.366	232.169	194.724	54.179	29.113
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8.041	6.433	4.824	3.216	14.596
Imobilizari corporale si avansuri imob corp in curs de executie	0	0	0	0	
Imobilizari financiare	449.177	449.953	772.770	716.811	742.606
<b>STOCURI</b>	<b>2.471.409</b>	<b>1.896.258</b>	<b>1.587.545</b>	<b>1.640.770</b>	<b>1.619.820</b>
Materii prime si consumabile	2.467.336	1.891.727	1.583.014	1.636.239	1.615.289
Productie in curs de executie	0	0	0	0	0
Produse finite si marfuri	4.711	4.531	4.531	4.531	4.531
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0	0	0	0	0
<b>CREANTE</b>	<b>16.738.360</b>	<b>7.278.411</b>	<b>4.470.733</b>	<b>6.039.159</b>	<b>3.666.440</b>
Creante comerciale	16.158.597	6.576.280	3.626.307	4.996.759	3.146.904
Alte creante	579.763	702.131	844.426	1.042.400	519.536
<b>CASA SI BANCA</b>	<b>60.328</b>	<b>198.176</b>	<b>1.041.388</b>	<b>405.430</b>	<b>281.252</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>103.470</b>	<b>49.270</b>	<b>82.304</b>	<b>118.135</b>	<b>148.729</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>28.015.816</b>	<b>17.193.788</b>	<b>14.500.519</b>	<b>14.883.287</b>	<b>12.030.414</b>

## 6.2. Situatia activelor imobilizate ale societatii

### *Imobilizări corporale*

Societatea a stabilit urmatoarele clase de mijloace fixe:

Grupa 1 - Constructii;

Grupa 2 - Echipamente tehnologice, aparate si instalatii de masura, mijloace de transport;

Grupa 3 - Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale.

În perioada 2012 – 2016, valoarea imobilizărilor corporale a avut o evolutie descrescatoare de la 8.642.250 lei in anul 2012 la 5.571.558 lei in 2016.

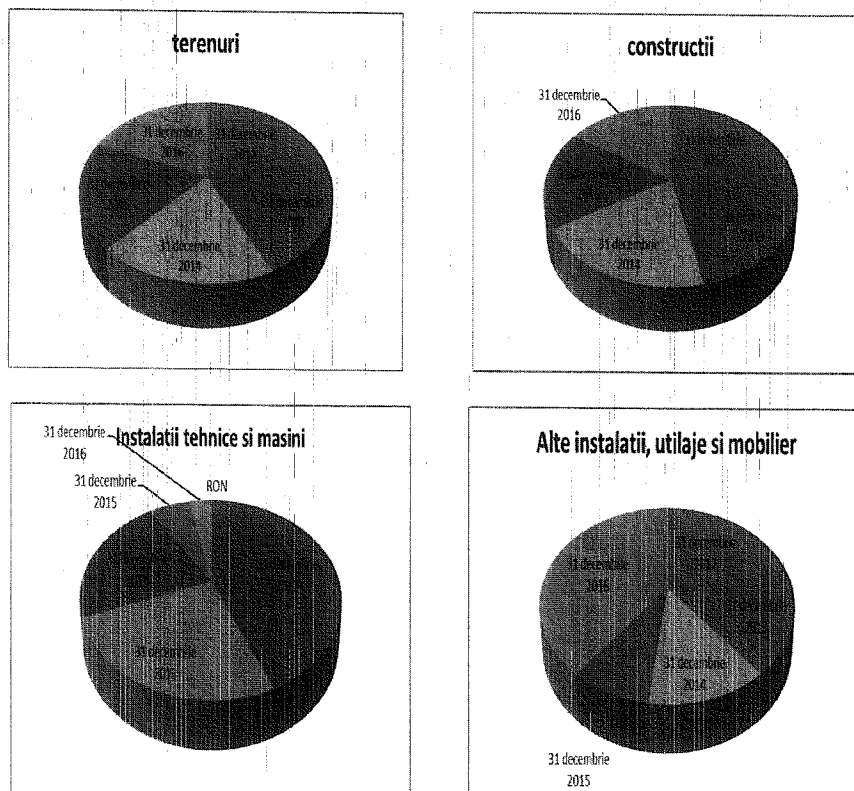
Scaderile de valoare se datoreaza amortizarii inregistrata pe costuri si prin valoarea imobilizarilor corporale scoase din activul societatii. Pentru amortizarea imobilizărilor corporale, societatea aplica metoda liniara. Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune a mijlocului fix.

In prezent Societatea are în patrimoniul terenuri în suprafata totală de cca. 119.165,48 mp, cu o valoare contabilă de 1.663.779 lei.

Clădirile și construcțiile sunt înregistrate la direcția fiscală a autorităților locale fiind autorizate legal din punct de vedere urbanistic (certificat și autorizație unde a fost cazul).

Valoarea de inventar a construcțiilor aflate în patrimoniul societății este de 5.093.672,32 lei cu un quantum al amortizării acumulat la data de 31.12.2016 de 1.228.920,42 lei

#### Evoluția activelor imobilizate lei



#### **Imobilizari financiare**

În această categorie sunt înregistrate garanțiile de bună execuție acordate clienților conform contractelor încheiate. Ele sunt evaluate la cost și sunt testate anual pentru depreciere.

La 31.12.2016 valoarea lor era de 742.606 lei.

Dreptul de proprietate asupra activelor este un drept deplin, fără a avea dezmembrăminte, fiind considerat un drept real de proprietate, valabil și tranzacționabil, societatea, cu excepția stării de insolvență, având conferite toate atributele dreptului de proprietate, respectiv :

1. prerogativa de a stăpâni - titularul dreptului exercită o stăpânire efectivă asupra bunurilor din punct de vedere material;
2. folosința - titularul își poate pune bunul în valoare prin exploatare, dar neutilizându-l nu mai obține foloase materiale;
3. dispoziția - proprietarul hotărăște cu privire la soarta bunului atât din punct de vedere material cât și juridic.

Din situația prezentată mai sus, concluzia este că societatea COMPANIA ENERGOPETROL SA dispune de baza materială necesară continuării activității și extinderii acesteia.

### 6.3.Situatia activelor circulante ale societatii

Actiunile circulante reprezinta a doua componenta in structura activului bilantier, iar prin natura lor pot insemna cea mai scurta cale pentru obtinerea unor lichiditati pe termen scurt. Acestea cuprind elemente patrimoniale de activ care, datorita destinatiei si a naturii lor, nu pot ramane o perioada indelungata de timp in societate.

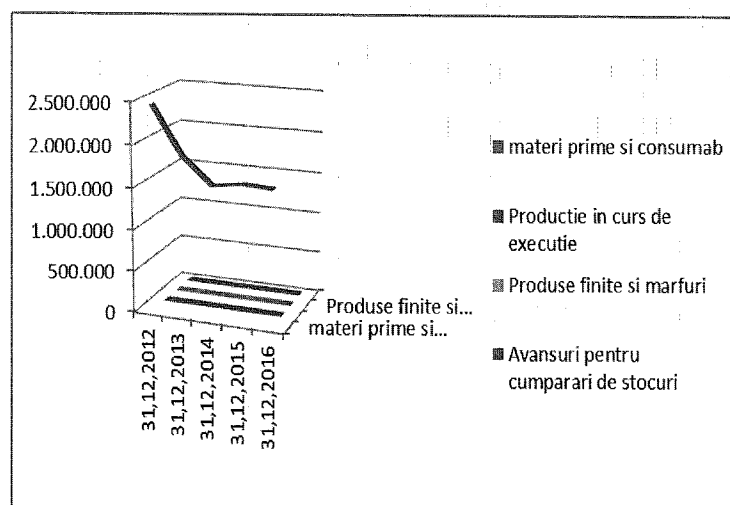
Actiunile circulante sunt formate din: stocuri, creante, disponibilitati banesti, cheltuieli in avans.

#### *Evolutia stocurilor*

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<b>STOCURI</b>	<b>2.471.409</b>	<b>1.896.258</b>	<b>1.587.545</b>	<b>1.640.770</b>	<b>1.619.820</b>
Materii prime si consumab.	2.467.336	1.891.727	1.583.014	1.636.239	1.615.289
Productie in curs de executie	0	0	0	0	0
Produse finite si marfuri	4.711	4.531	4.531	4.531	4.531
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0	0	0	0	0

Stocurile societății înregistrează valoarea la 31.12.2016 de 1.619.820 lei și sunt alcătuite din materii prime și materiale consumabile în valoare de 1.615.289 lei și produse finite și mărfuri în valoare de 4.531 lei.

Valoarea stocurilor a avut un trend descrescător în intervalul 2012-2014. La 31.12.2015, valoarea stocurilor a crescut cu 3 % față de finele anului 2014, de la valoarea de 1.583.014 lei la valoarea de 1.636.239 lei, iar la 31.12.2016 stocurile au fost de 1.619.820 lei cu 1.28% mai mici decât cuantumul înregistrat la 31.12.2015.



Stocurile se înregistrează la intrare la costul achiziției. Societatea utilizează pentru determinarea costului la materiale metoda primul intrat-primul iese (FIFO).

Materialele de natura obiectelor de inventar se introduc pe costuri integrale la darea în folosință.

#### *Evoluția creanțelor*

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<b>CREANTE</b>	<b>16.738.360</b>	<b>7.278.411</b>	<b>4.470.733</b>	<b>6.039.159</b>	<b>3.666.440</b>
Creante comerciale	15.152.447	4.678.057	1.696.317	3.132.264	3.146.904
Alte creante	579.763	702.131	844.426	1.042.400	519.536

Creanțele societății sunt înregistrate în contabilitate la valoarea nominală evidențiate analitic pe fiecare persoană juridică, fiind înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțe.

În privința cuantumului creanțelor putem constata că acestea au un trend descrescător în intervalul 2012-2014, de la valoarea de 16.738.360 lei în 2012 scad la 7.278.411 lei în 2013, ajungând la 4.470.733 lei în 2014, urmând apoi o creștere cu 35% la 31.12.2015.

La 31.12.2016 cuantumul creanțelor este de 3.146.904 lei cu 39,31 % mai mic față de nivelul înregistrat la sfârșitul exercitiului financiar anterior.

Din totalul creanțelor la 31.12.2016 ponderea cea mai mare este detinută de creanțele față de clienți în valoare de 3.133.598 lei, urmând creanțele în legătură cu bugetul statului respectiv sume de recuperat de la Casa de Sănătate reprezentând concedii medicale în valoare de 206.915 lei, TVA neexigibil aferent facturilor emise către beneficiar, acesta fiind dedus în momentul achitării datoriilor către subcontractori, deoarece aceștia aplică sistemul "TVA la încasare", în valoare de 118.781 lei, respectiv alte creanțe în valoare de 193.840 lei.

La 31.10.2015 societatea are obligația efectuării inventarierii anuale și emiterii pentru clienții săi a extraselor de cont pentru confirmarea debitelor conform legislației în vigoare.

#### *Evoluția disponibilităților*

Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile în casierie și conturile bancare la 31 decembrie 2016 erau de 281.252 lei RON, ca urmare a încasărilor din activitatea desfășurată la nivelul societății.

Disponibilitățile în conturile bancare la 31.12.2016 au fost de : 246.711 lei .

Disponibilitățile banesti aflate în casieria unității la data de 31.12.2016 au fost de 2.708 lei și avansuri spre decontare în cuantum de 31.833 lei.

Cheltuielile în avans reprezintă cheltuieli care se plătesc în exercițiul curent, dar care se referă la perioade fiscale viitoare, când urmează să fie incluse în costuri. Valoarea acestora la data de 31.12.2016 era de 148.729 lei.

