

S.C. CAMEXIP S.A.
Societate in insolventa
BAICOI

RAPORT DE GESTIUNE

privind activitatea economico-financiara pe anul 2017

Societatea a fost fondata la 1 ianuarie 1978, ca parte integranta a Departamentului Utilaje si Piese de Schimb a Ministerului Chimiei, fiind destinata fabricarii echipamentelor specifice domeniilor industriale ale cauciucului si maselor plastice .

Denumirea initiala a fost Intreprinderea de Utilaje pentru Prelucrarea Cauciucului, prescurtat –IUPC, evolutia societatii consemnand diversificarea produselor si pietelor sale .

In 1991, unitatea s-a transformat in societate pe actiuni, schimbandu-si titulatura in SC CAMEXIP SA, transformarile din ultimii ani conducand la finalizarea procesului de privatizare in 1997 .

SC CAMEXIP SA, firma cu capital integral privat este inregistrata la Registrul Comertului Prahova sub numarul J29/78/1991 si la DGFP Prahova cu codul fiscal RO 1316762, are personalitate juridica si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile legii numarul 31/1990, republicata si ale actului constitutiv . Privatizarea societatii s-a realizat prin preluarea actiunilor detinute de Fondul Proprietatii de Stat de catre Asociatia PAS .

Capitalul social este de 992.300 lei, divizat intr-un numar de 396.920 actiuni, cu valoare nominala de 2,5 lei .

Structura actionariatului este urmatoarea :

- Asociatia PAS	277.525 actiuni, respectiv 69,92 %
- State Mihai	50.000 actiuni, respectiv 12,60 %
- Pers fizice	35.998 actiuni, respectiv 09,07 %
- Pers juridice	33.397 actiuni, respectiv 08,41 %

Societatea este cotate pe piata RASDAQ si are ca simbol CAXY.

- In cursul anului 2017 conducerea societatii a fost asigurata de administrator special :State Mihai George

In anul 2017 intreaga activitate financiar – contabila a avut in vedere respectarea urmatoarelor principii:

- Principiul prudentei;
- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul continuitatii activitatii ;
- Principiul independentei exercitiului ;

- Principiul intangibilitatii ;
- Principiul necompensarii .

Contabilitatea societatii comerciale SC CAMEXIP SA asigura inregistrarea cronologica si sistematica ,pastrarea informatiilor referitoare la situatia patrimoniului, a rezultatelor obtinute,atat pentru intern , cat si pentru relatiile cu clientii, cu bancile si organele fiscale etc.

Inregistrarile in contabilitate se fac cronologic si sistematic , potrivit planului de conturi si normelor in vigoare, orice operatie patrimoniala fiind consemnata intr-un document justificativ.

Datorita dificultatilor financiare cu care societatea se confrunta, prin incheierea Tribunalului Prahova-Sectia Comerciala si de Contencios Administrativ II din data de 28.06.2016 ,pronuntata in dosarul de insolventa nr.3858/105/2016 s-a dispus deschiderea procedurii de insolventa a debitoarei SC Camexip SA ,administrator judiciar fiind desemnat Andrei Ioan IPURL.

La finele anului 2017 principalii indicatori economico-financiari inregistrati de SC CAMEXIP SA se prezinta astfel :

-Pe anul 2017 S.C. CAMEXIP S.A. BAICOI, a realizat o cifra de afaceri neta de 2.965.955 lei reпреzentand.

-Componenta cifrei de afaceri pe anul 2017 este urmatoarea :

	lei	%
a) Venituri din livrarea productiei industriale pe piata interna	712.525	24.0
b) Venituri din livrarea productiei industriale la export	1.425.983	48.1
d)Venituri din vanzarea produselor reziduale	568.067	19.2
e)Venituri din lucrari executate si servicii	51.378	1.7
f)Venituri din chirii	60.274	2.0
g)Venituri din activitatii diverse	147.728	5.0
TOTAL	2.965.955	100,0

-Veniturile din exploatare, in suma de 11.842.233 lei au in componenta :

- venituri din productia vanduta	2.943.255 lei
- venituri din vanzarea marfurilor	22.700 lei
-venituri aferente productiei in curs (sold d)	162.923 lei
- <u>alte venituri din exploatare</u>	<u>9.039.201lei</u>
	11.842.233 lei

-Soldul final creditor privind productia in curs reprezinta variatia in stocului de produse fata de inceputul perioadei.

