

S.C. MEDSERV MIN S.A.

NR MM 3913/26.08.2020

Nr. CA 164 / 26.08.2020

Raport privind activitatea economico-financiara a S.C. Medserv Min S.A. in perioada 01.01.-30.06.2020

1. Prezentarea SC Medserv Min SA Tg-Jiu

SC Medserv Min SA a fost constituită ca societate pe acțiuni, prin externalizarea activității medicale din cadrul fostei Compania Națională a Lignitului Oltenia SA Tg-Jiu, prin actul constitutiv și protocolul de desprindere menționându-se că societatea va asigura servicii medicale de urgență și control medical periodic (medicina muncii) pe bază de contracte de prestări servicii medicale.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură (dotările existente la cabinetele medicale) și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotărârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SC Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul GJ.

**Raport privind activitatea economico-financiara a
S.C. Medserv Min S.A. in perioada 01.01.-30.06.2020**

1. Prezentarea SC Medserv Min SA Tg-Jiu

SC Medserv Min SA a fost constituită ca societate pe acțiuni, prin externalizarea activității medicale din cadrul fostei Compania Națională a Lignitului Oltenia SA Tg-Jiu, prin actul constitutiv și protocolul de desprindere menționându-se că societatea va asigura servicii medicale de urgență și control medical periodic (medicina muncii) pe bază de contracte de prestări servicii medicale.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură (dotările existente la cabinetele medicale) și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotărârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SC Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul GJ.

2 .Obiectul principal de activitate

Obiectul principal de activitate conform actului constitiv este „Sănătate și asistență socială”, având codul CAEN 8690 „Alte activități referitoare la sănătatea umană”, acestea fiind:

- 8610 – *Activități de asistență spitalicească;*
- 8621 – *Activități de asistență medicală generală;*
- 8622 – *Activități de asistență medicală specializată;*
- 8623 – *Activități de asistență stomatologică;*

Activități conexe

– *activități de tehnică dentară; activități de laborator de analize medicale; activități de fizica medicala; activități de fiziokinetoterapie; activități de psihologie medicală; activități de psihologia muncii și organizațională; activități de psihologie în transporturi; activități de psihologie educațională; **activități de transport medicalizat prespitalicesc;** activități de sociologie medicală; activități de logopedie; activități de sociologie medicală; activități de cultură fizică medicală; activități de optometrie medicală; optică medicală; activități de protezare ortopedică; activități de protezare auditivă; activități de toxicologie; activități de informatică medicală; activități de bioenergie; activități de consulting medical.*

S.C. Medserv Min S.A. este constituită ca societate comercială pe acțiuni, având următoarea structură a acționariatului:

	Procent(%)	Nr. acțiuni	Valoare (lei)
C.E. Oltenia SA	12.004	1.200.400	98,400
Federația Națională Mine Energie	25	2.500	0,210
Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia	25	2.500	0,210
Sindicatul Minerul EM Rovinari	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber EMC Roșia	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber cariera Roșiuța	23	2.300	0,190
Sindicatul Liber cariera Lupoia	21	2.100	0,170
Sindicatul Sal. SC Medserv Min SA	50	5.000	0,400
TOTAL	12.198	1.219.800	100,00

3. PATRIMONIUL

Patrimoniul societății la data de 30.06.2020 este următorul:

ACTIV	2.537.795 lei
➤ IMOBILIZĂRI	1.046.246 lei
➤ STOCURI	43.525 lei
➤ DISPONIBIL	286.458 lei
➤ CREANȚE CLIENTI	1.133.818 lei
➤ CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	7.249 lei
➤ ALTE CREANȚE	104.218 lei
➤ AJUSTARI DEPRECIERE CREANTE	83.719 lei
PASIV	2.537.795 lei
➤ CAPITAL SOCIAL	1.219.800 lei
➤ REZERVE DIN REEVALUARE	110.594 lei
➤ ALTE REZERVE	905.378 lei
➤ PROVIZIOANE PENTRU LITIGII	5.000 lei
➤ REZULTAT NET	-118.199 lei
➤ DATORII PE TERMEN SCURT	415.222 lei
Cifra de afaceri	1.903.885 lei
Venituri Totale, din care:	1.915.351 lei
- venituri din exploatare	1.914.535 lei
Cheltuieli totale, din care:	2.033.550 lei
- cheltuieli din exploatare	2.033.550 lei
Rezultat Brut	-118.199 lei
Cheltuieli impozit pe profit	0 lei

