

Către

**Bursa de Valori București SA**

**Subscrisa EUROSMART Filiala Sibiu SPRL (fosta CITR Filiala Bihor SPRL, prin preluarea patrimoniului de afectatiune), cu sediul ales în Cluj-Napoca, str. Vasile Lupu, nr. 84-88, jud. Cluj, nr. de înregistrare în Registrul Societăților Profesionale UNPIR: RFO II 0389/2009, cod de înregistrare fiscală nr. 25804035, în calitate de administrator judiciar al societății BRICOMAT SA - în insolvență, in insolvency, en procedure collective - cu sediul social în Municipiul Sibiu, Șos. Alba Iulia, nr. 112, Județul Sibiu, având CUI RO788333, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Sibiu sub nr. J32/200/1991, desemnată prin Încheierea civilă nr. 630/C/C/ pronunțată în data de 20.12.2017 în dosarul nr. 5525/85/2017 aflat pe rolul Tribunalului Sibiu, Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal, vă comunicăm prezenta**

**NOTĂ DE ÎNAINȚARE**

Prin intermediul căreia vă comunicăm rapoartele financiare aferente trimestrelor II, III și IV ale planului de reorganizare judiciară a societății Bricomat SA. Cele trei rapoarte trimestriale sunt aferente perioadei mai 2020 – martie 2021. Rapoartele financiare aferente perioadei aprilie – iunie și iulie – septembrie 2021 sunt în curs de întocmire, urmând să vă fie comunicate de îndată ce acestea vor fi finalizate.

Menționăm faptul că subscrisa a fost desemnată în calitate de administrator judiciar al Bricomat SA prin Sentința nr. 630/20.12.2017. Ulterior, ca urmare a divizării CITR Filiala Bihor SPRL și preluării unei părți a patrimoniului de afectatiune de către CITR Filiala Sibiu SPRL, aceasta din urmă și-a schimbat denumirea în Eurosmart Filiala Sibiu SPRL.

Cluj-Napoca

MC

EUROSMART Filiala Sibiu SPRL

Partner

Alexandra Gălățan



**RAPORT FINANCIAR ÎNTOCMIT DE ADMINISTRATORUL JUDICIAR PRIVIND  
DEBITORUL BRICOMAT SA**

Dosar nr.: 5525/85/2017

Tribunalul Sibiu

Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal

Complet: C3 Fond Litigii Profesioniști

Temei juridic: art. 144 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței

Administrator judiciar: CITR Filiala Bihor SPRL

Debitor: SC BRICOMAT SA – *în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement*

Termen: 27.01.2021

Perioada de raportare: 01.05.2020 – 30.09.2020

Subscrisa, CITR Filiala Bihor SPRL, cu sediul în Oradea, str. Roman Ciorogariu, nr. 24, jud. Bihor, și sediul procesual ales în Cluj-Napoca, Calea Dorobanților nr. 48, et. 3, jud. Cluj, nr. de înregistrare în Registrul Societăților Profesionale UNPIR: RFO 0396 din 01.06.2009, cod de înregistrare fiscală nr. 25979789, **în calitate de administrator judiciar al societății BRICOMAT SA – în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement** - cu sediul social în Municipiul Sibiu, Șos. Alba Iulia, Nr. 112, Judet Sibiu, având CUI RO788333, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Sibiu sub nr. J32/200/1991, desemnat prin sentința civilă pronunțată în data de 20.12.2017 coroborat cu Sentința nr. 1/C/06.01.2020, în dosarul nr. 5525/85/2017 aflat pe rolul Tribunalului Sibiu, Secția a II-a civilă, depunem prezentul raport financiar.

Prezentul raport financiar are ca scop analiza gradului de îndeplinire a indicatorilor economico-financiari propuși de debitoare prin intermediul planului de reorganizare, confirmat prin Sentința nr. 1/C/06.01.2020. În conformitate cu prevederile art. 51 din Legea nr. 55/2020: „*În cazul debitorului aflat în reorganizare judiciară la data intrării în vigoare a prezentei legi, durata executării planului de reorganizare judiciară se prelungește cu două luni*”. Prin urmare, perioada aferentă trimestrului II de reorganizare a societății Bricomat SA este **mai – septembrie 2020**, raportat la textul de lege invocat.

Pentru întocmirea prezentului raport financiar, administratorul judiciar a luat în considerare documente contabile puse la dispoziție de departamentul economic al societății debitoare: balanțe contabile aferente lunilor analizate, situații privind încasările și plățile efectuate, facturi și contracte.

**Prezentul raport este structurat astfel:**

1. Evoluția bugetului de venituri si cheltuieli .....	2
2. Evoluția fluxului de numerar (Cash-flow-ul) .....	3
3. Evoluția patrimoniului în trimestrul II de aplicare a Planului de reorganizare.....	4
<b>3.1. Evoluția activului societății</b> .....	4
<b>3.2. Evoluția pasivului societății</b> .....	7
4. Distribuiri aferente trimestrului II de reorganizare.....	9
5. Concluzii .....	12

## 1. Evoluția bugetului de venituri și cheltuieli

Pentru a evidenția măsura în care au fost îndeplinite obligațiile asumate prin planul de reorganizare, administratorul judiciar a solicitat departamentului financiar-contabil al debitoarei, documente contabile din care să reiasă atât veniturile și cheltuielile realizate, cât și fluxul de numerar generat de activitatea curentă. Prezentăm așadar în tabelul de mai jos o sinteză a indicatorilor obținuți de BRICOMAT SA în perioada aferentă trimestrului II (mai-septembrie) de reorganizare, comparativ cu previziunile cuprinse în plan (mai-iulie), exprimate în lei:

Denumire indicator	Previzionat	Realizat	Realizat vs Previzionat
	Trim II (mai-iulie)	Trim II (mai-septembrie)	
<b>Cifra de afaceri, din care:</b>	<b>635.000</b>	<b>1.108.040</b>	<b>473.040</b>
Producție beton	450.000	862.143	412.143
Servicii închiriere	185.000	245.897	60.897
<b>Cheltuieli Operaționale, din care:</b>	<b>461.909</b>	<b>1.008.959</b>	<b>547.050</b>
Salarii	11.750	144.279	132.529
Impozit și contribuții	8.210	2.952	-5.258
Cheltuieli de transport	8.500	2.376	-6.124
Utilități	42.500	91.295	48.795
Retribuție fixă administrator judiciar	12.000	20.000	8.000
Retribuție variabilă administrator judiciar	5.452	0	-5.452
Servicii executate de terți	271.270	747.413	476.143
Cheltuieli cu impozit teren și clădiri	27.500	644	-26.856
Dobânzi+chelt financiare	74.727	0	-74.727
<b>Rezultat operațional</b>	<b>173.091</b>	<b>99.081</b>	<b>-74.010</b>
Cheltuieli cu amortizarea	13.125	17.058	3.933
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>159.966</b>	<b>82.023</b>	<b>-77.943</b>
<b>Rezultat brut</b>	<b>159.966</b>	<b>82.023</b>	<b>-77.943</b>
Impozit pe profit	0	0	0
<b>Rezultat net</b>	<b>159.966</b>	<b>82.023</b>	<b>-77.943</b>

În urma informațiilor prezentate mai sus putem observa că în perioada mai-septembrie 2020, societatea realizează o cifră de afaceri de aproximativ 1,11 milioane lei, în timp ce valoarea previzionată pe perioada mai-iulie este de 0,64 milioane lei. Deși perioada de raportare (5 luni) este diferită față de cea previzionată (3 luni), societatea reușește lunar să atingă o cifră de afaceri medie în quantum de aproximativ 0,22 milioane lei, ceea ce arată că aceasta este în concordanță cu valorile prevăzute prin plan.

### *Costurile operaționale*

Costurile generate pentru susținerea activității curente în perioada mai-septembrie 2020 însumează 1,00 milioane lei, fiind reprezentate într-o proporție de 74,08% de serviciile executate de terți, urmate de cheltuielile cu salariile (14,30%).

Pe fondul acestor evoluții, **rezultatul operațional se concretizează în profit în cuantum de 99.081 lei în perioada mai-septembrie 2020**, în timp ce valoarea previzionată a acestui indicator se situează la 173.091 lei în perioada mai – iulie 2020. **Rezultatul net realizat de companie este în sumă de 82.023 lei în perioada de referință**, care deși face referire la o perioadă de 5 luni, acesta se situează sub nivelul previzionat pe o perioadă de 3 luni (mai-iulie) în cuantum de 159.966 lei.

### 2. Evoluția fluxului de numerar (Cash-flow-ul)

Fluxul de numerar aferent perioadei analizate este prezentat în tabelul de mai jos și este structurat conform aceluiași principii, prezentând cifrele realizate în trimestrul II din perioada de reorganizare:

Denumire indicator	Previzionat	Realizat	Realizat vs Previzionat
	Trim II (mai-iulie)	Trim II (mai-septembrie)	
<b>Sold initial</b>	<b>0</b>	<b>10.102</b>	<b>10.102</b>
<b>Incasari din activitatea curenta</b>	<b>755.650</b>	<b>1.077.292</b>	<b>321.642</b>
Producție beton	535.500	956.066	420.566
Servicii închiriere	220.150	121.226	-98.924
Alte încasări (aport numerar, recuperări debitori)	0	0	0
<b>Plati pentru activitatea curenta</b>	<b>582.559</b>	<b>1.064.464</b>	<b>481.905</b>
Salarii	11.750	142.597	130.847
Impozit și contribuții	8.210	0	-8.210
Cheltuieli de transport	10.115	18.923	8.808
Utilități	50.575	157.237	106.662
Retribuție fixă administrator judiciar	14.280	26.772	12.492
Retribuție variabilă administrator judiciar	6.488	0	-6.488
Servicii executate de terți	322.811	718.935	396.124
Cheltuieli cu impozit teren și clădiri	27.500	0	-27.500
Dobânzi+chelt financiare	74.727	0	-74.727
Datorii observație creditori chirografari și bugetari	0	0	0

TVA de plata din activitatea curentă	56.103	0	-56.103
<b>Excedent/deficit din activitatea curentă</b>	<b>173.091</b>	<b>22.930</b>	<b>-150.161</b>
<b>Distribuii</b>			
<b>Creditori garanți</b>	<b>73.579</b>	<b>0</b>	<b>-73.579</b>
Banca Comercială Feroviară SA	64.278	0	-64.278
DGRFP BRAȘOV-AFFP SIBIU	5.506	0	-5.506
MUNICIPIUL SIBIU-Direcția Fiscală Sibiu	3.795	0	-3.795
<b>Creditori salariați</b>	<b>1.198</b>	<b>0</b>	<b>-1.198</b>
<b>Creditori bugetari</b>	<b>2.654</b>	<b>0</b>	<b>-2.654</b>
<b>Creditori chirografari-Art.161 pct.8</b>	<b>44.516</b>	<b>0</b>	<b>-44.516</b>
<b>Creditori chirografari-Art.161 pct.10</b>	<b>51.145</b>	<b>0</b>	<b>-51.145</b>
<b>Excedent de numerar la final de lună</b>	<b>0</b>	<b>22.930</b>	<b>22.930</b>

În ceea ce privește situația fluxului de numerar societatea a realizat încasări în perioada mai – septembrie 2020, în principal din producția de beton (956.066 lei), respectiv din serviciile de închiriere (121.226 lei).

