



Isd Insolvency S.P.R.L., sediul în municipiul Bucuresti, sect. 1, Bd. Dacia nr. 29, ap. 1,
înregistrată în Registrul Societăților Profesionale RFO II 0114, având CUI RO 20851150, tel.:
021-212 2525, e-mail: isd.insolvency@yahoo.com



SR EN ISO 9001 :2001

VIPER SPIRIT SRL

Str. Alexandru Vlahuta nr.2 sect 3 Bucuresti
Punct de Lucru: Sos Morarilor Nr.1sect 2 Bucuresti
TEX/FAX: 021 255 02 11; 021 255 59 52
CUI RO 23893540; J40/8561/2008;
Trezoreria Mun. Bucuresti,
RO08 TREZ 7005069X XX00 8460
Unicredit Stefan cel Mare,
IBAN RO83 BACX 0000 0009
0225 8000

office@rvsa.ro • www.rvsa.ro

T: +40 21 321 12 34 • F: +40 21 321 12 53
35 Mircea Vodă, M 27, 6th floor, Ap. 16-18
3rd district, Bucharest

ISD Insolvency S.P.R.L.,
reprezentată prin dna. Elena Bustea

SCPA Ros si Asociatii
prin avocati Andreea Livadariu
Antohe Anda - Mihaela

SC Viper Spirit SRL
Prin administrator Dănuț Avîrvarei



Roș & Asociații

**OFERTĂ DE CONCORDAT PREVENTIV
privind pe debitoarea
S.C. VIPER SPIRIT S.R.L.
dosar nr. 35849/3/2016 al Tribunalului București,
Secția a VII-a**

**Tribunalul București
Dosar nr. 35849/3/2016
Secția a VII-a Civilă**

DOMNULE PREȘEDINTE,

Subscrișele,

ISD Insolvency S.P.R.L., cu sediul în municipiul București, sect. 1, Bd. Dacia nr. 29, ap. 1, înregistrată în Registrul Societăților Profesionale RFO II 0114, având CUI RO 20851150, tel.: 021-212 2525, e-mail: isd.insolvency@yahoo.com, **reprezentată prin dna. Elena Bustea, în calitate de administrator concordatar provizoriu,**

și

S.C. Viper Spirit S.R.L., persoană juridică română, cu sediul în București, sect. 3, str. Vlahuță Alexandru nr. 2, bl. M50, sc.3, et.8, ap. 99, înregistrată în registrul comerțului sub nr. J40/8561/2008, CUI RO 23893540, cont bancar nr. RO65DAFB108300230169RO01, deschis la LEUMI BANK - Sucursala Cotroceni, tel.: 0754.070.072, reprezentată prin administrator Avîrvarei Dănuț, cu sediul procesual ales pentru comunicarea actelor de procedură, conform art. 158 alin. (1) Cod proc. civilă la SCPA **Roș și Asociații**, București, B-dul Mircea Vodă nr. 35, bloc M27, etaj 6, ap. 16-18, sector 3,



Ros & Asociații

adresă la care solicităm comunicarea actelor de procedură, prin avocați Andreea Livădariu și Anda Antohe, **în calitate de debitor**,

în raport de prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență și având în vedere:

- **încheierea din data de 06.10.2016** prin care judecătorul sindic a dispus **deschiderea procedurii concordatului preventiv și a numit în calitate de administrator concordatar provizoriu ISD Insolvency S.P.R.L.**,
- obligația administratorului concordatar de a elabora, împreună cu debitorul, lista creditorilor și oferta de concordat, **în termen de 30 de zile de la data numirii prin încheierea executorie** de deschidere a procedurii concordatului preventiv,
- obligația de **depunere a ofertei de concordat**, pentru opozabilitate față de terți, în dosarul în care s-a dispus de către judecătorul sindic deschiderea procedurii concordatului preventiv,
- **scopul prevederilor legii referitoare la concordat**, prin care se acordă șanse reale debitorilor ca, asistați de un administrator concordatar, să prevină insolvența și să depășească starea de dificultate financiară în care se află, prin intermediul procedurii concordatului preventiv,

în temeiul art. 23 alin. (3), (5) și (6) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, depunem prezenta:

OFERTĂ DE CONCORDAT PREVENTIV

prin care propunem satisfacerea creanțelor S.C. Viper Spirit S.R.L. în termen de maximum 16 de luni de la data omologării concordatului preventiv, în condițiile detaliate prin prezenta Ofertă de concordat, ca măsură de prevenire a insolvenței și de acordare a unei șanse debitoarei S.C. Viper Spirit S.R.L. de redresare eficientă și efectivă, concomitent cu satisfacerea în întregime a creanțelor deținute de terți împotriva sa.

Proiectul de concordat preventiv, lista creditorilor S.C. Viper Spirit S.R.L. și declarația privind starea de dificultate financiară fac parte integrantă din prezenta ofertă.



Ros & Asociații

PREAMBUL

Prezenta Ofertă de concordat a fost elaborată de către debitoarea S.C. Viper Spirit S.R.L., asistată de administratorul concordatar ISD Insolvency S.P.R.L. și are ca scop depășirea stării de dificultate financiară temporară în care se află în prezent, printr-o serie de măsuri care vor permite atât satisfacerea în întregime a creanțelor deținute de creditorii împotriva debitoarei, cât și redresarea și relansarea viabilă a societății la finalul perioadei de concordat preventiv.

Pornind de la analiza situației financiare, a cauzelor care au condus la crearea stării de dificultate financiară, a măsurilor propuse de către debitoare pentru atingerea obiectivelor propuse prin proiectul de concordat, precum și de la analiza proiecției financiare pentru o perioadă de 24 de luni, debitoarea asistată de administratorul concordatar ISD Insolvency S.P.R.L. propune, prin proiectul de concordat, un plan de redresare și un grafic de plată a creanțelor pe durata concordatului preventiv, cu posibilitatea pentru creditorii de a avea o imagine de ansamblu a proiecțiilor viitoare și de verificare a sustenabilității acestora.

Având în vedere intervalul de timp dintre data propunerii și depunerii prezentei oferte de concordat preventiv și data la care acesta va fi omologat, precum și posibilitatea creditorilor de a vota oferta de concordat cu amendamente, în situația în care o parte dintre valorile economice și indicii luați în calcul vor suferi modificări, debitoarea S.C. Viper Spirit S.R.L., asistată de administratorul concordatar va putea lua măsuri neprevăzute în prezenta ofertă, astfel încât obiectivele propuse să poată fi atinse.

Oferta de concordat preventiv se va notifica de către administratorul concordatar provizoriu creditorilor prin mijloace de comunicare rapidă, respectiv fax și scrisori recomandate cu confirmare de primire.



Ros & Asociații

1. PREZENTAREA S.C. VIPER SPIRIT S.R.L.

Date generale

Date de identificare: S.C. VIPER SPIRIT SRL

Numele societății: S.C. Viper Spirit S.R.L.

Numărul și data înregistrării la Registrul Comerțului: J40/8561/2008

Cod fiscal: RO23893540

Forma juridică de constituire: societate cu răspundere limitată

Tipul activității curente: producția de echipament tactic

Societatea are ca obiect principal de activitate: fabricarea articolelor de voiaj și marochinărie și a articolelor de harnașament, Cod CAEN 1512

Natura capitalului: privat, românesc 100%;

Sediul societății: București, str. Vlahuța Alexandru, nr. 2, bl. M50, sc.3, et. 8, ap. 99, Sector 3;

Punctele de lucru ale societății: București, Șoseaua Morarilor, nr. 1, Clădirea C1, parter, sectorul 2; București, Șoseaua Morarilor, nr. 1, Clădirea C9, etaj 1, sectorul 2; Municipiul Craiova, str. Împăratul Traian, nr. 23, Judet Dolj.

Capital social: 5.000 lei

Deținătorii părților sociale: persoană fizică română, asociat unic Dan Avîrvareii

Obiectul de activitate al S.C. VIPER SPIRIT SRL

Înființată în anul 2008, Viper Spirit S.R.L. este o societate specializată în producția, în principal, de echipament tactic profesionist, destinat instituțiilor care desfășoară activități de pază, protecție, menținere și restabilire a ordinii publice, cum sunt forțele antiteroriste și de intervenție ale poliției, jandarmerie, armată, servicii de informații, de pază și protecție, pompieri, ambulanță.



Ros & Asociatii

În timp, datorită calității superioare a produselor fabricate, dar și promovării intense a mărcilor proprii în mediul online și la târgurile naționale și internaționale de profil, Viper Spirit S.R.L. a devenit **liderul de piață în România pentru acest sector de produse**, care sunt denumite de cunosători, „*produsele Viper*”.

Societatea produce și comercializează încălțăminte (bocanci, pantofi, ghete) și oferă spre vânzare echipament de iarnă (geci, scurte, costume termice), îmbrăcăminte (pelerine, bluze, cămăși, tricouri, pantaloni, combinezoane, coifuri), ochelari, protecții, tonfa-bastoane, echipament tactic (veste tactice, centuri, porturi, hamuri, mănuși), dar și însemne, genți, uniforme și echipament canin.

Viper Spirit produce în fabrica proprie o gamă largă de produse, între care: încălțăminte, îmbrăcăminte, veste balistice, rucsaci, diferite tipuri de accesorii și alte produse similare, utilizate în activitățile tactice. De asemenea, în atelierele proprii se execută și **comenzi personalizate**, în funcție de caracteristicile tehnice specifice nevoilor fiecărei instituții, toate produsele fiind ajustabile în ceea ce privește modelul, tipul de material folosit, mărime, culori și alte caracteristici specifice.

Viper Spirit distribuie, în magazinele proprii, pe lângă produsele sale, și produse purtând mărci de renume la nivel internațional, produse al căror furnizor oficial și, în unele cazuri, exclusiv este. Dintre brandurile internaționale de prestigiu pe sectorul de piață specific și pe care Viper Spirit le comercializează, se numără: 5.11, ASP, Tru-Spec, CRKT, NextTorch, Bolle, D3O, etc..

În fabricarea produselor sale, Viper Spirit folosește materie primă de înaltă calitate, aparținând unor mărci recunoscute internațional, dintre care amintim: „*Cordura*” (pentru țesătură pe bază de nylon extrem de rezistentă la abraziune), „*D30*” (material care absoarbe șocurile și protejează în caz de impact violent), „*eVent*” (tehnologie impermeabilă care evaporă transpirația lăsând piciorul să respire), „*Ripstop*” (țesătură specială împotriva sfâșierii și agățării).

Datorită calității înalte a produselor fabricate și a investițiilor alocate promovării pe plan internațional a produselor Viper, **societatea exportă produsele fabricate în Europa** – Italia, Grecia, Spania, Belgia, Ungaria, Cipru,



Ros & Asociații

Rusia, Suedia, Elveția, Ucraina; **Emiratele Arabe** – Qatar, Kuwait; **Asia** – Iordania, China, Coreea de Sud.

Viper Spirit S.R.L. a investit intens în promovarea produselor sale și a participat la expoziții internaționale, dintre care amintim :

- Shot Show în Las Vegas (2011-2016, perioadă cu 6 participari consecutive),
- IWA în Nuremberg (2010-2016, perioadă cu 7 participari consecutive),
- Interpolitex în Moscova (2012),
- Sofex în Iordania (2010),
- Eurosatory în Franța (2014).

Vânzarea produselor Viper s-a realizat prin:

- mediul online, prin intermediul magazinului online (www.vipershop.ro);
- magazinul propriu din București, Șos. Morarilor nr. 1 colț cu Șos. Pantelimon;
- magazinul distribuitorului Vog Point S.R.L. din Arad, Str. Andrei Mureșanu nr 45;
- încheierea de contracte în urma participării la licitații publice sau atribuirii directe de comenzi;
- contracte externe cu parteneri contactați în urma participării la diverse evenimente și expoziții internaționale;

Portofoliul de MĂRCI și MODELE ale VIPER SPIRIT S.R.L.

În vederea îndeplinirii obiectului de activitate, S.C. Viper Spirit S.R.L. a înregistrat la Oficiul de Stat pentru Invenții și Mărci un portofoliu de mărci și modele cu ajutorul cărora publicul țintă și clienții Viper Spirit S.R.L. identifică, în vederea achiziționării, produsele noastre.

Mărcile înregistrate ale Viper Spirit S.R.L. sunt :



Ros & Asociatii

- 1) Marca „Viper Shop”, cu număr de depozit M 2008 10880

VIPER SHOP

- 2) Marca „Viper Spirit”, cu număr de depozit M 2008 10725

VIPER SPIRIT

- 3) Marca „Viper Echipament Tactic”, cu număr de depozit M 2009 04366



- 4) Marca având număr de depozit M 2014 01704



- 5) Marca „Tactica Outdoor”, cu număr de depozit M 2013 02093

TACTICA OUTDOOR

Modelele inregistrate de Viper Spirit sunt:

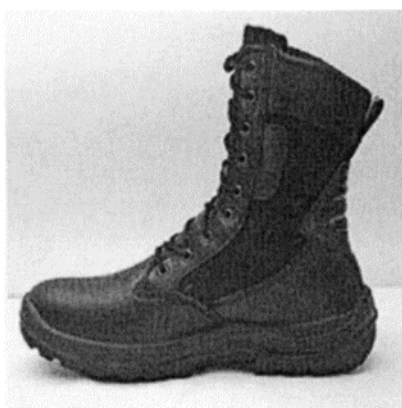
- 1) Modelul cu număr de depozit F 2008 0487:





Ros & Asociații

2) Modelul cu număr de depozit F 2008 0488



Produsele VIPER SPIRIT SRL

Atelierele de producție ale subscrisei, localizate la punctele de lucru din Șos. Morarilor nr. 1, sunt dotate în prezent cu toate utilitățile, echipamentele și utilajele necesare desfășurării activității:

- mese de croit, mașini de cusut, mașini de capse;
- matrițe pentru încălțăminte;
- aparate și instalații de măsurare, control și reglare;
- mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție;

- instalații de aer condiționat;

Cele mai reprezentative produse ale Viper Spirit S.R.L. sunt:

Produsele Viper Spirit nu au numai un design original, dar au și calitățile vitale, pentru care clienții noștri sunt fidelizați, de a





Roș & Asociații

fi confortabile și rezistente în orice condiții meteorologice și pe orice suport de teren.