4. ANALIZA DATORIILOR ȘI CREAȚELOR

LA DATA DE 30.06.2020

4.1. DATORII

Datorii pe termen scurt – 415.222 lei

În ceea ce privește principalele datorii pe termen scurt ale SC Medserv Min SA, ele se pot grupa în mai multe categorii:

1. datorii către furnizori;
2. datorii către bugete;
3. datorii către salariați;
4. dividende de plata
5. creditori diversi

Capitol datorie	30.06.2020
1. Furnizori, din care:	103.600
restanți:	0
- Furnizori	40.236
- Alte impr si datorii asim-garantii	1.915
- Furnizori facturi nesosite	12.720
- Furnizori de imobilizari	48.729
2. Bugete, din care:	167.094
Debite	167.094
din care restante:	0
3. Decontari cu personalul unitatii	108.039
4. Dividende de plata	35.094
5. Creditori diversi	1.395
TOTAL	415.222

➤ **Datoriile cu furnizori** sunt prezentate astfel :

Furnizori (4011)	40.236,21 lei
Alte impr si datorii asim-garantii	1.915,09 lei
Furnizori de imobilizari (404)	48.728,48 lei
Furnizori facturi nesosite (408)	12.720,31 lei

➤ **Datoriile catre bugete**, respectiv, debite curente în sumă de 167.094 lei reprezintă obligațiile bugetare aferente lunii iunie 2020 realizate după depunerea declarațiilor.

Prezentarea în analitic a datoriilor la Bugetul consolidat al statului și bugetul local:

Nr. crt.	Denumire obligatie bugetara	Debite		Amenzi si penal	Total
		curente	restante		
1	Contributie asigurari sociale	92.768	0	0	92.768
2	Contributie asig sociale de sanatate	36.950	0	0	36.950
3	Contributia asiguratorie pt munca	7.289	0	0	7.289
4	Impozit pe profit	0	0	0	0
5	Impozit salarii	21.613	0	0	21.613
6	Fond special handicapati	8.474	0	0	8.474
Total		167.094	0	0	167.094

➤ **Datoriile catre salariatii** în sumă de 108.039 lei sunt evidentiaste astfel:

- Salarii datorate personalului = 97.688 lei;
- Retineri datorate tertilor (popriri, sindicat, etc) = 4.372 lei;
- Alte datorii în legatura cu personalul = 5.978 lei (garanții gestionare);

➤ **Dividende de plata** în sumă de 35.094 lei, reprezinta suma rezultata din profitul net al exercitiului financiar 2019 ce trebuie platită către acționarii SC Medserv Min SA.

➤ **Creditori diversi** în sumă de 1.395 lei, formata din:

- Cheltuieli de judecata în suma de 1.300 lei;
- Taxa notariala si specimen de semnatura în sumă de 95 lei;

4.2. CREANTE

Principalele creanțe ale SC Medserv Min SA, se grupează astfel:

1. clienți;
2. clienti facturi de intocmit
3. clienți incerți
4. alte creanțe.
5. ajustari depreciere creante debitori diversi

Capitol creanțe	30.06.2020
Creante comerciale - din care:	1.133.818
Cienti CE Oltenia SA, din care:	1.073.373
Cienti:	596.817
din care restanți:	0
Cienti CEO -facturi de intocmit	325.639
Garantii de buna executie:	150.917
din care restanțe:	111.199
Cienti Diversi, din care:	4.741
Cienti	741
din care restanți:	676
Cienti diversi facturi de intocmit	4.000
Cienti incerti	55.704
din care restanți:	43.002
Alte creante, din care:	104.218
- Debitori diversi	57.103
din care restanți	43.663
- Creante fond asig. sanatare	46.154
din care restante	8.313
Alte creante cu personalul	28
Impozit pe profit de recuperat	933
Ajustari depr creante clienti	28.812
Ajustari depr creante deb diversi	54.907
TOTAL	1.154.317

4.2.1 Creanțele clienți CE Oltenia SA in suma de 1.073.373 lei sunt prezentate astfel:

- Cienti (4111) CE Oltenia SA in suma de 596.817 lei, din care suma de 7.631,61 lei reprezinta c/v facturii 4807 emisa catre Sucursala Electrocentrale Turceni, reprezentand diferenta de tarif pentru perioada ianuarie-mai 2019 si returnata de catre beneficiarul prestatiei.

SC Medserv Min SA a notificat beneficiarul prestatiei, respectiv SE Turceni cu adresa nr.479/30.01.2020, prin care a fost solicitata o nota de conciliere in termen de 15 zile calendaristice pentru acceptarea c/v diferentei de tarif in vederea solutionarii pe cale amiabila a situatiei create. Nu s-a primit raspuns, societatea fiind nevoita sa notifice actionarul majoritar S.CE Oltenia SA prin adresa 881/25.02.2020 prin care s-a solicitat sprijinul in vederea intermediarii concilierii cu SE Turceni..