Referitor la plățile efectuate în perioada de referință menționăm că ponderea cea mai mare este reprezentată de serviciile executate de terți (67,54%), urmată de utilități (14,77%), respectiv de salarii (13,4%). Prin urmare, **în al doilea trimestru (mai-septembrie 2020), debitoarea înregistrează un excedent în sumă de 22.930 lei.**

În perioada mai-septembrie 2020, societatea nu a realizat distribuii, deși prin plan erau prevăzute distribuii în cuantum de 173.091 lei către masa credală.

### **3. Evoluția patrimoniului în trimestrul II de aplicare a Planului de reorganizare**

Pentru a completa imaginea de ansamblu asupra situației patrimoniale a societății BRICOMAT SA la sfârșitul trimestrului II de reorganizare ne propunem să prezentăm în cele ce urmează situația patrimonială, atât prin prisma structurii de activ cât și a celei de pasiv.

#### **3.1. Evoluția activului societății**

În perioada analizată activul societății a înregistrat următoarea structură:

<b>ACTIV</b>	<b>Apr-20</b>	<b>Sep-20</b>	<b>%</b>
Cash și echivalent	10.102	22.930	127%
<b>DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI</b>	<b>10.102</b>	<b>22.930</b>	<b>127%</b>
Clienți	604.191	898.743	49%
Clienți incerti	440.497	438.377	0%

Avansuri acordate personalului	6.574	1.900	-71%
Bugetul de stat	26.331	25.038	-5%
Furnizori - debitori pentru prestări de servicii	594	509	-14%
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	150.052	n.a.
Ajustări - deprecierea creanțelor	331.738	331.738	0%
<b>CREANȚE</b>	<b>746.449</b>	<b>1.182.880</b>	<b>58%</b>
Materii prime	13.870	87.984	534%
Materiale consumabile	7.142	17.621	147%
Produse finite	0	3.076	n.a.
Mărfuri aflate la terți	281	281	0%
Mărfuri	771.638	771.638	0%
Ambalaje	41.564	41.564	0%
Furnizori - debitori pentru cumpărări de bunuri	3.245	61.809	1805%
<b>STOCURI</b>	<b>837.740</b>	<b>983.972</b>	<b>17%</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>	<b>1.594.290</b>	<b>2.189.782</b>	<b>37%</b>
Imobilizări necorporale	51.631	51.631	0%
Amortizare	51.630	51.630	0%
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Terenuri	14.855.668	14.855.668	0%
Construcții	811.250	811.250	0%
Echipamente tehnologice	83.492	83.492	0%
Aparate și instalații	23.531	23.531	0%
Mijloace de transport	264.640	264.640	0%
Mobilier, ap. Birotica, alte active corporale	5.054	5.054	0%
Amortizare	788.924	805.984	2%
<b>IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	<b>15.254.711</b>	<b>15.237.651</b>	<b>0%</b>
Interese de participare	2.453.580	2.453.580	0%
Alte creanțe imobilizate	185	185	0%
<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	<b>2.453.765</b>	<b>2.453.765</b>	<b>0%</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>17.708.476</b>	<b>17.691.416</b>	<b>0%</b>
Cheltuieli înregistrate în avans	181.258	174.450	-4%
<b>ACTIV TOTAL</b>	<b>19.484.024</b>	<b>20.055.649</b>	<b>3%</b>

În ceea ce privește situația activului la data de 30.09.2020, putem constata următoarele:

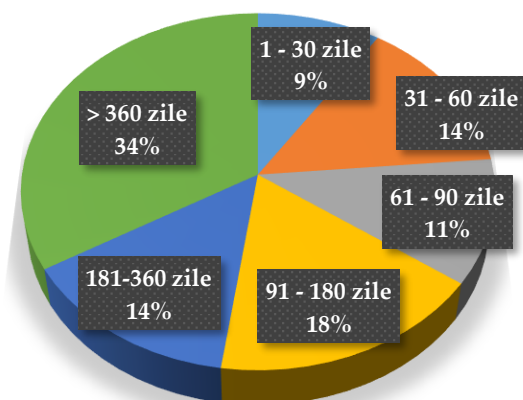
- ✓ **Totalul activului** societății este în cuantum de **20.055.649 lei** la sfârșitul celui de-al doilea trimestru de reorganizare, ponderea cea mai mare fiind deținută de activele imobilizate (88,21%), iar diferența până la 100% este reprezentată de activele circulante și cheltuielile în avans. Comparativ cu finalul lunii aprilie 2020, activele totale au crescut cu 3%, în principala pe fondul majorării activelor circulante.
- ✓ **Disponibilitățile bănești** la finalul lunii septembrie sunt în cuantum de 22.930 lei, de 2 ori peste valoarea înregistrată în luna aprilie 2020.
- ✓ **Creanțele** la finalul primelor nouă luni ale acestui an este de 1.182.880 lei, cu 58% mai mare față de valoarea înregistrată la 30 aprilie 2020. Această creștere este în principal

pe fondul majorării sumelor de recuperat de la clienții societății, respectiv a decontărilor din operațiuni în curs de clarificare. Principalii clienți aflați în sold la data de 30 septembrie 2020 sunt:

<b>Principalii clienți în sold la 30.09.2020</b>	
<b>Companie</b>	<b>Suma (RON)</b>
Atlassib SRL	245.946
Comtram SA	174.890
Transcar Network SRL	69.976
DC Building SRL	47.426
Merk Class SRL	45.089
<b>Total</b>	<b>583.327</b>

Graficul de mai jos prezintă **structura creanțelor comerciale pe vechimi la data de 30.09.2020**:

Structura creanțelor comerciale pe vechimi la data de 30 septembrie 2020



- ✓ **Stocurile** companiei se situează la finalul lunii septembrie la 983.972 lei, cu 17% peste valoarea înregistrată la finalul lunii aprilie 2020, în principal pe creșterea materiei prime și materialelor consumabile, respectiv a avansurilor acordate furnizorilor.
- ✓ **Activele imobilizate** la septembrie 2020 înregistrează o ușoară scădere (-0,10%) comparativ cu luna aprilie 2020, datorată exclusiv înregistrării amortizării conform legislației în vigoare.
- ✓ **Cheltuielile înregistrate în avans**, în cuantum de 174.450 lei înregistrează în septembrie 2020 o ușoară scădere (4%) față de luna aprilie 2020.



### 3.2. Evoluția pasivului societății

În orizontul de timp luat în considerare, pasivul societății are următoarea structură:

<b>PASIV</b>	<b>Apr-20</b>	<b>Sep-20</b>	<b>%</b>
Furnizori	800.764	699.009	-13%
Furnizori de imobilizări	137.280	137.007	0%
Furnizori facturi	23.824	34.704	46%
Clienți creditori	37.919	46.305	22%
Salariați	52.196	32.205	-38%
Bugetul de stat	509.195	552.741	9%
Credite bancare pe termen scurt	600.000	0	-100%
Dobânzi aferente creditului	24.816	0	-100%
Creditori diverși	1.251	1.489	19%
<b>DATORII CURENTE</b>	<b>2.187.246</b>	<b>1.503.459</b>	<b>-31%</b>
Garantați	0	927.922	n.a.
Salariați	0	15.108	n.a.
Bugetari	0	33.474	n.a.
Chirografari cf art. 161 pct. 8	0	561.399	n.a.
Chirografari cf art. 161 pct. 10	650.000	650.000	0%
<b>Masa credală</b>	<b>650.000</b>	<b>2.187.903</b>	<b>237%</b>
Credite bancare pe termen lung	179.823	0	-100%
Dobanzi af creditului	7.855	5.101	-35%
Alte imprumuturi si datorii asimilate	16.686	16.686	0%
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>204.364</b>	<b>21.786</b>	<b>-89%</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>3.041.610</b>	<b>3.713.148</b>	<b>22%</b>
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	115.186	0	-100%
Venituri înreg în avans	379.589	313.954	-17%
<b>ALTE PASIVE</b>	<b>494.776</b>	<b>313.954</b>	<b>-37%</b>
Capital social	2.544.208	2.544.208	0%
Prime de emisiune	111.091	111.091	0%
Rezerve din reevaluare	15.005.815	15.005.815	0%
Rezerve legale	47.690	47.690	0%
Alte rezerve	120.217	120.217	0%
Rezultat reportat	-1.876.370	-1.876.370	0%
Profit/Pierdere	-5.011	75.897	-1615%
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>15.947.639</b>	<b>16.028.547</b>	<b>1%</b>
<b>PASIV TOTAL</b>	<b>19.484.024</b>	<b>20.055.649</b>	<b>3%</b>

Pasivul societății însumează 20.055.649 lei fiind alcătuit din elemente de datorii și capitaluri proprii. Datoriile societății au fost structurate în două componente și anume: datorii acumulate în perioada de insolvență/reorganizare și datorii înscrise la masa credală.