Numai vânzările în

magazinele proprii ale produselor fabricate în atelierele proprii sub mărcile Viper și Tactica, au totalizat peste 382.000 lei/an, promovarea intensă a mărcilor și produselor Viper Spirit S.R.L. aducând o creștere semnificativă a vânzărilor, de la an la an, după cum se poate observa din situația vânzărilor pe anii 2014, 2015 și 2016.



Totalul vânzărilor realizate prin magazinele proprii		
31.12.2014	31.12.2015	30.09.2016
383.223	464.989	345.161

Clienții VIPER SPIRIT S.R.L.



Ros & Asociatii

S.C Viper Spirit S.R.L. are clienți persoane fizice și juridice, dintre care enumerăm, spre exemplificare, portofoliul de clienți persoane juridice (publice și private):

POLITIA LOCALA A MUNICIPIULUI TARGU JIU	PRIMARIA ORAS SIRET
POLITIA LOCALA ARAD	PRIMARIA ORAȘULUI DARABANI
POLITIA LOCALA BACAU	PRIMARIA ORAȘULUI PETRILA
POLITIA LOCALA BRASOV	PRIMARIA ORAȘULUI RECAS
POLITIA LOCALA FAGARAS	PRIMARIA SIGHISOARA-DIR.POL.LOCALA
POLITIA LOCALA GALAȚI	PRIMARIA TARLUNGENI
POLITIA LOCALA MUN. PLOIEȘTI	PRIMARIA TASNAD
POLITIA LOCALA ODORHEIUL SECUIESC	PRIMARIA TECHIRGHIOI
POLITIA LOCALA ORADEA	PRO METANI COM
POLITIA LOCALA OVIDIU	PROMPT PROD COM
POLITIA LOCALA SECTOR 4	PROTECT STYL INDUSTRY SRL
POLITIA LOCALA SECTOR 5	PROTECT UNIT SECURITY BGG SRL
POLITIA LOCALA TARGOVISTE	RED SAS SECURITY
PORTALIS MEDIA PROJECT SRL	REZIDENȚIAL SECURITY SRL
PRIMARIA BUDILA	RO ARMY SECURITY
PRIMARIA CALATELE	ROMSOLUTIONS LLC
PRIMARIA CISNADIE	RONIN SECURITY SERVICE
PRIMARIA COMUNEI DEDA	ROYAL SECURITY SRL
PRIMARIA COMUNEI FLORESTI	S FORCE SRL
PRIMARIA COMUNEI GURA IALOMITEI	SECURITY LAVY DET
PRIMARIA COMUNEI VALU LUI TRAIAN	SG COMERCIAL
PRIMARIA IERNUT	SHEARES TECHNOLOGIES PTE LTD
PRIMARIA MUNICIPIULUI CALAFAT	SIR SAFETY
PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANTA	SOCIETATE COOP MEȘTEȘUG ARTIM
PRIMARIA MUNICIPIULUI HUNEDOARA	SOPHIA 2004 SRL
PRIMARIA MUNICIPIULUI ORASTIE	STADEx CORPORATION
PRIMARIA ORAS MURGENI	STANDARD VISION
PRIMARIA ORAS NADLAC	STONE AGE CONSTRUCT SRL
PRIMARIA ORAS PECICA	STOV SECURITY SRL
PRIMARIA ORAS POPEȘTI LEORDENI	SUPERCARD
PRIMARIA ORAS SIRET	YOUR PROMO INNOVATORY SRL
PRIMARIA ORAȘULUI DARABANI	INSPECTORATUL JUD. DE JANDARMI IASI
PRIMARIA ORAȘULUI PETRILA	POLITIA LOCALA CODAESTI
PRIMARIA ORAȘULUI RECAS	POLITIA LOCALA VASLUI
PRIMARIA SIGHISOARA-DIR.POL.LOCALA	PRIMARIA COMUNEI DOBROESTI
PRIMARIA TARLUNGENI	PRIMARIA ORAS SIRET
PRIMARIA TASNAD	PRIMARIA ORAȘULUI DARABANI
PRIMARIA TECHIRGHIOI	PRIMARIA ORAȘULUI PETRILA



Roș & Asociații

PRO METANI COM

PROTECT STYL INDUSTRY SRL
PROTECT UNIT SECURITY BGG SRL
RED SAS SECURITY
REZIDENȚIAL SECURITY SRL
RO ARMY SECURITY
ROMSOLUTIONS LLC
RONIN SECURITY SERVICE
ROYAL SECURITY SRL
S FORCE SRL
SECURITY LAVY DET
SG COMERCIAL
SHEARES TECHNOLOGIES PTE LTD
SIR SAFETY
SOCIETATE COOP MEȘTEȘUG ARTIM
SOPHIA 2004 SRL
STADDEX CORPORATION
STANDARD VISION
STONE AGE CONSTRUCT SRL
STOV SECURITY SRL
SUPERCARD
SWISSLOXX TEHNICAL PRODUCTS
TAG DESIGN
TEO MOT STYL TRADING
TRANSGUARD SECURITY SRL
UAT GHIMBAV
UM 0714
UNITATEA MILITAR A 01961 OTOPENI
UNITATEA MILITARA 0406 CONSTANTA
UP CIPTRONIC SRL
VECTRON IMPEX SRL
VIGILENT SECURITY SRL
VISTA SOLUTIONS SRL
VIVIANI DOO
VOG PROTECTION
VOG SISTEM GUARD
YME MARKETING AGENTY SRL

PRIMARIA ORAȘULUI RECAS

PRIMARIA TARLUNGENI
PRIMARIA TASNAD
PRIMARIA TECHIRGHIOI
PRO METANI COM
PROMPT PROD COM
PROTECT STYL INDUSTRY SRL
PROTECT UNIT SECURITY BGG SRL
RED SAS SECURITY
REZIDENȚIAL SECURITY SRL
RO ARMY SECURITY
ROMSOLUTIONS LLC
RONIN SECURITY SERVICE
ROYAL SECURITY SRL
S FORCE SRL
SECURITY LAVY DET
SG COMERCIAL
SHEARES TECHNOLOGIES PTE LTD
SIR SAFETY
SOCIETATE COOP MEȘTEȘUG ARTIM
SOPHIA 2004 SRL
STADDEX CORPORATION
STANDARD VISION
STONE AGE CONSTRUCT SRL
STOV SECURITY SRL
SUPERCARD
SWISSLOXX TEHNICAL PRODUCTS
TAG DESIGN
TEO MOT STYL TRADING
TRANSGUARD SECURITY SRL
UAT GHIMBAV
UM 0714
INSPECTORATUL JUDETEAN DE JANDARMI
IASI
POLITIA LOCALA CODAESTI
POLITIA LOCALA VASLUI
PRIMARIA COMUNEI DOBROESTI
PRIMARIA MUNICIPIULUI CALAFAT

Organizare și organigramă VIPER SPIRIT SRL

Managementul societății este asigurat de la înființare de către domnul



Ros & Asociații

Avîrvarei Dănuț, cel care a și creat mărcile și modelele echipamentelor și încălțăminte produse sub mărcile proprii „Viper” și „Tactica”.

Societatea își desfășoară activitatea cu personal propriu angajat și respectă în totalitate formalitățile și reglementările legale impuse de legislația muncii în vigoare.

O parte din activitățile administrative, logistice, precum și cele de contabilitate sunt externalizate către societăți specializate, în baza unor contracte de prestări servicii.

Perioada	2013	2014	2015	Iunie 2016
Personal angajat	47	45	56	40
direct productiv	35	33	41	33
indirect productiv	3	3	3	3
administrativ	2	2	4	1
comercial	7	7	8	3

În cadrul structurii de personal a **Viper Spirit SRL** în luna octombrie 2016, se regăsesc un număr de 40 angajați.

Indicîi economici și financiarî 2013-2016 VIPER SPIRIT SRL

În evoluția sa financiară pentru perioada ianuarie 2013 – iunie 2016, Viper Spirit S.R.L. a înregistrat următoarele rezultate economice sintetizate:

Indicator	dec.13	dec.14	dec.15	iun.16
Cifra de afaceri neta	5.751.564,00 lei	7.413.328,00 lei	4.858.880,00 lei	1.866.866,00 lei

Ros & Asociații

Venituri din exploatare	5.300.293,00 lei	7.326.407,00 lei	4.821.472,00 lei	1.866.866,00 lei
Cheltuieli de exploatare	5.032.510,00 lei	6.761.746,00 lei	4.508.885,00 lei	1.731.404,00 lei
Venituri financiare	16.556,00 lei	133.510,00 lei	11.603,00 lei	2.116,00 lei
Cheltuieli financiare	114.505,00 lei	232.148,00 lei	148.843,00 lei	81.129,00 lei
Venituri total	5.316.849,00 lei	7.459.917,00 lei	4.833.075,00 lei	1.868.982,00 lei
Cheltuieli totale	5.147.015,00 lei	6.993.894,00 lei	4.657.728,00 lei	1.812.533,00 lei
Rezultat net (Profit)	133.636,00 lei	376.616,00 lei	132.749,00 lei	47.199,00 lei

2. PROIECT DE CONCORDAT PREVENTIV

Situația analitică a activului și pasivului

În formă sintetică, situația activului și pasivului se arată astfel (situația analitică a activului și pasivului debitorului, certificată de un expert contabil, face parte integrantă din Anexa nr. 1 la prezenta ofertă):

	31.dec.13	31.dec.14	31.dec.15	30.iun.16	30.sep.16
ACTIVE IMOBILIZATE					

Ros & Asociatii

I. Imobilizari necorporale	-	20.171	17.284	17.284	13.405
II. Imobilizari corporale	390.008	461.098	340.710	355.373	300.564
III. Imobilizari financiare	-	-	-	50.153	58.203
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	390.008	481.269	357.994	422.810	372.172
ACTIVE CIRCULANTE					
I. Stocuri	2.194.698	3.187.679	2.305.681	2.488.235	2.455.260
II. Creante	991.700	1.921.545	1.832.724	1.968.538	2.159.746
III. Investitii financiare pe termen scurt	-	-	-		
IV. Conturi la banci si casa	247.790	577.792	1.026.358	653.832	6.385
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	3.434.188	5.687.016	5.164.763	5.110.605	4.621.391
Cheltuieli in avans	14.435	14.435	99.128	99.128	110.928
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	2.983.918	4.951.482	4.292.449	4.427.757	2.511.081
ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	464.705	749.968	971.442	781.976	2.207.384
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	854.713	1.231.237	1.329.436	1.204.786	2.579.556

Ros & Asociatii

DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	34.361	34.269	-	-	1.456.598
Venituri in avans	-	-	-	-	13.854
CAPITAL SI REZERVE					
I. CAPITAL	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Capital subscris si varsat	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
II. Prime de capital	-	-	-	-	-
III. Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-
IV. REZERVE (ct.106)	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
V. REZULTATUL REPORTAT (ct.117) PROFIT	669.716	803.352	1.179.687	1.140.587	1.129.637
PIERDERE	-	-	-	-	
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI PROFIT	133.636	376.616	132.749	47.199	
PIERDERE	-	-	-	-	23.678
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII	820.352	1.196.968	1.329.436	1.204.786	1.122.959
Total activ	3.838.631	6.182.720	5.621.885	5.632.543	5.104.491



Ros & Asociatii

Total pasiv	3.838.631	6.182.719	5.621.885	5.632.543	5.104.491
-------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

➤ **Analiza elementelor patrimoniale și principalii indicatori financiari Viper Spirit S.R.L.:**

La data de 30.09.2016 activele patrimoniale ale societății sunt sintetizate astfel:

Structura activelor	Valoare lei	Pondere %
30.09.2016		
Active imobilizate	372.172	7,3
Active circulante	4.621.391	90,5
Cheltuieli in avans	110.928	2,2
Total active	5.104.491	100

Din calcul rezultă faptul că societatea deține o pondere relativ redusă a activelor imobilizate (corporale, necorporale) și o pondere extrem de ridicată a activelor circulante (peste 90%).

Structura activelor circulante în cifre absolute și relative la data de 30.09.2016, se prezintă astfel:

Structura activelor circulante	Valoare lei	Pondere %
Stocuri	2.455.260	53,1
Creanțe	2.159.746	46,7
Disponibilități	6.385	0,1

Roș & Asociații

Total active circulante	4.621.391	100,0
--------------------------------	-----------	-------

Rezultă ponderi importante evidențiate în categoria stocurilor de materii prime, materiale, mărfuri, precum și creanțe terți.

În evoluție, rotația activelor imobilizate, pentru perioada analizată a exercițiilor financiare 2013 – septembrie 2016 se prezintă astfel:

Rotația activelor imobilizate	2013	2014	2015	2016
Cifra de afaceri	5.751.564	7.413.328	4.858.880	2.434.091
Active imobilizate	390.008	481.269	357.994	372.172
Numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri	15	15	14	7

Se constată o situație favorabilă având în vedere că valoarea este mult superioară, chiar dacă înregistrează un trend descrescător.

Rotația activelor circulante	2013	2014	2015	2016
Cifra de afaceri	5.751.564	7.413.328	4.858.880	2.434.091
Active circulante	3.434.188	5.687.016	5.164.763	4.621.391

Ros & Asociatii

Eficiența cu care sunt folosite activele circulante	1,67	1,30	0,94	0,53
--	------	------	------	------

Rotația activului total	2013	2014	2015	2016
Cifra de afaceri	5.751.564	7.413.328	4.858.880	2.434.091
Activ total	3.838.631	6.182.720	5.621.885	5.104.491
Capacitatea de a genera venituri cu activul total deținut	1,5	1,2	0,9	0,5

La data de 30.09.2016, pasivele patrimoniale ale societății sunt sintetizate astfel:

Structura pasivelor	Valoare lei	Pondere %
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă < 1 an	2.511.081	49,33
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă > 1 an	1.456.598	28,61
Capitaluri proprii	1.122.959	22,06
Total pasive	5.090.637	100,00



Ros & Asociatii

Se remarcă faptul că datoriile cu un termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere semnificativă pentru exercițiul financiar 2016.