Ultima notificare, s-a transmis catre S. CE Oltenia SA in data de 24.08.2020 conform adresei inregistrata la Medserv Min SA cu nr.3859 si la S CE Oltenia SA cu nr.15570/25.08.2020.

Clienți facturi de întocmit (418) CE Oltenia SA in suma de 329.639 lei;

Soldul de 329.639 lei reprezintă prestațiile efectuate în luna iunie 2020 si care s-au facturat în luna iulie 2020.

- Creante garantii de buna executie (267) CE Oltenia SA in suma de 150.917 lei;

În cazul "garanțiilor de bună execuție" suma de 150.917 lei, a fost reținută de acționarul majoritar C.E. Oltenia SA, conform contractelor încheiate.

4.2.2. Clienți diversi (4112) 741 lei, din care restanți:

- ACS Viitorul Pandurii Tg-Jiu 676 lei;

Suma a fost încasată în luna iulie 2020.

Clienți diversi facturi de întocmit (418) 4.000 lei

Suma de 4.000 lei reprezintă prestatiile efectuate la SC Minprest Serv SA si facturate in luna iulie 2020.

Total clienti diversi (4112, 418) 4.741 lei

4.2.3. Clienți incerți (4118) 55.704 lei

Suma reprezintă creanțe de recuperat ca urmare a intrării în procedură de insolvență si de faliment:

- CET Govora cu suma restanta de 23.828 lei;
- Asociatia CS Tg-Jiu cu suma restanta de 1.818 lei;
- CS Pandurii Tg-Jiu cu suma de 21.309 lei, din care restanta in suma de 8.606 lei;
- CS Energia Tg-Jiu cu suma restanta de 8.750 lei;

Total conturi clienti si creante garantii 1.133.818 lei

4.2.4. Alte creanțe, din care: 104.218 lei

- "Debitori diversi" - cont 461 in suma de 57.103 lei sunt cuprinse :

- raspundere materiala pentru medicamente Tonea = 16.716 lei
- Mogoe Valentin - amenda ANAF = 1.000 lei
- Mogoe Valentin - suma achitata in plus = - 583 lei

- Consiliul de Administratie - amenzi control ANAF = 5.000 lei
- UEF Motru - insolventa = 34.970 lei
- **Conturile 4282, 4317,441 = 47.115 lei, din care:**
 - cont 4282 - alte creante cu personalul = 28,00 lei

Reprezinta suma ramasa nerecuperata de la salariatii care la data prezentei au CIM intrerupt, respectiv crestere copil.

- cont 4317 - concedii medicale suportate de FNUASS = 46.154,00 lei

Reprezintă sume pe care societatea le are de recuperat de la Casa de Sănătate Gorj, ca urmare a indemnizației pentru concediile medicale ce depășesc 5 zile.

In luna iulie 2019 s-a facut cererea de chemare in judecata nr. 2731/14.06.2019 pentru suma de 8.313 lei. S-a constituit Dosarul nr. 1726/95/2019. Instanta de judecata a acordat un prim termen in data de 16.10.2019.

La termenul mentionat declină soluționarea cauzei si admite excepția competenței funcționale a Secției Contencios Administrativ și Fiscal. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Secției Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale din cadrul Tribunalului Gorj. Fără cale de atac. Hotarârea 875/2019 16.10.2019.

S-a acordat un nou termen de judecata pentru data de 29.11.2019. La termenul din 29.11.2019, amână cauza la data de 06.12.2019 pentru a se depune înscrisurile invocate. La termenul din 06.12.2019 instanța respinge cererea- Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune, invocată de către pârâtă. Respinge acțiunea, ca fiind prescrisă. Cu apel în termen de 30 zile de la comunicare, ce s-a depus la Tribunalul Gorj în data de 27.01.2020.

Curtea de Apel Craiova acordă termen la data de 11.03.2020. La acest termen instanța preschimbă termenul la 27.04.2020 si suspenda de drept in baza starii de urgenta. Prin Decizia nr.1307/15.06.2020, Curtea de Apel Craiova respinge ca nefundat apelul declarat de catre SC Medserv Min SA. Definitiva.

Document: Hotarâre 992/2019 06.12.2019.

S-a format dosarul 3341/95/2019 din 10.12.2019, de actiune de raspundere patrimoniala cu termen 10.02.2020 .