**Datoriile curente** ale societății se ridică la suma de 1.503.459 lei fiind alcătuite din:

- ✓ **Datorii față de salariați:** 32.205 lei – Acestea se referă la salariile lunii curente cu termen de decontare în luna următoare.
- ✓ **Datoriile față de bugetul de stat:** 552.741 lei - În cadrul acestei categorii sunt cuprinse datoriile sub forma contribuțiilor salariale generate în perioada de insolvență/reorganizare.
- ✓ **Datorii față de furnizori:** 870.720,11 lei, care s-au diminuat cu 9,48% față de luna aprilie 2020. Principalii creditori comerciali din perioada de insolvență/reorganizare sunt:

<b>Principalii furnizori în sold la 30.09.2020</b>	
Companie	Suma (RON)
Comtram SA	161.534
Aral Invest SIB SRL	90.540
Heidelbergcement Romania SA	86.920
Electrica Furnizare SA	76.147
Prevent SRL	73.610
<b>Total</b>	<b>488.750</b>

- ✓ Suma cuprinsă în categoria **clienți creditori** se referă la sumele facturate clienților reprezentând avansuri pentru executări de lucrări. În luna septembrie societatea înregistrează o creștere cu 22% față de luna aprilie 2020.

Datoriile clasificate în categoria **“Masa credală”** prezintă modificări în perioada analizată, ca urmare a operării în contabilitate a programul de plată astfel cum a fost confirmat prin plan.

Pe contul 167, **Alte împrumuturi și datorii asimilate**, debitoarea a înregistrat garanția datorată Sonerg, respectiv ratele datorate societății Telekom. Soldul acestui cont nu prezintă modificări pe parcursul perioadei analizate.

**Veniturile înregistrate în avans** face referire la sumele facturate sau încasate din platforma betonată Arabesque. În luna septembrie 2020 soldul acestui cont ajunge la 313.954 lei, cu 17% sub valoarea înregistrată în aprilie 2020.

#### 4. Distribuiri aferente trimestrului II de reorganizare

Nr. Crt.	Denumire creditor	Creanță acceptată (lei)	Distribuiri previzionate TRIM. II	Distribuiri realizate TRIM. II	Abateri	Rest de distribuit
	<i>Creanțe garantate cu ordine de prioritate art. 159 alin. (1) pct. 3 Legea nr. 85/2014</i>					
1	Banca Comercială Feroviară SA	810.624	66.947	0	-66.947	810.624
2	DGRFP BRAȘOV - AJFP SIBIU	69.434	5.734	0	-5.734	69.434
3	MUNICIPIUL SIBIU - Direcția Fiscală Locală Sibiu	47.864	3.953	0	-3.953	47.864
	<b>TOTAL GARANTAȚI</b>	<b>927.922</b>	<b>76.634</b>	<b>0</b>	<b>-76.634</b>	<b>927.922</b>
	<i>Creanțe salariale cu ordine de prioritate art. 161 pct. 3 Legea nr. 85/2014</i>					
1	BARBOS VALER-DANUT	720	57	0	-57	720
2	BARBUT MARIA	459	36	0	-36	459
3	HAMBASAN MARIA	154	12	0	-12	154
4	JEDER PETRU MARIAN	1.800	143	0	-143	1.800
5	MERESIU CRISTIAN	795	63	0	-63	795
6	POPA IOAN	3.338	265	0	-265	3.338
7	POPONEA VALENTINA	1.268	101	0	-101	1.268
8	AVRAMESCU ALEXANDRU	273	22	0	-22	273
9	BARBOS VALER-DANUT	677	54	0	-54	677
10	BLOTOR DELIA	985	78	0	-78	985
11	Buzila Nicolae Adrian	114	9	0	-9	114
12	DRAGOMAN OLIMPIA IRINA	751	60	0	-60	751
13	HAMBASAN MARIA	114	9	0	-9	114
14	IVAN GHEORGHE	44	3	0	-3	44
15	JEDER PETRU MARIAN	2.021	160	0	-160	2.021

16	MERESIU CRISTIAN	456	36	0	-36	456
17	POPA CLARISA	973	77	0	-77	973
18	TRANA JAN	114	9	0	-9	114
19	UNGUREANU MIHAELA NICOLETA	52	4	0	-4	52
	<b>TOTAL SALARIAȚI</b>	<b>15.108</b>	<b>1.198</b>	<b>0</b>	<b>-1.198</b>	<b>15.108</b>
	<i>Creanțe bugetare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 5 Legea nr. 85/2014</i>					
1	DGRFP BRAȘOV - AJFP SIBIU	27.105	2.149	0	-2.149	27.105
2	Inspectoratul de Stat în Construcții	6.369	505	0	-505	6.369
	<b>TOTAL BUGETARI</b>	<b>33.474</b>	<b>2.654</b>	<b>0</b>	<b>-2.654</b>	<b>33.474</b>
	<i>Creanțe chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 8 Legea nr. 85/2014</i>					
1	ABSOLUT SRL	19.847	1.574	0	-1.574	19.847
2	APĂ-CANAL SA SIBIU	20.286	1.609	0	-1.609	20.286
3	ARCON SRL	9.320	739	0	-739	9.320
4	ASSAULT SECURITY SRL	86.316	6.844	0	-6.844	86.316
		89.762	7.118	0	-7.118	89.762
5	BURSA DE VALORI BUCUREȘTI SA	3.451	274	0	-274	3.451
6	COM CONSULTING SRL	1.639	130	0	-130	1.639
7	CONSULTING FIN SRL	16.860	1.337	0	-1.337	16.860
8	DACRIS IMPEX SRL	32.868	2.606	0	-2.606	32.868
9	DEPOZITARUL CENTRAL SA	1.105	88	0	-88	1.105
10	DIGITALON GLOBAL SRL	11.568	917	0	-917	11.568
11	E.ON ENERGIE ROMÂNIA SA	32.051	2.541	0	-2.541	32.051
12	ELECTRICA FURNIZARE SA - FEET Sud-Brașov, AFEE Sibiu	45.910	3.640	0	-3.640	45.910
13	ETEX BUILDING PERFORMANCE SA	15.377	1.219	0	-1.219	15.377
14	HASIT ROMÂNIA SRL	13.552	1.075	0	-1.075	13.552
15	MAXOLL SRL	78.520	6.226	0	-6.226	78.520
16	NEXT TRANS SRL	12.255	972	0	-972	12.255
17	Poșta Atlassib Curier Rapid SRL	1.810	144	0	-144	1.810
18	PROCEMA BRICOMAT SA	15.371	1.219	0	-1.219	15.371

19	SCHULLER EH KLAR SRL	5.597	444	0	-444	5.597
20	UNIVERSAL CONSTRUCT MARKET SA	45.106	3.577	0	-3.577	45.106
21	WOODEN PRODIMPEX SRL	2.828	224	0	-224	2.828
	<b>TOTAL CHIROGRAFARI cf art. 161 pct. 8</b>	<b>561.399</b>	<b>44.516</b>	<b>0</b>	<b>-44.516</b>	<b>561.399</b>
	<i>Creanțe chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 10 Legea nr. 85/2014</i>					
1	CARABULEA ILIE	650.000	51.145	0	-51.145	650.000
	<b>TOTAL CHIROGRAFARI cf art. 161 pct. 10</b>	<b>650.000</b>	<b>51.145</b>	<b>0</b>	<b>-51.145</b>	<b>650.000</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.187.903</b>	<b>176.146</b>	<b>0</b>	<b>-176.146</b>	<b>2.187.903</b>

Conform planului de reorganizare sunt prevăzute distribuiri în cel de-al doilea trimestru, însă societatea nu a realizat distribuiri, sens în care obligațiile de plată prin plan nu sunt respectate.

Un aspect important de menționat este faptul că societatea face demersuri pentru vânzarea unui activ liber de sarcini (valoare de piață 221.966 euro echivalentul în lei 1.080.264 calculat la cursul BNR din data de 6 noiembrie 2020) în vederea realizării distribuțiilor față de masa credală.

În concret, Adunarea creditorilor din data de 06.11.2020 a aprobat cererea de valorificare a administratorului special al societății BRICOMAT SA, având ca obiect terenul intravilan, categoria de folosință curți construcții, având suprafața totală de 5.103 mp, și a postului trafo existent, identificat sub nr. cad. 113091, 113091-C10 nr. topo vechi 5611/1/1/1/3, înscris în CF nr. 113091 Sibiu, liber de sarcini, aflate în patrimoniul societății Bricomat SA. Prețul minim de pornire la licitație aprobat este în cuantum total de 215.000 EURO + TVA (dacă va fi cazul, se va aplica regimul TVA în vigoare la momentul vânzării), din care 207.575 EURO teren intravilan și 7.425 EURO Post trafo existent.

## 5. Concluzii

În urma informațiilor prezentate putem concluziona următoarele:

- ✓ societatea a înregistrat un rezultat operațional (EBITDA) pozitiv în cuantum de 99.081 lei;
- ✓ în al doilea trimestru de reorganizare (mai-septembrie 2020) societatea a generat încasări din activitatea curentă în sumă de 1.077.292 lei;
- ✓ compania la finalul celui de-al doilea trimestru de reorganizare (mai-septembrie 2020) a realizat un excedent din activitatea curentă în sumă de 22.930 lei comparativ cu nivelul previzionat prin plan (0 lei);
- ✓ obligațiile de plată asumate prin programul de plăți nu au fost respectate.