#### 6.4. Situatia obligatiilor societății

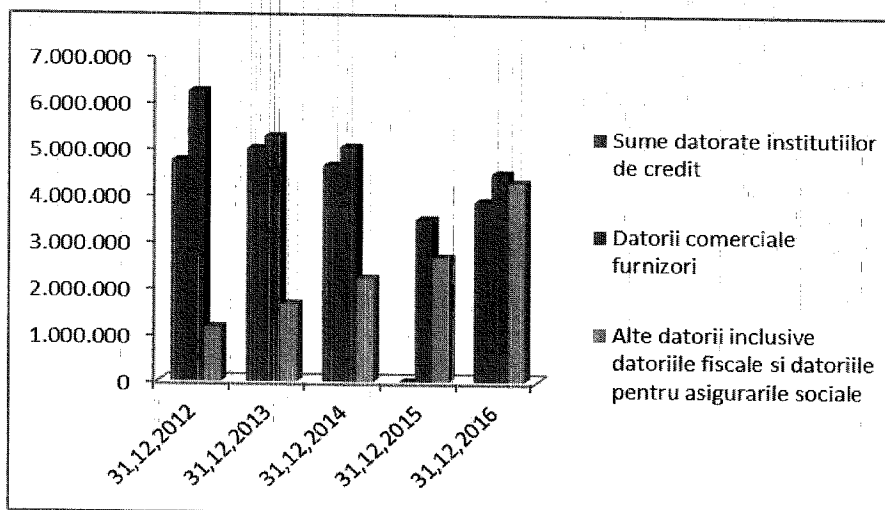
În tabelul de mai jos este prezentată structura pasivului Societății în perioada 2012 – 2016:

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<b>Datorii ce trebuiesc platite într-o perioada de pana la un an</b>	<b>12.112.706</b>	<b>11.895.240</b>	<b>11.864.318</b>	<b>6.138.093</b>	<b>12.573.335</b>
Sume datorate institutiilor de credit	4.725.680	4.984.243	4.627.749	0	3.853.855
Datorii comerciale furnizori	6.228.232	5.246.628	5.018.881	3.475.403	4.457.456
Alte datorii, inclusive datoriile fiscale si datoriile pentru asigurarile sociale	1.158.794	1.664.369	2.217.688	2.662.690	4.262.024
<b>Datorii ce trebuiesc platite într-o perioada mai mare de un an</b>	<b>2.346.385</b>	<b>1.135.598</b>	<b>659.103</b>	<b>8.081.128</b>	<b>529.986</b>
Sume datorate institutiilor de credit	1.597.941	448.066	0	4.218.843	422.534
Datorii comerciale furnizori		0	0	2.769.695	0
Alte datorii inclusiv datoriile fiscale si datoriile pentru asigurarile sociale	748.444	687.532	659.103	1.092.590	107.452
<b>Provizioane</b>	<b>447.021</b>	<b>447.021</b>	<b>447.021</b>	<b>447.021</b>	<b>25.612</b>
<b>Venituri inregistrate in avans</b>	<b>290.733</b>	<b>125.437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Capitaluri</b>	<b>12.818.972</b>	<b>3.590.492</b>	<b>1.530.077</b>	<b>217.045</b>	<b>-1.098.519</b>
Capital subscris si varsat	5.061.637	5.061.637	5.061.637	5.061.637	5.061.637
Ajustari ale capitalului social	30.412.698				
Alte elemente de capitaluri proprii	-722.787	-687.532	-659.103	-632.519	-615.925
Rezerve din reevaluare	6.801.688	6.517.338	6.209.014	5.992.736	5.856.685
Rezerve legale	89.536	89.536	89.536	89.536	89.536
Alte rezerve	1.143.197	1.143.197	1.143.197	1.143.197	1.143.197
Profitul/pierderea exercitiului	764.606	-3.520.122	-2.109.024	-1.432.099	-1.221.116
Profitul/pierderea exercitiului	-30.727.986	-5.013.562	-8.205.180	-10.005.443	-11.412.533
<b>Repartizarea profitului</b>	<b>-3.617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

TOTAL PASIV	28.015.816	17.193.788	14.500.519	14.883.287	12.030.414
-------------	------------	------------	------------	------------	------------

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Datoriile pe termen scurt au avut o evolutie descrescatoare de la 12.112.706 lei la 31.12.2012 la 6.138.093 lei la 31.12.2015, iar la 31.12.2016 cuantumul datoriilor pe termen scurt sa ajunga la cuantumul de 12.573.335 lei formata din suma datorata institutiilor de credit de 3.853.855 lei, datorii comerciale furnizori in valoare de 4.457.456 lei si alte datorii inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale.



Datoriile pe termen scurt reprezinta de fapt sumele cu care creditorii s-au inregistrat la masa credala conform Tabelului Definitiv al creditorilor Compania Energopetrol SA. Avand in vedere perioada de derulare a planului de reorganizare datoriile pe termen scurt vor fi considerate datorii pe termen lung perioada de achitare a acestora fiind mai mare de un an.

Analizand evolutia pe ultimii cinci ani a datoriilor, se observa scaderea acestora, in perioada 2015-2016, ceea ce confirma eforturile depuse pentru eficientizarea activitatii in perioada parcursa din procedura reorganizarii judiciare.

#### 6.4.1. Situatia capitalurilor proprii

În componența capitalurilor proprii intră: capitalul social, rezervele de orice fel, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar si actiunile proprii.

În ceea ce privește evoluția capitalurilor proprii acestea au avut o descrescatoare in perioada 2012-2016, scadere datorata rezultatelor negative ale perioadei.

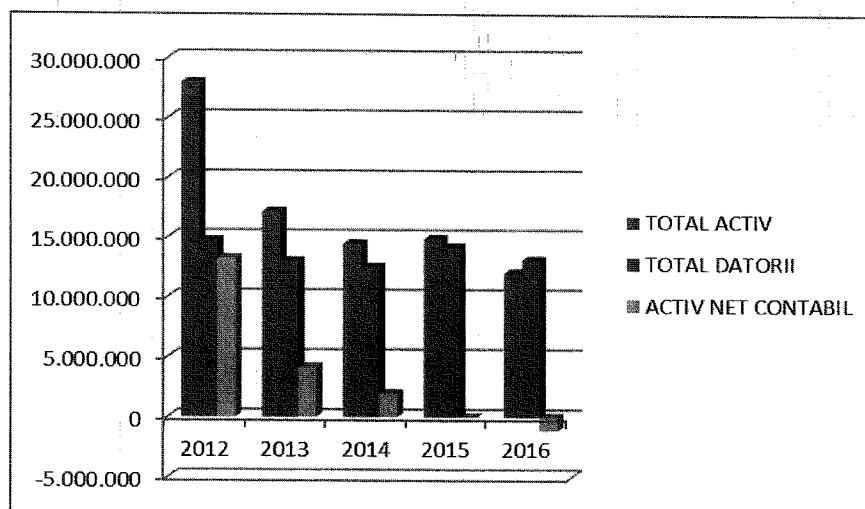
În ceea ce privește evoluția elementelor componente ale acestui indicator pentru debitoarea analizată se poate observa că:

1. Valoarea capitalului social a ramas aceeaasi, respectiv 5.061.637 lei
2. Rezervele din reevaluare au inregistrat o scadere in perioada 2012-2016 de la 6.801.688 lei la 5.856.685 lei, datorata iesirilor de active corporale reevaluate, ca urmare a vanzarii si casarii acestora. In categoria alte elemente de capital proprii sunt inregistrate impozite amanate, aferente rezervei din reevaluare.
3. Rezervele societății în perioada 2012 – 2016 au avut o evolutie constanta si sunt alcătuite din rezerve legale în valoare de 89.536 lei la 31.12.2016 și alte rezerve in valoare de 1.143.197 lei la 31.12.2016;
4. Rezultatului exercițiului este negativ pentru perioada 2013-2016, înregistrându-se următoarele valori: la 31.12.2013: -3.520.122 lei, la 31.12.2014: -2.109.024 lei, la 31.12.2015: -1.432.099 lei, respectiv -1.221.116 lei la 31.12.2016, dar se constata o scadere semnificativa a pierderii de la un exercitiu financiar la altul, astfel incat la sfarsitul exercitiului financiar 2016 pierderea este cu 65,34% mai mica fata de anul 2013 cand societatea a intrat in procedura de insolventa.

#### 6.4.2. Activul net contabil

Continuam cu analiza activului net contabil (ca expresie a averii nete a asociaților), având în vedere faptul că gradul de investire al capitalului și puterea sa economică sunt definite de activul societății. Prin urmare, activul net contabil dă indicii asupra solvabilității globale a întreprinderii și asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entității economice.

	2012	2013	2014	2015	2016
TOTAL ACTIV	28.015.816	17.193.788	14.500.519	14.883.287	12.030.414
TOTAL DATORII	14.749.824	13.030.838	12.523.421	14.219.221	13.128.933
ACTIV NET CONTABIL	13.265.993	4.162.950	1.977.098	664.066	-1.098.519





Activul net contabil la 31.12.2015 este pozitiv acesta fiind de 664.066 lei, iar la sfarsitul exercitiului financiar 2016 valoarea activului net este negativa, respectiv -1.098.519 lei.

Patrimoniul se calculeaza ca diferenta între cele doua componente si se mai numeste activ net contabil sau situatie neta.

$$SN = \text{ACTIV} - \text{DATORII}$$

Situatia neta este un indicator mai restrictiv decât capitalurile proprii, ea neincluzând subventiile pentru investitii si provizioanele reglementate.

Acest indicator reflecta averea neta a actionarilor sau asociatilor întreprinderii.

O situatie neta negativa semnifica o depasire a activului de catre datorii si anunta falimentul societatii. Aceasta situatie se poate datora pierderilor din exercitiile anterioare, care au consumat integral capitalurile proprii.

## 7. EVOLUTIE CONT DE PROFIT ŞI PIERDERE PE ORIZZONTUL DE TIMP 2012-2016

Contul de profit si pierdere este un document contabil care ofera o imagine fidela asupra performantei financiare, sintetizand intr-o maniera explicita veniturile si cheltuielile dintr-o perioada de gestiune sip e aceasta baza prezinta modul de formare a rezultatelor financiare.

Imaginea de ansamblu asupra contului de profit si pierdere afferent ultimilor 5 ani se prezinta in felul urmator:

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>17.541.041</b>	<b>7.845.510</b>	<b>4.626.486</b>	<b>8.884.272</b>	<b>4.637.633</b>
Productia vanduta	12.790.574	7.168.141	4.433.005	9.038.845	4.639.301
Venituri din vanzarea marfurilor	4.750.467	680.480	231.621	-78.402	36.439
Reduceri comerciale acordate	0	-3.111	-38.140	-76.171	-38.107
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	0	1.913	28.854	3.251	0
Alte venituri din exploatare	1.859.120	1.042.812	743.810	444.912	656.567
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>19.400.161</b>	<b>8.890.235</b>	<b>5.399.150</b>	<b>9.332.435</b>	<b>5.294.200</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	4.272.047	4.096.554	888.050	487.832	662.269
Alte cheltuieli materiale	65.603	45.970	16.011	68.588	34.172
Cheltuieli cu energia si apa	250.276	260.048	73.743	34.816	28.292
Cheltuieli privind marfurile	4.738.798	617.845	218.539	-45.068	33.296
Reduceri comerciale primite	-13.462	0	-28.305	-60.855	-28.729

Salarii si indemnizatii	3.963.419	3.171.549	1.625.799	1.312.360	1.107.204
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.100.381	942.765	469.742	320.711	505.006
Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	381.113	527.056	460.025	399.541	303.551
Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind activele circulante	-23.666	0	-34.400	0	-421.409
Cheltuieli privind prestatii externe	2.868.901	1.810.709	2.987.786	7.929.793	3.850.210
Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate	265.449	224.202	210.362	126.471	243.199
Alte cheltuieli exploatare	528.717	606.208	578.810	185.917	196.654
<b>Cheltuieli din exploatare</b>	<b>18.397.576</b>	<b>12.302.906</b>	<b>7.466.162</b>	<b>10.760.106</b>	<b>6.513.715</b>
<b>Profit din exploatare</b>	<b>1.002.585</b>				
<b>Pierdere din exploatare</b>		<b>3.412.671</b>	<b>2.067.012</b>	<b>1.427.671</b>	<b>1.219.514</b>
Venituri financiare	1.219.053	419.937	45.342	15.443	12.433
Cheltuieli financiare	1.393.213	527.388	87.354	19.871	14.034
<b>Profit financiar</b>					
<b>Pierdere financiara</b>	<b>174.160</b>	<b>107.451</b>	<b>42.012</b>	<b>4.428</b>	<b>1.601</b>
Venituri totale	20.619.214	9.310.172	5.444.492	9.347.878	5.306.633
Cheltuieli totale	19.790.789	12.830.294	7.553.516	10.779.977	6.527.749
<b>Profit brut</b>	<b>828.425</b>				
<b>Pierdere bruta</b>		<b>3.520.122</b>	<b>2.109.024</b>	<b>1.432.099</b>	<b>1.221.116</b>
Impozit profit	63.819				
<b>Profit net</b>	<b>764.606</b>				
<b>Pierdere neta</b>		<b>3.520.122</b>	<b>2.109.024</b>	<b>1.432.099</b>	<b>1.221.116</b>

**Activitatea de exploatare** - prezintă cea mai mare importanță în cadrul analizei pe baza contului de profit și pierdere, indiferent de specificul activității entității economice analizate. În analiză se iau în considerare veniturile din exploatarea activității și în contrapartidă, cheltuielile materiale și cele privind utilitățile, cheltuielile privind personalul (inclusiv taxele aferente), cheltuielile privind prestațiile externe, cheltuielile privind taxele și impozitele datorate, alte cheltuieli de exploatare.

În ceea ce privește analiza rezultatului activității de exploatare se înregistrează o creștere permanentă a rezultatelor obținute.

### 7.1. Structura veniturilor

Veniturile totale ale unei societati comerciale cuprind:

- veniturile din exploatare
- veniturile financiare
- veniturile extraordinare

Veniturile din exploatare au ponderea cea mai mare in totalul veniturilor si reflecta activitatea desfasurata intr-o perioada data de timp, iar din punct de vedere contabil, reprezinta echivalentul valoric al productiei realizate sau vandute (lucrari de instalatii electrice), servind ca sursa de acoperire a cheltuielilor.

Veniturile financiare au pondere mica in totalul veniturilor, insumand veniturile din dobanzi, veniturile din diferente de curs valutar.

Veniturile extraordinare sunt sume primite drept compensatie pentru pierderile inregistrate de societate, ca urmare a efectuării unor cheltuieli generate de evenimente extraordinare  
COMPANIA ENERGOPETROL SA nu are inregistrate venituri financiare.