La termenul din data de 10.02.2020 se amana cauza pana la data de 02.03.2020. In data de 02.03.2020 admite exceptia prescriptiei dreptului material la actiune invocată de pârâti prin întâmpinările formulate. Respinge cererea de chemare în judecată ca fiind prescris dreptul material la actiune. Obligă reclamanta la plata cheltuielilor de judecată către pârâtul Viasu Dan în cuantum de 1300 lei reprezentând onorariu avocat. Cu apel în termen de 10 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul Gorj. Societatea a formulat apel în data de 06.04.2020, cu termen în data de 21.07.2020. Prin Hotarârea nr.2081/21.07.2020 Curtea de Apel a hotarat:Respinge apelul ca nefondat. Obligă apelanta către intimatul-pârât Viașu Dan la 1.580 lei cheltuieli de judecată, reprezentând onorariu avocat și cheltuieli transport. Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de grefa instanței.

Din suma de 8.313 lei, a fost constituita ajustare pentru depreciere creante pentru exercitiul financiar 2018 in suma de 2.493,90 lei conform Notei Contabile nr. 26/31.12. 2018.

- Cont 441 "impozit pe profit" = 933 lei
 reprezinta suma de recuperat pentru impozit platit in plus ce se va regulariza la sfarsitul anului 2020.

4.2.5. Ajustari depreciere creante clienti si debitori diverși, în sumă de 83.719 lei in urmatoarea componenta:

Medicamente Tonea Puiu	16,716	
UEF MOTRU	26,947	
CLUBUL ENERGIA TG-JIU	8,750	
CET Govora SA	23.828	
CS Pandurii Tg-Jiu	4.984	
Concedii medicale suportate de FNUASS	2.494	
TOTAL	83.719	lei
TOTAL CREANȚE		1.154.317 lei

➤ **Cheltuieli inregistrate in avans (contul 471) :** **7.248,67 lei**

Cheltuielile inregistrate in avans in suma de 7.248,67 lei reprezinta cheltuieli esalonate trimestrial pana la sfarsitul anului 2020, respectiv:

- prime de asigurare auto	=	3.111,99 lei;
- asigurare manageriala	=	203,68 lei;
- impozit cladiri	=	3.262,00 lei;
- impozit auto	=	464,00 lei;
- impozit teren	=	207,00 lei;

5. MĂSURILE INTREPRINSE DE CONDUCEREA SOCIETĂȚII PENTRU RECUPERAREA CREAŢELOR DIN CONTUL DEBITORI DIVERȘI ȘI A ALTOR CREAŢE RESTANTE

5.1. Pentru creanțele aferente contului 461 "debitori diverși" ce sunt mentionate mai sus, s-au formulat acțiuni în instanță pentru recuperarea debitelor astfel:

• **pentru *Țonea Haralambie Puiu*** - cu suma de **16.716,00 lei**, ca urmare a Dispoziției Obligatorii nr. 8512/08.12.2005 emise de DGFP Gorj si conform Sentinței Civile nr.6749/12.11.2012 emisă de Tribunalul Tg-Jiu în ***dosarul nr. 3728/95/2010***. Dosarul este în executare la BEJ Enea Marin, iar cererea de executare a format dosarul de executare nr.340/E/2013. Societatea a constituit provizioane in suma de 16.716 lei.

Conform Adresei nr.5212/07.11.2019, s-a solicitat staruinta in executare prin poprirea conturilor bancare si interpelare ANAF.

• Din creanta de **34.969,85 lei cu SC UEF Motru (*dosar nr. 7329/95/2015*)** s-au inregistrat ajustari pentru depreciere creante debitori diversi in suma de 26.947 lei. Prin Planul de reorganizare s-a obtinut suma de 10.805 lei creanta chirografara.

In primul an SC UEF Motru a achitat catre SC Medserv Min SA suma de 1.080,52 lei, ramanand o creanta chirografara de 9.724,65 lei.

Prin planul de reorganizare modificat nr.1372/17.09.2018, s-a esalonat aceasta suma chirografara de 9.724,65 lei pe o perioada de 3 ani de zile, respectiv anii 2-3-4, astfel:

- in anul 2 suma de 972,47 lei;
- in anul 3 suma de 1.458,70 lei;
- in anul 4 suma de 7.293,49 lei;

Pana la data de 30.06.2019, respectiv pentru anul 2, a fost virata suma de 972,47 lei.

Pentru anul III s-a achitat suma de 729,34 lei in luna octombrie 2019 si ianuarie 2020. Prin adresa 5502 /27.11.2019 a fost confirmata suma de 8.752 lei pe care SC UEF Motru o datoreaza catre societate. La data de 04.05.2020 actiunea a fost suspendata în baza Decretului 240/2020.