-Cheltuielile aferente veniturilor din exploatare au fost de 6.600.120 lei ,mai mici fata de anul trecut .Societatea are achitate integral datoriile la furnizorii de utilitati la data de 31.12.2017.Din activitatea de exploatare rezulta profit de 5.242.113.

-In ceea ce priveste activitatea financiara, in anul 2017, s-au inregistrat venituri financiare in suma de 21.523 lei, in principal din diferente de curs valutar favorabile . Cheltuielile financiare in suma de 187.702 lei, cuprind : dobanda platita pentru creditul angajat de societate si diferentele de curs valutar nefavorabile.

-Pe total activitate , pe anul 2017 s-au realizat venituri totale in suma de 11.863.756 lei si cheltuieli totale in suma de 6.704.187 lei, rezultand profit de 5.046.550 lei.

ACTIVITATEA ADMINISTRATORULUI SPECIAL

Depunerea cererii de deschidere a procedurii insolventei la data de 24.06.2016 sub numarul 3858/105/2016.

Admiterea cererii in data de 28.06.2016 si deschiderea procedurii generale a insolventei .

In luna august 2016 a fost desemnat prin hotararea nr.2/04.08.2016 domnul State Mihai George in functia de administrator special in vederea indeplinirii atributiilor prevazute de Legea nr.85/2014.

In luna septembrie 2016 a fost aprobat :

- raportul intocmit de administratorul judiciar Andrei Ioan
- componenta Comitetului Creditor-Banca Comerciala Romana
 - CEC BANK
 - DGRFP Ploiesti

- confirmarea practicianului in insolventa Andrei Ioan IPURL ,desemnat de instanta de judecata pentru intreaga perioada de insolventa a societatii debitoare.

In luna octombrie 2016 a fost pus la punct Tabelul definitiv al creditorilor cu total sume admise 5.705.281 lei.

Referitor la planul de reorganizare societatea a efectuat plati la termenele stabilite.

Potrivit hotararii creditorilor nr.1862/15.09.2017 ,procesului verbal de licitatie nr.2307/18.10.2017 si contractului de vanzare-cumparare autentificat sub numarul 2861/16.11.2017 au fost valorificate:

1.teren in suprafata de 1.288 mp si constructia C9-birouri

2.teren in suprafata de 19.046 mp si constructia C1-hala industriala

Mentionam ca au fost achitate toate datoriile curente nascute in perioada de observatie si in perioada de reorganizare catre salariatii societatii, furnizorii de bunuri si servicii,Primaria Baicoi-taxe si impozite locale,Bugetul de stat si bugetul de asigurari sociale,bancile BCR si CEC Bank.In acest sens anexam prezentului raport dovada achitarii tuturor creditorilor inregistrati la masa credala ,certIFICATE FISCALE din care rezulta ca societatea nu mai are datorii,balante .

EVALUREA BUNURILOR IMOBILE AFLATE IN PATRIMONIUL SOCIETATII

Raportele de evaluare ale activelor CAMEXIP SA au fost întocmite de evaluator autorizat ANEVAR Iancu Simina, Legitimatie 13226. Scopul acestora a fost determinarea valorii de piață a activelor aflate in proprietatea societatii, valorii de vanzare fortata, precum și determinarea valorii afacerii pentru fundamentarea unor decizii de management.

Valoarea de piata a bunurilor evaluate - terenuri, constructii - este de 1.888.830 Euro (fara TVA), astfel:

- Raport de evaluare a activelor din patrimoniul CAMEXIP SA grevate de sarcini in favoarea CEC BANK SA Nr.	Descriere activ	Numar cadastral	Valoarea de piata (EUR)	Valoarea fortata (EUR)
1.	Imobil situat in Baicoi, Str. Republicii, nr. 9, Judetul Prahova, compus din: -Teren în suprafata de 1.228 mp - Constructie C9 - Birouri Sc=1.109 mp (P+3E)	- nr. cad. 140/2, înscris în CF nr.20039 (CF vechi 97)	642.560 10.940 631.620	449.790
TOTAL Active CAMEXIP SA grevate de sarcini in		642.560	449.790	

favoarea CEC BANK SA

- Raport de evaluare a activelor din patrimoniul CAMEXIP SA grevate de sarcini in favoarea BANCII COMERCIALE ROMANE SA:

Nr.
Crt.

