

**DEPUNERE RAPOARTE ÎNTOCMITE DE ADMINISTRATORUL JUDICIAR
ÎN PROCEDURA GENERALĂ DE INSOLVENȚĂ**

Nr.: 470 Data emiterii : 27.02.2012

1. **Date privind dosarul:** Număr dosar: **4064/99/2010 (format vechi: 323/2010) Anul 2010 Tribunal IAȘI Secția II CIVILĂ -FALIMENT Judecător sindic: d-nul. Dan Artenie**
2. **Arhiva/registratura instanței: Adresa:** IAȘI, str.N.GANE, nr. 20A **Număr de telefon:** 0232215160 **programul arhivei/registraturii instanței :** 8-16
- 3.1. **Debitor: S.C. BURSA GRUP S SRL Cod de identificare fiscală:** 17923140 **Sediul social:** Iași, str. Egalității, nr. 25, bl. 814, sc. A, etaj 4, ap. 19, jud. Iasi, **Număr de ordine în registrul comerțului:** J-22-1601/2006.
4. **Creditori :** **Administrația Finanțelor Publice a mun. Iași**, cu sediul în Iași, str. A. Panu, nr. 26 A; **Direcția Economică a Finanțelor Publice Locale-Primăria Iași**, cu sediul în Iași, Bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. ; cvrân în Iași, str. Palat, nr. 1 jud. Iași .
5. **Administrator judiciar: „EuroBusiness LRJ” SPRL** Cod de identificare fiscală: **RO 16605670** Sediul social: **Iași, str.Socola, nr.206A-208, Centrul de Afaceri Granit, etaj 6** Număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență: **RFO II- 0022/2006** Tel/Fax: **0232/22.07.77** E-mail:**office.is@lrj.ro** Nume și prenume reprezentant administrator judiciar persoană juridică **EDUARD PASCAL**
6. **Subscrisa: „EuroBusiness LRJ” SPRL** în calitate de administrator judiciar al debitorului: **S.C. BURSA GRUP S.R.L.** reprezentată legal prin **EDUARD PASCAL**
În temeiul art. 20 lit.b) și art.59 alin.1) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței Raportul asupra cauzelor care au condus la apariția stării de insolvență a debitorului S.C.” BURSA GRUP ” SRL, astfel întocmit, în anexă, în număr de 4 (patru) file .
7. **Număr de exemplare depuse:**
Depunem prezenta în 2 exemplare, din care unul pentru instanță și unul pentru a fi publicat în Buletinul procedurilor de insolvență.***
8. **Semnătură:**
Administrator judiciar: „EuroBusiness LRJ” SPRL
prin asociat coordonator, EDUARD PASCAL

RAPORTUL ASUPRA CAUZELOR ȘI ÎMPREJURĂRILOR CARE AU CONDUS LA APARIȚIA STĂRII DE INSOLVENȚĂ A DEBITORULUI S.C. " BURSA GRUP " SRL

Date privind dosarul: Număr dosar: **4064/99/2010 (format vechi: 323/2010) Anul 2010 Tribunal IAȘI Secția II CIVILĂ -FALIMENT Judecător sindic: d-nul. Dan Artenie**

Temei juridic: art. 20 lit.b) și art.59 alin.1) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvențe

Administrator judiciar: "EuroBusiness LRJ" SPRL

Debitor: S.C." BURSA GRUP" S.R.L

Cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării insolvenței debitorului cu mențiunea persoanelor cărora le-ar fi imputabilă

Conform **Sentinței Comerciale nr. 25/2011 din data de 13.01.2011** împotriva debitorului S.C." BURSA GRUP" S.R.L., cu sediul în Iași, str. Egalității, nr. 25, bl. 814, sc. A, etaj 4, ap. 19, jud. Iași, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași sub nr. J-22-1601/2006, Cod de Identificare Fiscală 17923140.a fost deschisă procedura generală a insolvenței, în calitate de administrator judiciar fiind desemnată Societatea Civilă Profesională "EuroBusiness LRJ" SPRL.

Deschiderea procedurii simplificate a falimentului a avut la baza cererea introductivă a creditorului S.C. RIVIUM GALERIA MALL care a reclamat incapacitatea debitoarei de a achita datorii certe, lichide și exigibile, reprezentând chirie pentru punerea la dispoziție a spațiului din Centrul Comercial MOLDOVA MALL în cuantum de 128.639,76lei.

În exercitarea atribuțiilor sale, administratorul judiciar a procedat la **notificarea societății debitoare** la sediul social, precum și la notificarea administratorilor statutar la domiciliile declarate la Oficiul Registrului Comerțului, în vederea punerii la dispoziție a **documentelor financiar-contabile și juridice ale societății**. Notificările transmise la sediul social al debitoarei au fost restituite la sediul administratorului judiciar, cu mențiunea "Destinatar mutat fără a lăsa noua adresă".