Structura componenta a veniturilor din exploatare realizate de Societate, aferenta anilor 2012-2016, grupate in funcție de natura acestora, respectiv: venituri din prestări servicii, venituri din valorificarea de mărfuri si alte venituri, este urmatoarea:

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>17.541.041</b>	<b>7.845.510</b>	<b>4.626.486</b>	<b>8.884.272</b>	<b>4.637.633</b>
Productia vanduta	12.790.574	7.168.141	4.433.005	9.038.845	4.639.301
Venituri din vanzarea marfurilor	4.750.467	680.480	231.621	-78.402	36.439
Reduceri comerciale acordate	0	-3.111	-38.140	76.171	-38.107
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	0	1.913	28.854	3.251	0
Alte venituri din exploatare	1.859.120	1.042.812	743.810	444.912	656.567
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>19.400.161</b>	<b>8.890.235</b>	<b>5.399.150</b>	<b>9.332.435</b>	<b>5.294.200</b>

Veniturile din exploatare au inregistrat un trend descrescator in perioada 2012-2014, de la 19.400.161 lei la 5.399.150 lei, urmand apoi o crestere de 73 % in anul 2015 fata de anul 2014,

ajungand la 9.332.435 lei, crestere datorata cifrei de afaceri. La 31.12.2016 veniturile din exploatare au fost de 5.294.200 lei cu 43,27% mai mici comparativ cu 2015.

Cele mai importante venituri în anul 2015 au fost cele provenite din lucrarile electro-energetice și au reprezentat 96 % din valoarea veniturilor de exploatare, proportie mentinuta si la nivelul exercitiului financiar 2016.

Cifra de afaceri este un indicator sintetic economico-financiar, care exprima volumul veniturilor obtinute de o societate economica, pe baza operatiunilor comerciale efectuate intr-o perioada de timp, de obicei un an.

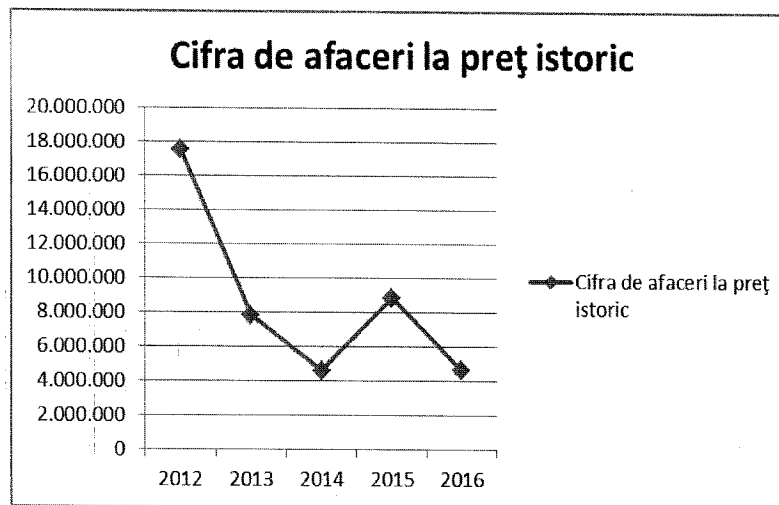
Principala activitate a societatii Compania Energopetrol SA o reprezinta lucrarile electro-energetice.

Serviciile oferite de societate sunt urmatoarele:

- executie instalatii de transport si distributie energie electrica in retele aeriene si subterane cu tensiuni de la 0,4 la 400 kw;
- executie actionari si instalatii de forta, iluminat si automatizari in medii normale si clasificate;
- executii instalatii de protectie catodica a constructiilor metalice ingropate sau montate pe sol;
- executie instalatii de protectie impotriva descarcarilor atmosferice;
- executie sisteme automate de control si achizitie de date (SCADA);
- lucrări de service, revizii, modernizari si re tehnologizari pentru instalatiile din domeniul de activitate.

Cifra de afaceri are o involutie in perioada 2012-2013, urmand apoi o crestere semnificativa cu 92,03% in anul 2015 fata de 2014, dupa cum urmeaza:

SPECIFICATII	Exercitiul financiar				
	2012	2013	2014	2015	2016
Cifra de afaceri la preț istoric	<b>17.541.041</b>	<b>7.845.510</b>	<b>4.626.486</b>	<b>8.884.272</b>	<b>4.637.633</b>
Evoluția față de anul anterior la preț istoric (%)	-15,24%	-55,27%	-41,03%	+92,03%	-47,80%



Aceasi evolutie se pastreaza si la nivelul veniturilor totale ale societatii COMPANIA ENERGOPETROL SA, influenta veniturilor financiare in totalul veniturilor nefiind semnificativa.

## 7.2. Structura cheltuielilor

Cheltuielile sunt definite drept diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul unei perioade contabile sub forma de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor care se concretizează în reduceri ale capitalului propriu, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Cheltuielile totale cuprind:

- cheltuieli de exploatare
- cheltuieli financiare
- cheltuieli extraordinare

Cheltuielile de exploatare, din punct de vedere contabil, reprezinta consumurile de mijloace economice pentru desfasurarea activitatii curente (de baza), a activitatii comerciale de cumparare – vanzare de marfuri, sau pentru executarea de lucrari sau prestari servicii. Ele cuprind acele cheltuieli care se efectueaza la exploatarea, intretinerea si administrarea zilnica a societatii comerciale, in vederea mentinerii activelor angajate in asigurarea unei activitati economice. Aceste cheltuieli sunt inregistrate in conturi specifice, cu functii contabile de activ.

Cheltuielile de exploatare la COMPANIA ENERGOPETROL SA au ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor si sunt reprezentate de totalitatea resurselor consumate pentru realizarea activitatii societatii.

Situația cheltuielilor de exploatare este prezentată mai jos:

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	4.272.047	4.096.554	888.050	487.832	662.269
Alte cheltuieli materiale	65.603	45.970	16.011	68.588	34.172
Cheltuieli cu energia si apa	250.276	260.048	73.743	34.816	28.292
Cheltuieli privind marfurile	4.738.798	617.845	218.539	-45.068	33.296
Reduceri comerciale primite	-13.462	0	-28.305	-60.855	-28.729
Salarii si indemnizatii	3.963.419	3.171.549	1.625.799	1.312.360	1.107.204
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.100.381	942.765	469.742	320.711	505.006
Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	381.113	527.056	460.025	399.541	303.551
Cheltuieli cu ajustarile de valoare privind activele circulante	-23.666	0	-34.400	0	-421.409
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.868.901	1.810.709	2.987.786	7.929.793	3.850.210
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	265.449	224.202	210.362	126.471	243.199
Alte cheltuieli exploatare	528.717	606.208	578.810	185.917	196.654
<b>Cheltuieli din exploatare</b>	<b>18.397.576</b>	<b>12.302.906</b>	<b>7.466.162</b>	<b>10.760.106</b>	<b>6.513.715</b>

Activitatea din exploatare prezintă cea mai mare importanță în cadrul analizei pe baza contului de profit și pierdere, indiferent de specificul activității entității economice analizate.

Cheltuielile din activitatea de exploatare au avut o evoluție descendentă în perioada 2012 – 2013, crescând apoi în anul 2015 cu 44% față de anul 2014, evoluție comparativă cu evoluția veniturilor obținute din activitatea de exploatare. La data de 31.12.2015 cheltuielile de exploatare sunt de 10.760.106 lei, media lunară fiind de 896.676 lei.

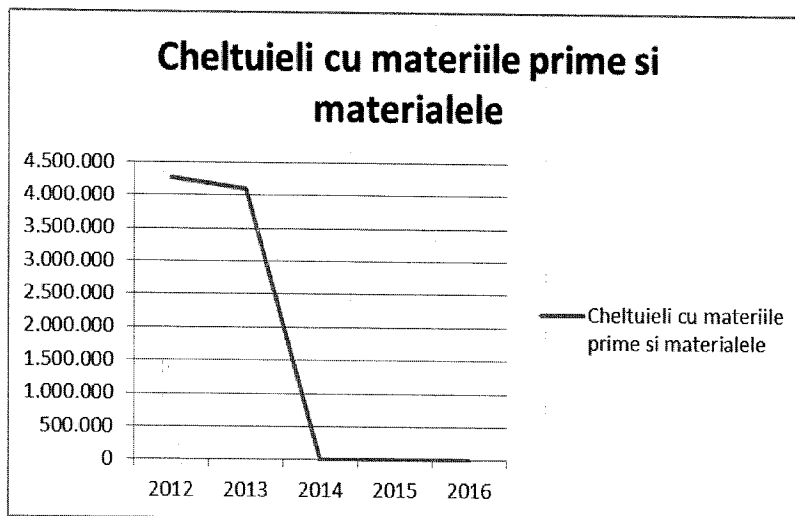
La 31.12.2016 cheltuielile din exploatare sunt de 6.513.715 lei cu 39,46% mai mici față de cuantumul înregistrat în exercitiul financiar 2015.

#### **Cheltuielile cu materiile prime si materiale**

După cum se poate observa aceste cheltuieli au scăzut semnificativ în perioada 2012-2015, de la 4.272.047 lei în anul 2012 la 487.832 lei în anul 2015, deoarece majoritatea beneficiarilor pun la dispoziție materialele principale care sunt necesare în execuția lucrărilor.

La 31.12.2016 cheltuielile cu materiile prime si materiale cresc cu 35,75% fata de 2015, crestere determinata de cresterea pretului de achizitie al materiilor prime si materialelor.

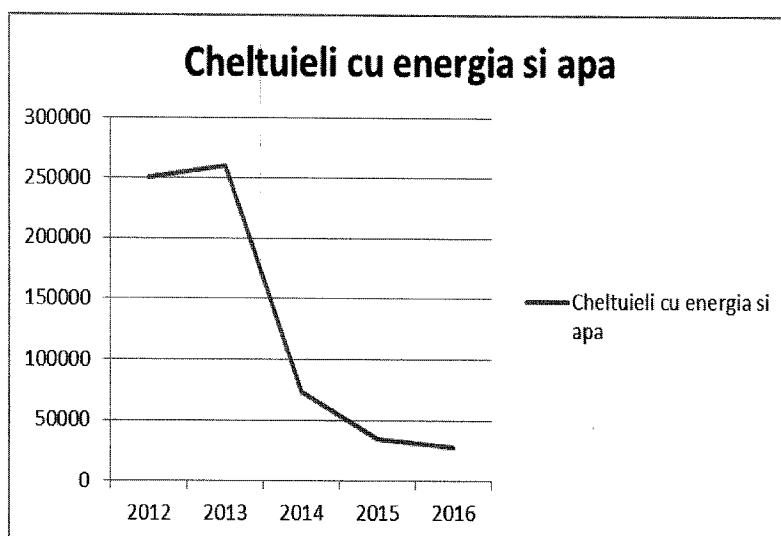
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	4.272.047	4.096.554	888.050	487.832	662.269



### Utilitati

In categoria utilitatilor au fost cuantificate in principal cheltuielile privind energia electrica, termica si apa. Aceste cheltuieli au scazut considerabil in contextul reducerii personalului si a masurilor tehnice si organizatorice intreprinse.

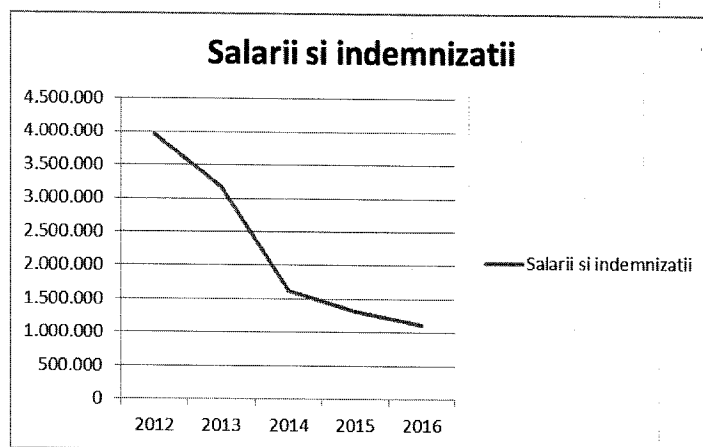
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Cheltuieli cu energia si apa	250.276	260.048	73.743	34.816	28.292



### Cheltuielile cu personalul

Totodata se observa si o scadere a cheltuielilor cu salariile, de la 3.963.419 lei in 2012 la 1.107.204 lei in 2016, respectiva scadere fiind de 72,06 %, datorata redimensionarii fortei de munca conform lucrarilor in derulare si externalizarii unor servicii (ex. servicii de paza).