	Descriere activ	Numar cadastral	Valoarea de piata (EUR)	Valoarea fortata (EUR)
1.	Imobil situat in Baicoi, Str. Republicii, nr. 9, Judetul Prahova, compus din: -Teren în suprafata de 19.046 mp - Constructie C8 - Hala industrială, Sc=16.455 mp	- nr. cad. 140/3, înscris în CF nr. 20040 (CF vechi 97)	1.084.120 158.080 926.040	758.880
TOTAL Active CAMEXIP SA grevate de sarcini in favoarea BANCII COMERCIALE ROMANE SA		1.084.120	758.880	

Raport de evaluare a activelor din patrimoniul CAMEXIP SA negrevate de sarcini:

Raport de evaluare a activelor din patrimoniul CAMEXIP SA negrevate de sarcini: Nr.
Crt.

	Descriere activ	Numar cadastral	Valoarea de piata (EUR)	Valoarea fortata (EUR)
1.	Teren intravilan situat in Baicoi, Str. Republicii, nr. 9, Judetul Prahova, în suprafata de 19.537 mp	- nr. cad. 140/4, înscris în CF nr. 20041 (CF vechi 97)	162.150	113.500
TOTAL Active CAMEXIP SA negrevate de sarcini		162.150	113.500	

CREANTELE SI DATORIILE SOCIETATII

La sfarsitul anului 2017, societatea avea de incasat creante in valoare de 386.783 lei reprezentand :

Creante	Sold la 31.12.2017	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total (din care)	312.022		
Cienti	312.022		
Creante buget asig.soc			
Provizioane	(176.418)		
Alte creante	74.761		

In contul 4111 "Cienti" societate inregistreaza clienti curenti care in mare parte s-au incasat in cursul lunii ianuarie 2017.

In contul 4118 „Cienti incerti” societatea inregistreaza clientii Metink Olanda si Etafood Italia , aflati in procedura de faliment si pentru care au fost constituite provizioane.

Actiunile circulante au fost la 31.12.2017 de 862.490 lei fata de 2.611.064 lei cat au inregistrate la 31.12.2016.

Disponibilitatile banesti sunt in suma de 2.235.084 lei.

Societatea a fost verificata de catre ACF Prahova pana la august 2016.

Creditele bancare in suma de 4.100.000 lei au fost achitate conform planului stabilit

- BCR linie de credit aprobata de 2.600.000 lei
- CEC BANK linie de credit aprobata de 1.500.000 lei

ORGANIZAREA EVIDENTEI CONTABILE SI MODUL DE REFLECTARE A DATELOR IN BILANT

Evidenta contabila este organizata in baza Legii 82 / 91 si a fost asigurata in anul 2017 de departamentul financiar- contabil, in subordinea directorului economic.

Inregistrările in contabilitate s-au facut in mod cronologic si sistematic pe baza documentelor justificative.

Prin programe informatice au fost prelucrate datele ce au stat la baza inregistrarilor privind datele salariale si retinerile din acestea , gestiunea materialelor, marfurilor si ambalajelor, obiectelor de inventar, produselor finite, productiei in curs de executie, imobiliarilor corporale, disponibilitatilor banesti, drepturilor banesti, drepturilor si obligatiilor precum si veniturilor, cheltuielilor si rezultatele obtinute.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie.

Produsele finite sunt inregistrate in contabilitate la costul de productie efectiv.

In exercitiul financiar 2017 amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

Dobanzile aferente imprumuturilor bancare au fost inregistrate drept cheltuieli cu dobanzile, neexistand situatii in care sa fie incluse in costul de productie al activelor imobilizate sau circulante.

Efectuarea inventarierii tuturor elementelor patrimoniale, stabilirea rezultatelor inventarierii, inregistrarea in contabilitate si reflectarea acestora in bilantul contabil pe anul 2017 au fost operate conform Legii contabilitatii nr. 82 / 1991, Regulamentului de aplicare a acesteia, precum si normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor nr. 1753/2003.

Conturile care potrivit reglementarilor Contabile trebuiau regularizate nu prezinta solduri.

Sursele pentru activitatea desfasurata si pentru investitii au fost utilizate conform reglementarilor legale.

Impozitul pe profit s-a calculat potrivit legii nr.571/2003 privind Codul Fiscal.

Nu s-au facut compensari intre conturi bilantiere sau intre venituri si cheltuieli.