În structura capitalurilor proprii intră: capitalul social, rezervele de orice fel, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar, repartizarea profitului și primele de capital.

În ceea ce privește evoluția elementelor constitutive ale capitalului propriu, pentru perioada analizată, rezultă următoarele:

- capitalul social se menține la nivelul de 5.000 lei de-a lungul celor trei exerciții financiare analizate;
- societatea debitoare are constituite rezerve legale și alte rezerve, soldul acestora la 31 septembrie fiind 12.000 lei;
- rezultatul exercițiilor financiare analizate este după cum urmează:
 - exercițiul financiar 2013 se finalizează cu un profit în valoare de: 133.636 lei;
 - exercitiul financiar 2014 se finalizează cu un profit în valoare de: 376.616 lei;
 - exercitiul financiar 2015 se finalizează cu un profit în valoare de: 132.749 lei;
 - primele 9 luni ale anului 2016 se finalizează cu o pierdere în valoare de 23.678 lei;

Situația economică și financiară a SC Viper Spirit SRL a fost puternic influențată de concurență și situația economică generală. Criza economică și financiară și-a lasat amprenta și asupra bugetelor instituțiilor bugetare, ceea ce a condus la blocaje financiare și rigiditate în procedurile de achiziții publice. Evoluția preconizată nu a păstrat ritmul prognozat care să permită reducerea gradului de îndatorare al societății. Din analiza datelor prezentate, rezultă o evoluție pozitivă, dar care nu păstrează un trend de creștere constant pentru perioada 2013-2016.

Deși societatea a început deja să înregistreze pierderi financiare începând cu trimestrul III al anului 2016, aceasta se datorează creditelor, investițiilor în

Ros & Asociații

promovarea și dezvoltarea brandurilor proprii dar și a unor costuri suplimentare generate de blocajele în cursivitatea derulării contractelor comerciale de achiziții.

Pierderile financiare ale societății se datorează creditelor și investițiilor în promovarea și dezvoltarea brandurilor proprii.

➤ **Rata stabilității financiare prezintă următoarea evoluție în perioada analizată, respectiv a exercițiilor financiare 2013-septembrie 2016:**

Rata stabilității financiare	2013	2014	2015	2016
Capital permanent	854.713	1.231.237	1.329.436	2.579.557
Total pasiv	3.838.631	6.182.719	5.621.885	5.104.491
Ponderea surselor de finanțare la dispoziția societății pe o perioadă >1 an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice	22,3	19,9	23,6	50,5

În cursul anului 2016, sursele financiare atrase (creditele bancare) sunt reclasificate conform graficelor de rambursare menționate în prezentul raport (cu termene de rambursare până la sfârșitul anului 2020, creditul de 1.500.000 lei de la Unicredit).

Ratele de îndatorare prezintă ponderea datoriilor cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an, în totalul pasivelor societății sau a surselor de finanțare atrase:

Rata datoriilor pe termen scurt	2013	2014	2015	2016
Datorii pe termen scurt	2.983.918	4.951.482	4.292.449	2.511.081
Total pasiv	3.838.631	6.182.719	5.621.885	5.104.491
Pondere datoriilor cu exigibilitate <1 an, în total pasive	77,7	80,1	76,4	49,2

Începând cu anul 2016 se înregistrează o diminuare a ponderii datoriilor cu exigibilitate < 1 an, în total pasive .

➤ **Solvabilitatea și lichiditatea societății Viper Spirit SRL:**

Solvabilitatea reprezintă capacitatea societății de a face față obligațiilor scadente. Se consideră că o entitate este solvabilă dacă următoarele egalități sunt îndeplinite:

Active imobilizate = Capital permanent

Active circulante = Datorii de exploatare

Pentru analiza gradului de solvabilitate al întreprinderii, propunem următorul indicator:

• Solvabilitatea patrimonială = (TA / DT)

Unde: TA=total active, DT=datorii totale

Rata de solvabilitate generală	2013	2014	2015	2016

Ros & Asociații

Active totale	3.838.631	6.182.720	5.621.885	5.104.491
Datorii total	3.018.279	4.985.751	4.292.449	3.967.679
Solvabilitate patrimonială	1,27	1,24	1,31	1,29

Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor.

Valoarea minimă a ratei solvabilității globale este de 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul total surse de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității este mai mică de 1, atunci societatea este insolubilă. A înregistra o scădere a procentului de solvabilitate general, implică o atenționare în managementul resurselor.

Valoarea unei societăți este dată de **Activul net contabil** care oferă indicii asupra solvabilității globale a societății și asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entității economice.

Indicatori	2013	2014	2015	iun.16	sep.16
Total active	3.838.631	6.182.720	5.621.885	5.632.543	5.104.491
Total datorii	3.018.279	4.985.751	4.292.449	4.427.757	3.967.679
Activ net contabil	820.352	1.196.969	1.329.436	1.204.786	1.136.812

În baza situației patrimoniale prezentate, se remarcă existența unui activ net pozitiv, echilibrat în evoluția analizată, fără a fi evidențiate reevaluări ale activelor pe parcursul exercițiilor financiare.

Lichiditatea curentă măsoara capacitatea entității economice de a plăti datoriile pe termen scurt, utilizând activele pe termen scurt din bilanț.

Lichiditatea curentă	2013	2014	2.015	2016
Active circulante	3.434.188	5.687.016	5.164.763	4.621.391
Datorii curente < 1an	2.983.918	4.951.482	4.292.449	2.511.081
Active estimate a fi transformate în numerar în mai puțin de un an în raport cu datoriile curente	1,15	1,15	1,20	1,84

Prin reclassificarea creditului bancar principal, în datorie pe termen lung (prin rate scadente eşalonate până în anul 2020), valoarea coeficientului de lichiditate înregistrat în luna septembrie 2016 de peste 1,5% se încadrează în limitele de normalitate privind posibilitățile de plată.

Raman in analiza perioadei imediat urmatoare „Sumele in curs de clarificare care pot indica cauza unui blocaj de lichiditati.

Lichiditatea societății este o formă a echilibrului financiar, fiind percepută în literatura de specialitate în mai multe sensuri:

în sens foarte larg, ca fiind capacitatea unor active de a fi transformate, la un moment dat, în bani;

în sens larg, ca fiind capacitatea pe care o are o întreprindere de a acoperi obligațiile pe termen scurt (ca elemente de pasiv) prin elemente patrimoniale de mijloace circu-lante (active) cunocută sub denumirea de lichiditate patrimonială;



Ros & Asociatii

în sens restrâns, ca fiind capacitatea întreprinderii de a satisface prompt din disponibilități și alte plasamente lichide, în maximum 10 - 20 zile, obligațiile exigibile.

Analiza lichidității financiare presupune calculul următorilor indicatori:

Lichiditatea imediată măsoară capacitatea unității de a plăti datoriile pe termen scurt, utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț, respectiv:

Lichiditatea imediată	2013	2014	2015	2016
Active circulante - Stocuri	1.239.490	2.499.337	2.859.082	2.166.131
Datorii curente < 1 an	2.983.918	4.951.482	4.292.449	2.511.081
a/b	0,42	0,50	0,67	0,86

Valorile subunitare înregistrate (comparativ cu valoarea optimă 1) reprezintă un aspect nefavorabil pentru societatea analizată, activele cu lichiditate mare nefiind suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, indiferent de valoarea stocurilor.

În privința gradului de îndatorare general, societatea își menține un nivel ridicat, urmare a investițiilor efectuate în promovarea produselor purtând mărcile și modelele înregistrate la OSIM și dezvoltarea unor canale de distribuție ale căror beneficii se vor reflecta în perioadele următoare.

Ros & Asociatii

Gradul de îndatorare generală	2013	2014	2015	2016
Datorii totale	3.018.279	4.985.751	4.292.449	3.967.679
Capitaluri proprii	820.352	1.196.968	1.329.436	1.122.959
	3,68	4,17	3,23	3,53

Rata autonomiei globale reprezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minim 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de orice entitate economică.

Rata autonomiei globale	2013	2014	2015	2016
Capital propriu	820.352	1.196.968	1.329.436	1.122.959
Total pasiv	3.838.631	6.182.719	5.621.885	5.104.491
Ponderea surselor proprii in totalul mijloacelor utilizate pt. finanțarea activității (%)	21	19	24	22

In activitatea practica se recomanda ca ponderea surselor proprii de finantare sa fie de minim 33% din totalul surselor de finantare utilizate de orice entitate economica.

Ros & Asociatii

În cazul nostru, valorile înregistrate de acest indicator (19-24%) pentru perioada analizată ne atenționează pentru evoluția viitoare a societății și ne îndrumă spre implementarea unor decizii care să asigure creșterea capitalurilor proprii și reducerea surselor atrase, generatoare de costuri suplimentare, aspect evidențiat și în planul de măsuri pentru perioada următoare.

Se impune, de asemenea, o reducere a **ratei datoriilor totale** care depășește nivelul optim recomandat în practica uzuală de 67-68%.

Rata datoriilor totale	2013	2014	2015	2016
Datorii totale	3.018.279	4.985.751	4.292.449	3.967.679
Total pasiv	3.838.631	6.182.719	5.621.885	5.104.491
Pondere surselor de finantare atrase in totalul pasivelor societatii (%)	79	81	76	78

Datoriile societății

Din analiza pasivelor la data de 30.09.2016, constatăm că datoriile debitoarei sunt compuse în procent de 49,33% din datorii pe termen scurt și în procent de 28,61 % din datorii pe termen lung.

Structura pasivelor	Valoare lei	Pondere %
---------------------	-------------	-----------

Ros & Asociații

Datorii ce trebuie platite intr-o perioada < 1 an	2.511.081	49,33
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada > 1 an	1.456.598	28,61
Capitaluri proprii	1.122.959	22,06
Total pasive	5.090.637	100,00

Trendul datoriilor a fost crescător pe parcursul perioadei analizate și s-a datorat creșterii dobânzilor la creditele contractate, a contractelor litigioase neonorate în termenii stabiliți, precum și a penalităților la obligațiile bugetare restante generatoare de blocaje ale conturilor curente bancare precum și a unor cheltuieli suplimentare de executare ce nu au putut fi achitate integral din activitatea de exploatare.

La data de 30 Septembrie 2016, datoriile societății debitoare se ridicau la valoarea de 2.511.081 lei, respectiv:

- > Datorii către furnizori restanti:
871.611,93 lei
- > Datoriile către creditori persoane juridice (execuțiuni silite): 376.232,48 lei
- > Datorii către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale:
626.296 lei
- > Datorii către bănci (rate întârziate): 159.946,83 lei
- > Alte datorii curente 476.994,76 lei.

Din totalul datoriilor, valoarea de 2.034.086,24 lei este scadentă.

Indicatorul care arată ritmul achitării datoriilor față de terți este: ***durata de rambursare a datoriilor***, indicator prezentat în tabelul de mai jos.



Ros & Asociatii

Indicatori	2013	2014	2015	2016
Datorii totala	3.018.279	4.985.751	4.292.449	3.967.679
Cifra de afaceri	5.751.564	7.413.328	4.858.880	2.408.113
Viteza de rotatie (1/2)*365 zile, respectiv 270 zile	192	245	322	444

Perioada de plată a datoriilor a crescut pe fondul diminuării cifrei de afaceri.

Prin contractele si comenzile in derulare aferente trimestrului IV 2016, viteza de rotatie se va diminua in sa nu va ajunge in parametri de normalitate.

Analiza a reliefat o lipsă de lichiditate pentru societatea analizată. Aceasta se datorează acumulării de datorii pe termen scurt și existenței unor active ce pot fi transformate rapid în lichidități reduse.

Analiza Contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidelă asupra performanței financiare, sintetizând într-o manieră explicită veniturile și cheltuielile dintr-o perioadă de gestiune și pe această bază prezintă modul de formare a rezultatelor economice.

Așadar, contul de profit și pierdere este un document de sinteză contabilă prin care se regroupează fluxurile de exploatare, financiare și extraordinare ale unei întreprinderi. Cu ajutorul lui se explică modul de constituire a rezultatului exercițiului în diferite etape permițând desprinderea unor concluzii legate de nivelul performanțelor economice ale activității desfășurate de o entitate într-o perioadă de gestiune.

Prin urmare, analiza evoluției contului de profit și pierdere este necesară pentru a contura o imagine cât mai fidelă și complexă a situației debitoarei, precum și pentru a putea defini cât mai precis cauzele și împrejurările care au determinat instalarea stării de dificultate a acesteia.