La data prezentei procesul s-a repus pe rol si s-a acordat termen 05.10.2020.

- **Pentru creantele ce trebuie recuperate de la Mogoe Valentin:**

- **1.000 lei** - reprezinta amenda ANAF pentru nerespectarea OG26/2013.

Suma este in executare conform Incheiere nr.3952/06.06.2019 la BEJ Enea M.Marin. Conform Adresei nr.5212 /07.11.2019, s-a solicitat staruinta in executare prin poprirea conturilor bancare si interpelare ANAF.

- **Pentru creanta de 5.000 lei** - Societatea a formulat actiune in instanta ca urmare a Dispozitiei obligatorii nr. CV3270 /09.09.2015, sanctiune ce a fost aplicata membrilor CA pentru nerespectarea prevederilor art. 51 alin (1) din OUG 109/2011. In dosarul nr. 4881/318/2017 instanta respinge cererea de chemare in judecata in data de 08.06.2018. La data de 09.09.2019, s-a amanat cauza pana pe data de 07.10.2019 pentru citarea partilor dupa repunerea dosarului pe rol.

La termenul din 07.10.2019, instanta a amanat cauza pana la data de 04.11.2019 față de lipsa de procedură cu intimatul pârât, acesta fiind decedat și pentru ca reprezentantul apelantei reclamante să indice numele și adresa moștenitorilor acesteia în vederea citării. La termenul din 04.11.2019, instanta a amanat cauza pana la data de 02.12.2019, pentru conceptarea și citarea moștenitorilor intimatului

Stănoiu. La termenul de 02.12.2019 prin Decizia definitiva nr.368/02.12.2019 a Tribunalului Gorj, respinge apelul ca nefondat.

Impotriva Hotararii nr.368/02.12.2019, societatea a formulat cale extraordinara de atac, respectiv cererea de revizuire nr.1469 in data de 24.03.2020. S-a format Dosarul 661/95/2020 si a fost acordat termen in data de 23.06.2020. Acest termen a fost amanat pentru data de 21.07.2020. Tribunalul Gorj prin Hotararea 188/2020 Respinge cererea ca nefondată. Obligă revizuentul la 800 lei cheltuieli de judecată, reprezentând onorariu avocat. Definitivă. Pronunțată în ședința publică, prin punerea soluției la dispoziția părților, prin Grefa instanței, la Tribunalul Gorj- azi 21.07.2020. Avand in vedere Hotararea instantei, în luna august se va intocmi Nota contabila pentru anularea provizionului.

Pentru creantele aferente contului 4118 "*clienti incerti*" :

- **Pentru creanta de la S.C.E.T. Govora S.A.**, SC Medserv Min SA s-a in scris la masa credala cu suma de 23.827,85 lei, in calitate de creditor, ce formează *dosarul nr.1396/90/2016* la Tribunalul Vâlcea, avand ca obiect cererea debitorului nr.2522/31.05.2016, art.66 din Legea 85/2014.

La data de 18.07.2018 se confirmă planul de reorganizare al debitoarei CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, depus la dosar la data de 25 mai 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.11924 din 13 iunie 2018. Dupa parcurgerea planul de reorganizare al debitoarei CET Govora SA, plan afisat pe site-ul societatii la adresa <http://cetgovora.ro/plan-de-reorganizare> la punctul 8 denumit "*Distribuirea si tratamentul creantelor*", la pagina 257 se stipuleaza faptul ca "*creantele chirografare vor fi reduse la zero si nu vor fi achitate conform graficului de plati. Cauza defavorizarii creantelor chirografare cu 100% este reprezentata de contextul economic aferent perioadei urmatoare, care nu permite CET Govora sa obtina un profit care sa permita generarea unui cashflow excedentar fata de cel prognozat in planul de reorganizare: costuri majorate ca urmare a cresterii pretului la certificatele GES....., etc*". Programul de plata a

creanțelor debitoarei CET Govora este prezentată în Anexa 1 afișată la aceeași adresă a societății.

Având în vedere cele prezentate mai sus, suma de 23.827,85 lei nu se mai poate recupera, fapt pentru care societatea a constituit ajustări pentru depreciere creanțe clienți pentru întreaga sumă în anul 2018.