Marimea valorilor din conturi reflecta strict exercitiul financiar al anului 2017.

Elementele monetare exprimate in valuta au fost evaluate si raportate,utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romanie si valabil la inchiderea exercitiului financiar.

Diferentele de curs valutar,favorabile sau nefavorabile, s-au inregistrat la venituri sau cheltuieli financiare dupa caz.

A fost reflectata variatia stocurilor de produse finite si in curs de executie pe parcursul perioadei, cheltuiala de productie fiind corectata prin variatia stocurilor pe parcursul perioadei.

Au fost constituite rezerve din profitul exercitiului financiar curent, in baza prevederilor legale .Profitul contabil ramas dupa aceasta repartizare fiind preluat in contul 117, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Activitatea financiar-contabila a societatii este verificata si supravegheata pe tot parcursul exercitiului financiar de catre SC ACON AUDIT SRL.Onorariile platite auditorilor: in anul 2017 societatea a platit auditorilor indemnizatii in sume de 24.810 lei

ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PROPRIU

In urma finalizarii actiunii de inventariere pe anul 2017 in conformitate cu Ordinul 2861/09.10.2009 si Legea contabilitatii nr.82/1991 art.8 comisia centrala constituita in baza Deciziei nr.5 /01.06.2016 a constatat :

- ❖ Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat conform graficului de inventariere ;
- ❖ Subcomisiile de inventariere , in componenta stabilita au efectuat inventarierea la locurile de existenta , de depozitare sau de pastrare a bunurilor ;
- ❖ Comisiile au avut in componeneta atat personal tehnic cat si economic ;

Măsuri financiar-contabile

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

- Îmbunătățirea circuitului documentelor primare în vederea asigurării înregistrării documentelor primare în contabilitatea Societății;
- Implementarea unui sistem de raportare internă;
- Asigurarea unui control și a monitorizării operațiunilor financiar – contabil asigurând astfel evitarea unor erori de natură contabilă.

De asemenea Debitoarea va raporta contabil și extra-contabil activitatea sa operațională începând cu data confirmării Planului de reorganizare și va opera utilizând conturi analitice/subanalitice.

ASIGURAREA RESURSELOR UMANE

În anul 2017, activitatea de producție din societate s-a desfășurat cu un număr mediu scriptic de 60 salariați, din care 18 personal tehnic, economic și de specialitate.

Castigul mediu brut în anul 2017 a crescut cu 12 puncte procentuale față de 2016 în condițiile în care atât societatea noastră se afla în procedura generală de insolvență conform legii 85/2014.

În cursul anului 2017 au fost respectate de patronat prevederile din Contractul Colectiv de Muncă.

În cursul anului nu s-a efectuat nici un curs, societatea aflându-se în procedura generală de insolvență conform legii 85/2014.

Societatea a fost condusă de un administrator special.

Fondul de salarii aferent conducerii societății pe anul 2017 a fost de 310.220 lei

Total fond de salarii aferent exercitiului financiar este de 1.736.588 lei, cheltuielile cu asigurarile sociale de 285.593 lei si cheltuielile cu contributia individuala de asigurari sociale de 186.404 lei

ANALIZA ACTIVITATII DE PROTECTIA MEDIULUI 2017

Activitatea s-a desfasurat in baza autorizatiei de mediu nr. PH -7 din 04.01.2010 cu termen de valabilitate 10 ani.

Societatea a fost controlata de Comisari de la Garda de Mediu in data de 19.06.2017 , in urma caruia s-a trasat ca masura revizuirea autorizatiei de mediu avand in vedere ca s-a finalizat proiectul "Cresterea Competitivitatii Camexip SA.Masura a fost indeplinita.

Valorificarea deșeurilor se face la firme autorizate in acest sens. In cursul anului, cantitatea de deșeuri principale a fost de :

-span otel carbon	2.880 t
-deșeu fier vechi	703.00 t
-deșeu hartie	1.102 t
- deșeu plastic	0.130 t
- span inox	10.96 t
- span neferos	3,591t

Societatea s-a conformat legislatiei in vigoare privind obligatiile ce-i revin la Fondul de Mediu cauzate de poluarea prin surse fixe (centrala termica)si contributia pentru ambalajele introduse pe piata.