**CITR Filiala Bihor SPRL**

**Alexandra Gălățan**



MV/AMM

*Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) deținem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui administrator judiciar/lichidator implică și prelucrarea în temeiul Legii Insolvenței și a dispozițiilor legale incidentale a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoștință de acest transfer al datelor lor cu caracter personal, și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul gestionării acestei debitoare, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate și utilizate doar pentru a ne îndeplini atribuțiile, conform legii și a instrucțiunilor instanței și că vor fi divulgate celorlalți participanți ai procedurii, în conformitate cu legea, instrucțiunile instanței și în măsura necesității. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea procedurii de insolvență. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora sau restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: [protectia.datelor@citr.ro](mailto:protectia.datelor@citr.ro)*

## BRICOMAT SA

### Raport financiar privind evoluția societății în perioada octombrie – decembrie 2020

Dosar nr.: 5525/85/2017

Tribunalul Sibiu

Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal

Complet: C3 Fond Litigii Profesioniști

Temei juridic: art. 144 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței

Administrator judiciar: CITR Filiala Bihor SPRL

Debitor: SC BRICOMAT SA – *în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement*

Termen: 21.04.2021

Perioada de raportare: 01.10.2020 – 31.12.2020

Subscrisa, CITR Filiala Bihor SPRL, cu sediul în Oradea, str. Roman Ciorogariu, nr. 24, jud. Bihor, și sediul procesual ales în Cluj-Napoca, Calea Dorobanților nr. 48, et. 3, jud. Cluj, nr. de înregistrare în Registrul Societăților Profesionale UNPIR: RFO 0396 din 01.06.2009, cod de înregistrare fiscală nr. 25979789, în calitate de administrator judiciar al societății BRICOMAT SA – *în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement* - cu sediul social în Municipiul Sibiu, Șos. Alba Iulia, Nr. 112, Judet Sibiu, având CUI RO788333, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Sibiu sub nr. J32/200/1991, desemnat prin sentința civilă pronunțată în data de 20.12.2017 coroborat cu Sentința nr. 1/C/06.01.2020, în dosarul nr. 5525/85/2017 aflat pe rolul Tribunalului Sibiu, Secția a II-a civilă, depunem prezentul raport financiar.

Prezentul raport financiar are ca scop analiza gradului de îndeplinire a indicatorilor economico-financiarilor propuși de debitoare prin intermediul planului de reorganizare, confirmat prin Sentința nr. 1/C/06.01.2020. Perioada aferentă trimestrului III de reorganizare a societății Bricomat SA este **octombrie – decembrie 2020**.

Pentru întocmirea prezentului raport financiar, administratorul judiciar a luat în considerare documente contabile puse la dispoziție de departamentul economic al societății debitoare: balanțe contabile aferente lunilor analizate, situații privind încasările și plățile efectuate, facturi și contracte, fiind structurat astfel:

## Cuprins

1. Analiza comparativă a bugetului de venituri și cheltuieli previzionat vs. Realizat.....	2
2. Analiza fluxului de numerar previzionat/realizat.....	3
3. Analiza situației patrimoniale .....	5
<b>3.1. Activul</b> .....	5
<b>3.2. Capitalurile proprii și datoriile</b> .....	6
4. Distribuiri propuse/efectuate.....	7
5. Concluzii, propuneri, solicitări.....	9

### 1. Analiza comparativă a bugetului de venituri și cheltuieli previzionat vs. Realizat

Pentru a evidenția măsura în care au fost îndeplinite obligațiile asumate prin planul de reorganizare, administratorul judiciar a solicitat departamentului financiar-contabil al debitoarei, documente contabile din care să reiasă atât veniturile și cheltuielile realizate, cât și fluxul de numerar generat de activitatea curentă.

Prezentăm așadar în tabelul de mai jos o sinteză a indicatorilor obținuți de BRICOMAT SA în perioada aferentă trimestrului III de reorganizare, comparativ cu previziunile cuprinse în plan, exprimate în lei:

Denumire indicator	Previzionat	Realizat	Realizat vs Previzionat
	Trim III	Trim III (oct-dec)	
<b>Cifra de afaceri, din care:</b>	<b>635.000</b>	<b>727.912</b>	<b>92.912</b>
Producție beton	450.000	128.563	-321.437
Servicii închiriere	185.000	599.348	414.348
<b>Cheltuieli Operaționale, din care:</b>	<b>455.026</b>	<b>694.016</b>	<b>238.991</b>
Salarii	11.750	171.594	159.844
Impozit și contribuții	8.210	3.630	-4.580
Cheltuieli de transport	8.500	447	-8.053
Utilități	40.150	45.920	5.770
Retribuție fixă administrator judiciar	12.000	12.000	0
Retribuție variabilă administrator judiciar	5.669	31.163	25.494
Servicii executate de terți	294.020	406.540	112.520
Cheltuieli cu impozit teren și clădiri	0	21.471	21.471
Dobânzi+cheltuieli financiare	74.727	1.252	-73.475
<b>Rezultat operațional</b>	<b>179.974</b>	<b>33.895</b>	<b>-146.079</b>
Cheltuieli cu amortizarea	13.125	118.380	105.255
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>166.849</b>	<b>-84.484</b>	<b>-251.334</b>



Alte venituri - valorificări active	0	1.046.749	1.046.749
<b>Rezultat brut</b>	<b>166.849</b>	<b>962.265</b>	<b>-251.334</b>
Impozit pe profit	0	0	0
<b>Rezultat net</b>	<b>166.849</b>	<b>962.265</b>	<b>-251.334</b>

### ➤ Veniturile operaționale

În perioada analizată cifra de afaceri realizată a totalizat 727.912 lei, aceasta situându-se cu 92.912 lei peste cifrele previzionate prin planul de reorganizare aprobat. Veniturile înregistrate au fost constituite din producția de betoane (128.563 lei) și din închirieri și diverse activități (599.348 lei).

### ➤ Cheltuielile operaționale

Costurile generate pentru susținerea activității curente în perioada octombrie – decembrie 2020 însumează 694.016 lei, fiind reprezentate într-o proporție de 58,58% de serviciile executate de terți și materiale, urmate de cheltuielile cu salariile 24,72%.

### ➤ Rezultatul operațional

Pe fondul acestor evoluții, **rezultatul operațional** se concretizează în profit în cuantum de 33.895 lei în perioada octombrie - decembrie 2020 aferentă trimestrului III de reorganizare, în timp ce valoarea previzionată a acestui indicator se situează la 179.974 lei.

### ➤ Venituri din valorificarea activelor

În data de 13.11.2020 a avut loc licitația de valorificare a activului imobiliar „Teren intravilan, categoria de folosită curți construcții, în suprafață de 5.103 mp, și a postului trafo existent, înscris în CF nr. 113091, Sibiu”. Prețul de pornire a fost de 215.000 euro + TVA, adjudecarea fiind făcută la acest preț către câștigătorul licitației Nicolaus COM SRL.

*De menționat este faptul că până la data întocmirii acestui raport financiar nu a fost făcută scoaterea din evidență a acestui imobil valorificat. Astfel, rezultatul net al acestui trimestru va fi influențat de cheltuielile ce vor fi înregistrate cu scoaterea din gestiune a imobilului, bilanța la luna decembrie 2020, fiind doar una provizorie.*

## 2. Analiza fluxului de numerar previzionat/realizat

Fluxul de numerar aferent perioadei analizate este prezentat în tabelul de mai jos și este structurat conform aceluiași principii, prezentând cifrele realizate în trimestrul III din perioada de reorganizare:

Denumire indicator	Previzionat	Realizat	Realizat vs Previzionat
	Trim III	Trim III (oct - dec)	
<b>Sold inițial</b>	<b>0</b>	<b>22.930</b>	<b>22.930</b>
<b>Încasări din activitatea curentă</b>	<b>755.650</b>	<b>1.669.587</b>	<b>913.937</b>
Producție beton	535.500	446.779	-88.721
Servicii închiriere	220.150	176.059	-44.091
Alte încasări (aport numerar, recuperări debitori)	0	1.046.749	1.046.749
<b>Plăți pentru activitatea curentă</b>	<b>575.676</b>	<b>640.027</b>	<b>64.351</b>
Salarii	11.750	147.832	136.082
Impozit și contribuții	8.210	0	-8.210
Cheltuieli de transport	10.115	0	-10.115
Utilități	47.779	62.946	15.168
Retribuție fixă administrator judiciar	14.280	5.000	-9.280
Retribuție variabilă administrator judiciar	6.746	23.671	16.925
Servicii executate de terți	349.884	400.578	50.694
Cheltuieli cu impozit teren și clădiri	0	0	0
Dobânzi+cheltuieli financiare	74.727	0	-74.727
Datorii observație creditori chirografari și bugetari	0	0	0
TVA de plată din activitatea curentă	52.186	0	-52.186
<b>Excedent/deficit din activitatea curentă</b>	<b>179.974</b>	<b>1.052.490</b>	<b>872.516</b>
<b>Distribuirii</b>			
<b>Creditori garantați</b>	<b>76.504</b>	<b>660.067</b>	<b>583.563</b>
<i>Banca Comercială Feroviară SA</i>	<b>66.834</b>	660.067	593.234
<i>DGRFP BRAȘOV-AFFP SIBIU</i>	5.725	0	-5.725
<i>MUNICIPIUL SIBIU-Direcția Fiscală Sibiu</i>	3.946	0	-3.946
<b>Creditori salariați</b>	1.246	0	-1.246
<b>Creditori bugetari</b>	2.760	0	-2.760
<b>Creditori chirografari-Art.161 pct.8</b>	<b>46.286</b>	<b>98.939</b>	<b>52.654</b>
<b>Creditori chirografari-Art.161 pct.10</b>	<b>53.178</b>	<b>0</b>	<b>-53.178</b>
<b>Excedent de numerar la final de lună</b>	<b>0</b>	<b>293.484</b>	<b>293.483</b>

- ✓ **Soldul inițial** a fost de 22.930 lei.
- ✓ **Încasările realizate** au totalizat 1.669.587 lei, din care 446.779 lei din producția de betoane, 176.059 lei din închirieri și 1.046.749 lei din valorificarea activului imobiliar.
- ✓ **Plățile efectuate** au fost în cuantum de 640.027 lei.
- ✓ **Distribuirii realizate** - În urma valorificării activului imobiliar au fost distribuite sumele calculate pro-rată către creditorii societății. Sumele pentru care au fost disponibile conturile de distribuit au fost în sumă de 759.007 lei. Însă, până la data întocmirii prezentului raport au mai fost efectuate distribuirii în cuantum de 210.722 lei. Au mai rămas neefectuate distribuirii care totalizează 19.002 lei, sumă care este provizionată până la primirea conturilor bancare.
- ✓ **Soldul final** al disponibilităților bănești la sfârșitul trimestrului III a fost de 293.484 lei.