Conform adresei 5015/25.10.2019 emisă de consilierul juridic al societății s-a acordat termen pentru data de 02.12.2019 pentru continuarea procedurii conform planului de reorganizare. În data de 02.12.2019 Tribunalul Vilcea, amână cauza până în data de 17.02.2020 pentru continuarea procedurii de reorganizare. Acordă termen în 27.04.2020. Confirmă modificarea planului de reorganizare deșus la dosar, precum și prelungirea duratei executării planului până la data de 18.07.2022. Cu apel.

• **Pentru creanța de la Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu (4649/95/2016) în suma de 8.750,00 lei,** prin încheierea nr.379/16.10.2017 la dosarul 4649/95/2016, a fost admisă cererea administratorului judiciar, **Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu intrând în procedura de faliment.** **Astfel, în urma întreprinderii demersurilor legale, SC Medserv Min SA a fost admis în** Tabelul definitiv consolidat nr.22/22.01.2018 al creanțelor împotriva debitorului Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu, la poziția 48 cu un procent de 0,02% din valoarea creanței .

Având în vedere intrarea în faliment a societății precum și creșterea gradului de incertitudine asupra recuperării creanței, s-a hotărât constituirea de ajustări pentru deprecierea acestei creanțe clienți în exercitiul financiar 2017 prin cu întreaga sumă, respectiv 8.750 lei.

Conform adresei 5015/25.10.19 emisă de consilierul juridic al societății, s-a acordat termen de judecată la data de 11.11.2019 pentru întocmirea raportului asupra fondurilor și a planului de distribuție. La termenul respectiv instanța de judecată acordă un nou termen la data de 03.02.2020 pentru continuarea procedurii și soluționarea litigiului în care debitoarea este parte.

Prin adresa nr.5711/09.12.2019 emisa catre administratorul judiciar Feaconsult IPURL s-a confirmat suma de 8.750 lei.

Avand in vedere Hotararea nr.3/22.01.2020 a Adunarii Generale a judecatorilor din cadrul Tribunalului Gorj, s-a acordat termen la data de 13.04.2020.

La termenul de 13.04.2020 s-a suspendat de drept in baza Decretului nr.195/2020, în contextul starii de urgenta și stării de alertă. Acordă termen la data de 14.09.2020 în vederea solutionării dosarului nr. 2983/95/2019 având ca obiect pretentii.

Pentru creanta de la Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu, in suma de 14.403,84 lei, la data deschiderii procedurii insolvenței în temeiul art. 71 din Legea 85/2014 prin încheierea nr. 60 din data de 19.10.2016 pronunțată de Tribunalul Gorj, Secția a II-a Civilă, în **dosarul nr. 4036/95/2016** se afla in derulare contractul de prestari servicii medicale nr. 29/08.08.2014 avand ca obiect "*asistenta medicala de medicina sportiva cu asistent medical*".

La data de 31.12.2018 societatea Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu se afla in reorganizare.

La masa credala SC Medserv Min SA s-a inscris cu suma de 14.403,84 lei, ce reprezinta c/v facturi emise in baza contractului nr.29/08.08.2014.

Conform planului de reorganizare modificat cu nr.247/ 26.02.2018, la categoria creante chirografare in temeiul art.138, alin.(3), lit.e) din Legea 85/2014 SC Medserv Min SA figureaza cu suma de 14.043,84 lei mai putin cu 360 lei decat suma care a fost inregistrata la masa credala. Pentru aceasta suma s-a notificat lichidatorul cu adresa nr.5445/01.10.2018.

Suma de 14.043,84 lei va fi platita de catre CS Pandurii Tg-Jiu in procent de 100% conform planului de reorganizare modificat incepand cu anul 2, astfel:

- anul 2 cu suma de 421,32 lei;
- anul 3 cu suma de 983,08 lei;
- anul 4 cu suma de 12.639,44 lei;

Conform adresei 5015/25.10.19 emisa de consilierul juridic al societatii a fost stipulat termen de judecata la data de 20.11.2019 pentru a se formula aparari de trecere la faliment si de cerere de modificare a planului de reorganizare.

La data de 27.11.2019 Tribunalul Gorj, prin Sentinta nr.361/27.11.2019 a admis cererile formulate de administratorul judiciar Consulting Company IPURL si creditoarea AJFP Gorj privind deschiderea procedurii falimentului debitoarei ACS Pandurii Tg-Jiu,....Fixeaza termenul limita pentru verificarea creantelor, intocmirea, afisarea si publicarea in BPI a tabelului suplimentar al creantelor la 29.01.2020 si a contestatiilor la tabelul suplimentar de creante in termen de 7 zile de la publicarea in BPI a tabelului de creante. Fixeaza termenul pentru tabelul definitiv consolidat de creante la 12.02.2020.....Acorda termen de procedura la 12.02.2020, cu apel in termen de 7 zile de la comunicare.