Ros & Asociatii

Imaginea de ansamblu asupra contului de profit și pierdere, conform raportarilor financiare se prezintă astfel:

Indicatori	dec.13	dec.14	dec.15	iun.16	sep.16
	Cifra de afaceri neta	5.751.564	7.413.328	4.858.880	1.866.866
Productia vinduta	2.330.675	3.225.383	2.634.383	475.993	946.586
Venituri din vanzarea marfurilor	3.422.373	4.188.043	2.224.953	1.391.798	1.474.516
Reduceri comerciale	1.484	98	456	925	12.989
Venituri af.cost de prod in curs de executie - credit	-	-	-	-	0
Venituri af.cost de prod in curs de executie -debit	451.821	87.428	37.408	-	0
Productia imobilizata	-	-	-	-	0
Alte venituri din exploatare	550	507	-	-	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	5.300.293	7.326.407	4.821.472	1.866.866	2.408.113
a)Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	1.003.988	1.101.014	1.587.020	480.518	515.984
Alte cheltuieli materiale	76.305	154.050	44.770	6.515	6.698
b) Alte cheltuieli din afara	25.238	32.805	25.545	24.830	41.091
Cheltuieli privind marfurile	1.729.748	2.987.055	778.687	281.728	386.790
Reduceri comerciale	98	-	-	-	26
Cheltuieli cu personalul	1.079.814	1.148.858	1.211.093	512.819	735.794
a) Salarii	862.133	927.373	989.417	418.976	600.504
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	217.681	221.485	221.676	93.843	135.290
a) Ajustarea valorii imob. corporale si necorporale	154.991	150.389	158.642	-	21.892
a.1) Cheltuieli	154.991	150.389	158.642	-	21.892
a.2) Venituri	-	-	-	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	962.524	1.187.575	703.128	424.994	616.223
Cheltuieli privind prestatii externe	921.993	1.132.574	686.310	421.893	605.116

Ros & Asociatii

Cheltuieli cu alte impozite si taxe (635+6586)	2.724	8.398	1.208	89	145
Alte cheltuieli	37.807	46.603	15.610	3.012	10.962
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	5.032.510	6.761.746	4.508.885	1.731.404	2.324.447
REZULTATUL DIN EXPLOATARE					
-Profit	267.783	564.661	312.587	135.462	83.667
-Pierdere	-	-	-	-	0
Venituri din dobinzi	287	28.576	4.436	1.811	4.676
- din care , in cdrul grupului	-	-	-	-	0
Alte venituri financiare	16.269	104.934	7.167	305	306
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	16.556	133.510	11.603	2.116	4.982
Cheltuieli privind dobinzile	91.424	153.494	128.703	70.555	101.866
- din care , in cadrul grupului	-	-	-	-	0
Alte cheltuieli financiare	23.081	78.654	20.140	10.574	10.461
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	114.505	232.148	148.843	81.129	112.327
REZULTATUL FINANCIAR					
-Profit	-	-	-	-	
-Pierdere	97.949	98.638	137.240	79.013	107.345
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT					
-Profit	169.834	466.023	175.347	56.449	
-Pierdere	-	-	-	-	23679
VENITURI TOTALE	5.316.849	7.459.917	4.833.075	1.868.982	2.413.095
CHELTUIELI TOTALE	5.147.015	6.993.894	4.657.728	1.812.533	2.436.774
REZULTATUL BRUT					
Profit	169.834	466.023	175.347	56.449	0
Pierdere	-	-	-	-	23.679
IMPOZITUL PE PROFIT	36.198	89.407	42.598	9.250	0
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR					
-Profit	133.636	376.616	132.749	47.199	

Ros & Asociatii

-Pierdere					23.679
Numar mediu salariatii	47	45	56	35	38

Prezentarea parametrilor de performanta economica

Evolutia cifrei de afaceri ca principal indicator cantitativ pentru perioada analizata se prezinta astfel :

Indicatori					
	dec.13	dec.14	dec.15	iun.16	sep.16
Cifra de afaceri neta	5.751.564	7.413.328	4.858.880	1.866.866	2.408.113

Pentru anul 2016 managementul societatii estimeaza o cifra de afaceri de peste 4.200.000 lei.

Evolutia cifrei de afaceri aferenta anului 2016 a fost puternic influentata de constrangerile financiare (executari silite, blocaje operationale in fluxurile de achizitii). In comparatie cu anul 2015 nivelul indicatorului, „Cifra de afaceri” evidentiaza o evolutie descrescatoare.

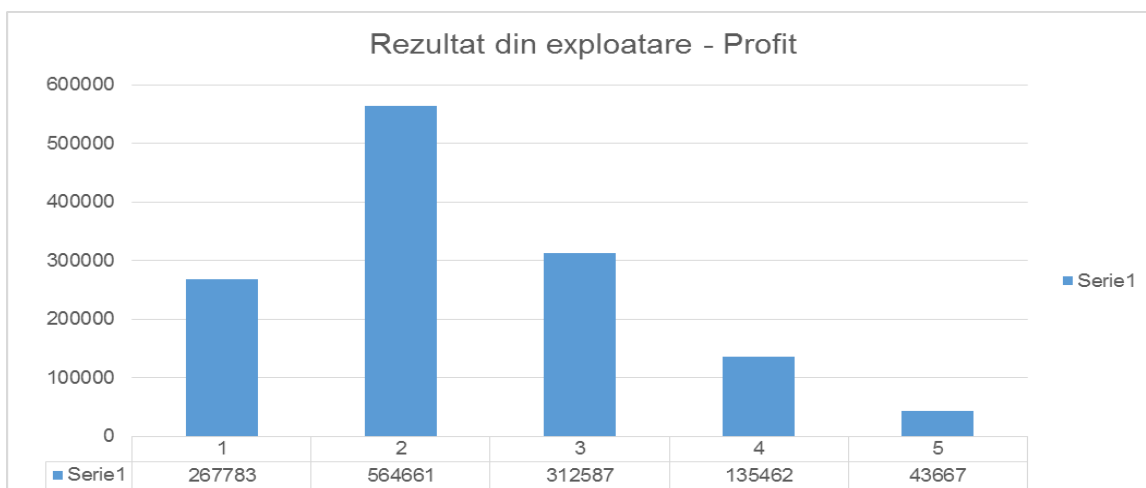
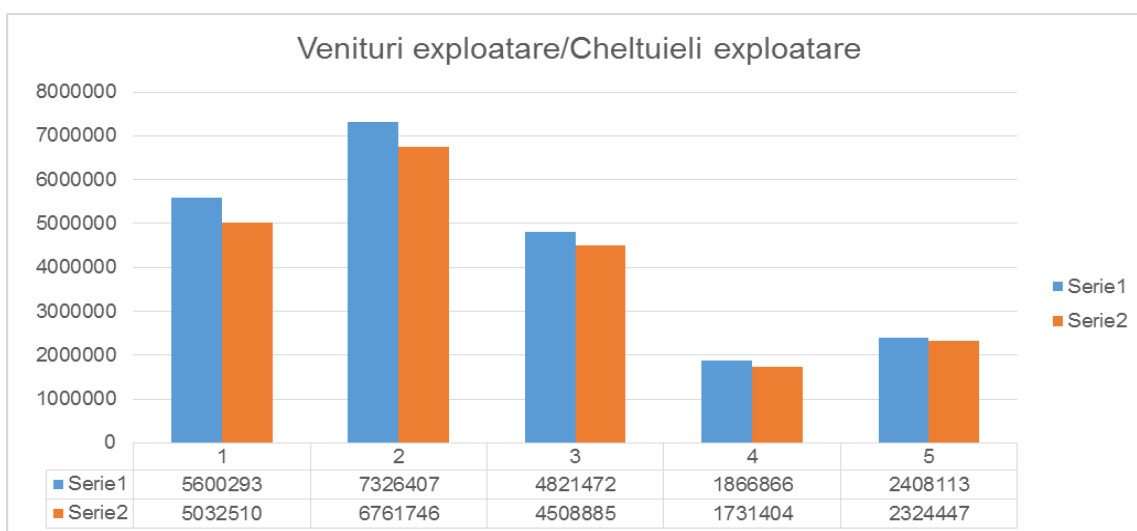
In concluzie consideram ca trendul descendent al indicatorului prezentat nu reflecta dimensiunea si potentialul afacerii.

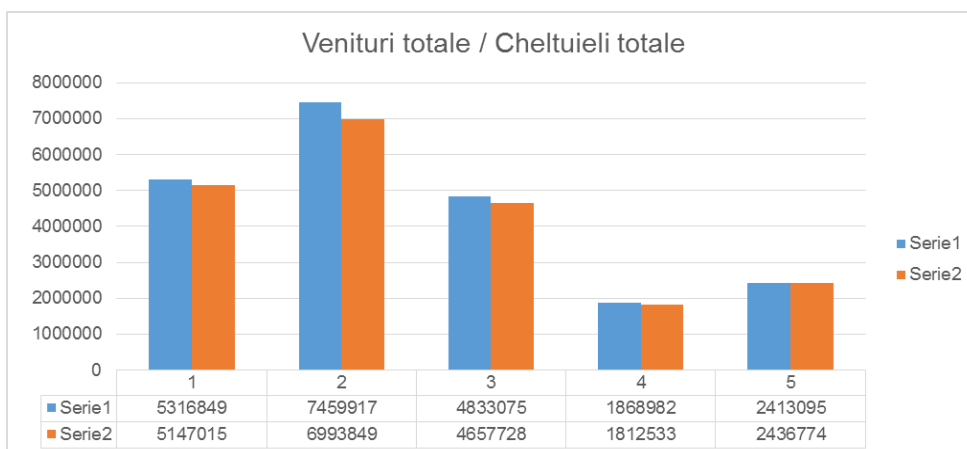
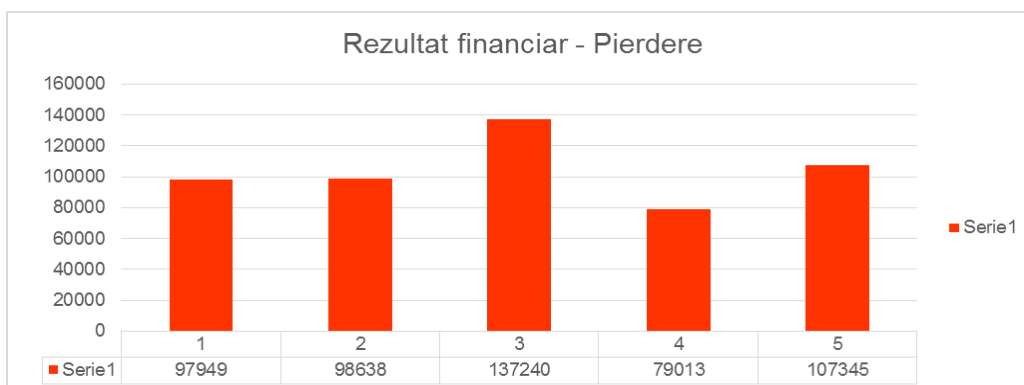
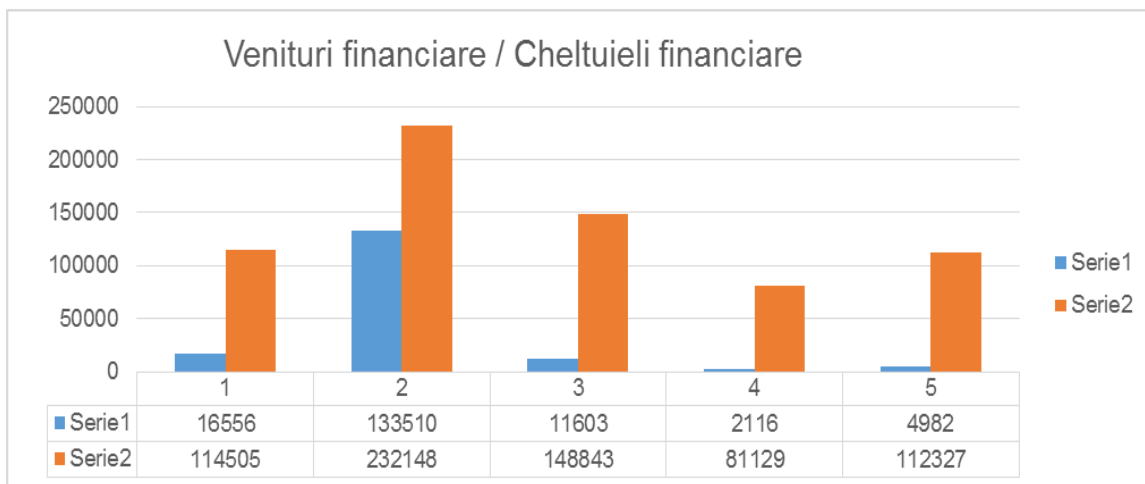
Pentru o imagine sintetizata a indicatorilor de rezultate financiare prezentam urmatoarele:

Indicatori	2013	2014	2015	iun.16	sep.16
Venituri din exploatare	5.300.293	7.326.407	4.821.472	1.866.866	2.408.113
Cheltuieli din exploatare	5.032.510	6.761.746	4.508.885	1.731.404	2.324.447
Rezultat din exploatare - Profit	267.783	564.661	312.587	135.462	83.667
Venituri financiare	16.556	133.510	11.603	2.116	4.982
Cheltuieli financiare	114.505	232.148	148.843	81.129	112.327
Rezultat financiar- Pierdere	97.949	98.638	137.240	79.013	107.345

Ros & Asociatii

Venituri totale	5.316.849	7.459.917	4.833.075	1.868.982	2.413.095
Cheltuieli totale	5.147.015	6.993.894	4.657.728	1.812.533	2.436.774
Rezultat brut					
Profit	169.834	466.023	175.347	56.449	-
Pierdere	-	-	-	-	23.679
Rezultat net					
Profit	133.636	376.616	132.749	47.199	
Pierdere					23.679





Concluziile diagnosticului financiar-contabil

Puncte forte



Roș & Asociații

- ✓ înregistrarea de excedent din exploatare;
- ✓ înregistrarea de profit din exploatare, societatea aflându-se pe un trend crescător al activității;
- ✓ înregistrarea unor rezultate financiare anuale pozitive;
- ✓ existența unor contracte importante în derulare;
- ✓ existența unor negocieri avansate în privința unor contracte mari cu un partener extern „Jandarmeria Iordaniana”;
- ✓ existența unui management cu experiență în activitatea desfășurată;
- ✓ existența resurselor umane necesare desfășurării activității;
- ✓ notorietatea a două branduri “Viper “ și “Tactica” care au un mare potențial în asigurarea creșterii vânzărilor viitoare ale societății;

Puncte slabe

- ✓ datoriile înregistrate față de creditorii societății;
- ✓ îngreunarea activității financiare urmare a unor executări silite;
- ✓ lipsa resurselor financiare privind optimizarea capitalului de lucru;
- ✓ costul foarte ridicat al finanțării;
- ✓ ineficiența activității externalizate în domeniul financiar-contabil;

Surse proprii și surse atrase de finanțare

Societatea Viper Spirit SRL și-a desfășurat activitatea curentă prin utilizarea surselor proprii de venituri și contractare de credite, după cum urmează:

- Unicredit Țiriac Bank SA - Sucursala Ștefan cel Mare,
- Bank Leumi Romania SA- Sucursala Cotroceni.