### 3. Analiza situației patrimoniale

Pentru a completa imaginea de ansamblu asupra situației patrimoniale a societății BRICOMAT SA la sfârșitul trimestrului III de reorganizare ne propunem să prezentăm în cele ce urmează situația patrimonială, atât prin prisma structurii de activ cât și a celei de pasiv.

#### 3.1. Activul

În perioada analizată activul societății a înregistrat următoarea structură:

<b>ACTIV</b>	<b>Sep-20</b>	<b>%</b>	<b>Dec-20</b>	<b>%</b>
Cash și echivalent	22.930	0,11%	293.483	1,44%
<b>DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI</b>	<b>22.930</b>	<b>0,11%</b>	<b>293.483</b>	<b>1,44%</b>
Clienți	898.743	4,48%	1.031.898	5,08%
Clienți incerti	438.377	2,19%	437.323	2,15%
Avansuri acordate personalului	1.900	0,01%	4.024	0,02%
Bugetul de stat	25.038	0,12%	4.368	0,02%
Furnizori - debitori pentru prestări de servicii	509	0,00%	509	0,00%
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	150.052	0,75%	128.899	0,63%
Ajustări - deprecierea creanțelor	331.738	1,65%	437.323	2,15%
<b>CREANȚE</b>	<b>1.182.880</b>	<b>5,90%</b>	<b>1.169.699</b>	<b>5,76%</b>
Materii prime	87.984	0,44%	137.469	0,68%
Materiale consumabile	17.621	0,09%	6.268	0,03%
Obiecte de inventar	0	0,00%	552	0,00%
Produce finite	3.076	0,02%	3.176	0,02%
Mărfuri aflate la terți	281	0,00%	281	0,00%
Mărfuri	771.638	3,85%	771.638	3,80%
Ambalaje	41.564	0,21%	41.564	0,20%
Furnizori - debitori pentru cumpărări de bunuri	61.809	0,31%	56.653	0,28%
<b>STOCURI</b>	<b>983.972</b>	<b>4,91%</b>	<b>1.017.601</b>	<b>5,01%</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>	<b>2.189.782</b>	<b>10,92%</b>	<b>2.480.783</b>	<b>12,21%</b>
Imobilizări necorporale	51.631	0,26%	51.631	0,25%
Amortizare	51.630	0,26%	51.630	0,25%
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Terenuri	14.855.668	74,07%	14.855.668	73,09%
Construcții	811.250	4,04%	811.250	3,99%
Echipamente tehnologice	83.492	0,42%	83.492	0,41%
Aparate și instalații	23.531	0,12%	23.531	0,12%
Mijloace de transport	264.640	1,32%	264.640	1,30%
Mobilier, ap. Birotica, alte active corporale	5.054	0,03%	5.054	0,02%
Amortizare	805.984	4,02%	823.044	4,05%
<b>IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	<b>15.237.651</b>	<b>75,98%</b>	<b>15.220.591</b>	<b>74,89%</b>
Interese de participare	2.453.580	12,23%	2.453.580	12,07%
Alte creanțe imobilizate	185	0,00%	185	0,00%
<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	<b>2.453.765</b>	<b>12,23%</b>	<b>2.453.765</b>	<b>12,07%</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>17.691.416</b>	<b>88,21%</b>	<b>17.674.356</b>	<b>86,96%</b>
Cheltuieli înregistrate în avans	174.450	0,87%	168.682	0,83%
<b>ACTIV TOTAL</b>	<b>20.055.649</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.323.821</b>	<b>100,00%</b>

În ceea ce privește situația activului la data de 31.12.2020, putem constata următoarele:

- ✓ **Totalul activului** societății este în cuantum de **20.323.821 lei** la sfârșitul trimestrului III de reorganizare.

- ✓ **Disponibilitățile bănești** la finalul lunii decembrie 2020 sunt în cuantum de 293.483 lei., din care 229.724 lei suma provizionată pentru efectuarea distribuțiilor.
- ✓ **Creanțele** la finalul anului 2020 sunt în valoare de 1.169.699 lei. Principalii clienți aflați în sold la data de 31.12.2020 sunt:

<b>Principalii clienți în sold la 31.12.2020</b>	
<b>Companie</b>	<b>Suma (RON)</b>
Atlassib SRL	224.505
Comtram SA	228.561
Nicolaus COM SRL	79.679
Transcar Network SRL	73.629
DC Building SRL	43.889

- ✓ **Stocurile companiei** se situează la finalul lunii decembrie la nivelul de 1.017.601 lei.
- ✓ **Actiunile immobilizate** – s-a înregistrat amortizarea conform legislației în vigoare. *Nu a fost operată scoaterea din gestiune a activului imobiliar valorificat, balanța de verificare la luna decembrie 2020 nefiind una finală.*
- ✓ **Cheltuielile înregistrate în avans** sunt în cuantum de 168.682 lei.

### 3.2. Capitalurile proprii și datoriile

În orizontul de timp luat în considerare, pasivul societății are următoarea structură:

<b>PASIV</b>	<b>Sep-20</b>	<b>%</b>	<b>Dec-20</b>	<b>%</b>
Furnizori	699.009	3,49%	696.689	3,43%
Furnizori de immobilizări	137.007	0,68%	137.007	0,67%
Furnizori facturi	34.704	0,17%	37.064	0,18%
Clienți creditori	46.305	0,23%	48.591	0,24%
Salariați	32.205	0,16%	81.544	0,40%
Bugetul de stat	552.741	2,76%	665.875	3,28%
Creditori diverși	1.489	0,01%	1.489	0,01%
<b>DATORII CURENTE</b>	<b>1.503.459</b>	<b>7,50%</b>	<b>1.668.258</b>	<b>8,21%</b>
Garantați	927.922	4,63%	267.855	1,32%
Salariați	15.108	0,08%	15.108	0,07%
Bugetari	33.474	0,17%	33.474	0,16%
Chirografari cf art. 161 pct. 8	561.399	2,80%	462.460	2,28%
Chirografari cf art. 161 pct. 10	650.000	3,24%	650.000	3,20%
<b>Masa credală</b>	<b>2.187.903</b>	<b>10,91%</b>	<b>1.428.897</b>	<b>7,03%</b>
Dobânzi aferente creditului	5.101	0,03%	5.101	0,03%
Alte împrumuturi și datorii asimilate	16.686	0,08%	16.686	0,08%
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>21.786</b>	<b>0,11%</b>	<b>21.786</b>	<b>0,11%</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>3.713.148</b>	<b>18,51%</b>	<b>3.118.941</b>	<b>15,35%</b>
Venituri înreg în avans	313.954	1,57%	277.108	1,36%
<b>ALTE PASIVE</b>	<b>313.954</b>	<b>1,57%</b>	<b>277.108</b>	<b>1,36%</b>
Capital social	2.544.208	12,69%	2.544.208	12,52%
Prime de emisiune	111.091	0,55%	111.091	0,55%
Rezerve din reevaluare	15.005.815	74,82%	15.005.815	73,83%
Rezerve legale	47.690	0,24%	47.690	0,23%
Alte rezerve	120.217	0,60%	120.217	0,59%

Rezultat raportat	-1.876.370	-9,36%	-1.876.370	-9,23%
Profit/Pierdere	75.897	0,38%	975.123	4,80%
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>16.028.547</b>	<b>79,92%</b>	<b>16.927.772</b>	<b>83,29%</b>
<b>PASIV TOTAL</b>	<b>20.055.649</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.323.821</b>	<b>100,00%</b>

Datoriile curente ale societății se ridică la suma de 1.668.258 lei fiind alcătuite din:

- ✓ **Datorii față de salariați:** 81.544 lei.
- ✓ **Datoriile față de bugetul de stat:** 665.875 lei - cuprind datoriile sub forma contribuțiilor salariale și TVA de plată, generate în perioada de insolvență/reorganizare.
- ✓ **Datorii față de furnizori:** 870.759 lei. Principalii creditori comerciali din perioada de insolvență/reorganizare sunt:

<b>Principalii furnizori în sold la 31.12.2020</b>	
<b>Companie</b>	<b>Suma (RON)</b>
Comtram SA	195.533
Heidelbergcement Romania SA	110.459
Prevent SRL	69.352
Aral Invest SIB SRL	60.540
Electrica Furnizare SA	57.479

- ✓ **Clienți creditori 48.591 lei** - sumele facturate clienților reprezentând avansuri pentru executări de lucrări.
- ✓ Datoriile clasificate în categoria **“Masa credală”** prezintă scăderi semnificative în perioada analizată, ca urmare a distribuirilor realizate în sumă de 759.007 lei.

#### **4. Distribuiri propuse/efectuate**

În trimestrul III de reorganizare prin planul aprobat au fost previzionate distribuiri în cuantum de 183.151 lei către creditorii societății.

În urma valorificării activului imobiliar au fost calculate distribuirile de efectuat, acestea totalizând 988.731 lei. Din această sumă au fost realizate distribuirile, așa cum reiese și din tabelul de mai jos, astfel:

- ✓ în trimestrul III - 759.007 lei,
- ✓ în trimestrul IV - 92.349 lei,
- ✓ în trimestrul V - 118.373 lei,
- ✓ suma de 19.002 lei este nedistribuită, dar provizionată în contul societății până la primirea conturilor bancare solicitate.

De precizat este faptul că, în urma exprimării acordului d-lui Carabulea Ilie, sumele de distribuit către dânsul, calculate ca pro-rată de 293.740 lei au fost distribuite către Banca Comerțului Feroviar SA.