CS Pandurii Tg-Jiu a formulat apel la Curtea de Apel Craiova prin care a suspendat executarea Sentintei nr.361/27.11.2019 pronuntata de Judecatorul sindic de la Tribunalul Gorj in D4036/95/2016 pana la solutionarea cererii de suspendare formulata in apel. Fara cale de atac.

La data de 12.02.2020 amana cauza si acordă termen la data de 20.05.2020 având în vedere Hotărârea nr.4 din 03.02.2020 a Adunării Generale a Judecătorilor din cadrul Tribunalului Gorj. Se amana cauza pentru data de 29.07.2020.

La termenul din 29.07.2020 amana cauza pentru data de 07.10.2020 pentru a se cita debitoarea prin administrator special și prin administrator judiciar, comitetul creditorilor prin președinte pentru a se discuta cererea de modificare a planului de reorganizare.

Pana la data prezentei nu s-au efectuat plati catre societate asa cum este stipulat in planul de reorganizare. Prin adresa 5710/09.12.2019, emisa catre Consulting Company IPRUL, s-a informat administratorul judiciar al debitoarei CS Pandurii pentru suma de 14.403,84 lei.

• **Pentru creanta de la Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu, in suma de 4.983,92 lei** - reprezinta c/v facturi emise in baza contractului nr.30/08.08.2014 de prestari servicii de urgenta prespitaliceasca si transport sanitar cu ambulanta tip B2 ce nu a fost inscrisa la masa credala.

Societatea a întocmit Nota Contabila nr.20/31.12.2018 de ajustari pentru depreciere a creantei in limita unui procent de 100% din care 30% din suma a fost deductibila la calculul impozitului pe profit conform prevederilor art.26, alin.(1), lit c) din Codul Fiscal si s-a înregistrat la sfarsitul anului 2018.

Pentru aceasta suma, in timpul controlului efectuat de Curtea de Conturi Gorj, s-a formulat cererea de repunere in termen nr.704/12.02.2019 si s-a depus in dosarul nr.4036/95/2016. De asemenea, la Tribunalul Gorj s-a depus contestatia nr.1700/11.04.2019 la tabelului definitiv, prin care solicitat înscrierea la masa credala a sumei de 5.356,78 compusa din creanta de 4.983,92 lei la care s-au adaugat si penalitati in suma de 372,86 lei. Instanta a acordat termen pentru data de 19 iunie 2019. Astfel s-a format dosarul asociat nr.4036/95/2016/a42, dosar in care instanța a judecat cererea de repunere in termen si contestatia la tabelul definitiv formulate de societatea noastra.

Prin Sentința nr.306/23.10.2019, instanța respinge cererea de repunere in termen si respinge contestația nr.1700/11.04.2019 formulata de Medserv Min SA. Instanța respinge si contestația formulata de AJFP Gorj in cadrul aceleiași dosar, respectiv dosarul nr.4036/95/2016/a42. Cu apel in 7 zile de la comunicare. Societatea a formulat apel in termen legal. La termenul stabilit, instanța respinge apelurile ca nefondate prin Hotărârea Definitiva 92/11.03.2020 .

In vederea recuperării sumei s-a constituit ca urmare a unei acțiuni formulate de societatea noastră, dosarul 11307/318/2019, in care Pop Gavrilă are calitatea procesuala de parat-cauza a fost suspendata pana la soluționarea definitiva a Dosarului nr.4036/ 95/2016/042 si dosarul nr.898/95/2019, in care Viasu Dan, Stolojanu Ion, Ciobanu Mihaela au calitatea de pârâți, cauza a fost suspendata pana la soluționarea definitiva a Dosarului nr.4036 /95/2016/a42.

Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu, prin administrator special al Asociației Clubul Sportiv Pandurii-Lignitul Târgu Jiu Golea Marin, a formulat apelul ce formează Dosarul nr.4036/95/a45. Prin apelul formulat, acesta a atacat Sentința nr.361/2019 pronunțată la data de 27.11.2019 in Dosarul nr.4036/95/2016, aflat pe

rolul Tribunalului Gorj. In apel, s-a solicitat desființarea hotărârii atacate, respingerea cererilor de intrare a debitoarei Asociația CS Pandurii Lignitul Tg-Jiu in faliment si confirmarea Planului de Reorganizare modificat in forma votata de către Adunarea Generala a Creditorilor debitoarei la data de 23.03.2018.

Apelul se afla in procedura scrisa. Se acorda termen pentru 07.10.2020 pentru citarea administratorului special.