Societatea a avut un plan de eliminare a condensatorilor cu continut de PCB termenul fiind 31.12.2010, dar in conformitate cu prevederile HG 173/ 2000 , modificata si completata cu prevederile Hotararii nr.975/2007, acest termen a fost prelungit pana la sfarsitul existentei lor utile.

In cursul anului 2017 societatea nu s-a confruntat cu evenimente care sa constituie pericol pentru mediul inconjurator.

CONCLUZII GENERALE

Scopul instituit de prevederile legii privind procedura insolvenței, și anume acoperirea pasivului Societații nu poate fi atins într-o mai mare masura decat prin implementarea prezentului plan de reorganizare. Așa cum am prezentat și în cuprinsul Planului, falimentul Societații nu reprezintă o alternativă viabilă în vederea acoperirii pasivului Societații, cea mai mare parte a creditorilor acesteia urmând a beneficia de distribuire de sume cu mult diminuate față de cele propuse a fi distribuite prin planul de reorganizare.

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

Implementarea cu succes a prezentului plan va reda circuitului comercial o afacere viabilă a cărei activitate va putea fi dezvoltată în continuare de societate. Planul de reorganizare pe care îl supunem atenției judecătorului-sindic și creditorilor Societații cuprinde perspectivele de redresare ale Societații în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia, indică mijloacele financiare disponibile și evoluția cererii pe piață față de oferta serviciilor societății.

Sursele de finanțare a planului de reorganizare provin din activitatea curentă a societății, din atragerea de finanțări pentru activitatea curentă, din recuperarea propriilor creanțe, valorificarea activelor proprietatea societății, majorarea capitalului social, împrumuturi, darea în plată, etc.

Societatea CAMEXIP S.A. este un sistem economic viabil și mobil, este o întreprindere redresabilă ce are capacitatea de a-și continua activitatea. 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, diversificarea acesteia, ridicarea calității acesteia, efectuarea de investiții și plata **INTEGRALA** a datoriilor către creditori conform planului.

Planul de Reorganizare a activității societății CAMEXIP S.A. este menit 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 integrale 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 societății CAMEXIP S.A. și **intenția de a implementa obiectivele asumate prin Planul de reorganizare.**

Perioada de aplicare a planului de reorganizare este de **3 ani de la data confirmării acestuia**, în conformitate cu prevederile art. 133 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, cu posibilitatea de prelungire în condițiile legii.

În baza art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială.

Modificarea poate fi propusă de către oricare dintre cei care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul. Votarea modificării de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de către judecătorul sindic.

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, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar Andrei Ioan IPURL desemnat în condițiile legii.

Răspunderea în ceea ce privește plata la termen a ratelor aferente programului de plăți (Anexa 1), precum și a datoriilor curente născute după data deschiderii procedurii de insolvență, revine exclusiv administratorului special.

Finanțarea Planului de Reorganizare se va realiza pe următoarele surse principale:

- profituri generate din continuarea activității a societății CAMEXIP 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 mijloacelor fixe ce nu sunt esențiale în cadrul activității de producție a societății.

Toate categoriile de creanțe sunt defavorizate prin Planul de Reorganizare.

Aceste categorii de creanțe se consideră a fi defavorizate întrucât sunt rescadente pe o perioadă mai mare de 30 de zile de la data confirmării planului. Cu toate că acestea au caracter de creanțe defavorizată, Planul aplica un tratament corect și echitabil fiind îndeplinite cumulativ condițiile prevăzute de art. 139 alin. (2) din Legea nr. 85/2014.

Referitor la planul de reorganizare societatea a efectuat plăți la termenele stabilite.

Potrivit hotărârii creditorilor nr.1862/15.09.2017 ,procesului verbal de licitație nr.2307/18.10.2017 și contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub numărul 2861/16.11.2017 au fost valorificate:

- 1.teren în suprafața de 1.288 mp și construcția C9-birouri
- 2.teren în suprafața de 19.046 mp și construcția C1-hala industrială

Mentionăm că au fost achitate toate datoriile curente născute în perioada de observație și în perioada de reorganizare către salariații societății, furnizorii de bunuri și servicii,Primăria Baicoi-taxe și impozite locale,Bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale,bancile BCR și CEC Bank.In acest sens anexăm prezentului raport dovada achitării tuturor creditorilor înscrși la masa credală ,certIFICATE FISCALE din care rezultă că societatea nu mai are datorii,balante .

ADMINISTRATOR SPECIAL

STATE MIHAI GEORGE