Situația sumelor distribuite este următoarea:

Nr. Crt.	Denumire creditor	Creanță acceptată (lei)	Distribuirii					
			Trim. III		TOTAL		Trim. IV	Trim. V
			oct-dec 2020		Trim I - Trim III		ian-mar 2021	apr-iun 2021
		estimată	realizată	estimată	realizată	realizată	realizată	
	<i>Creanțe garantate cu ordine de prioritate art. 159 alin. (1) pct. 3 Legea nr. 85/2014</i>							
1	Banca Comercială Feroviară SA	810.624	69.609	660.067	136.555	660.067	0	0
2	DGRFP BRAȘOV - AJFP SIBIU	69.434	5.962	0	11.697	0	31.378	0
3	MUNICIPIUL SIBIU - Direcția Fiscală Locală Sibiu	47.864	4.110	0	8.063	0	21.630	0
	<b>TOTAL GARANTAȚI</b>	<b>927.922</b>	<b>79.681</b>	<b>660.067</b>	<b>156.315</b>	<b>660.067</b>	<b>53.008</b>	<b>0</b>
	<i>Creanțe salariale cu ordine de prioritate art. 161 pct. 3 Legea nr. 85/2014</i>							
1	BARBOS VALER-DANUT	720	59	0	116	0	0	0
2	BARBUT MARIA	459	38	0	74	0	0	0
3	HAMBASAN MARIA	154	13	0	25	0	0	0
4	JEDER PETRU MARIAN	1.800	148	0	291	0	0	0
5	MERESIU CRISTIAN	795	66	0	129	0	0	0
6	POPA IOAN	3.338	275	0	540	0	0	0
7	POPONEA VALENTINA	1.268	105	0	205	0	0	0
8	AVRAMESCU ALEXANDRU	273	23	0	44	0	0	0
9	BARBOS VALER-DANUT	677	56	0	109	0	0	0
10	BLOTOR DELIA	985	81	0	159	0	0	0
11	Buzila Nicolae Adrian	114	9	0	18	0	0	0
12	DRAGOMAN OLIMPIA IRINA	751	62	0	121	0	0	0
13	HAMBASAN MARIA	114	9	0	18	0	0	0
14	IVAN GHEORGHE	44	4	0	7	0	0	0
15	JEDER PETRU MARIAN	2.021	167	0	327	0	0	0
16	MERESIU CRISTIAN	456	38	0	74	0	0	0
17	POPA CLARISA	973	80	0	157	0	0	0
18	TRANA JAN	114	9	0	18	0	0	0
19	UNGUREANU MIHAELA NICOLETA	52	4	0	8	0	0	0
	<b>TOTAL SALARIAȚI</b>	<b>15.108</b>	<b>1.246</b>	<b>0</b>	<b>2.444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Creanțe bugetare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 5 Legea nr. 85/2014</i>							
1	DGRFP BRAȘOV - AJFP SIBIU	27.105	2.235	0	4.384	0	12.249	0
2	Inspectoratul de Stat în Construcții	6.369	525	0	1.030	0	0	2.878
	<b>TOTAL BUGETARI</b>	<b>33.474</b>	<b>2.760</b>	<b>0</b>	<b>5.414</b>	<b>0</b>	<b>12.249</b>	<b>2.878</b>
	<i>Creanțe chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 8 Legea nr. 85/2014</i>							
1	ABSOLUT SRL	19.847	1.636	0	3.210	0	8.969	0
2	APĂ-CANAL SA SIBIU	20.286	1.673	9.168	3.281	9.168	0	0
3	ARCON SRL	9.320	768	0	1.507	0	0	4.212
4	ASSAULT SECURITY SRL	86.316	7.117	0	13.961	0	0	39.007
		89.762	7.401	0	14.518	0	0	40.564
5	BURSA DE VALORI BUCUREȘTI SA	3.451	285	0	558	0	0	1.560
6	COM CONSULTING SRL	1.639	135	0	265	0	741	0
7	CONSULTING FIN SRL	16.860	1.390	7.619	2.727	7.619	0	0
8	DACRIS IMPEX SRL	32.868	2.710	0	5.316	0	14.853	0
9	DEPOZITARUL CENTRAL SA	1.105	91	0	179	0	0	499
10	DIGITALON GLOBAL SRL	11.568	954	0	1.871	0	0	0
11	E.ON ENERGIE ROMÂNIA SA	32.051	2.642	0	5.184	0	0	14.484
12	ELECTRICA FURNIZARE SA - FEET Sud-Brașov, AFEE Sibiu	45.910	3.785	20.747	7.426	20.747	0	0
13	ETEX BUILDING PERFORMANCE SA	15.377	1.268	0	2.487	0	0	6.949
14	HASIT ROMÂNIA SRL	13.552	1.117	0	2.192	0	0	6.124
15	MAXOLL SRL	78.520	6.474	35.484	12.700	35.484	0	0

16	NEXT TRANS SRL	12.255	1.010	5.538	1.982	5.538	0	0
17	Poșta Atlassib Curier Rapid SRL	1.810	149	0	293	0	0	818
18	PROCEMA BRICOMAT SA	15.371	1.267	0	2.486	0	0	0
19	SCHULLER EH KLAR SRL	5.597	461	0	905	0	2.529	0
20	UNIVERSAL CONSTRUCT MARKET SA	45.106	3.719	20.384	7.295	20.384	0	0
21	WOODEN PRODIMPEX SRL	2.828	233	0	457	0	0	1.278
	<b>TOTAL CHIROGRAFARI</b>	<b>561.399</b>	<b>46.286</b>	<b>98.939</b>	<b>90.801</b>	<b>98.939</b>	<b>27.092</b>	<b>115.495</b>
	<i>Creanțe chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 10 Legea nr. 85/2014</i>				0	0		
1	CARABULEA ILIE	650.000	53.178	0	104.323	0	0	0
	<b>TOTAL CHIROGRAFARI</b>	<b>650.000</b>	<b>53.178</b>	<b>0</b>	<b>104.323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.187.903</b>	<b>183.151</b>	<b>759.007</b>	<b>359.297</b>	<b>759.007</b>	<b>92.349</b>	<b>118.373</b>

## 5. Concluzii, propuneri, solicitări

În urma informațiilor prezentate putem concluziona următoarele:

- ✓ Societatea a înregistrat un rezultat operațional (EBITDA) pozitiv în cuantum de 33.895 lei;
- ✓ În cel de-al treilea trimestru de reorganizare societatea a generat încasări în sumă de 1.669.587 lei, din care 1.046.749 lei din valorificarea activului imobiliar;
- ✓ Până la data întocmirii raportului financiar au fost realizate distribuiri în sumă totală de 969.729 lei, ceea ce reprezintă 44% din sumele asumate prin plan, existând suma de 19.002 lei provizionată și nedistribuită până la primirea conturilor bancare.

### CITR Filiala Bihor SPRL

Partner

Alexandra Gălățan



NC/MC

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) deținem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui administrator judiciar/lichidator implică și prelucrarea în temeiul Legii Insolvenței și a dispozițiilor legale incidentale a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoștință de acest transfer al datelor lor cu caracter personal, și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul gestionării acestei debitoare, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate și utilizate doar pentru a ne îndeplini atribuțiile, conform legii și a instrucțiunilor instanței și că vor fi divulgate celorlalți participanți ai procedurii, în conformitate cu legea, instrucțiunile instanței și în măsura necesității. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea procedurii de insolvență. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora sau restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: [protectia.datelor@citr.ro](mailto:protectia.datelor@citr.ro)

## BRICOMAT SA

### Raport financiar privind evoluția societății în perioada ianuarie – martie 2021

Dosar nr.: 5525/85/2017

Tribunalul Sibiu

Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal

Complet: C3 Fond Litigii Profesioniști

Temei juridic: art. 144 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței

Administrator judiciar: CITR Filiala Bihor SPRL

Debitor: SC BRICOMAT SA – *în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement*

Termen: 30.06.2021

Perioada de raportare: 01.01.2021 – 31.03.2021

Subscrisa, CITR Filiala Bihor SPRL, cu sediul în Oradea, str. Roman Ciorogariu, nr. 24, jud. Bihor, și sediul procesual ales în Cluj-Napoca, Calea Dorobanților nr. 48, et. 3, jud. Cluj, nr. de înregistrare în Registrul Societăților Profesionale UNPIR: RFO 0396 din 01.06.2009, cod de înregistrare fiscală nr. 25979789, în calitate de administrator judiciar al societății BRICOMAT SA – *în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement* - cu sediul social în Municipiul Sibiu, Șos. Alba Iulia, Nr. 112, Judet Sibiu, având CUI RO788333, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Sibiu sub nr. J32/200/1991, desemnat prin sentința civilă pronunțată în data de 20.12.2017 coroborat cu Sentința nr. 1/C/06.01.2020, în dosarul nr. 5525/85/2017 aflat pe rolul Tribunalului Sibiu, Secția a II-a civilă, depunem prezentul raport financiar.

Prezentul raport financiar are ca scop analiza gradului de îndeplinire a indicatorilor economico-financiarilor propuși de debitoare prin intermediul planului de reorganizare, confirmat prin Sentința nr. 1/C/06.01.2020. Perioada aferentă trimestrului IV de reorganizare a societății Bricomat SA este **ianuarie – martie 2021**.

Pentru întocmirea prezentului raport financiar, administratorul judiciar a luat în considerare documente contabile puse la dispoziție de departamentul economic al societății debitoare: balanțe contabile aferente lunilor analizate, situații privind încasările și plățile efectuate, facturi și contracte, fiind structurat astfel:



## Cuprins

1. Analiza comparativă a bugetului de venituri și cheltuieli previzionat vs. Realizat.....	2
2. Analiza fluxului de numerar previzionat/realizat.....	3
3. Analiza situației patrimoniale .....	3
<b>3.1. Activul</b> .....	4
<b>3.2. Capitalurile proprii și datoriile</b> .....	5
4. Distribuiri propuse/efectuate.....	6
5. Concluzii, propuneri, solicitări.....	8

### 1. Analiza comparativă a bugetului de venituri și cheltuieli previzionat vs. Realizat

Pentru a evidenția măsura în care au fost îndeplinite obligațiile asumate prin planul de reorganizare, administratorul judiciar a solicitat departamentului financiar-contabil al debitoarei, documente contabile din care să reiasă atât veniturile și cheltuielile realizate, cât și fluxul de numerar generat de activitatea curentă.