Ros & Asociatii

Instituție de credit	Valoare inițială credit	Tip credit	Credit curent	Credit restant	Data acordării	Data rambursare
UniCredit Țiriac Bank	1.500.000	Linie de credit	1.406.250,00	93.475,00	25.09.2013	01.01.2020
UniCredit Țiriac Bank	500.000	Linie de credit	198.386,81	45.921,97	21.07.2014	08.07.2017
UniCredit Țiriac Bank	85.000	Credit neangajant - Descoperire de cont	72.604,19	5.049,86	09.08.2013	05.02.2017
UniCredit Țiriac Bank		Card de credit	7.983,93			
Leumi Bank	44.126	Linie de credit	28.626,00	15.500,00	13.02.2014	28.02.2017
				-		
Total			1.713.850,93	159.946,83		

La sfarsitul lunii septembrie 2016, societatea **înregistrează în sold credite curente** în sumă totală de **1.713.850,93 lei** și **înregistrează întârzieri succesive la plata ratelor lunare scadente** pentru fiecare linie de credit în parte.

Soldul confirmat al creditelor bancare la data de 30.09.2016 este detaliat astfel:



Ros & Asociatii

Creditul in valoare initiala de 1.500.000 lei (Loan 5 in evidenta Bancii); cont 902258037

-sold credit current:1.406.250 lei

-credit restant: 93.475 lei

-penalizari: 1.157,19 lei

Creditul in valoare initiala de 500.000 lei (Loan 4 in evidenta Bancii); cont 902258026

-sold credit current:198.386,81 lei

-credit restant :45.921,97 lei

-penalizari:1.209,7 lei

Creditul overdraft in valoare initiala de 85.000 lei (Loan 6 in evident Bancii); cont 902258045

-sold credit current:72.604,19 lei

-credit restant: 5.049,86 lei

-penalizari:87,25 lei

Cardul de Credit :cont 902258003

-Sold card de credit :4.224,08 lei



Ros & Asociatii

-sold card de credit restant:2.923,50 lei

-dobanda:231,53 lei

-dob.restanta:378,19 lei

-penalitati:226,63 lei

Necesitatea atragerii de noi sursele financiare prin apelare la institutiile de credit a reprezentat de-cizia managementului societatii, in vederea asigurarii si promovarii brandurilor proprii, punerea in aplicare a proiectului de modernizare sediu de productie, a magazinului de desface si nu in ultimul rand a dezvoltarii unei aplicatii electronice specifica vanzarilor online.

Graficele de rambursare actualizate cu institutiile financiare, în vigoare la data prezentă sunt urmatoarele:

**Grafic rambursare Contract de credit
nr.8/STEF/01.07.2013**

Data scadenta	Credit curent	Rata	Plati	Credit restant	Data scadenta	Credit curent	Rata
01.07.2016	1500000	31250	31250	31250			
01.08.2016	1468750	31250	275	62225			
01.09.2016	1437500	31250	0	93475			
01.10.2016	1406250	31250			01.09.2018	687500	31250
01.11.2016	1375000	31250			01.10.2018	656250	31250



Ros & Associates

01.12.2016	1343750	31250			01.11.2018	625000	31250
01.01.2017	1312500	31250			01.12.2018	593750	31250
01.02.2017	1281250	31250			01.01.2019	562500	31250
01.03.2017	1250000	31250			01.02.2019	531250	31250
01.04.2017	1218750	31250			01.03.2019	500000	31250
01.05.2017	1187500	31250			01.04.2019	468750	31250
01.06.2017	1156250	31250			01.05.2019	437500	31250
01.07.2017	1125000	31250			01.06.2019	406250	31250
01.08.2017	1093750	31250			01.07.2019	375000	31250
01.09.2017	1062500	31250			01.08.2019	343750	31250
01.10.2017	1031250	31250			01.09.2019	312500	31250
01.11.2017	1000000	31250			01.10.2019	281250	31250
01.12.2017	968750	31250			01.11.2019	250000	31250
01.01.2018	937500	31250			01.12.2019	218750	31250



Ros & Asociatii

01.02.2018	906250	31250			01.01.2020	187500	31250
01.03.2018	875000	31250			01.02.2020	156250	31250
01.04.2018	843750	31250			01.03.2020	125000	31250
01.05.2018	812500	31250			01.04.2020	93750	31250
01.06.2018	781250	31250			01.05.2020	62500	31250
01.07.2018	750000	31250			01.06.2020	31250	31250
01.08.2018	718750	31250			01.07.2020	0	31250

Overdraft	Credit curent	Credit restant	Penalitati	Data scadenta credit
30.09.2016	72604,19	5049,86	87,25	05.02.2017

Grafic rambursare Contract de credit nr.6/13.02.2014

Scadenta Data	Sold credit curent	Rata scadenta	Plati	Credit restant
31.08.2016	44126	0	0	
30.09.2016	36326	7800	100	7700
30.10.2016	28526	7800	0	15500
31.11.2016	20726	7800		
31.12.2016	12926	7800		
31.01.2017	5126	7800		



Ros & Asociatii

28.02.2017	0	5126		
------------	---	------	--	--

Grafic rambursare Contract de credit nr.21/STEF/21.07.2014

Grafic rambursare Contract de credit nr.21/STEF/21.07.2014

Scadenta Data	Sold credit curent	Rata scadenta	Plati	Credit restant
01.07.2016	257903,15	19838,7	13594	6244,7
01.08.2016	238064,45	19838,7	0	26083,4
01.09.2016	218225,75	19838,7	0	45922,1
01.10.2016	198387,05	19838,7		
01.11.2016	178548,35	19838,7		
01.12.2016	158709,65	19838,7		
01.01.2017	138870,95	19838,7		
01.02.2017	119032,25	19838,7		
01.03.2017	99193,55	19838,7		
01.04.2017	79354,85	19838,7		
01.05.2017	59516,15	19838,7		
01.06.2017	39677,45	19838,7		
01.07.2017	19838,75	19838,75		



Ros & Asociații

au fost constituite ca garanții generale mai multe ipoteci mobiliare și imobiliare asupra unor bunuri aparținând unor fideiusori.

Nu s-au înregistrat litigii între debitoare și băncile finanțatoare în cursul executării contractelor de credit.

Aspecte importante pentru diagnosticul juridic al S.C. Viper Spirit S.R.L.

A. Statutul juridic al S.C. Viper Spirit SRL

Societatea funcționează din anul 2008 și până în prezent, în temeiul Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

B. Patrimoniu

Societatea deține în patrimoniu la data de 31.08.2016, fără a fi înregistrate modificări până la sfârșitul lunii septembrie, următoarele active:

- immobilizari corporale, în valoare contabilă brută de 962.830 lei, respectiv:
 - instalații tehnice și mijloace de transport în valoare totală de 764.156,37 lei din care:

Echipamente tehnologice	416.780,00 lei
Aparate și instalații de măsură și control	11.594,00 lei
Mijloace de transport	335.781,82 lei

- mobilier și aparatură birotică, în valoare de 118.048 lei ;
- spații amenajate comerciale: 80.625 lei.

- **Imobilizari necorporale** în valoare contabilă brută de 40.039,63 lei



Ros & Asociatii

Viper Spirit SRL deține ca immobilizări necorporale dreptul exclusiv asupra următoarelor mărci:

- marca având nr. depozit M 2008 10725, *Viper Spirit*;
- marca având nr. depozit M 2008 10880, *Viper Shop*;
- marca având nr. depozit M 2009 04366, *Viper Echipament Tactic*;
- marca având nr. depozit M 2013 01704, figurativă;
- marca având nr. depozit M 2013 02093, *Tactica Outdoor*;

Viper Spirit SRL deține ca immobilizări necorporale dreptul exclusiv asupra modelelor:

- model având nr. depozit F 2008 0487;
- model având nr. depozit F 2008 0488.

Valoarea total amortizată a immobilizărilor deținute la data de 31.08.2016 este **de 697.451,89 lei**, din care:

- 22.254,65 lei amortizare aferentă immobilizărilor necorporale;
- 674.696,05 lei amortizare aferentă immobilizărilor corporale;

Valorile immobilizărilor corporale și necorporale evidențiate în contabilitatea societății Viper Spirit SRL nu au suferit modificări rezultate în urma unor reevaluări periodice, drept urmare nu au fost înregistrate ajustări specifice de valoare pozitive sau negative.

- a) La data de 30.09.2016 sunt evidențiate distinct creanțe immobilizate ale societății în sumă totală de 58.202.66 lei urmare a constituirii unor garanții privind buna derulare a unor tranzacții comerciale, respectiv:
- b) Creanța immobilizată în favoarea SC Postăvăria Română SA (contract închiriere spațiu comercial și de producție) în sumă de 38.494 lei;
- c) Creanțe immobilizate în perioada anilor 2013-2016, în sumă totală de 19.708,66 lei, în favoarea unor instituții publice (Direcția Poliție Locală Pitești, Academia de Poliție Al. I. Cuza, Direcția de Poliție Locală Timișoara, Aeroportul Mihail Kogălniceanu, Poliția Locală Sector 4 București) urmare a derulării unor contracte de achiziții, finalizate la data prezentei însă fără a se definitiva procedura de disponibilizare a creanțelor



Ros & Asociatii

în favoarea Viper Spirit SRL. Creanțele sunt immobilizate în conturi distincte de garanții deschise la Trezoreria Sectorului 3.

În categoria “Activelor circulante” evidențiate la data de 30.09.2016, în gestiunea SC Viper Spirit SRL, fără a fi însă definitivată o procedură de inventariere și ajustare specifică procedurilor legislative în vigoare sunt menționate următoarele:

Active circulante de natura **STOCURILOR**, respectiv :

	Valoare stoc 30.09.2016
Materii prime	1.183.312,98 lei
Materiale consumabile în fluxul de producție	387.481,81 lei
Materiale de natura obiectelor de inventar utilizate în producție	5.302,38 lei
Mărfuri aflate la terți (comisionar vamal)	175.656,76 lei
Mărfuri în magazinul de desfacere și depozitul central	695.636,97 lei
Ambalaje	7.295,00 lei

Active circulante de natura **CREANTELOR**, respectiv:

Ros & Asociatii

Nr.crt	Denumire client	Creanța (LEU)
1	ARMACO HUNTING SRL	780
2	ATMEX CONSULTING SRL	29.829
3	ATU NOVO GAMES SRL	595
4	AUTO TOP CO	3.154
5	CALDO PRIVAT SECURITY	2.165
6	CMES ORIZONT SRL	1.949
7	DFS SECURITY SRL	35.570
8	DO SYSTEM SECURITY SRL	2.106
9	DSS SECURITY	2.130
10	ELLIA GUARD	4.300
11	FEDERATIA ROMANA DE BOX	2.105
12	FGM SECURITY DIVISION SRL	14.817
13	GREAT PROTECTION SRL	3.785
14	1 D LORD SECURITY	2.183
15	LEGIUNEA ALBASTRA PROTECTION	6.456
16	MOLDO STIL SRL	5.011
17	OVIDIUS PROD GUARD SECURITY	3.915
18	PRO METANI COM	5.760
19	PROMPT PROD COM	5.810
20	PROTECT UNIT SECURITY SRL	2.352
21	RED SAS SECURITY	2.425
22	REZIDENTIAL SECURITY SRL	185
23	RO ARMY SECURITY	236
24	ROMSOLUTIONS LLC	5.509

Ros & Asociatii

25	RONIN SECURITY SERVICE	9.145
26	S FORCE SRL	3.945
27	SECURITY LAVY DET	5.560
28	SIR SAFETY	2.216
29	STADEx CORPORATION	5.893
30	STANDARD VISION	720
31	STOV SECURITY SRL	843
32	SUPERCARD	816
33	TRANSGUARD SECURITY SRL	7.787
34	U P CIPTRONIC SRL	6.448
35	VOG POINT SRL	1.449
36	VOG PROTECTION	614
37	VOG SISTEM GUARD	8.514
	Total creante neincasate 30.09.2016	197.077

La data de 30.09.2016, în categoria Activelor circulante apar evidențiate „Sume în curs de clarificare” în valoare totală de 1.538.750 lei. Potrivit legislației în vigoare societatea și-a propus să clarifice în cel mai scurt timp (30 zile) toate operațiunile înregistrate în această categorie, respectiv:

- Creanțe neîncasate pentru care nu au fost constituite provizioane și nu s-au inițiat proceduri juridice de recuperare în instanță;
- Creanțe neîncasate pentru care nu s-au inițiat proceduri de compensare;
- Datorii înregistrate pentru care nu s-au inițiat proceduri de compensare.

De asemenea, societatea Viper Spirit SRL are contracte în derulare, contracte pentru care a încasat, la data de 30.09.2016, cu titlu de avans, suma de 13.854 lei.