Administratorul statutar nu a pus la dispoziția administratorului judiciar documentele prevăzute de art.28 din Legea nr.85/2006, **neîndeplinindu-se astfel obligațiile prevăzute de art.35 și art. 44 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare.**

În aceste condiții, administratorul judiciar a întreprins demersuri la instituțiile abilitate respectiv Administrația Finanțelor Publice a mun.Iași și Oficiul Registrului Comerțului în vederea consultării bilanțurile contabile, rezultând următoarea situație:

- ultimul bilanț contabil depus la Administrația Finanțelor Publice a mun.Iași este cel cel aferent exercițiului financiar 2008, după acest an neexistând informații publice referitoare la situația financiară a societății debitoare;

- la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași, societatea a depus bilanțurile contabile până în anul 2007, începînd cu anul 2008 nu există informații publice referitoare la situația financiară a societății debitoare;

Conform Furnizării de informații nr. 21482/04.11.2010,emisă de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași, societatea debitoare a fost înființată prin Încheierea judecătorului delegat la Oficiul Registrului Comerțului nr.2264/01.09.2005, cu un capital social de 200 RON împărțit în 20 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, de către 2 (doi) asociați fondatori.

La data deschiderii procedurii de insolvență, societatea prezenta următoarea structură a asociaților:

- d-nul.URSACHE CRISTIAN, cetățean roman, domiciliat în mun.Iași, str.Egalității, nr.25,bl.814, sc.A, etaj 4, ap.19, , identificat cu C.I. seria MX nr.150522 eliberată de Poliția Iași la data de 18.09.2000, deținător a 100 % din capitalul social;

Societatea a fost administrată începând cu data de 19.10.2010 , până la data deschiderii procedurii de insolvență de d-nul. URSACHE CRISTIAN.

Societatea a avut ca obiect principal de activitate “ Restaurante ” – cod CAEN 2009.

Societatea debitoare are sediul social de la data înființării în Iași, str.Egalității, nr.25, bl.814, sc.A, etaj 4, ap.19, iar punctele de lucru deschide pe perioada funcționării au fost închise până la data deschiderii procedurii de insolvență.

B.ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI:

Conform raportărilor financiare preluate de la Oficiul Registrului Comerțului, în anii 2007 – 2008, principalii indicatori economico-financiar ai debitoarei S.C.” BURSA GRUP ” SRL, prezintă următoarea situație:

INDICATORI	2007	2008
Cifra de afaceri	397.560,00	426.729,00
Venituri totale	399.002,00	428.146,00
Cheltuieli totale	365.344,00	496.488,00
Profit/Pierderi	33.658,00	- 75.823,00
Active Imobilizate	45.480,00	32.981,00
Stocuri	716,00	1.233,00
Creante	55.000,00	56.419,00
Casa si conturi la banci	145.720,00	232.534,00
Total active circulante	201.436,00	290.186,00
Cheltuieli în avans	0,00	0,00
Total datorii pe termen scurt	191.443,00	343.537,00
Capitaluri proprii	55.473,00	-20.370,00

Din analiza principalilor indicatori economico-financiar pe baza bilanțului contabil la data de 31.12.2008 se pot desprinde următoarele concluzii:

- în anul 2008, societatea a desfășurat activitate conform obiectului de activitate, cifra de afaceri fiind în cuantum de 426.279,00 lei, în creștere față de cea realizată în anul 2007
- în activul bilanțier sunt înregistrate creanțe de recuperat în cuantum de 56.419,00 lei, disponibil în casieria societății sau conturi bancare în cuantum de 232.534,00 lei, precum și stocuri în sumă de 123,00 lei;
- societatea deține în patrimoniu active imobilizate în cuantum de 32.981,00 lei;
- datoriile societății înregistrează o valoare foarte mare raportat la activitatea societății, dar și la situația activului bilanțier;
- capitalurile proprii, respectiv activul net contabil înregistrează valori negative începând cu anul 2008.

C.CONCLUZII :

Analizând aspectele menționate mai sus, apreciem că pot fi desprinse următoarele concluzii privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență:

- în anul 2008, societatea desfășoară activitate neprofitabilă;
- structura bilantului este deteriorată, datoriile acumulate neavând acoperire în active;
- în ceea ce privește structura activelor circulante se remarcă existența în patrimoniul debitoare a creanțelor de recuperat în valoare de 56.419,00 lei, dar și a disponibilităților bănești în casierie și conturi la bănci în cuantum de 232.534,00 lei, precum și a imobilizărilor corporale în valoare de 32.981,00 lei la sfârșitul exercițiului financiar 2008, înșa până la data prezentului raport, acestea nu au putut fi identificate urmare neprezentării documentelor financiar-contabile de către administratorul statutar

În acest context și ținând cont de refuzul sistematic de a preda documentele financiar-contabile ale societății conform prevederilor art.38 și art.45 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, coroborat cu neîndeplinirea obligațiilor de a depune situațiile financiare ale societății la Oficiul Registrului Comerțului și Administrația Finanțelor Publice, conform prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Legii contabilității nr.82/1991 prezumînd intenția de a induce în eroare creditorii societății cu privire la situația patrimoniului debitoare, de care a avut cunoștință la momentul preluării mandatului de administrator și părților sociale ale debitoare, administratorul judiciar opinează că vinovați pentru apariția stării de insolvență a debitoare S.C.” BURSA GRUP ” SRL se fac fostul administrator statutar în funcție până la data de 19.01.2010 d-nul. BUTNARU ȘTEFAN ROBERT și actualul administrator statutar, d-nul. URSACHE CRISTIAN..

Administrator judiciar: „EuroBusiness LRJ” SPRL
prin asociat coordonator, EDUARD PASCAL