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Salarii si indemnizatii	3.963.419	3.171.549	1.625.799	1.312.360	1.107.204

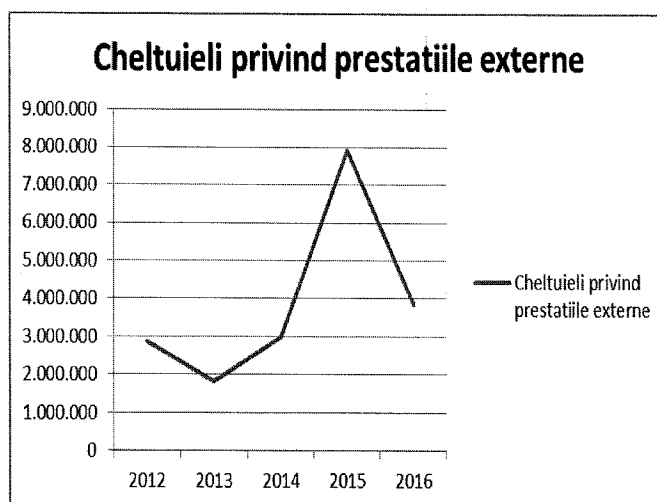


### Cheltuielile privind prestatile externe

Aceste cheltuieli au crescut de la 2.868.901 lei in anul 2012 la 7.929.793 lei in anul 2015, datorita incheierii contractelor cu subcontractori in vederea executarii contractelor incheiate.

La 31.12.2016 cheltuielile privind prestatile externe sunt de 3.850.210 lei cu 51,45% mai mici comparativ cu 2015

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Cheltuieli privind prestatile externe	2.868.901	1.810.709	2.987.786	7.929.793	3.850.210





### Alte cheltuieli

În categoria altor cheltuieli au fost luate în considerare cheltuielile cu amenzile și penalitățile, cheltuieli cu scoaterea din evidență a activelor vândute, impozite și taxe locale, etc.

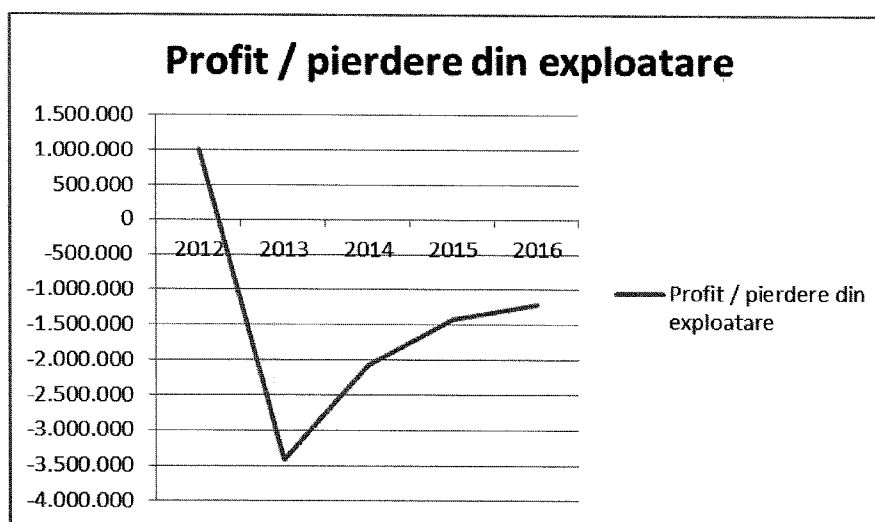
Cuantumul cheltuielilor financiare este dat de cheltuielile cu dobânzile înregistrate pentru creditele contractate și cheltuielile cu diferențele de curs valutar (creanțele și datoriile în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul fiecărei luni din exercițiile financiare, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei).

Evoluția acestor cheltuieli în perioada 2012-2016 este prezentată în tabelul de mai jos:

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Cheltuieli financiare	1.393.213	527.388	87.354	19.871	14.034

În ceea ce privește analiza rezultatului activității de exploatare în 2012, acesta înregistrează o valoare de 1.002.585 lei, în 2013 înregistrează o pierdere netă de 3.412.671 lei, în anul 2014 se înregistrează o pierdere netă de 2.067.012 lei, în anul 2015 această pierdere s-a redus cu 31%, ajungând la 1.427.671 lei, iar la 31.12.2016 pierderea este de 1.219.514 lei cu 14,58% mai mică decât 2015 și cu 64,27% mai mică decât exercițiul financiar 2013.

RON	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Profit/pierdere din exploatare	1.002.585	-3.412.671	-2.067.012	-1.427.671	-1.219.514



Nivelul cheltuielilor de exploatare angajate de Societate depășește în mod constant nivelul veniturilor, cauzând pierderi în toți acești ani.

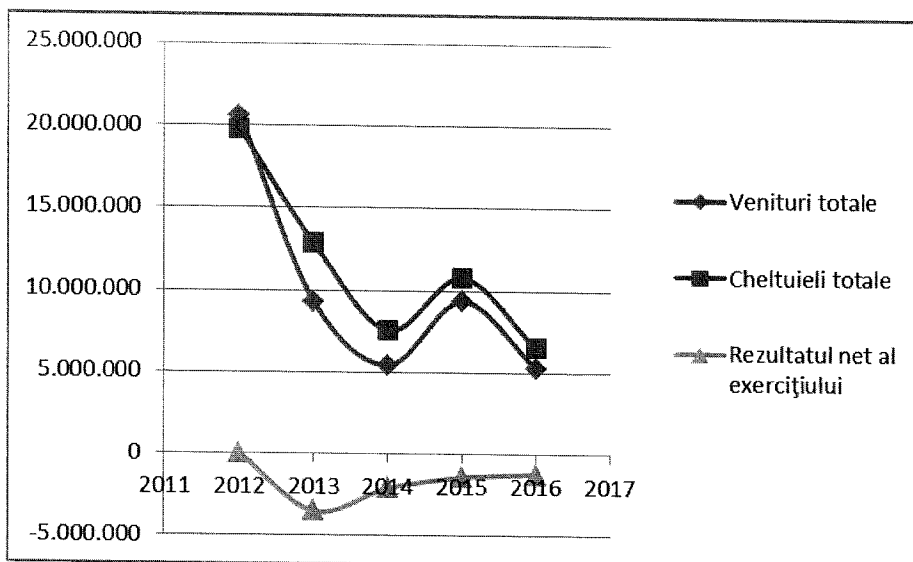
Managementul Societatii a incercat reducerea nivelului cheltuielilor acestea inregistrand un trend descrescator, inasa, cu toate acestea, s-au mentinut la un nivel considerabil mai mare comparativ cu veniturile realizate. Prin urmare, pierderile constante inregistrate contureaza incapacitatea Societatii de a rentabiliza activitatea de exploatare, explicandu-se astfel deschiderea procedurii de insolventa din anul 2013.

Rezultatul net este afectat suplimentar de cheltuielile cu dobanzile si diferentele de curs valutar, rezultand un profit net de 764.606 lei in anul 2012, o pierdere neta in valoare de 3.520.122 lei in anul 2013, o pierdere neta in anul 2014 in valoare de 2.109.024 lei, o pierdere neta in anul 2015 in valoare de 1.432.099 lei, iar in anul 2016 o pierdere redusa fata de anul 2015 in valoare de 1.221.116 lei.

Rezultatul net reprezinta suma rezultatelor din: exploatare, financiare si cele cu caracter extraordinar din care se scade impozitul calculat conform dispozitiilor legale.

In ceea ce priveste evolutia rezultatului net al societatii COMPANIA ENERGOPETROL SA in perioada analizata 2012 – 2016 , prezinta valorile mentionate in tabelul de mai jos:

RON	2012	2013	2014	2015	2016
Venituri din exploatare	19.400.161	8.890.235	5.399.150	9.332.435	5.294.200
Cheltuieli din exploatare	18.397.576	12.302.906	7.466.162	10.760.106	6.513.715
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>1.002.585</b>	<b>-3.412.671</b>	<b>-2.067.012</b>	<b>-1.427.671</b>	<b>-1.219.514</b>
Venituri financiare	1.219.053	419.937	45.342	15.443	12.433
Cheltuieli financiare	1.393.213	527.388	87.354	19.871	14.034
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-174.160</b>	<b>-107.451</b>	<b>-42.012</b>	<b>-4.428</b>	<b>1.601</b>
Venituri totale	20.619.214	9.310.172	5.444.492	9.347.878	5.306.633
Cheltuieli totale	19.790.789	12.830.294	7.553.516	10.779.977	6.527.749
Profitul sau pierderea brută	<b>828.425</b>	<b>-3.520.122</b>	<b>-2.109.024</b>	<b>-1.432.099</b>	<b>-1.221.116</b>
Impozitul pe profit	63.819				
<b>Rezultatul net al exercitiului</b>	<b>764.606</b>	<b>-3.520.122</b>	<b>-2.109.024</b>	<b>-1.432.099</b>	<b>-1.221.116</b>



De remarcat pentru întreaga perioadă urmărită este paralelismul între nivelurile veniturilor și cheltuielilor, acestea din urmă fiind mai mari decât veniturile și determinând finalizarea fiecărui exercițiu financiar analizat din perioada analizată cu pierdere, dar în scădere de la un exercițiu financiar la altul.

#### 8. Proiecție cont de profit și pierdere pe perioada 2017-2020

RON	2017	2018	2019	2020
<b>Cifra de afaceri netă</b>	<b>7.324.000</b>	<b>11.580.000</b>	<b>17.888.000</b>	<b>17.905.800</b>
Producția vândută	7.236.000	11.492.000	17.800.000	17.817.800
Venituri din chirii (ct 706)	10.000	10.000	10.000	10.000
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	78.000	78.000	78.000	78.000
Alte venituri din exploatare	100.000	550.000	200.000	200.200
venituri din vanzari active	500.000	2.500.000	2.000.000	500.000
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL</b>	<b>7.924.000</b>	<b>14.630.000</b>	<b>20.088.000</b>	<b>18.606.000</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	2.216.200	5.724.000	9.200.000	9.209.200
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	96.000	96.000	96.000	96.096
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	34.600	34.600	34.600	34.635

Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	74.000	74.000	74.000	74.000
Cheltuieli cu personalul , din care:	1.632.000	2.126.000	3.284.000	3.287.284
Salarii și indemnizații	1.312.000	1.607.256	2.482.704	2.485.187
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	320.000	518.744	801.296	802.097
Amortizare	388.400	369.000	360.000	360.000
Intretinere si reparatii(ct 611)	3.300	3.300	3.300	3.300
Protocol, reclama si publicitate (ct 623)	6.000	6.000	6.000	6.000
Chirii si redevente(ct 612)	1.600	1.600	1.600	1.600
Asigurari (ct 613)	22.000	22.000	22.000	22.000
Transport si deplasari(ct 624,625)	8.500	8.500	8.500	8.509
Comisioane bancare(627)	27.000	27.000	27.000	27.000
Cheltuieli privind prestațiile externe (628)	2.834.000	1.990.000	880.000	880.880
Cheltuieli cu impozite si taxe locale(ct 635)	126.000	103.000	74.000	74.000
Amenzi si penalitati	0	0	0	0
Posta si telecomunicatii(ct 626)	8.000	8.000	8.000	8.000
Cota UNIPIR 2%	12.000	60.000	48.000	12.000
Alte cheltuieli(622)	101.760	101.760	101.760	101.760
Cheltuieli cu activele cedate(658)	65.500	669.500	535.600	45.500
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL</b>	<b>7.656.860</b>	<b>11.424.260</b>	<b>14.764.360</b>	<b>14.251.764</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>7.924.000</b>	<b>14.630.000</b>	<b>20.088.000</b>	<b>18.606.000</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>7.656.860</b>	<b>11.424.260</b>	<b>14.764.360</b>	<b>14.251.764</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>	<b>267.140</b>	<b>3.205.740</b>	<b>5.323.640</b>	<b>4.354.236</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>82.986</b>	<b>512.920</b>	<b>851.783</b>	<b>696.677</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă):</b>	<b>184.154</b>	<b>2.692.820</b>	<b>4.471.857</b>	<b>3.657.559</b>

Principalele categorii de resurse financiare avute in vedere la proiectia contului de profit si pierdere pe orizontul de timp 2017-2020 sunt cele inserate in Planul de reorganizare, care sintetizate pot fi structurate astfel:

- Venituri din prestări servicii se vor realiza din obiectul de activitate de baza (cod CAEN 4321 "Lucrări de instalatii electrice")

A. Venituri aferente contractelor in derulare;

B. Venituri din lucrari in negociere;

C. Litigii in derulare;

D. Venituri din vanzarea mărfurilor cuprind in principal, venituri din vanzarea deșeurilor rezultate din dezmembrarea mijloacelor fixe si obiectelor de inventar aprobate pentru casare si intr-o pondere foarte mica, din vanzarea de materiale fara miscare/cu mișcare lenta nefolosite.

E. Venituri din chirii cuprind venituri din închirierea spatiilor disponibile. La estimarea acestor venituri s-a avut in vedere prelungirea in aceleași condiții a actualelor contracte de închiriere;

F. Venituri din imprumuturi;

G. Venituri din darea in plata in conditiile legii;

H. Majorarea capitalului social –vom incerca majorarea capitalului social, in conditiile legii;

I. Fuziunea - daca exista posibilitatea ca o firma cu mare potential din domeniul electro-energetic sa fie interesata de fuzionare cu SC Compania Energopetrol SA, acest lucru vom cauta sa-l realizam.