Ros & Asociatii

C. Datoriile Viper Spirit înregistrate la data 30.09.2016:

1. S.C. Viper Spirit SRL înregistrează datoriile curente și restante către furnizorii de mărfuri, materii prime și servicii, respectiv:

Furnizori 30.09.2016	CUI	Valoare
AIR SEA FORWARDERS S.R.L.	RO10594997	10.301,78
ALMA ADVERTISING S.R.L.	RO15522169	2.809,05
ALPHA SHOES SRL	RO 30933370	9.078,64
ARIALSOFT SRL	31225763	32.032,48
ASOCIATIA OAMENI BUNI	RO30832678	791,12
ATU INTERNATIONAL SRL	RO13658653	271,66
AVETEX COMPANY SRL	RO15493268	13.539,49
AVETEX LABELS	RO16125060	20.888,15
AZZURRA\S GI & GI S.R.L.	RO9462682	3.382,00
ANDSERKO SRL	RO25246575	3.734,00
BOLLE	FR64325330322	5.911,09
BROD TOTAL DESIGN TM SRL	RO30736670	19.319,46
CARRUS EXPERT SRL	RO15687582	189
CAUCHOS RUIZALEJOS	ESA26015990	14.312,67
CENTRO GROUP PROFESIONAL TM SRL	RO34461289	378,23
DELTA TEX TRADING	RO31462484	8.524,91
DAB SECURITY SRL	RO22428246	924
DALRO S.A.	RO10187780	80.355,55



Ros & Asociatii

DESAGA DESIGN SRL	RO17630647	1.939,49
DELTA PLUS ROMANIA SRL	RO11678434	2.624,51
DHL INTERNATIONAL ROMANIA SRL	RO1590678	9.914,40
DKT - CASA DE EXPEDITII S.R.L.	RO26686507	979,91
DSC EXPRES LOGISTIC S.R.L.	RO29255819	5.511,73
E M CLLASIC EXIM S.R.L.	RO5174067	3.947,61
FAN COURIER EXPRESS SRL	RO13838336	31.089,10
GLS GENERAL LOGISTIC SYSTEM ROMANIA	21611392	3.097,21
IMPRIMERIA ARTA GRAFICA SA	RO24889769	588
IMPULS - LEASING ROMANIA IFN S.A.	RO19820923	5.000,00
INTERTEX DISTRIBUTION SRL	RO23694343	5.000,00
KAHAGE GMBH - BUTONIA GROUP	DE114175074	2.406,79
LA FANTANA SRL	RO11666323	2.351,09
LABEL PRINT SRL	RO13650960	299,16
LIMAROM 2000 SRL	RO12730165	1.308,00
MATLASERV S.R.L.	RO18248530	1.714,00
MANISA SHOES	RO32542905	1.716,57
MEGASERV	RO 3316831	14.583
MEDOREX SRL	RO 30933370	8.094,74
MEME FASHIONE STYLE SRL	RO32868163	2.609,04
MENTOR SRL	RO2292475	1.605,95



Ros & Associates

META TRANS EXPRESS SRL	RO17084766	702,27
NURNBERG MESSE	GE	5.844,57
OPTIM CURIER SRL	34723312	2.910,15
ORANGE ROMANIA	RO9010105	2.479,28
PRO MAFIMEX SRL	RO30484832	722,51
PGP INDE Slovenia	SI15490475	16.740,00
POSTAVARIA ROMANA SA	RO671	136.737,72
P.F.A Simion Gabriela Steluta	22062977	1.300,00
PROD H'OLMIRO SRL	RO3596570	25.997,84
PROTECT STYL INDUSTRY SRL	RO25841602	1.272,24
RAID PROMOTION SRL	RO14018253	3.311,20
RH DESIGN SRL	DE149603653	4.050,00
RINA PROD COM S.R.L.	RO6945593	1.500,00
ROMAFEM SRL	RO18377667	3.835,00
ROMCARBON SRL	RO1158050	8.972,31
ROMBUL TRADE SRL	RO30755680	3.032,80
S.G.S. TAXE SI EXPERTIZE S.R.L.	RO23451140	24.800,00
SANTERA TRANS SOLUTIONS SRL	RO15149184	3.380,20
S.C.M ARTIM SRL	1566513	51.785,96
SERISAN COM SRL	RO6771659	2.366,40
SIGMA .S SRL	RO3118656	3.890,57
SIRETESSILE TEXTILE INDUSTRY	IT1623580261	25.660,98
SPRINT CURIER	RO24736072	3.884,78
SOYMEX COM SRL	7734594	3.100,00



Ros & Asociatii

SYSTEM PICTURES CONT SRL	RO16198339	3.600,00
TACTICA OUTDOOR SRL	34994508	5.287,07
TEKNO CUT STEEL SRL	RO28461446	29.427,00
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATIONS S.A.	RO427320	165,89
TENDER SERVICE SRL	21620870	880,3
T.N.T SRL	1592989	5.251,05
TRANSMEC RO SRL	RO21763919	1.247,06
TREXIMCO SRL	RO3820927	115.975,16
UPS ROMANIA SRL	RO1319100	3.954,60
UNIMASTERS SRL	RO16645658	2.011,33
UNIGRITY SRL	16907724	4.055,00
VIBRAM SRL	IT00200450120	5.120,35
VERLA SRL	5612469	2.864,05
VIDRA SRL	30607501	446,4
YKK ROMANIA S.R.L.	RO13773016	768,56
VOG POINT	RO 28088801	7720,96
VASTEX SA	RO826569	26.019,79
Total datorii Furnizori 30.09.2016		886.195,57

Debitele către furnizorii de materii prime, materiale și servicii depășesc limitele scadente stabilite contractual. Dintre furnizorii enumerați, o parte s-au adresat instanțelor de judecată, astfel încât situația litigiilor în curs de desfășurare la data prezentei este redată la pct. D.

2. Subscrisa inregistrează datorii restante față **creditori diversi** – **persoane juridice** care au avut calitatea de furnizori materii prime și



Ros & Asociatii

care au inițiat proceduri de executare silită pentru suma de **376.232,48** lei, respectiv:

Dosar executare	BEJ	Suma
Dosar de executare 180/2016	BEJ Popa Elena Laura (creditor S.C. Sir Safety S.R.L.)	318.552,22
Dosar de executare 601/2016	BEJ Asociatii Lex (creditor S.C. Datsa textil S.R.L.)	13.042,45
Dosar de executare 357/2016	BEJ Moianu Adrian (creditor S.C. Mega Invest S.R.L.)	14.554,38
Dosar de executare 600/2016	BEJ Asociatii Lex (creditor S.C. Datsa Textil S.R.L.)	6.830,34
Dosar de executare 2168/2015E	BEJ Ene Magdalena	23.252,00

- SC SIR SAFETY SRL - creanță pusă în executare de BEJ Popa Elena Laura, dosar de executare silită nr. 180/17.08.2016 având ca obiect executarea creanței în sumă de 344.864 lei.

La data de 30.09.2016 situația dosarului de executare nr. 180/17.08.2016 se prezintă astfel:

Dosar de executare 180/2016		333064,27
Chelt executare BEJ		11800
Total datorie de recuperat BEJ		344864,27



Ros & Asociatii

Plati efectuate SC Viper Spirit SRL	Data	Suma
	24.08.2016	1839,09
	26.08.2016	1403,49
	30.08.2016	1050,68
	31.08.2016	1613,48
	01.09.2016	10430,89
	16.09.2016	179,62
	19.09.2016	2480,42
	22.09.2016	451,89
	23.09.2016	3956
	28.09.2016	2906,49
Total plati efectuate la data de 30.09.2016	x	26312,05
Diferenta de achitat		318552,22

- SC DATSA TEXTIL SRL, CIF: RO 161181329, creanță pusă în executare de BEJ „Asociatii LEX”

La data de 30.09.2016, situația dosarului de executare nr. 601/2016 se prezintă astfel:

Dosar de executare 601/2016		11202,45
Chelt executare		1840



Roș & Asociații

Total datorie de executat		13042,45
----------------------------------	--	----------

- SC MEGAINVEST SRL, CIF: RO RO 6596426, creanță pusă în executare de „BEJ Moianu Adrian”

La data de 30.09.2016, situația dosarului de executare nr. 357/2016 se prezintă astfel:

Dosar de executare 357/2016 (1)	Debit	67799,51
Dosar de executare 357/2016 (2)	Penalitati	7397,19
Chelt executare BEJ		7251,81
Total datorie de recuperat BEJ		82448,51
Plati efectuate Viper Spirit srl	Data platii	Suma
	19.07.2016	32852,58
	27.07.2016	603,21
	28.07.2016	19283,49
	01.08.2016	8238,49
	03.08.2016	375,46
	08.08.2016	764,41
	12.08.2016	5776,49
Total plati la data de 30.09.2016		67894,13



Ros & Asociatii

Diferenta de achitat la data de 30.09.2016 in dosar de executare 357/2016		14554,38
---	--	-----------------

➤ **SC DATSA TEXTIL SRL, CIF RO 161181329, creanță pusă în executare de BEJ „Asociatii LEX”**

La data de 30.09.2016 situația dosarului de executare nr. 600/2016 se prezintă astfel:

Dosar de executare 600/2016		14.905,5
Chelt. executare		2.280
Total datorie de recuperat BEJ		17.185,5

Plăți Datsa Textil SRL	Data platii	Suma
	28.06.2016	730,76
	29.06.2016	1.428,00
	01.07.2016	3.477,75
	06.07.2016	1.535,17
	11.07.2016	334,79
	14.07.2016	346,99
	20.07.2016	190,5
	01.08.2016	1.600,15

Roș & Asociații

	23.08.2016	467,93
	23.08.2016	243,12
Total plati la data de 30.09.2016		10.355,16
Total sume de achitat in dosarul 600/2016		6.830,34

OBSERVATIE: Se constată din cele arătate mai sus că subscrisa, periodic, din conturile poprite au fost efectuate plăți către creditorii, în cadrul dosarelor de executare, fapt ce denotă că subscrisa avem încasări, pe de o parte, și intenția noastră de a stinge creanțele existente cu posibilitățile actuale de producție, pe de altă parte. Dar având în vedere că lichiditățile sunt limitate, conturile blocate și dobânzile mai mari chiar decât debitele, în unele situații, fac ca redresarea societății să se facă greoi, cu defavorizarea unora dintre creditorii privilegiați, acest aspect demonstrând încă o dată utilitatea și aplicabilitatea practică a procedurii de concordat preventiv. Mai precizăm că, deși sumele datorate bugetului de stat generează cele mai mari dobânzi și deși acestea ar fi trebuit achitate cu prioritate, în prezența unei executări silită declanșate de o persoană juridică de drept privat, aceste sume sunt neglijate în favoarea persoanelor care au declanșat executarea silită pe dreptul comun. De aceea, pentru a asigura o egalitate de tratament între creanțele pe care societatea le are în prezent, se impune parcurgerea procedurii de concordat mai ales că posibilitățile de redresare ale societății există în mod real, dar sunt limitate fiind nevoie de timp și de asistență de specialitate.

3. Subscrisa înregistrează obligații fiscale restante la sfârșitul trimestrului III și neachitate la data prezentei în cuantum de 626.926 lei , astfel:

Bugetul	Obligații fiscale restante - lei-		
	Total din care:	Obligații fiscale principale	Obligații fiscale accesorii

Ros & Asociații

0	1=2+3	2	3
Bugetul de stat	414264	393084	21180
Bugetul asigurărilor sociale de stat	146112	140961	5151
Bugetul FNUASS	59115	56935	2180
Bugetul asigurărilor pentru somaj	6805	6564	241
Total general	626296	597544	28752

Pe parcursul activității sale, societatea nu a solicitat organului fiscal eșalonarea la plată a unor impozite și taxe datorate bugetului și nici nu a beneficiat de înlesniri specifice legislative, privind anularea anumitor obligații de plată accesorii (OG nr. 44/2015).

D. Litigii

Societatea are litigii înregistrate pe rolul instanțelor de judecată, constând în cereri cu valoare redusă, ordonanțe de plată, acțiuni în pretenții, încuviințări de executări silită, contestații la executare.

Instanță investită	Nr. dosar	Reclamant	Obiect	Stadiu
Tribunalul București – Secția a VII-a Civilă	1678/3/2016	S.C. Intertex Distribution S.R.L.	Deschiderea procedurii insolvenței	Fond. Termen fixat: 04.11.2016
Tribunalul București – secția a VI-a civilă	24415/301/2015	S.C. Fan Logistic Grup S.R.L. – în insolvență	Pretenții – cerere cu valoare redusă	Apel. Fără termen de judecată

Ros & Asociatii

Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	20138/301/2016	S.C. Delta Plus România S.R.L.	Pretenții – ordonanță de plată	Fond. Cerere admisă la data de 08.09.2016
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	19505/301/2016	S.C. Mega Serv S.R.L.	Pretenții – ordonanță de plată	Fond. Termen fixat la data de 02.11.2016
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	19089/301/2016	S.C. Vog Point S.R.L.	Pretenții – ordonanță de plată	Fond. Cerere admisă la data de 14.10.2016
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	17887/301/2016	S.C. Sigma S S.R.L.	Pretenții – cerere de valoare redusă	Fond. Termen fixat la data de 24.11.2016
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	15388/301/2016	S.C. Metatrans Express S.R.L.	Pretenții – cerere cu valoare redusă	Fond. Termen fixat la data de 04.11.2016
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	14719/301/2016	S.C. Fan Logistic Grup S.R.L. – în insolvență	Pretenții	Fond. Respinge cererea
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	10300/301/2016	S.C. Brod Total Design TM S.R.L.	Pretenții	Fond. Admite în parte cererea
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	5376/301/2016	S.C. Prod H'Olmiro S.R.L.	Pretenții	Fond. Termen fixat la data de 02.11.2016
Judecătoria Sector 2 – Secția Civilă	23478/300/2016	S.C. La Fântâna S.R.L.	Pretenții	Fond. Termen nefixat.

Ros & Asociatii

Judecătoria Sector 2 – Secția Civilă	15773/300/2016	S.C. Transmec RO S.R.L.	Pretenții	Fond. Termen fixat la data de 09.11.2016
Judecătoria Sector 2 – Secția Civilă	27802/300/2016	S.C. Santera Trans Solutions S.R.L.	Pretenții . Ordonanță de plată	Fond. Termen nefixat.
Judecătoria Sector 3 – Secția Civilă	24094/301/2016	S.C. Viper Spirit S.R.L.	Contestație la executarea silită	Fond. Termen fixat la data de 28.11.2016

Totodată, împotriva subscrisei au fost inițiate proceduri de executare silită pentru suma de **376.232,48** lei, astfel:

Dosar executare	BEJ	Suma (LEU)
Dosar de executare nr. 180/2016	BEJ Popa Elena Laura	318.552,22
Dosar de executare nr. 601/2016	BEJ Asociatii Lex	13.042,45
Dosar de executare nr. 357/2016	BEJ Moianu Adrian	14.554,38
Dosar de executare nr. 600/2016	BEJ Asociatii Lex	6.830,34
Dosar de executare nr. 2168/2015	BEJ Ene Magdalena	23.252,00

Diagnosticul comercial

A. Analiza clienților și a pieței de desfacere a produselor „Viper”



Ros & Asociații

Vânzările produselor ”Viper” se realizează, prin intermediul magazinului subscrisei, comenzilor online (www.vipershop.ro) sau prin participarea la diferite proceduri de achiziții publice.