In Dosarul 898/95/2019 si Dosarul nr.11307/318/2019, prin cererile nr.2357/15.05.2020 si nr.2356/15.05.2020 s-a repus pe rol . S-a acordat termen in Dosarul nr.898/95/2019 in data de 26.06.2020. S-a acordat termen in Dosarul 11307/318/2019 in data de 16.07.2020. Prin Hotararea nr. 374/2020 instanta " Admite în parte cererea. Obligă pârâtul Viasu Dan să plătească reclamantei suma de 1462,2 lei reprezentând despăgubiri materiale. Obligă pârâtul Stolojanu Ion să plătească reclamantei suma de 961 lei reprezentând despăgubiri materiale. Respinge ca nefondată actiunea față de pârâta Ciobanu Laura Mihaela. Cu apel în 10 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul Gorj. Pronunțată în data de 03.07.2020, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței". Societatea a formulat apelul în termen legal.

- **Pentru suma de 1.858** lei aferenta Clubului Sportiv Pandurii Tg-Jiu s-a notificat lichidatorul prin adresa de punctaj inregistrata la Consulting Company Iprul cu nr.3750/31.10.2019 si a fost emisa Cerere de plata nr.5971/20.12.2019 catre lichidator. A fost primit raspuns in data de 29.04.2020 conform Adresei 1095/28.04.2020 emisa de Consulting Company IPURL. S-a formulat o noua cerere de plata cu nr.2114/24.04.2020. S-au calculat penalități în sumă de 62,82 lei. S-a facut cererea de înscriere nr.3305/15.07.2020 în tabelul suplimentar al creanțelor la Tribunalul Gorj, Secția a 2-a Civila si la Consulting IPURL, lichidatorul judiciar al debitoarei.

- **Pentru suma de 1.818,00** lei ce reprezinta debit restant pentru Asociația CS Tg-Jiu, societatea a formulat cerere de emitere a ordonantei de plata la Judecatoria Tg-Jiu nr. 4817/15.10.2019 depusa pe 16.10.2019. S-a constituit dosarul nr. 15824/318/2019 cu termen 31.10.2019. La acest termen, Judecatoria Tg-Jiu a

admis cererea, a dispus emiterea ordonantei de plata pentru suma de 1.818 lei precum si cheltuieli de judecata in suma de 200 lei, reprezentand taxa judiciara de timbru.

La data prezentei prin Incheierea nr.15/06.01.2020 a fost admisa cererea de incuviintare a executarii silite formulata de petentul BEJ Enea M.Marin ce formeaza Dosarul de executare nr.467E/2019. Executorul a interpelat ANAF, Ministerul Finantelor Publice a transmis catre executor Actul Constitutiv al AS CS Tg-Jiu pentru a putea determina persoanele care vor avea calitatea de tert poprit.

6. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI EC-FINANCIARI LA DATA DE 30.06.2020.

Din balanța de verificare incheiată la 30.06.2020 rezultă urmatorii indicatori financiari:

6.1 Indicatori de lichiditate

- Indicatorul lichidității curente (ILC)

$$ILI\ 2020 = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.484.300}{415.222} = 3,6 \text{ ori}$$

- Indicatorul lichidității imediate (ILI) – indicatorul test acid

$$ILI\ 2020 = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.484.300 - 43.525}{415.222} = 3,5 \text{ ori}$$

6.2. Indicatori de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare (IGI)

$$IGI\ 2020 = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{2.117.573} = 0$$

6.3. Indicatori de activitate furnizează informații cu privire la:

- Viteza de rotație a debitelor clienți (VRdc)

$$VRdc2020 = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1.218.550}{1.903.885} \times 182 = 116,5 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor furnizori (VRcf)

$$VR_{cf2020} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \text{Nr. zile} = \frac{124.128}{1.903.885} \times 182 \text{ zile} = 11,9 \text{ zile}$$

-Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale

$$VR_{ic2020} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{1.903.885}{1.046.246} = 1,8 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a activelor totale (VRat)

$$VR_{072020} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1.903.885}{2.537.795} = 0,8 \text{ zile}$$

6.4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat (RCa)

$$RCa_{2020} = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{2.117.573} \times 100 = 0$$

b) Marja brută din vânzări (MBvz)

$$MB_{vz} = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{1.903.885} \times 100 = 0 \%$$



BIROU FIN-CONTABIL RESURSE UMANE
PUPAZAN LILIANA

BIROU STRATEGII DEZVOLTARE JURIDIC
BORDUSANU ANCA

INTOCMIT,
STOLOJANU ION