J. Venituri din vanzarea activelor ce nu influenteaza desfasurarea activitatii Debitoarei.

In dimensionarea veniturilor anuale prognozate a se realiza din vanzarea de active s-au avut in vedere urmatoarele:

- Valorile din Raportul de evaluare a patrimoniului Compania Energopetrol SA efectuata de Quantum Evaluari SRL, respectiv suma de 4.967.265 euro.
- Veniturile obtinute din vanzarea activelor au fost estimate la nivelul cheltuielilor necesare scăderii din gestiune a acestora (nu influenteaza rezultatul financiar);
- Orice alte modalitati care pot aduce venituri ce vor contribui la rentabilizarea societatii  
In cazul vanzarii bunurilor garantate, creditorii garantati vor primi sumele datorate dupa ce vanzarea se va incheia.

In continuare prezentam succint categoriile de cheltuieli din activitatea de exploatare, ce urmeaza a fi realizate pe parcursul prezentului plan modificat si prelungit. Menționam ca procentele de repartizare actioneaza numai asupra cheltuielilor variabile (cheltuieli cu materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb si intretinere si reparații) care sunt influentate direct proporțional de evoluția veniturilor, cheltuielile fixe (cheltuieli cu obiecte de inventar, mărfuri,

chirii, servicii terții, salarii, conexe salarii, impozite și taxe, amortizare) fiind repartizate liniar, în funcție de ponderea consumurilor în total cheltuieli realizate în decursul anilor anteriori:

- a) Cheltuieli cu materialele auxiliare în care se regăsesc materialele folosite în lucrările și serviciile prestate;
- b) Cheltuieli cu combustibilul - la stabilirea valorii combustibilului s-a avut în vedere numărul de mașini și consumul acestora raportat la cheltuielile realizate. La stabilirea valorii cheltuielilor cu combustibilul s-a avut în vedere numărul de mașini prognozate pentru desfășurarea activității, corelat cu consumul normat și prețul mediu al combustibilului la nivelul anului 2016;
- c) Cheltuieli cu piesele de schimb - la stabilirea valorii pe perioadele analizate s-a avut în vedere realizările din perioadele anterioare, corelate cu gradul de realizare al veniturilor. În fapt, piesele de schimb sunt de natura materialelor puse în opera la lucrările executate și este în directă corelare cu realizarea veniturilor estimate;
- d) Cheltuieli cu utilitățile se referă în principal, la cheltuieli cu energia și apă și au fost estimate în baza realizărilor din anul 2016, având în vedere că au fost luate deja măsuri de eficientizare a consumurilor;
- e) Cheltuieli cu materialele consumabile se referă la cheltuielile de materiale pentru consumul propriu (hârtie xerox, tonere imprimante și copiatoare etc.);
- f) Cheltuielile cu obiectele de inventar cuprind în principal, cheltuieli cu echipamentul individual de protecție, dar și dotarea cu scule și dispozitive a echipelor de lucru, necesare desfășurării activității;
- g) Cheltuieli cu vânzarea de mărfuri cuprind cheltuielile aferente descărcării gestiunii de mărfuri prognozate a fi vândute în perioada estimate;
- h) Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - în acest capitol se regăsesc reparațiile efectuate la mijloacele auto de către terți și au fost estimate în funcție de statistica anilor anteriori și starea tehnică a acestora;
- i) Cheltuielile cu chirii și redevențe - în estimarea acestora s-a avut în vedere închirierea unor utilaje de la terți pentru efectuarea unor lucrări accidentale în zone izolate, mobilizarea utilajelor proprii efectuându-se la costuri mari comparativ cu cele de închiriere;
- j) Cheltuielile cu primele de asigurare se referă la cheltuielile cu asigurările obligatorii RCA, stabilite pe baza mediei lunare realizate în anul 2016 și având în vedere că se estimează păstrarea în funcțiune a mijloacelor auto la aproximativ același nivel ca în anul precedent;
- k) Cheltuieli de transport și deplasări cuprind în principal cheltuieli cu deplasările interne ale salariaților determinate de asemenea, pe baza realizărilor medii lunare din anul 2016;
- l) Comisioane bancare se referă la cheltuieli cu comisioanele bancare, onorarii (servicii audit, taxe notariale);
- m) Alte servicii prestate de terți cuprind în principal următoarele:

- subcontractori conform contractelor de subantrepriza incheiate;
  - onorarii (servicii audit, taxe notariale);
  - servicii de paza conform contracte, la același tarif practicat in anul anterior;
  - onorariu administrator judiciar, stabilit conform hotararii adunării creditorilor din data de 23.09.2013 inserata in cuprinsul Procesului Verbal nr. 3648/23.09.2013;
  - alte servicii (salubritate, curățenie, ITP, autorizații CNCIR, vulcanizari, securitatea si medicina muncii, etc.);
- n) Impozite si taxe locale (clădiri, terenuri, mijloace de transport) au fost estimate avand in vedere valoarea reevaluată, corectată cu impozitele aferente clădirilor si terenurilor disponibile, propuse pentru a fi valorificate;
- o) Cheltuieli cu salariile au fost estimate proportional cu cifra de afaceri realizata;
- p) Posta si telecomunicatii - se refera la cheltuieli cu serviciile poștale si de telefonie fixa si mobile;
- q) Cheltuieli cu publicitatea - cuprind cheltuielile cu materialele publicitare necesare valorificării activelor propuse;
- r) Amortizarea mijloacelor fixe - Compania Energopetrol SA foloseste metoda de amortizare liniara;
- s) Cheltuiala cu contributia datorata U.N.P.I.R., reprezentând o cota de 2% din veniturile obtinute in urma vanzarii de active;
- t) Alte cheltuieli cuprind:
- cheltuieli cu activele cedate se refera la cheltuielile cu scoaterea din evidenta a activelor propuse a fi valorificate;
  - alte cheltuieli necesare unei bune desfasurari a activitatii (alte servicii, cheltuieli nedeductibile).

Bugetul de venituri si cheltuieli previzionat pentru cei trei ani conduce la realizarea unui cash-flow pozitiv care asigura continuitatea activitatii, acoperirea datoriilor restante către bugetul consolidat al statului acumulate in perioada de insolventa si a unei parti semnificative din datoriile inscrise la masa credala.

#### **9. Proiectia financiara a fluxurilor de disponibilitati (cash-flow) pe perioada celor patru ani de derulare a planului de reorganizare modificat**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Sold disponibilitati la inceputul perioadei</b>	<b>281.252</b>	<b>983.319</b>	<b>3.363.639,47</b>	<b>2.986.055,50</b>
<b>Total incasari</b>	<b>9.408.800</b>	<b>16.934.700</b>	<b>23.524.720</b>	<b>21.546.140</b>
Incasari clienti din prestari servicii	8.683.200	13.675.480	21.182.000	21.203.182
Incasari din chirii	12.000	11.900	11.900	11.900
Incasari din vz marfa	93.600	92.820	92.820	92.820

Incasari din vanzari active	500.000	2.500.000	2.000.000	0
Incasari alte creante	120.000	654.500	238.000	238.238
<b>Total plati</b>	<b>8.706.733</b>	<b>14.373.899</b>	<b>19.678.673</b>	<b>19.064.961</b>
Plati catre furnizori de materii prime, material, marfuri( stocuri)	2.863.440	7.013.860	11.150.300	11.150.300
Plati catre furnizori de utilitati	41.520	41.174	41.174	41.174
Plati catre furnizorii de servicii intretinere si reparatii	3.960	3.927	3.927	3.927
Asigurari	22.000	22.000	22.000	22.000
Deplasari	8.500	8.500	8.500	8.500
Comisioane bancare	27.000	27.000	27.000	27.000
Cheltuieli postale	9.600	9.520	9.520	9.520
Salarii (nete)	1.312.000	1.607.256	2.482.704	2.482.704
Cheltuieli protocol, reclama si publicitate	7.200	7.140	7.140	7.140
Plati chirii si redevente	1.920	1.904	1.904	1.904
Plati prestatii externe si alte cheltuieli	2.935.760	2.489.194	1.168.294	1.168.294
Cota UNIPIR (2%)	10.000	50.000	40.000	40.000
Datorii curente la bugetul de stat;	777.616	2.180.782	3.454.522	2.954.522
Datorii curente la bug.asig.soc. si fd. Spec.	544.480	667.010	1.030.320	1.031.350
Cheltuieli cu impozite si taxe locale	126.000	103.000	74.000	74.000
Impozite si taxe locale restante	15.737	141.632	157.368,00	42.626
<b>Disponibilitati la finele anului (SI+I-P)</b>	<b>983.319</b>	<b>3.544.120</b>	<b>7.209.686,47</b>	<b>5.467.234,50</b>
<b>DISTRIBUIRI CREDITORI</b>	<b>0,00</b>	<b>61.121,88</b>	<b>3.149.403,13</b>	<b>4.140.573,92</b>
<b>CREANTE GARANTATE</b>	<b>0,00</b>	<b>38.487,49</b>	<b>1.881.610,80</b>	<b>2.484.611,87</b>
<b>CREANTE SALARIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.423,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CREANTE BUGETARE</b>	<b>0,00</b>	<b>3.870,40</b>	<b>200.349,97</b>	<b>251.120,49</b>
<b>CREANTE CHIROGRAFARE</b>	<b>0,00</b>	<b>18.763,99</b>	<b>1.032.019,36</b>	<b>1.404.841,56</b>
<b>Datorii curente</b>	<b>0,00</b>	<b>119.358,65</b>	<b>1.074.227,84</b>	<b>1.193.586,51</b>
<b>SOLD FINAL DE NUMERAR</b>	<b>983.319</b>	<b>3.363.639,47</b>	<b>2.986.055,50</b>	<b>123.074,07</b>

**Proiecția financiară a cash flow-lui** a luat în calcul următoarele surse și ipoteze:

-profitul exercițiilor 2017-2020;

-amortizarea inclusă în costuri fără ieșire de numerar, care rămâne la dispoziția societății

ca sursă proprie de finanțare;

-valorificarea optimă a stocurilor existente

-valorificarea creanțelor existente

**Ca surse suplimentare** ce pot fi utilizate pe parcursul derulării planului:

- imprumuturi de la actionari sau terțe persoane;

- aport în numerar al actionarilor pentru majorarea capitalului social;

- valorificarea unor elemente patrimoniale;

- utilizarea pe perioade scurte de timp a creditului comercial;

- cooptarea unuia sau mai mulți asociați, cesiunea părților sociale, fuziunea/divizarea societății precum și orice alt mijloc de plată admis de lege.



## 10. Tabloul creditorilor ramasi de plata din tabelul definitiv rectificat

Ca urmare a Deciziei nr. 811/22.11.2016, pronuntata de Curtea de Apel Ploiesti, Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal in dosarul nr. 5081/105/2013/a1, a fost rectificat tabelul definitiv al creantelor, in sensul inscrierii creditoarei Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului - A.A.A.S. (fosta A.V.A.S.) cu suma de 30.693,33 lei.

**Creanțele bugetare-** art. 123 pct. 4 din Legea nr. 85/2006, ramase de achitat din Anexa 1, parte integranta a Planului de reorganizare, la data intocmirii prezentului raport sunt in cuantum de **455.340,86 lei** cu urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Creditor	Valoare creanta admisa definitiv
1.	D.G.R.F.P. Ploiești, Str. Aurel Vlaicu, nr.22, Ploiești, Jud. Prahova	260.511 lei
2.	Primăria Orașului Băicoi, Băicoi, Str. Unirii, nr. 21, Prahova	94.629,67 lei
3.	Primăria Orașului Boldești – Scăieni, Str. Calea Unirii, nr.67, Județul Prahova	29.867 lei
4.	AAAS București (fostă AVAS București) București, Str. Cpt. Av. Alex. Șerbănescu, nr. 50, Sector 1	30.693,33 lei
5.	Primăria Municipiului Moreni Moreni, Str. A.I.Cuza, nr.15, Județul Dâmbovița	15.260,00 lei
6.	Autoritatea de Supraveghere Financiară Str. Amiral Constantin Balescu, nr.18, Bucuresti, Sector 1	8.762,40 lei
7.	Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Moinești, Str. Vasile Alecsandri, nr. 14, Județul Bacău	6.272,68 lei
8.	Unitatea Administrativ Teritoriala a Orașului Ianca, Str. Brăilei, nr.27, Județul Brăila	2.854,78 lei
9.	Primaria Comunei Leordeni, Com. Leordeni, Sat Leordeni, Jud. Argeș	1.903,00 lei
10.	Primăria Roata de Jos, Comuna Roata de Jos, Str. Republicii, nr. 65, Județul Giurgiu	1.439,00 lei
11.	Primăria Comunei Bascov Bascov, Str. Păișești, nr.125, Judetul Argeș	1.240 lei
12.	Primăria Comunei Berca Comuna Berca, Str. 1 Decembrie, nr. 427, Jud. Prahova	1.231,00 lei
13.	Primăria Bîlteni Comuna Bîlteni, Județul Gorj	374,00 lei
14.	Primăria Municipiului Câmpulung Str. Negru Vodă, nr.127, Câmpulung, Judetul Argeș	303,00 lei
<b>TOTAL</b>		<b>455.340,86 lei</b>