Prezentăm așadar în tabelul de mai jos o sinteză a indicatorilor obținuți de BRICOMAT SA în perioada aferentă trimestrului IV de reorganizare, comparativ cu previziunile cuprinse în plan, exprimate în lei:

Denumire indicator	Previzionat	Realizat	Realizat vs Previzionat
	TRIM IV ian - mar 2021	TRIM IV ian - mar 2021	
<b>Cifra de afaceri, din care:</b>	<b>455.000</b>	<b>237.083</b>	<b>-217.917</b>
Producție beton, alte activități	270.000	130.421	-139.579
Servicii închiriere	185.000	106.662	-78.338
<b>Cheltuieli Operaționale, din care:</b>	<b>477.882</b>	<b>194.974</b>	<b>-282.908</b>
Salarii	11.750	113.419	101.669
Impozit și contribuții	8.210	13.253	5.043
Cheltuieli de transport	8.000	373	-7.627
Utilități	45.500	24.373	-21.127
Retribuție fixă administrator judiciar	12.000	12.000	0
Retribuție variabilă administrator judiciar	0	0	0
Servicii executate de terți	290.195	22.579	-267.616
Cheltuieli cu impozit teren și clădiri	27.500	0	-27.500
Dobânzi+cheltuieli financiare	74.727	8.977	-65.749
<b>Rezultat operațional</b>	<b>-22.882</b>	<b>42.109</b>	<b>64.991</b>

Cheltuieli cu amortizarea	13.125	12.795	-330
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>-36.007</b>	<b>29.314</b>	<b>65.321</b>
Alte venituri - valorificări active	0	0	0
<b>Rezultat brut</b>	<b>-36.007</b>	<b>29.314</b>	<b>65.321</b>
Impozit pe profit	0	0	0
<b>Rezultat net</b>	<b>-36.007</b>	<b>29.314</b>	<b>65.321</b>

### ➤ Veniturile operaționale

În perioada analizată cifra de afaceri realizată a totalizat 237.083 lei, aceasta situându-se cu 217.917 lei sub cifrele previzionate prin planul de reorganizare aprobat. Veniturile înregistrate au fost constituite din producția de betoane și din alte activități (130.421 lei) și din închirieri (106.662 lei).

### ➤ Cheltuielile operaționale

Costurile generate pentru susținerea activității curente în perioada ianuarie – martie 2021 însumează 194.974 lei, fiind reprezentate într-o proporție de 58% de cheltuielile cu salariile (113.419 lei).

### ➤ Rezultatul operațional

Pe fondul acestor evoluții, **rezultatul operațional** se concretizează în profit în cuantum de 42.109 lei în perioada analizată aferentă trimestrului IV de reorganizare, în timp ce valoarea previzionată a acestui indicator reprezenta pierdere de 22.882 lei.

## 2. Analiza fluxului de numerar previzionat/realizat

- ✓ **Soldul inițial** al disponibilităților bănești a fost de 293.484 lei.
- ✓ **Distribuirii realizate** - În urma valorificării activului imobiliar au fost distribuite sumele calculate pro-rată către creditorii societății, în trimestrul anterior fiind deja distribuită suma de 759.007 lei. Sumele distribuite trimestrul IV au fost în cuantum de 92.349 lei. Însă, până la data întocmirii prezentului raport au mai fost efectuate distribuirii în cuantum de 123.601 lei. Au mai rămas neefectuate distribuirii care totalizează 13.774 lei, sumă care este provizionată până la primirea conturilor bancare.
- ✓ **Soldul final** la sfârșitul trimestrului IV a fost de 228.471 lei.

## 3. Analiza situației patrimoniale

Pentru a completa imaginea de ansamblu asupra situației patrimoniale a societății BRICOMAT SA la sfârșitul trimestrului IV de reorganizare ne propunem să prezentăm în cele ce urmează situația patrimonială, atât prin prisma structurii de activ cât și a celei de pasiv.

### 3.1. Activul

În perioada analizată activul societății a înregistrat următoarea structură:

<b>ACTIV</b>	<b>Dec-20</b>	<b>%</b>	<b>Mar-21</b>	<b>%</b>
Cash și echivalent	293.483	1,44%	228.471	1,14%
<b>DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI</b>	<b>293.483</b>	<b>1,44%</b>	<b>228.471</b>	<b>1,14%</b>
Clienți	1.031.898	5,08%	873.750	4,35%
Clienți incerți	437.323	2,15%	436.842	2,18%
Avansuri acordate personalului	4.024	0,02%	4.024	0,02%
Bugetul de stat	4.368	0,02%	0	0,00%
Debitori diverși	0	0,00%	22.609	0,11%
Furnizori - debitori pentru prestări de servicii	509	0,00%	133	0,00%
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	128.899	0,63%	149.365	0,74%
Ajustări - deprecierea creanțelor	437.323	2,15%	437.323	2,18%
<b>CREANȚE</b>	<b>1.169.699</b>	<b>5,76%</b>	<b>1.049.399</b>	<b>5,23%</b>
Materii prime	137.469	0,68%	137.469	0,68%
Materiale consumabile	6.268	0,03%	23.773	0,12%
Obiecte de inventar	552	0,00%	552	0,00%
Produce finite	3.176	0,02%	3.176	0,02%
Mărfuri aflate la terți	281	0,00%	281	0,00%
Mărfuri	771.638	3,80%	771.638	3,84%
Ambalaje	41.564	0,20%	41.564	0,21%
Furnizori - debitori pentru cumpărări de bunuri	56.653	0,28%	3.044	0,02%
<b>STOCURI</b>	<b>1.017.601</b>	<b>5,01%</b>	<b>981.497</b>	<b>4,89%</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>	<b>2.480.783</b>	<b>12,21%</b>	<b>2.259.367</b>	<b>11,25%</b>
Imobilizări necorporale	51.631	0,25%	51.631	0,26%
Amortizare	51.630	0,25%	51.630	0,26%
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Terenuri	14.855.668	73,09%	14.855.668	73,97%
Construcții	811.250	3,99%	811.250	4,04%
Echipamente tehnologice	83.492	0,41%	83.492	0,42%
Aparate și instalații	23.531	0,12%	23.531	0,12%
Mijloace de transport	264.640	1,30%	264.640	1,32%
Mobilier, ap. Birotica, alte active corporale	5.054	0,02%	5.054	0,03%
Amortizare	823.044	4,05%	835.839	4,16%
<b>IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	<b>15.220.591</b>	<b>74,89%</b>	<b>15.207.796</b>	<b>75,72%</b>
Interese de participare	2.453.580	12,07%	2.453.580	12,22%
Alte creanțe imobilizate	185	0,00%	185	0,00%
<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	<b>2.453.765</b>	<b>12,07%</b>	<b>2.453.765</b>	<b>12,22%</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>17.674.356</b>	<b>86,96%</b>	<b>17.661.561</b>	<b>87,94%</b>
Cheltuieli înregistrate în avans	168.682	0,83%	162.914	0,81%
<b>ACTIV TOTAL</b>	<b>20.323.821</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.083.843</b>	<b>100,00%</b>

În ceea ce privește situația activului la data de 31.03.2021, putem constata următoarele:

- ✓ **Totalul activului** societății este în cuantum de **20.083.843 lei** la sfârșitul trimestrului IV de reorganizare.
- ✓ **Disponibilitățile bănești** la finalul lunii martie 2021 sunt în cuantum de 228.471 lei.
- ✓ **Creanțele** la finalul anului 2021 sunt în valoare de 1.049.399 lei. Principalii clienți aflați în sold la data de 31.03.2021 sunt:

<b>Principalii clienți în sold la 31.03.2021</b>	
<b>Companie</b>	<b>Suma (RON)</b>
Atlassib SRL	208.746
Comtram SA	228.561
Transcar Network SRL	53.629
DC Building SRL	46.492
EXXON Carpati	41.943

- ✓ **Stocurile companiei** se situează la finalul lunii martie 2021 la nivelul de 981.497 lei.
- ✓ **Activele imobilizate** – s-a înregistrat amortizarea conform legislației în vigoare de 12.794 lei.
- ✓ **Cheltuielile înregistrate în avans** sunt în cuantum de 162.914 lei.

### 3.2. Capitalurile proprii și datoriile

În orizontul de timp luat în considerare, pasivul societății are următoarea structură:

<b>PASIV</b>	<b>Dec-20</b>	<b>%</b>	<b>Mar-21</b>	<b>%</b>
Furnizori	696.689	3,43%	534.982	2,66%
Furnizori de imobilizări	137.007	0,67%	137.007	0,68%
Furnizori facturi	37.064	0,18%	4.500	0,02%
Clienți creditori	48.591	0,24%	44.830	0,22%
Salariați	81.544	0,40%	72.011	0,36%
Bugetul de stat	665.875	3,28%	710.779	3,54%
Credite bancare pe termen scurt	0	0,00%	0	0,00%
Dobânzi aferente creditului	0	0,00%	0	0,00%
Creditori diverși	1.489	0,01%	1.489	0,01%
<b>DATORII CURENTE</b>	<b>1.668.258</b>	<b>8,21%</b>	<b>1.505.596</b>	<b>7,50%</b>
Garantați	267.855	1,32%	214.847	1,07%
Salariați	15.108	0,07%	15.108	0,08%
Bugetari	33.474	0,16%	21.226	0,11%
Chirografari cf art. 161 pct. 8	462.460	2,28%	435.368	2,17%
Chirografari cf art. 161 pct. 10	650.000	3,20%	650.000	3,24%
<b>Masa credală</b>	<b>1.428.897</b>	<b>7,03%</b>	<b>1.336.548</b>	<b>6,65%</b>
Credite bancare pe termen lung	0	0,00%	0	0,00%
Dobanzi aferente creditului	5.101	0,03%	5.101	0,03%
Alte împrumuturi și datorii asimilate	16.686	0,08%	16.686	0,08%
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>	<b>21.786</b>	<b>0,11%</b>	<b>21.786</b>	<b>0,11%</b>