„Organizația Viper” a lansat în piață produse care se adresează unei categorii țintă de clienți, așa cum am arătat în preabulul prezentei oferte și se caracterizează prin aspectul lor inovativ, prin rezistență, comoditate, anduranță, dat fiind materialele speciale din care sunt confecționate și ne referim aici în special la încălțăminte. În imaginea firmei, dar și pentru realizarea producției, au fost investite sume importante de bani ce s-au materializat în utilaje specializate strict pe operațiunile executate, dar și pentru confecționarea unor produse de calitate, pentru obținerea unei producții la scară mare, precum și pentru ușurarea muncii salariaților.

Astfel, participarea la diverse evenimente, expoziții interne și internaționale a societății, a atras interesul partenerilor furnizori de materii prime și bineînțeles, a consumatorilor pentru produsele „Viper”, prin calitate și preturi de producători.

Succesul produselor „Viper” a depins și depinde în continuare de beneficiile și imaginea produselor comunicate de producătorul „Viper Spirit”.

Anumite produse din gama sortimentală deja prezentată prin canalele de comunicare specifice, au avut succes imediat pe piața, internă și internațională, iar altele au nevoie de mai mult timp pentru a dobândi acceptul clienților potențiali.

Numărul clienților care au încercat produsele fabricate în atelierele proprii ale societății Viper Spirit a crescut progresiv.

B. Concurența

Deși concurența pe piață a producătorilor de produse similare cu cele realizate de societatea Viper Spirit SRL, în decursul timpului am reușit în decursul timpului să avem un loc distinct față de ceilalți competitori tocmai prin unicitatea produselor realizate de noi fapt ce a condus la o clientelă specială.

Evoluția principalilor indicatori financiari înregistrați și declarați în situațiile financiare anuale/semestriale reflectă o activitate cu potențial, respectiv:

Indicator	dec. 2013	dec. 2014	dec. 2015	iun. 2016
Cifra de afaceri netă	5.751.564,00 lei	7.413.328,00 lei	4.858.880,00 lei	1.866.866,00 lei
Venituri din exploatare	5.300.293,00 lei	7.326.407,00 lei	4.821.472,00 lei	1.866.866,00 lei
Cheltuieli de exploatare	5.032.510,00 lei	6.761.746,00 lei	4.508.885,00 lei	1.731.404,00 lei
Venituri financiare	16.556,00 lei	133.510,00 lei	11.603,00 lei	2.116,00 lei
Cheltuieli financiare	114.505,00 lei	232.148,00 lei	148.843,00 lei	81.129,00 lei
Venituri total	5.316.849,00 lei	7.459.917,00 lei	4.833.075,00 lei	1.868.982,00 lei
Cheltuieli totale	5.147.015,00 lei	6.993.894,00 lei	4.657.728,00 lei	1.812.533,00 lei
Rezultat net (Profit)	133.636,00 lei	376.616,00 lei	132.749,00 lei	47.199,00 lei

Cauzele stării de dificultate financiară

Cauzele stării de dificultate financiară care au condus la situația din prezent a S.C. Viper Spirit S.R.L. sunt multiple.

Pe de o parte, s-au realizat investiții în linia de capital de lucru pentru activitățile curente, investiții care s-au materializat în costuri pentru societate. Rezultatele investițiilor realizate pe parcursul anilor 2014-2015, materializate în vizibilitatea societății pe piața românească și străină, vizibilitate care are drept consecință creșterea semnificativă a comenzilor și, implicit a vânzărilor, se culeg în prezent.

Dintre cauzele dificultăților financiare, enumerăm:

- Alocări bugetare pentru dezvoltarea unei aplicații interne pentru gestiune, producție și comerț, corelată cu site-ul www.vipershop.ro.
- Trecerea de la activități exclusiv de distribuție/comercializare, la activități de producție – cost de 10.000 euro/an.
- Participări la expozițiile din afara țării – 30.000 euro/expoziție.



Roș & Asociații

- Achiziționarea unei mașini marca Opel Astra destinată activității de promovare și comerț, în sistem leasing generatoare de rate lunare și de costuri de finanțare. Întrucât ratele nu au putut fi achitate la timp, contractul a fost reziliat, mașina returnată societății de leasing și vândută sub prețul pieței, diferența fiind refacturată cu dobânzi și penalități către Viper Spirit. Diferența refacturată a totalizat aprox. 13.500 lei, din care dobânzi și penalități 8.000 lei.
- Acumularea de dobânzi și penalități aferente unor contracte neonorate la timp.
- Dosare de executări silite începute din anul 2015, în cursul cărora au fost instituite măsuri de popri care au afectat grav circulația banilor în societate.
- Imposibilitatea participării la licitații publice din cauza creanțelor fiscale acumulate (un certificat de atestare fiscală în care sunt relevate datoriile descalifică ofertanții în aceste proceduri), în condițiile în care veniturile din contracte de achiziție publică au reprezentat o sursă importantă pentru societate.

Măsuri luate de S.C. Viper Spirit S.R.L. pentru depășirea stării de dificultate financiară

- Externalizarea producției de încălțăminte pentru ca societatea să poată face față comenzilor clienților (numai în perioada 01.10.2016-25.10.2016, Viper Spirit a primit comenzi în valoare de 596.006,67 lei!), iar la data redactării prezentei oferte, subscriș suntem în urmă cu producția, respectiv producem pentru a onora comenzile primite în luna septembrie.
- Plasarea de anunțuri în vederea recrutării suplimentare de personal necesar în producția de încălțăminte;
- Organizarea de Internship-uri (stagii de practică) neplătite;
- Căutarea unui alt spațiu de desfășurare a activității în vederea diminuării costurilor cu chiria și utilitățile.



Ros & Asociații

Proiecția evoluției financiar-contabile pentru durata concordatului

Proiecția evoluției financiar contabile este reglementată în Anexa la prezentul concordat, respectiv în Bugetul de venituri și cheltuieli octombrie 2016 – martie 2018 și în fluxul de încasări și plăți.

Planul de redresare al S.C. Viper Spirit SRL

Principalele **măsuri propuse prin Planul de redresare** sunt clasificate în 3 etape, respectiv pe termen scurt, mediu și lung, astfel:

I. MĂSURI PENTRU REDUCEREA COSTURILOR:

1. Măsuri pentru reducerea costurilor pe termen scurt:

- eficientizarea procesului de producție prin simplificarea/eliminarea/adăugarea unor proceduri de lucru cu scopul reducerii timpului de execuție a produsului finit;
- renegocierea cu furnizorii de mărfuri și materie primă a prețurilor de achiziție la materia primă;
- reducerea taxelor aferente drepturilor salariale ale angajaților prin acordarea de tichete de masă;
- constituirea unei strategii de reducere a costurilor prestatorilor noștri;
- diminuarea cheltuielilor cu sediul;
- valorificarea creanțelor deținute împotriva terților, cu respectarea dispozițiilor legale privind recuperarea acestora, în primul rând pe cale amiabilă, agreând grafice de plăți, ori, după caz, introducerea acțiunilor în justiție;



Ros & Asociații

- continuarea și relansarea activității societății prin identificarea de noi clienți și păstrarea celor prezenți;
- planificarea și creșterea producției pe zi (estimare vânzări - producție realizată);
- reducerea costurilor fixe.

2. Măsuri pentru reducerea costurilor pe termen mediu:

- identificarea producătorilor de materie primă și de mărfuri în vederea colaborării directe cu aceștia cu scopul de a elimina intermediarii;
- identificarea unor furnizori de mărfuri și materie primă care comercializează produse și materie primă la prețuri mai avantajoase;
- identificarea posibililor colaboratori în vederea externalizării producției pentru a obține un profit suplimentar;
- elaborarea strategiei managementului de marketing pe termen scurt și lung;
- optimizarea costurilor cu personalul eliminându-se plata muncii neefectuate și folosirea eficientă a personalului existent;
- urmărirea atentă și strictă a cheltuielilor și justificarea lor (eliminarea cheltuielilor nejustificate);

3. Măsuri pentru reducerea costurilor pe termen lung:

- achiziționarea unor cantități mai mari de materie primă în vederea scăderii prețului de achiziție;
- externalizarea totală sau parțială a producției, a contabilității, a serviciilor de marketing, a administrării de personal și calcul salarial, astfel încât cheltuielile aferente să fie deductibile.
- reducerea costurilor variabile prin îmbunătățirea fluxului tehnologic, reducerea pierderilor și calificarea personalului.



Ros & Asociații

II. MĂSURI PENTU CREȘTEREA PRODUCȚIEI

1. Măsuri pentru creșterea producției pe termen scurt:

- asocierea cu o persoana/persoane care pot declanșa procedura de majorare de capital;
- stabilirea unor proceduri de lucru pentru personalul calificat și necalificat în scopul eliminării erorilor și eficientizării timpului de execuție;
- recutarea și selecția de personal în vederea ocupării posturilor vacante în companie;
- externalizarea/externalizarea parțială a producției;
- colaborarea cu societăți de leasing de personal în vederea ocupării posturilor vacante în companie;
- aprovizionarea optimă cu materii prime și diminuarea stocurilor la un nivel ce implică cheltuieli minime de întreținere și inventariere fără a afecta negativ desfășurarea normală a activității.
- estimarea timpului total pentru a lucra la nivelul dorit;

2. Măsuri pentru creșterea producției pe termen mediu:

- normarea muncii salariaților existenți și viitori sau remunerarea salariaților per produs finit, respectându-se normele în vigoare referitoare la salariul minim pe economie;
- inițierea unei poponeri la nivel de echipă de execuție de a accepta efectuarea de ore suplimentare;
- introducerea unui sistem adecvat de monitorizare și control și previzionarea a activității,
- identificarea de noi clienți.



Ros & Asociații

3. Măsuri pentru creșterea producției pe termen lung:

- dezvoltarea unor strategii de motivare a salariaților prin inițiative ca:
- contractarea unor finanțări europene nerambursabile în vederea îmbunătățirii utilajelor folosite.

III. MĂSURI PENTRU CREȘTEREA ÎNCASĂRILOR:

1. Măsuri pentru creșterea încasărilor pe termen scurt:

- angajarea unor persoane suplimentare, responsabile cu preluarea comenzilor telefonice.

2. Măsuri pentru creșterea încasărilor pe termen mediu:

- angajarea unui agent de vânzări care să promoveze și să vândă clienților din portofoliu produsele comercializate de către compania Viper Spirit S.R.L.;
- angajarea unui agent de vânzări care să promoveze și să vândă potențialilor clienți produsele comercializate de către compania Viper Spirit S.R.L.;
- comercializarea produselor consumabile care au potențial de a asigura un rulaj semnificativ).

3. Măsuri pentru creșterea încasărilor pe termen lung:

- majorarea vânzărilor prin promovarea (produselor și ofertelor) în mediul on-line;
- înființarea unui call center care să mențină relația apropiată cu clienții;



Ros & Asociații

- deschiderea mai multor magazine în puncte geografice cu potențial;
- comercializarea gift-card-urilor;
- promovarea renumelui companiei și a produselor comercializate prin distribuirea de flyere, afișarea de bannere, în zonele geografice de interes;
- promovarea produselor VIPER în rândul persoanelor fizice sau juridice care ar putea fi interesate de achiziționarea de echipament tactic.
- promovarea companiei și a produselor de referință în reviste de specialitate cu rulaj în afara țării, pe site-uri de profil, în scopul de a atrage clienți straini cu potențial de achiziție;
- comercializarea unor produse “la pachet” în scopul promovării unor produse nou introduse în portofoliu, a unor produse cu rulaj scazut sau a unor produse din extrasezon;
- colaborarea cu magazine în scopul comercializării produselor de încălțăminte și nu numai prin intermediul acestora.

Procent preconizat de satisfacere a creanțelor, termenul limită

S.C. Viper Spirit S.R.L. propune satisfacerea **în integralitate** (100%) a tuturor creanțelor enumerate în lista creditorilor (enumerați la pct. 4 din prezenta ofertă de concordat) **în termen de 16 luni de la data omologării concordatului preventiv, conform negocierilor cu creditorii.**

Propunere de confirmare a administratorului concordatar provizoriu și a onorariului ulterior încheierii concordatului



Roș & Asociații

Prin prezenta ofertă de concordat propunem confirmarea administratorului concordatar provizoriu, **practicianul în insolvență ISD Insolvency SPRL, cu sediul în municipiul București, bulevardul Dacia nr.29, ap.1, sector 1, înregistrată în Registrul Societăților Profesionale RFO II 0114, având cod de înregistrare fiscală RO 20851150, reprezentat de doamna Elena Bustea.**

Onorariul administratorului concordatar ulterior omologării va fi de 1.000 lei + TVA/lună.

3. DECLARAȚIA S.C. VIPER SPIRIT S.R.L. PRIVIND STAREA DE DIFICULTATE

Subscrisa **S.C. Viper Spirit S.R.L.**, persoană juridică română, cu sediul social în București, str. Vlahuță Alexandru, nr. 2, bl. M50, sc.3, et.8, ap. 99, Sector 3, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/8561/2008, Cod Unic de Înregistrare (CUI) 23893540, atribut fiscal RO, cont bancar nr. RO65DAFB108300230169RO01, deschis la LEUMI BANK - Sucursala Cotroceni, tel.: 0754.070.072, reprezentată prin administrator și asociat unic Avîrvarei Dănuț,

în conformitate cu prevederile art. 23 alin. (6) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței, cunoscând prevederile art. 322 Cod penal care sancționează ca infracțiune fapta de fals în înscrisuri sub semnătură privată,

DECLARĂM

că ne aflăm în stare de dificultate financiară și dorim inițierea unei proceduri de concordat preventiv în conformitate cu art. 16 și urm. din Legea nr. 85/2014 pentru a depăși această stare.

Data: 29.09.2016

S.C. Viper Spirit S.R.L.
prin administrator
Dănuț Avîrvarei

4. LISTA CREDITORILOR

Toți creditorii din prezenta listă sunt acceptați de către S.C. Viper Spirit S.R.L., niciunul nu este contestat de către debitoare.