**Creante garantate** - art. 121 pct.2 din Legea nr. 85/2006, ramase de achitat din Anexa 1, parte integranta a Planului de reorganizare, la data intocmirii prezentului raport sunt in cuantum de **4.404.710,16 lei** cu urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Creditor	Valoare creanță admisă definitiv
1.	Garanti Bank SA București, Sos. Fabrica de Glucoză, nr.5, Business Centre, Novo Park 3, Clădirea F, et.5-6, Sect.2	2.218.544,44 lei
2.	Karpi Expert SRL prin mandatar Asset Portofolio Servicing Romania SRL București, Calea Floreasca, nr. 246 C, Cladirea de Birouri Skytower, et. 11, Sector 1	1.050.744,52 lei
3.	CEC Bank S.A. Calea Victoriei, nr.13, Bucuresti	1.007.099,20 lei
4.	Control Trading SRL Ploiesti, Str. Traian Vuia, nr.3, Jud. Prahova	128.322,00 lei
<b>TOTAL</b>		<b>4.404.710,16 lei</b>

**Valoarea admisa definitiv a creantelor garantate a fost de 4.590.458,36 lei, la 31.12.2016 creantele garantate ramase de achitat sunt de 4.404.710,16 lei ca urmare a diminuarii creantei creditorului Control Trading SRL de la 314.070,20 lei la 128.322,00 lei, ca urmare a vanzarii de catre Compania Energopetrol SA, a apartamentului nr.3, situat in Campina, str. Eruptiei, nr.5, Bl. E4, sc.B, parter, Judetul Prahova, la pretul de 45.000 Euro fara TVA , respectiv suma de 200.592 lei, conform Procesului - Verbal al Adunarii Creditorilor nr.1459/05.08.2016.**

**Din suma obtinuta din vanzarea bunului COMPANIA ENERGOPETROL SA a platit catre CONTROL TRADING SRL suma de 185.748,20 lei.**

**Creante salariale-art.123 alin.(1) pct.2 din Legea 85/2006 ramase de achitat din Anexa 1, parte integranta a Planului de reorganizare, la data intocmirii prezentului raport sunt in cuantum de 35.423,00 lei cu urmatoarea componenta:**

Nr. crt.	Denumire Creditor	Valoare creanță admisă definitiv
1.	Marin Elena Baicoi, Str. Ind.D-Tru Mociornita, nr.32, Prahova	120 lei
2.	Sirbu Marcel Or. Băicoi, Str. Progresul, nr.39, Bl.39, Sc.B, Ap.25, Prahova	120 lei
3.	Zamfir Petre Bogdan Com. Berteaa, Sat Berteaa, Nr.903, Jud. Prahova	1.070 lei

4.	Tudose Bujor Or. Băicoi, Str. Livezilor, Nr.15, Jud. Prahova	1.020 lei
5.	Avram Petrica Mun. Moinești, Str. Pietrosu, Nr.12, Jud. Bacău	970 lei
6.	Iftimi Romica Com. Măgirești, Sat Magiresti, Judetul Bacău	1.070 lei
7.	Antonescu Ioan Or. Băicoi, Str. Dorobanți, Nr.142, Jud. Prahova	730 lei
8.	Fălcescu Vasile Com. Berteza, Sat Berteza, Nr.733, Jud. Prahova	1.090 lei
9.	Bisca Ionuț Mun. Moinești, Str. Vasile Alecsandri, Bl.E5, Ap.10, Judetul Bacău	1.150 lei
10.	Szakacs Nicolae Moreni, Bld.Panduri, Nr.11, Bl.D6a, Et.3, Ap.15, Dâmbovița	890 lei
11.	Crețu Cătălin Comuna Poduri, Sat Poduri, Judetul Bacău	1.060 lei
12.	Stan Daniel Comuna Amaru, Sat Amaru, Judetul Buzău	1.040 lei
13.	Lepa Valentin Urlați, Str. Tudor Vladimirescu, Nr.10a, Bl.4, Sc.B, Ap.40, Jud. Prahova	1.040 lei
14.	Micu Stelian Com. Apostolache, Sat Apostolache, Nr.66, Jud. Prahova	1.090 lei
15.	Caloianu Gabriel Mun. Moreni, Str. Aurel Vlaicu, nr. 5A, Jud. Dâmbovița	1.080 lei
16.	Ioan Alexandru Or. Băicoi, Str.23 August, nr. 90, Jud. Prahova	1.050 lei
17.	Andrieș Cristian Mun. Moinești, Str. Tristan Tzara, Bl.12, Ap.22, Jud. Bacau	1.040 lei
18.	Stan Cătălin Com. Amaru, Sat Amaru, Jud. Buzău	1.140 lei
19.	Ioan Cornel Or. Băicoi, Str. Carpați, Nr.38, Jud. Prahova	940 lei
20.	Ene Nicolae Câmpina, Str. Eruptiei, nr.2, Bl.B7, Sc.B, Et.4, Ap.18, Prahova	640 lei
21.	Dragomir Viorel Or. Băicoi, Str. Viitorului, nr.38, Jud. Prahova	1.030 lei
22.	Cojocaru Ovidiu Comuna Cerașu, Sat Cerașu, nr. 199, Judetul Prahova	1.080 lei
23.	Isdrăila Florian Com. Ariceștii Rahtivani, Sat Ariceștii Rahtivani, nr.139, Judetul Prahova	970 lei
24.	Murariu Ioan Mun. Moreni, Str. Schelei, Nr.4, Ap.1, Jud. Dâmbovița	840 lei
25.	Tanasuica Constantin Comuna Râmnicelu, Sat Mihail Kogălniceanu, Judetul Brăila	910 lei
26.	Raghinaru Marin Com. Boldu, Jud. Buzău	950 lei
27.	Buzea Bănică Or. Ianca, Sat Berlescu, Judetul Brăila	950 lei

28.	Dobre Vintilă Orasul Ianca, Str. Brăilei, Bl.E, Sc.3, Et.2, Ap.35, Judetul Brăila	970 lei
29.	Câmpineanu Nicolae Com. Valea Calugareasca, Sat Pantazi, nr.369, Prahova	1.050 lei
30.	Ignat Constantin Or. Băicoi, Str. Progresul, nr. 3, Bl.3, Sc.A, Et.1, Ap.6, Jud. Prahova	330 lei
31.	Toader Adrian Or. Vălenii De Munte, Bld. Nicolae Iorga, nr.72, bl.C6, sc.B, et.3, ap.31, Prahova	1.130 lei
32.	Onoiu Stelian Com .Cerașu, Sat.Cerașu, Nr.200, Jud. Prahova	900 lei
33.	Ene Ion Băicoi, Str. Closca, Nr.38, Jud. Prahova	1.010 lei
34.	Rădulescu Lucian Com. Chiojdeanca, Sat Chiojdeanca, Nr.75, Jud. Prahova	890 lei
35.	Irina Gheorghe Com. Cornet, Sat Cornet, Jud. Bacău	930 lei
36.	Călugăreanu Marian Com. Valea Călugărească, Sat Valea Călugărească, Nr.45A, Bl.6, Ap.42, Prahova	830 lei
37.	Toader Marius Orasul Băicoi, Str. Dorobanți, nr.151, Judetul Prahova	469 lei
38.	Prăjescu Costel Comuna Ceptura, Sat Ceptura De Sus, nr.142, Judetul Prahova	1.095 lei
39.	Voicu Robert Mun. Ploiesti, Str. Înfrățirii, nr.7, Bl.5, Sc.E, Et.2, Ap. 90, Judetul Prahova	739 lei
TOTAL		35.423 lei

**Creanțe chirografare – art. 123 alin. (1) pct. 7 din Legea nr. 85/2006**, ramase de achitat din Anexa 1, parte integranta a Planului de reorganizare, la data intocmirii prezentului raport sunt in cuantum de **2.455.624,92 lei** cu urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Creditor	Valoare creanță admisă definitiv
1.	SC Control Trading SRL Ploiesti, Str. Traian Vuia, nr.3, Jud. Prahova	1.619.673,33 lei
2.	SC Prelchim SRL Ramnicu Valcea, Str. Stolniceni, nr.219, Jud. Valcea	6.453,09 lei
3.	SC Elcas Prodimpex SRL Ploiesti, Str. Splaiului, nr.8, bl.35 1-2, ap.11, Jud. Prahova	157.898,97 lei
4.	SC Energopetrol Com SA Campina, Str. Schelelor, nr.32, Jud. Prahova	110.126,36 lei
5.	SC Start Energy SRL Cluj Napoca, Str. Janos Zsigmond, nr.1B, Jud. Cluj	103.836,66 lei

6.	SC Servicii Energetice Muntenia SA București, B-dul Ion Mihalache, nr.41-43, Sect.1	84.071,87 lei
7.	SC Luxten Lighting Company SRL Bucuresti, Str. Parangului, nr.76, Sector 1	42.675,44 lei
8.	GDF Suez Energy Romania SA Prin mandatar Asset Portofolio Servicing Romania SRL Bucuresti, Str. Matei Millo, nr.9, Sector 1, Bucuresti	40.791,36 lei
9.	SC GV Electro Total SRL Comuna Vintilă Vodă, Sat. Niculești, Județul Buzău	33.974,00 lei
10.	SC Precon SRL Jilava, Șoseaua Giurgiului, nr. 5, Județul Ilfov	28.544,80 lei
11.	SC Audit Expert SRL Ploiești, Str Mîrcea Cel Batran, nr.14A, Jud. Prahova	24.617,41 lei
12.	SC Electroechipament SRL Bocșa, Str. Bichișin, nr. 37, Județul Caraș-Severin	20.842,32 lei
13.	SC Filiala de Distribuție a Energiei Electrice „Electrica Distribuție Muntenia Nord” SA Ploiești, Str. Mărășești, nr.44, Județul Prahova	18.916,74 lei
14.	SC Litind SRL Com. Aricestii Rahtivani, Sat. Targisoru Nou, Str. Pricipala, nr.196, Jud. Prahova	10.998,50 lei
15.	SC Geran Serv Construct SRL Comuna Filipeștii de Târg, Sat Mărginenii de Jos, nr.24, Județul Prahova	10.510,71 lei
16.	SC Electric LT SRL Timisoara, Str. Calea Buziasului, nr.14, Jud. Timis	8.437,32 lei
17.	SC Sabela Expert SRL Ploiești, Str. Neagoe Basarab, nr. 23, Județul Prahova	7.275,00 lei
18.	SC Antilopa SA București, Șoseaua Dudești – Pantelimon, nr.44 Sector 3	7.406,75 lei
19.	SC Spedition Edugab SRL Băicoi, Str. Industriaș Dumitru Mociornița, nr.19, Județul Prahova	6.777,84 lei
20.	SC Lin Impex SRL Târgoviste, Str. Capitan Andreescu, nr.9-11, Județul Dâmbovița	6.686,61 lei
21.	SC Orange Romania SRL B-dul Lascăr Catargiu, nr.51-53, Sector 1, Bucuresti	6.476,61 lei
22.	Sindicatul Liber si Independent Energopetrol Campina, Str. Schelelor, nr.32, Judetul Ilfov	6.364 lei
23.	SC Tehno Fof SRL Sibiu, Str. Suru, nr.6, Jud. Sibiu	6.365,32 lei
24.	SC Teron Systems SRL Campina, Str. Bogdan Petriceicu Hasdeu, nr.89, Jud. Prahova	6.059,16 lei
25.	SC Automar SRL Sediul Ales la Cabinet Avocatura Marcu Alin – Ploiești, B-dul Republicii, nr.10, bl.33C, ap.22, Județul Prahova	5.906,47 lei

26.	SC Hidro Prahova SA Ploiesti, Str. Stefan Greceanu, nr.1, Jud. Prahova	3.450,11 lei
27.	SC Adgas Install SRL Loc. Ovidiu, Str. Tulcei, nr.3A, Judetul Constanta	5.011,77 lei
28.	SC Petroconstruct Service SRL Com. Floresti, Str. Principala, nr.353A, Jud. Prahova	3.615,39 lei
29.	SC Sandiliv SRL Giurgiu, Fdt. Cucului, nr.2, Jud. Giurgiu	4.836,00 lei
30.	Institutul National de Cercetare Dezvoltare Pentru Securitatea Miniera si Protectie Antiexploziva Petrosani, Str. G-ral Vasile Milea, nr.32-34, Jud. Hunedoara	4.836,00 lei
31.	Bursa de Valori Bucuresti SA reprezentata legal de S.C.A. Tuca Zbarcea si Asociatii Sediu ales: Bucuresti, Sos Nicolae Titulescu, nr.4-8, cladirea America House, Intrarea Aripa de Vest, et.8, Sector 1	4.794,34 lei
32.	SC Electroconstructia Elco Bucuresti SA Bucuresti, Str. G-ral Candiano Popescu, nr.3, Sect.4	4.524,32 lei
33.	Institutul National pentru Controlul Cazanelor, Instalatiilor de Ridicat si Recipientelor sub Presiune SA- CNCIR Bucuresti, Str. Fluviului, nr.16, Sector 1	3.906,00 lei
34.	SC Energo Power SRL Cluj Napoca, Str. Costache Negri, nr.2-4, apt.1, Jud. Cluj	3.286,57 lei
35.	SC Somi – 93 SRL Ploiesti, Str. Cavalului, nr.6, bl.N7, ap.10, Jud. Prahova	3.472,00 lei
36.	SC De Gospodarie Locala SA Baicoi, Str. Varfu cu Dor, Jud. Prahova	3.427,36 lei
37.	SC Aquatim SA Timisoara Str. Gh. Lazar, nr.11A, Timisoara, Judetul Timis	3.385,59 lei
38.	SC Coni SRL Manesti, Str. Principala, nr.238, Judetul Prahova	3.224,00 lei
39. 40.	SC Lideras Gaz SRL Banesti, Str. Catin, nr.453, Jud. Prahova	1.364,00 lei
41.	SC Edugab Prod SRL Băicoi, Str. Industriaş Dumitru Mociorniţa, nr.19, Judetul Prahova	2.595,69 lei
42.	SC Electrica Furnizare SA (Fosta Electrica Furnizare Transilvania Nord SA) Bucuresti, Str. Soseaua Stefan cel Mare, nr.1/a, et.1-2, Sector 1	1.476,20 lei
43.	SC Zone Verzi Tec SRL (Fosta DPAAC Tecuci) Str. Elena Doamna, nr.1A, Tecuci, Jud. Galati	2.488,93 lei
44.	SC Proleasing Motors SRL Com. Blejoi, Soseaua Ploiesti-Buzau, DN1B, nr.505	2.425,26 lei
45.	SC Swiso Sistem SRL Ploiesti, Str. Sondelor, nr.66, Jud. Prahova	2.205,24 lei
46.	SC Cargus International SRL Otopeni, Calea Bucurestilor, nr.1, Jud. Ilfov	1.351,53 lei
47.	SC TMUCB SA Bucureşti, Str. Polonă, nr.63-72, et.4, Sector 1	1.892,24 lei