<b>TOTAL DATORII</b>	<b>3.118.941</b>	<b>15,35%</b>	<b>2.863.930</b>	<b>14,26%</b>
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0,00%	0	0,00%
Venituri înreg în avans	277.108	1,36%	262.827	1,31%
<b>ALTE PASIVE</b>	<b>277.108</b>	<b>1,36%</b>	<b>262.827</b>	<b>1,31%</b>
Capital social	2.544.208	12,52%	2.544.208	12,67%
Prime de emisiune	111.091	0,55%	111.091	0,55%
Rezerve din reevaluare	15.005.815	73,83%	15.005.815	74,72%
Rezerve legale	47.690	0,23%	47.690	0,24%
Alte rezerve	120.217	0,59%	120.217	0,60%
Rezultat reportat	-1.876.370	-9,23%	-1.876.370	-9,34%
Profit/Pierdere	975.123	4,80%	1.004.436	5,00%
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>16.927.772</b>	<b>83,29%</b>	<b>16.957.086</b>	<b>84,43%</b>
<b>PASIV TOTAL</b>	<b>20.323.821</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.083.843</b>	<b>100,00%</b>

**Datoriile curente** ale societății se ridică la suma de 1.505.596 lei fiind alcătuite din:

- ✓ **Datoriile față de salariați:** 72.011 lei.
- ✓ **Datoriile față de bugetul de stat:** 710.779 lei - cuprind datoriile sub forma contribuțiilor salariale și TVA de plată, generate în perioada de insolvență/reorganizare.
- ✓ **Datorii față de furnizori:** 676.488 lei. Principalii creditorii comerciali din perioada de insolvență/reorganizare sunt:

<b>Principalii furnizori în sold la 31.03.2021</b>	
<b>Companie</b>	<b>Suma (RON)</b>
Comtram SA	195.533
Prevent SRL	59.352
Aral Invest SIB SRL	60.540
Electrica Furnizare SA	38.517

- ✓ **Clienți creditori 44.830 lei** - sumele facturate clienților reprezentând avansuri pentru executări de lucrări.
- ✓ Creditori diverși – 1.489 lei.
- ✓ Datoriile clasificate în categoria **“Masa credală”** – 1.336.548 lei. Aceste sume prezintă scăderi în perioada analizată, ca urmare a distribuțiilor realizate în sumă de 92.349 lei.

#### **4. Distribuiri propuse/efectuate**

În trimestrul IV de reorganizare prin planul aprobat nu au fost previzionate distribuiri către creditorii societății.

În urma valorificării activului imobiliar au fost calculate distribuțiile de efectuat, acestea totalizând 988.731 lei. Din această sumă au fost realizate distribuiri totalizând 974.957 lei, astfel:

- ✓ în trimestrul III - 759.007 lei,

- ✓ în trimestrul IV - 92.349 lei,
- ✓ în trimestrul V – 123.601 lei,
- ✓ suma de 13.774 lei este nedistribuită, dar provizionată în contul societății până la primirea conturilor bancare solicitate.

Situația sumelor distribuite este următoarea:

Nr. Crt.	Denumire creditor	Creanță acceptată (lei)	Distribuirii						
			Trim. IV		TOTAL AN I		Diferente AN I	Trim V	
			ian-mar 2021		febr 2020 - mar 2021			apr - iun 2021	
			estimat	realizat	estimat	realizat		realizat	
	<i>Creanțe garantate cu ordine de prioritate art. 159 alin. (1) pct. 3 Legea nr. 85/2014</i>								
1	Banca Comercială Feroviară SA	810.624	0	0	136.555	660.067	523.512	0	
2	DGRFP BRAȘOV - AJFP SIBIU	69.434	0	31.378	11.697	31.378	19.681	0	
3	MUNICIPIUL SIBIU - Direcția Fiscală Locală Sibiu	47.864	0	21.630	8.063	21.630	13.567	0	
	<b>total garantați</b>	<b>927.922</b>	<b>0</b>	<b>53.008</b>	<b>156.315</b>	<b>713.075</b>	<b>556.760</b>	<b>0</b>	
	<i>Creanțe salariale cu ordine de prioritate art. 161 pct. 3 Legea nr. 85/2014</i>								
1	BARBOS VALER-DANUT	720	0	0	116	0	-116	0	
2	BARBUT MARIA	459	0	0	74	0	-74	0	
3	HAMBASAN MARIA	154	0	0	25	0	-25	0	
4	JEDER PETRU MARIAN	1.800	0	0	291	0	-291	0	
5	MERESIU CRISTIAN	795	0	0	129	0	-129	0	
6	POPA IOAN	3.338	0	0	540	0	-540	0	
7	POPONEA VALENTINA	1.268	0	0	205	0	-205	0	
8	AVRAMESCU ALEXANDRU	273	0	0	44	0	-44	0	
9	BARBOS VALER-DANUT	677	0	0	109	0	-109	0	
10	BLOTOR DELIA	985	0	0	159	0	-159	0	
11	Buzila Nicolae Adrian	114	0	0	18	0	-18	0	
12	DRAGOMAN OLIMPIA IRINA	751	0	0	121	0	-121	0	
13	HAMBASAN MARIA	114	0	0	18	0	-18	0	
14	IVAN GHEORGHE	44	0	0	7	0	-7	0	
15	JEDER PETRU MARIAN	2.021	0	0	327	0	-327	0	
16	MERESIU CRISTIAN	456	0	0	74	0	-74	0	
17	POPA CLARISA	973	0	0	157	0	-157	0	
18	TRANA JAN	114	0	0	18	0	-18	0	
19	UNGUREANU MIHAELA NICOLETA	52	0	0	8	0	-8	0	
	<b>total salariați</b>	<b>15.108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.444</b>	<b>0</b>	<b>-2.444</b>	<b>0</b>	
	<i>Creanțe bugetare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 5 Legea nr. 85/2014</i>								
1	DGRFP BRAȘOV - AJFP SIBIU	27.105	0	12.249	4.384	12.249	7.865	0	
2	Inspectoratul de Stat în Construcții	6.369	0	0	1.030	0	-1.030	2.878	
	<b>total bugetari</b>	<b>33.474</b>	<b>0</b>	<b>12.249</b>	<b>5.414</b>	<b>12.249</b>	<b>6.835</b>	<b>2.878</b>	
	<i>Creanțe chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 8 Legea nr. 85/2014</i>								
1	ABSOLUT SRL	19.847	0	8.969	3.210	8.969	5.759	0	
2	APĂ-CANAL SA SIBIU	20.286	0	0	3.281	9.168	5.886	0	
3	ARCON SRL	9.320	0	0	1.507	0	-1.507	4.212	
4	ASSAULT SECURITY SRL	86.316	0	0	13.961	0	-13.961	39.007	
		89.762	0	0	14.518	0	-14.518	40.564	
5	BURSA DE VALORI BUCUREȘTI SA	3.451	0	0	558	0	-558	1.560	
6	COM CONSULTING SRL	1.639	0	741	265	741	476	0	

7	CONSULTING FIN SRL	16.860	0	0	2.727	7.619	4.892	0
8	DACRIS IMPEX SRL	32.868	0	14.853	5.316	14.853	9.537	0
9	DEPOZITARUL CENTRAL SA	1.105	0	0	179	0	-179	499
10	DIGITALON GLOBAL SRL	11.568	0	0	1.871	0	-1.871	5.228
11	E.ON ENERGIE ROMÂNIA SA	32.051	0	0	5.184	0	-5.184	14.484
12	ELECTRICA FURNIZARE SA - FEET Sud-Braşov, AFEE Sibiu	45.910	0	0	7.426	20.747	13.322	0
13	ETEX BUILDING PERFORMANCE SA	15.377	0	0	2.487	0	-2.487	6.949
14	HASIT ROMÂNIA SRL	13.552	0	0	2.192	0	-2.192	6.124
15	MAXOLL SRL	78.520	0	0	12.700	35.484	22.784	0
16	NEXT TRANS SRL	12.255	0	0	1.982	5.538	3.556	0
17	Poşta Atlassib Curier Rapid SRL	1.810	0	0	293	0	-293	818
18	PROCEMA BRICOMAT SA	15.371	0	0	2.486	0	-2.486	0
19	SCHULLER EH KLAR SRL	5.597	0	2.529	905	2.529	1.624	0
20	UNIVERSAL CONSTRUCT MARKET SA	45.106	0	0	7.295	20.384	13.088	0
21	WOODEN PRODIMPEX SRL	2.828	0	0	457	0	-457	1.278
	<b>total chirografari</b>	<b>561.399</b>	<b>0</b>	<b>27.092</b>	<b>90.801</b>	<b>126.032</b>	<b>35.230</b>	<b>120.723</b>
	<i>Creanţe chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct. 10 Legea nr. 85/2014</i>							
1	CARABULEA ILIE	650.000	0	0	104.323	0	-104.323	0
	<b>total chirografari</b>	<b>650.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.323</b>	<b>0</b>	<b>-104.323</b>	<b>0</b>
	<b>total general</b>	<b>2.187.903</b>	<b>0</b>	<b>92.349</b>	<b>359.297</b>	<b>851.356</b>	<b>492.059</b>	<b>123.601</b>

## 5. Concluzii, propuneri, solicitări

În urma informațiilor prezentate putem concluziona următoarele:

- ✓ În trimestrul IV de reorganizare societatea Bricomat SA a înregistrat un rezultat operațional (EBITDA) pozitiv în cuantum de 42.109 lei;
- ✓ Rezultatul net al perioadei analizate este profit de 29.314 lei;
- ✓ Până la data întocmirii raportului financiar au fost realizate distribuiri în sumă totală de 974.957 lei, ceea ce reprezintă 44,56% din sumele asumate prin plan, existând suma de 13.774 lei provizionată și nedistribuită până la primirea conturilor bancare.

### CITR Filiala Bihor SPRL

Alexandra Gălătan

NC/MC



Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) deținem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui administrator judiciar/lichidator implică și prelucrarea în temeiul Legii Insolvenței și a dispozițiilor legale incidentale a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoștință de acest transfer al datelor lor cu caracter personal, și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul gestionării acestei debitoare, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate și utilizate doar pentru a ne îndeplini atribuțiile, conform legii și a instrucțiunilor instanței și că vor fi divulgate celorlalți participanți ai procedurii, în conformitate cu legea, instrucțiunile instanței și în măsura necesității. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea procedurii de insolvență. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora sau restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: [protectia.datelor@citr.ro](mailto:protectia.datelor@citr.ro)