48.	Depozitarul Central SA Bucuresti, B-dul Carol I, nr.34-36, et.8, Sector 2	1.821,62 lei
49.	Asociatia Floare de Iris Otopeni, Str. Ardealului, nr. 9F, Jud. Ilfov	1.453,17 lei
50.	SC Selket SRL Ploiesti, Str. Radu Stanian, nr.10, Jud. Prahova	1.224,50 lei
51.	SC Spanind SRL Ploiesti, B-dul Bucuresti, nr.28, Jud. Prahova	887,46 lei
52.	SC Electrica Serv SA – Sucursala de Intretinere si Servicii Energetice (SISE) „Muntenia Nord” Ploiesti, Str. Andrei Muresanu, nr.58, Jud. Prahova	633,49 lei
53.	SC Compania de Utilitati Publice Dunarea SA Braila, Piata Uzinei, nr.1, Jud. Braila	145,53 lei
54.	SC „Electrica Furnizare” SA – Sucursala de Furnizare a Energiei Electrice Sud Braşov prin subsidiara Agenția de Furnizare a Energiei Electrice Mureş, Târgu Mureş, Str. Călăraşi, nr.103, Judeţul Mureş	404,07 lei
TOTAL		2.244.624,92 lei

## 11. Programul de plata a creantelor

Potrivit prevederilor art. 95 alin. (2) din Legea nr. 85/2006, planul de reorganizare trebuie sa prevadă în mod obligatoriu programul de plată al creanțelor.

Conform art. 3 alin. (1) pct. 22 din Legea nr. 85/2006, programul de plată al creanțelor este tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se oblighe sa le plateasca creditorilor, prin raportare la tabelul definitiv de creante si la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare, si care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creante pe care Debitoarea se obligă să le plătească acestora în perioada de reorganizare judiciară;
- b) termenele la care Debitoarea urmează sa plătească aceste sume.

Modalitatea de rambursare concretă, totală sau parțială, pentru fiecare creanță inclusă în categoriile de creanțe care votează Planul de reorganizare conform art. 100 din Legea nr. 85/2006, se va face prin coroborarea:

- Programului de plăți al creanțelor Societății, atașat la Plan;
- Prevederilor din Plan.

În urma unei analize atente a posibilităților financiare, prin suplimentarea duratei planului cu un an, Societatea propune un program de plăți a creanțelor care presupune:

- plata în proporție de 100% a creanțelor garantate prevăzute de art. 100 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2006;

-plata în proporție de 100% a creanțelor salariale prevăzute de art. 100 alin. (1) lit. b). din Legea nr. 85/2006;

-plata în proporție de 100% a creanțelor bugetare prevăzute de art. 100 alin. (1) lit. c). din Legea nr. 85/2006;

-plata în proporție de 100% a creanțelor chirografare prevăzute de art. 100 alin. (1) lit. d). din Legea nr. 85/2006;

### **11.1. Distribuiri către creditorii garantati**

Creditorii garantati inscrisi in Tabelul definitiv rectificat de creanțe al Debitoarei, respectiv creanțe in suma totala de 4.404.710,16 lei.

In perspectiva stingerii pasivului cu privire la creanțele garantate, rambursarea sumei de 4.404.710,16 lei se realizeaza eșalonat pe parcursul implementării Planului de reorganizare, respectiv trimestrial incepand cu ultimul trimestru al anului 2.

Astfel, creanțele garantate se vor achita dupa cum urmeaza:

- suma de 38.487,49 lei, in ultimul trimestru al Anului 2;
- suma de 282.241,62 lei, in primul trimestru al Anului 3;
- suma de 470.402,70 lei, in al doilea trimestru al Anului 3;
- suma de 658.563,78 lei, in al treilea trimestru al Anului 3;
- suma de 470.402,70 lei, in al patrulea trimestru al Anului 3;
- suma de 352.802,02 lei, in primul trimestru al Anului 4;
- suma de 612.368,14 lei, in al doilea trimestru al Anului 4;
- suma de 883.663,23 lei, in al treilea trimestru al Anului 4;
- suma de 635.778,48 lei, in al patrulea trimestru al Anului 4;

Plățile către creditorii bugetari sunt eșalonate pe cei 4 ani, incepand cu trimestrul patru al Anului 2, conform Programului de plăți, creditorii bugetari urmând a fi achitati proporțional, in funcție de ponderea creanței detinuta in categorie.

### **11.2. Distribuiri către creditorii salariai**

Creditorii salariai inscrisi in Tabelul definitiv rectificat de creanțe al Debitoarei, conform evidentei contabile, creanța in suma totala de 35.423,00 lei reprezentând drepturi salariate neachitate:

Cu privire la stingerea pasivului corespunzător creanțelor izvorâte din drepturi de munca, propunem plata integrala a acestora in trimestrul al doilea din al treilea an al implementării Planului de reorganizare prelungit si modificat.



### **11.3. Distribuiri către creditorii bugetari**

Creditorii bugetari inscriși în Tabelul definitiv rectificat de creanțe al Debitoarei, respectiv creanțele acestora în suma totală de 455.340,86 lei:

În perspectiva stingerii pasivului cu privire la creanțele bugetare, rambursarea sumei de 455.340,86 lei se realizează eșalonat pe parcursul implementării Planului de reorganizare modificat, respectiv trimestrial începând cu ultimul trimestru al Anului 2.

Astfel, creanțele bugetare se vor achita astfel:

- suma de 3.870,40 lei, în ultimul trimestru al Anului 2;
- suma de 30.052,50 lei, în primul trimestru al Anului 3;
- suma de 50.087,49 lei, în al doilea trimestru al Anului 3;
- suma de 70.122,49 lei, în al treilea trimestru al Anului 3;
- suma de 50.087,49 lei, în al patrulea trimestru al Anului 3;
- suma de 37.565,62 lei, în primul trimestru al Anului 4;
- suma de 62.609,37 lei, în al doilea trimestru al Anului 4;
- suma de 87.653,12 lei, în al treilea trimestru al Anului 4;
- suma de 63.292,38 lei, în al patrulea trimestru al Anului 4;

Plățile către creditorii bugetari sunt eșalonate pe 4 ani conform Programului de plăți, creditorii bugetari urmând a fi achitați proporțional, în funcție de ponderea creanței detinută în categorie.

### **11.4. Distribuiri către creditorii chirografari**

Creditorii chirografari inscriși în Tabelul definitiv rectificat de creanțe al Debitoarei, respectiv creanțe în suma totală de 2.455.624,92 lei:

Cu privire la stingerea pasivului referitor la creanțele chirografare, rambursarea sumei de 2.455.624,92 lei se realizează eșalonat pe parcursul implementării Planului de reorganizare, respectiv trimestrial începând cu ultimul trimestru al anului 1.

Astfel, creanțele chirografare se vor achita astfel:

- suma de 18.763,99 lei, în ultimul trimestru al Anului 2;
- suma de 154.802,90 lei, în primul trimestru al Anului 3;
- suma de 258.004,84 lei, în al doilea trimestru al Anului 3;
- suma de 361.206,78 lei, în al treilea trimestru al Anului 3;
- suma de 258.004,84 lei, în al patrulea trimestru al Anului 3;
- suma de 193.503,63 lei, în primul trimestru al Anului 4;
- suma de 322.506,05 lei, în al doilea trimestru al Anului 4;
- suma de 451.508,47 lei, în al treilea trimestru al Anului 4;
- suma de 437.323,41 lei, în al patrulea trimestru al Anului 4;

Plățile către creditorii chirografare sunt eșalonate pe 4 ani conform Programului de plăți, creditorii chirografari urmând a fi achitați proporțional, în funcție de ponderea creanței detinută în categorie.

**Prin programul de plăți propus ca urmare a modificării și suplimentării duratei planului cu un an, societatea va achita integral obligațiile fiscale și alte obligații bugetare înregistrate și declarate de către COMPANIA ENERGOPETROL S.A. după data de 24.07.2013, data deschiderii procedurii de insolvență, precum și cele rămase din Anexa 4 a Planului de reorganizare (Anexa 2 din propunere prelungire/modificare plan).**

**Suplimentarea planului propune menținerea principiilor acceptate:**

- a) Achitarea integrală la bugete a datoriilor curente reprezentând impozite, taxe și contribuții;
- b) Achitarea integrală a datoriilor bugetare din perioada de observație conform Anexei 2;
- c) Rezolvarea problemelor sociale ale salariaților, ce pot apărea pe parcursul planului de reorganizare a activității, plata integrală și la termen a salariilor. Plata integrală și la termen a remunerațiilor colaboratorilor externi, inclusiv a remunerației lunare a administratorului judiciar;
- d) Dezvoltarea activității furnizorilor în amonte și a beneficiarilor în aval;
- e) Planul își propune să facă distribuiri de plăți către toți deținătorii de creanțe din fiecare clasă votantă. Proporțional cu plățile efectuate se va plăti către administratorul judiciar, onorariul conform planului de reorganizare confirmat de judecătorul sindic;
- f) Obținerea maximumului posibil de către fiecare creditor în condițiile redresării societății;
- g) Toate categoriile de creditori sunt supuse unui tratament corect și echitabil;
- h) Compensarea între debitorii și creditorii societății;
- i) Cesiunea creanțelor și/sau novația datoriilor către terți pe parcursul planului;
- j) Contractarea, dacă va fi cazul, a produselor noi de creditare bancară pentru plata datoriilor fiscale;
- k) Modul de rambursare a datoriilor:
  - statul își recuperează integral creanțele reprezentând impozite și taxe pe orizontul de timp 2017-2019; pe parcursul derulării planului nu se vor mai calcula dobânzi și penalități de întârziere;
  - în cazul apariției unor facilități fiscale acestea vor fi aplicate cu celeritate conform prevederilor legale;
- l) Rambursarea datoriilor conform noului plan de distribuție.

**Suplimentarea planului propune acceptarea următoarelor măsuri generale:**

- păstrarea în întregime de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, căruia îi va reveni întreaga responsabilitate față de terți

cu privire la obligațiile născute anterior datei deschiderii procedurii cât și cele ulterioare acestei date.

- obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului prin următoarele surse de proveniență:

- recuperarea creanțelor;

- profiturile obținute ca urmare a creșterii calitative și valorice a produselor și serviciilor;

- optimizarea cheltuielilor cu personalul;

- majorarea prin aport în numerar a capitalului social de către asociat (dacă se considera necesar) sau prin atragerea unor investitori;

- împrumuturi de la asociat sau terți, în condiții avantajoase de piață;

- valorificarea prin vânzare, dacă va fi cazul, a elementelor de patrimoniu cu aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Asociaților;

- amânări, eșalonări, scutiri sau reduceri la plata obligațiilor bugetare, în funcție de legea specială în materie;

## **12. Situația comparativă a platilor către creditori plan de reorganizare/lichidare**

### **În situația reorganizării:**

- Reorganizarea este unica modalitate prin care creditorii își vor recupera integral creanțele (100%) conform programului de plată;

- Instituțiile bancare pe lângă creditele acordate, va încasa și dobânzi în conformitate cu Legea nr.85/2006;

- Bugetul consolidat al statului pe lângă datoriile restante va încasa integral datoriile curente, potrivit documentelor din care rezultă acestea.

- Pe parcursul planului există timpul necesar soluționării conform procedurilor legale a posibilelor divergențe de opinii privind încasarea creanțelor incerte;

- Se vor derula contracte cu parteneri, în amonte și în aval, fapt ce va duce la continuarea activității partenerilor contractuali cu influența benefică asupra economiei și bugetului statului;

- În cazul reorganizării se vor menține și/sau se vor angaja salariați, iar plățile salariilor vor fi făcute normal.

- Acționarul nu va recupera nici o sumă, el rămânând în continuare proprietarul acțiunilor.

### În situația lichidării:

- Terenurile ocupate de clădiri, construcții speciale, rețele de utilități nu se pot vinde ca atare fiind de natură specializată, nu au valoare de piață rezidențială sau se vor vinde la valori foarte mici din cauza crizei economice și lipsei de cerere.

- Stocurile s-ar vinde mult subevaluate datorită lichidării forțate, iar producția în curs de execuție prinsă pe flux în momentul lichidării nu s-ar mai putea valorifica;

- În momentul declanșării lichidării, toți datornicii societății nu și-ar mai plăti obligațiile;

- Societatea este obligată să recupereze rapid creanțele, caz în care s-ar putea să declanșeze faliment în lanț, având de suferit bugetul statului și/sau salariații societăților debitoare;

- Societatea este obligată să vândă rapid, situație de care profita cumpărătorul care acționează prudent și în cunoștință de cauză;

- În procedurile de executare și de insolvență există un blocaj generalizat privind vânzare. Rezultatele vânzărilor au fost foarte modeste aproximativ la 15-20% din valoarea rămasă neamortizată;

- Prin vânzarea forțată în cazul lichidării veniturile obținute vor fi impozabile, în acest fel mărindu-se datoria fiscală și micșorându-se profitul net obținut prin lichidare;

- Prin lichidarea societății statul nu mai încasează obligații curente, ca în cazul reorganizării.

Evaluarea societății COMPANIA ENERGOPETROL S.A. ca întreprindere neredresabilă, care se lichidează, se bazează pe abordarea patrimonială potrivit căreia valoarea societății este cea a patrimoniului său (valoarea patrimonială).

#### Algoritm de calcul

$$VL = ANL - CL - Imp$$

$$ANL = (ABC + \Delta E_1) \times K_f$$

$$ANL = \text{Activul net de lichidare}$$

$$ABC = \text{Activul brut contabil (inventarul activelor la costul istoric)}$$

$\Delta E_1$  = corecțiile aplicate valorii activelor prin actualizare cu un coeficient mediu de evaluare pentru vânzare

$K_f$  = Coeficientul valorificării forțate, de lichidare, care conform practicii variază între 20% și 50 %, cel mai uzual fiind 30%, ținând cont de faptul că vânzătorul este forțat să vândă în scurt timp fără o politică de marketing adecvată, iar cumpărătorul nu e obligat să cumpere și cunoaște dificultățile vânzătorului.

CL = Costul lichidării și cuprinde:

- Cheltuieli cu paza, protecția, gestionarea, păstrarea bunurilor;
- Salarizarea personalului de bază și administrație strict necesar;

- Cheltuieli cu licitațiile, comisioane, legalizare, publicitate etc;
- Cheltuieli cu conservarea bunurilor;
- Cheltuieli cu demontarea, dezmembrarea, transportul.

Din practica mondială, CL reprezintă între 15% și 25% din sumele încasate din lichidare.

Imp = Impozit pe plus valoare:

- Impozitul pe profit din lichidare;
- Impozitul pe profit asupra rezervelor legale;
- Impozitul pe profit și impozit dividende și pentru veniturile din provizioane.

Conform experienței pe plan mondial, valoarea de lichidare este cu mult mai mică decât ANL, respectiv 20 până la 50% din această (Brillman).

În situația lichidării societății COMPANIA ENERGOPETROL SA este în stare de insolvență deoarece activul total vândut nu permite decât într-o mică măsură plata creditorilor.

### Calculul disponibilului maxim posibil obținut din lichidare

Calculul disponibilului maxim posibil obținut din lichidare este prezentat mai jos și s-a efectuat pe baza următoarelor criterii:

Terenurile au fost evaluate la aprobarea planului de reorganizare și sunt afectate de o primă de risc de între 10% și 50% din cauza condițiilor de mediu și fiind ocupate cu construcții, luându-se în calcul o primă de 50%.

Clădiri evaluate pentru licitație sunt afectate de o primă de risc de 50% terenul fiind evaluat în ipoteza terenului liber, prin demolarea și dezafectarea construcțiilor.

Mijloacele fixe (specializate, greu vandabile) la valoarea rămasă neamortizată, actualizată corectată cu uzura fizică, funcțională și economică, corectată cu coeficientul de valorificare forțată, luându-se o primă de risc de 70% datorită faptului că nu sunt cumpărători așa cum s-a văzut până acum.

Stocurile sunt vandabile la cost istoric și sunt afectate de o primă de risc de 70%.

Creanțele sunt evaluate la valoarea de decontare nominală și sunt afectate de o primă de risc de 50% pentru cele curente și 100% pentru cele incerte.

Nr. crt.	Active patrimoniale	Valoare Contabila (Vc) Lei	Prima de risc (Pr)	Valoare ajustata	Coeficient valorificare forțata	ANL
					Kf (%)	Va-(1-Kf)
1	Terenuri-total	1.663.096	50%	831.548	50%	415.774
2	Construcții	5.093.672	50%	2.546.836	20%	509.367
3	Mijloace fixe	4.538.570	70%	1.361.571	30%	408.471
5	Stocuri	1.619.821	70%	485.946	70%	340.162

6	Creante	3.666.440	50%	1.833.220	50%	916.610
7	Disponibilitati banesti	281.252	0%	281.252	100%	281.252
<b>12</b>	<b>Total (lei)</b>	<b>16.862.851</b>		<b>7.340.373</b>	*	<b>2.871.636</b>

Intrucat pe parcursul lichidarii sunt generate costuri, acestea au fost estimate la 430.745 lei (15%). De asemenea, in conformitate cu Codul fiscal, impozitul aferent rezervei din reevaluare aferenta reevaluarilor efectuate dupa 31.12.2003, care vor fi platite in momentul iesirii activelor corporale reevaluate, ca urmare a vanzarii acestora este in valoare de 632.519 lei.

$$VL = ANL - CL - Imp = 2.871.636 \text{ lei} - 430.745 \text{ lei} - 632.519 \text{ lei} = 1.808.372 \text{ lei}$$

Concluzie :

Disponibilul obtinut din lichidare va fi insuficient pentru acoperirea tuturor datoriilor la plata nascute anterior si ulterior deschiderii procedurii, fiind mult mai mic decat cel obtinut in urma reorganizarii.

In situatia lichidarii nici un creditor nu isi va recupera intreaga creanta.

In situatia lichidarii, COMPANIA ENERGOPETROL SA va disparea ca entitate economica, generand implicit reducerea activitatii in amonte si aval.

Situatia comparativă sintetică a procentelor de recuperare a creanțelor ramase în cele două scenarii posibile este prezentată în cele ce urmează:

Categorie de creante	Faliment	Reorganizare judiciară	Tip categorie creante la votul asupra Planului de Reorganizare
Creante garantate	24%	100%	Defavorizată
Creante salariale	24%	100%	Defavorizata
Creante bugetare	24%	100%	Defavorizată
Creante chirografare	24%	100%	Defavorizată

### In ipoteza reorganizării

In cazul reorganizării prin continuarea activitatii curente se presupune distribuirea către creditorii inscrisi la masa credala a următoarelor procente:

1. Distribuiri in favoarea creditorilor garantati: 100%;
2. Distribuiri in favoarea creanțelor salariale: 100%;
3. Distribuiri in favoarea creanțelor bugetare: 100%;
4. Distribuiri in favoarea creanțelor chirografare: 100%.

De asemenea, prin reorganizarea Societatii se achita in integralitate si datoriile acumulate in perioada de observatie, precum si datoriile curente nascute in perioada de reorganizare.

Ca o concluzie a celor expuse mai sus creditorii ar beneficia de achitarea in integralitate a creanțelor numai in cazul reorganizarii.

Cu toate acestea, facand o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor atât în cazul reorganizării, cât și în cazul falimentului, arătăm că, deși în ambele proceduri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, în procedura reorganizării, lichidităților obținute din eventuala vânzare a bunurilor din averea Debitoarei li se adaugă profitul obținut din continuarea activității Societății, acesta fiind totodată destinat plății pasivului.

### Sinteza efecte comparate reorganizare/faliment

#### Efecte economico-sociale

REORGANIZARE	FALIMENT
-Circuitul economic constituit din furnizori – COMPANIA ENERGOPETROL S.A. producator - clienti va fi pastrat -Locurile de muncă se vor păstra, în viitor estimându-se mărirea numărului acestora	-Circuitul economic din care COMPANIA ENERGOPETROL S.A. face parte va fi dezechilibrat și va determina probabil conform principiului dominoului intrarea în faliment a unor furnizori și clienți -foștii salariați vor intra în șomaj.

#### Efecte zonale

REORGANIZARE	FALIMENT
Rămâne activ/funcțional unul dintre contribuabilii buni ai județului Prahova	Dispare unul dintre contribuabilii buni ai județului Prahova Creșterea șomajului în zona

### 13. Concluzii generale și recomandare

COMPANIA ENERGOPETROL S.A. este un sistem economic viabil și mobil, optim dimensionat, este o întreprindere redresabilă ce are capacitatea de a-și continua activitatea productivă.

Societatea este și poate rămâne un contribuabil important la bugetul consolidat al statului și creator de plus valoare prin contribuția la produsul intern brut național.

Societatea este capabilă să-și reorganizeze întreaga activitate, iar sursele de venituri identificate asigură continuarea activității productive, diversificarea acesteia, modernizarea unor capacități și plata datoriilor către creditorii INTEGRAL.

Prelungirea cu încă un an a Planului de Reorganizare a activității societății COMPANIA ENERGOPETROL S.A. este menită să prezinte părților interesate perspectivele de redresare ale Societății, în condițiile identificării celei mai bune utilizări a patrimoniului societății, celor mai bune metode de valorificare a averii acesteia, a acoperirii într-un grad cât mai ridicat a sumelor înscrise în tabelul definitiv al creanțelor și a tuturor cheltuielilor de procedură generate atât în perioada de observație cât și în perioada de reorganizare judiciară.

Principalele 2 premise, sintetizate, ce stau la baza Planului de Reorganizare sunt **intenția acționarilor societății de a continua activitatea operațională a COMPANIEI ENERGOPETROL S.A. și intenția de a implementa obiectivele asumate prin Planul de reorganizare.**

Perioada de aplicare a planului de reorganizare va fi în conformitate cu prevederile art. 95 alin. (3) din Legea nr. 85/2006, inclusiv perioada de prelungire de un an.

Pe parcursul perioadei de aplicare a Planului de Reorganizare Debitorul va păstra în întregime conducerea activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa.

Finanțarea Planului de Reorganizare se va realiza pe baza următoarelor surse principale:

-profituri generate din continuarea activității proprii a societății COMPANIA ENERGOPETROL S.A. cu modificările prevăzute în Plan;

-amortizarea inclusă în costuri fără ieșire de numerar, care rămâne la dispoziția societății ca sursă proprie de finanțare;

- valorificarea optimă a stocurilor existente;

- valorificarea creanțelor certe existente în sold la data aprobării planului.

Planul de Reorganizare aplică un tratament corect și echitabil fiind îndeplinite condițiile cumulative prevăzute de art. 101 alin. (2) din Legea nr. 85/2006.

**Conducerea societății COMPANIA ENERGOPETROL S.A., convinsă de importanța națională a salvării societăților românești de la lichidare și din dorința de continuare a unei activități profitabile, va recomanda să citiți cu mare atenție această propunere de prelungire a planului de reorganizare și anexele atașate și să votați în favoarea prelungirii planului.**

**Februarie 2017**

**Întocmit**

Administrator special,

Ing. Celescu Mircea











Anexa nr.2 : ESALONARE DATORII CURENTE LA BUGETUL DE STAT - SC COMPANIA ENERGOPETROL SA

ANUL I 0%  
 ANUL II 5%  
 ANUL III 45%  
 ANUL IV 50%

NR. CRT	SUMA DATORATA (LEI)	ANUL I				ANUL II				ANUL III				ANUL IV				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	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
<b>DATORII LA BUGETUL DE STAT</b>																		
1	RETINERI LA SURSA	0.00	0.00	0.00	0.00	2,679.74	4,466.24	6,252.73	4,466.24	40,196.14	40,196.14	40,196.14	40,196.14	44,662.38	44,662.38	44,662.38	44,662.38	357,299.00
2	CONTRIBUTII	0.00	0.00	0.00	0.00	7,470.09	12,450.15	17,430.21	12,450.15	112,051.35	112,051.35	112,051.35	112,051.35	124,501.50	124,501.50	124,501.50	124,501.50	996,012.00
3	TVA	0.00	0.00	0.00	0.00	7,147.40	11,912.33	16,677.26	11,912.33	107,210.93	107,210.93	107,210.93	107,210.93	119,123.25	119,123.25	119,123.25	119,123.25	952,986.00
4	PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	606.57	1,010.95	1,415.33	1,010.95	9,098.55	9,098.55	9,098.55	9,098.55	10,109.50	10,109.50	10,109.50	10,109.50	80,876.00
<b>TOTAL BUGETUL DE STAT</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	17,903.80	29,839.66	41,775.53	29,839.66	268,556.96	268,556.96	268,556.96	268,556.96	298,396.63	298,396.63	298,396.63	298,396.63	<b>2,387,173.00</b>

Administrator Special  
 ing. Cetescu Mircea