Ros & Associates



Ros & Asociatii

Nume creditor	CUI	Debit	Date contract	Adresa
AIR SEA FORWARDERS S.R.L.	RO10594997	10.301,78	021.201.48.45 021.201.48.46 asfbuh@asfbuh.ro	Calea Bucurestilor nr 224E, Ilfov, 075150 Otopeni, Romania, Aeroportul International Henri Coanda, Terminal Menzies Cargo
ALMA ADVERTISING S.R.L.	RO15522169	2.809,05	021 252 1005	Str. Ing. Dimitrie Salmen nr. 16, Bucuresti, Sector 2
ALPHA SHOES SRL	RO30933370	9.078,64		STR. MOȘILOR, Nr. 16, ET. 4AMERA 3, Sector 3, BUCUREȘTI
ARIALSOFT SRL	31225763	32.032,48	0729.842.910 office@arialsoft.ro	BUCURESTI sector 5 str. SERG.GHEORGHE DONICI nr. 4 bl. 71 sc. B et. P ap. 46
ASOCIATIA OAMENI BUNI	RO30832678	791,12	036.440.11.72	MARGINASA 43 , Cod postal 400371,CLUJ-NAPOCA, Jud Cluj
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ	-	626.296,00	021.319.97.50	Str. Apolodor nr. 17, sect. 5, București
ATU INTERNATIONAL SRL	RO13658653	271,66	021.493.40.41 021.444.12.74 office@atuinternational.ro	B-dul Timisoara Nr.90, In incinta SC COMAT AUTO S.A , Sector 6

AVETEX COMPANY SRL	RO15493268	13.539,49	0731.909.989 0368.818.707 laura@avetex.ro	Strada Ecologistilor Nr. 95 505600 SACELE România
AVETEX LABELS	RO16125060	20.888,15	0268.271.526 0268.275.565 victor@avetex.ro	STR. ECOLOGISTILOR 95 Et. 1 Ap. BIR. 1 Cod 505600, Sacele, Brasov
AZZURRA'S GI & GI S.R.L.	RO9462682	3.382,00	021.255.4434	STR. GELU 6 Cod 300168, Timisoara, Jud Timis
ANDSERKO SRL	RO25246575	3.734,00	0259.414.922 mikibarna@yahoo.com	ALEEA CALINULUI 4 Bl. Q4 Sc. A Et. P Ap. 2 Cod 410234, Bihor, Oradea
BOLLE	FR64325330 322	5.911,09	00.33.(0)4.78.68.79.72 00.33.(0)4.78.85.28.56 fchristophe@bolle-safety.com	95, Rue Louis Guerin 69100 Villeurbanne France
BROD TOTAL DESIGN TM SRL	RO30736670	19.319,46	0724-210.711	136 Jud. ARGES, Loc. VALEA BRAZILOR
CARRUS EXPERT SRL	RO15687582	189		
CAUCHOS RUIZALEJOS	ESA2601599 0	14.312,67	34914326397 34914326510 comercial@cauchosruiz-alejos.com	Paseo de la Castellana, 4, 4ª Pl, 28046 Madrid
CENTRO GROUP PROFESIONAL TM SRL	RO34461289	378,23	0256-393.626 0256-393.624 office@ipconsulting.ro ; contact@centrogroup.ro	Jud. Timis, Mosnita Noua, Parcul Industrial Incontro Dn 59, Km 8.5, Chisoda



Ros & Asociatii

DELTA TEX TRADING	RO31462484	8.524,91	021-322.55.80; 031-322.55.80 office@deltatex.ro	BDUL. DECEBAL 5 Bl. S12A Sc. 2 Et. 1 Ap. 25
DAB SECURITY SRL	RO22428246	924	0745-874.008 office@dabsecurity.ro	Sos. Bucuresti-ploiesti 129 BUCURESTI, Loc. SECTORUL 1
DALRO S.A.	RO10187780	80.355,55	021-457.10.18 031-425.55.56 Fax: 021-457.10.18 office@pielorex.ro	Prel. Sos. Giurgiului nr. 33A,com. Jilava, jud. Ilfov
DESAGA DESIGN SRL	RO17630647	1.939,49	031-437.08.07 valentin.bodolea@solitaire.ro	STR. ION CREANGA 6 C Sc. 1 Et. 4 Ap. 19, Bucuresti, Sec. 5
DELTA PLUS ROMANIA SRL	RO11678434	2.624,51	212500556 004 021 250 05 53 orders.romania@deltaplus.eu	Soseaua Duesti-Pantelimon, nr 42, Rams Business Park BUCURESTI, SECTOR 3 România
DHL INTERNATIONAL ROMANIA SRL	RO1590678	9.914,40	021.222.17.71 Catalina.Cizmas@dhl.com	Calea Floreasca, Nr: 169A Etaj: 8 014459 BUCURESTI, SECTOR 1 România
DKT - CASA DE EXPEDITII S.R.L.	RO26686507	979,91	0371.110.377 0371.189.880; 0731.003.903 0725.925.094 Fax: 235,319,919 office@dkt.ro	Loc. Munteni de Jos, nr. 1B, jud. Vaslui – 737365 Punct de lucru: Piatra Neamt, aleea Paltinilor, nr. 6, jud. Neamt



Roș & Asociații

DSC EXPRES LOGISTIC S.R.L.	RO29255819	5.511,73		CALEA BUCURESTILOR 1 C, Otopeni , Ilfov
E M CLASSIC EXIM S.R.L.	RO5174067	3.947,61	0730.614.614 021.255.11.51 emclasic@gmail.com	BUCURESTI sector 4 str. SOS OLTENITEI nr. 47 bl. 1 sc. 3 ap. 87
FAN COURIER EXPRESS SRL	RO13838336	31.089,10	0736.500.329 21.9336 facturare@fancourier.ro	Sos. de Centura nr. 32, Stefanestii de Jos, Ilfov, 077175
GLS GENERAL LOGISTIC SYSTEM ROMANIA	21611392	3.097,21	0737.844.765 0269.501.961 daniel.duca@gls-romania.ro	Dorobantilor, 106, Sibiu, 550231
IMPRIMERIA ARTA GRAFICA SA	RO24889769	588	0 21 306 61 00 0 21 306 61 01 comercial@artagrafica.ro	Bd. Metalurgiei 73- 75, Cod 041832, Bucurest
IMPULS - LEASING ROMANIA IFN S.A.	RO19820923	5.000,00	21.200.71.00 + 21.200.71.11 office@impuls-leasing.ro	str. Luigi Galvani nr. 61-63, sector 2, cod postal 020361, Bucuresti, Romania
INTERTEX DISTRIBUTION SRL	RO23694343	5.000,00	268360056 268360056 contact@intertextbrasov.ro	Sanpetru/Brasov, Str. Dobrogei FN
KAHAGE GMBH - BUTONIA GROUP	DE11417507 4	2.406,79	49.06942.08960 49.06942.0896.35 Joachim.Bischoff@kahage-butonia-group.de	Borsigallee 22, D- 60388 Frankfurt
LA FANTANA SRL	RO11666323	2.351,09	021 200 72 00 021 252 62 03 contact@lafantana.ro	Bd-ul Garii Obor nr 8C, sect 2, Bucuresti, Romania
LABEL PRINT SRL	RO13650960	299,16	021 317 33 85; 0720 770 657	Calea Griviței, Nr. 192, Bloc Roșu, Sc.

Ros & Asociatii

			021 319 81 74 vanzari@labelprint.ro	A, Et. 1, Ap. 7 Sector 1, București, CP: 010753
LIMAROM 2000 SRL	RO12730165	1.308,00	0722 609 669 / 0722 226 229 021 413 25 01 office@limarom.ro	Bd.Ghencea 134, sector 6, Bucuresti
MATLASERV S.R.L.	RO18248530	1.714,00	0 744.604.392 0 21-320.1498 florincibu@yahoo.com	str. Vasile Lucaciu nr.82-84, sector 3, Bucuresti
MANISA SHOES	RO32542905	1.716,57		Bucuresti Sectorul 4 Adresa: Str. SPINIS, nr. 5
MEGASERV	RO 3316831	14.583,64	021 319.16.37 021 319.16.38 office@megaserv.ro	Bd-ul Iuliu Maniu nr. 11, sector 6, Bucuresti. Romania
MEDOREX SRL	RO 30933370	8.094,74	0 268 515438 0 268 478883 medorexbv@yahoo.com	Str. Fantanii nr. 5, Brasov
MEME FASHIONE STYLE SRL	RO32868163	2.609,04	0722 345 568 memefashionestyle@yahoo.com	Bdul. 1 Decembrie nr. 20, sect.3 Bucuresti
MENTOR SRL	RO2292475	1.605,95	251,596,973 mentorcraiova@gmail.com	Strada Calea Severinului,numarul 46 C., Craiova, Dolj
META TRANS EXPRESS SRL	RO17084766	702,27	004.021.321.00.81 004.021.321.00.81 alina.metatrans@gmail.com	Bulevardul Burebista nr.3 B , Bucuresti
NURNBERG MESSE	GE	5.844,57	+49 (0) 911 86 06 84 12 +49 (0) 911 86 06 84 12 sutter@nuernbergmesse.de	Messezentrum, 90471 Nürnberg, Germany On 4-7 March 2016



Roș & Asociații

OPTIM CURIER SRL	34723312	2.910,15	021 9158 0371 600 419 office@optimcurier.ro	Bulevardul Preciziei, Numarul 12B, Parter, Sector 6, Bucuresti
ORANGE ROMANIA	RO9010105	2.479,28	0 21 203 3030	Bulevardul Lascăr Catargiu 53, București, Romania
PRO MAFIMEX SRL	RO30484832	722,51	0 725 931 208???	Fundeni 185 A, Bucuresti, Romania???
PGP INDE Slovenia	SI15490475	16.740,00	Fax: 86-4-5981-685 samir.korac@pgp.si	<i>Ste Marie aux Mines</i> 5 , 4290 <i>TRŽIČ</i>
POSTAVARIA ROMANA SA	RO671	136.737,72	021 2554444 0 212557743 office@postavariaromana. ro	Sos. Morarilor, Nr. 1, Sector 2, Bucuresti
P.F.A Simion Gabriela Steluta	22062977	1.300,00		
PROD HOLMIRO SRL	RO3596570	25.997,84	214504022 214504022 pmioan@yahoo.com, holmiro@yahoo.com	str. Iamncu Cojescu nr. 19, sec 4 Bucuresti
PROTECT STYL INDUSTRY SRL	RO25841602	1.272,24	0234.51.52.53 0234.51.52.53 contact@protectstyl.ro	Bulevardul Unirii, nr. 30, Baca
RAID PROMOTION SRL	RO14018253	3.311,20		STR. GEORGE ENESCU 6, Otopeni
RH DESIGN SRL	DE14960365 3	4.050,00	49.(0)6331.2708.0 49*(0)*6331.270822 alexander.hill@rh- design.de	Zeppelinstr. 142, D- 66953 Pirmasens



Ros & Asociatii

RINA PROD COM S.R.L.	RO6945593	1.500,00	<u>021-317 3715</u> 021 413 0820 office@raidpromotion.ro	CAL. 13 SEPTEMBRIE, Nr. 188D, Sector 5, BUCUREȘTI, Cod Postal 050732
ROMAFEM SRL	RO18377667	3.835,00	<u>0 724 444 499</u>	Str. Rebreanu Liviu, 33, Bucuresti-Sector 3, Bucuresti
ROMCARBON SRL	RO1158050	8.972,31	Tel: 0238-711.155, 0238- 717.383, 0238-717.384, 0238-717.385 Fax: 0238710.697, 0238710.722, 0238711.050 <u>office@romcarbon.com</u>	Strada Transilvaniei, nr.132, 120012, BUZAU
ROMBUL TRADE SRL	RO30755680	3.032,80		Bucuresti, strada Huedin, nr.6, Bloc M 1/2, Sc.B, Etaj P, Ap.46, Camera 2, Sector 4
S.G.S. TAXE SI EXPERTIZE S.R.L.	RO23451140	24.800,00		Str.PANTELIMON Nr.285A, Bl.11A, Sc.A, Et.8, Ap.42, Sector 2, BUCURESTI
SANTERA TRANS SOLUTIONS SRL	RO15149184	3.380,20	0.731.345.314 0.371.600.005 <u>office@santera-trans.ro</u>	Blvd Theodor Pallady nr. 40S, et.3, Sector 3, Postal code: 032266, Bucuresti, Romania
S.C.M ARTIM SRL	1566513	51.785,96	021.637.01.01 021.637.01.01 office@croitorie-artim.ro / artim_scm@yahoo.com	str. Stirbei Voda, nr. 105, Bloc 24B, sector 1, Bucuresti



Ros & Asociatii

SERISAN COM SRL	RO6771659	2.366,40	0268 516 812 0268 516 808 e @ microinjectie.ro	Str Zizinului 111 – incinta COMAT Brasov România
SIGMA .S SRL	RO3118656	3.890,57	236414266 236495716 office@sigmashipping.ro	Id. G. Cosbuc Street 19, Bloc B4 apt 14, 800357 GALATI, Romania
SIRETESSILE TEXTILE INDUSTRY	IT162358026 1	25.660,98	0423-8301 0423-830303 giuriati.manuel@siretessile.com	Italia
SPRINT CURIER	RO24736072	3.884,78	Tel: 021.9226 ; 0725.000.101 Fax: 021.448.01.90 secretariat@sprintcurier.ro	Soseaua Alexandriei 229 Incinta Mary Frig, Bragadiru, Ilfov
SOYMEX COM SRL	7734594	3.100,00		
SYSTEM PICTURES CONT SRL	RO16198339	3.600,00	0740-099 196	BD. 1 DECEMBRIE 1918, Nr. 2, BL. MY9 SC. 2 ET. 1 AP. 40, Sector 3, BUCUREȘTI
TACTICA OUTDOOR SRL	34994508	5.287,07	0724.323.006 021.255.02.11 office@tactica-outdoor.com	
TEKNO CUT STEEL SRL	RO28461446	29.427,00	021.256.00.10 office@teknocutsteel.ro	Drumul Intre Tarlale nr 150-174 sector 3, Bucuresti Complex Logistic Apollo Center, corp D, parter Romania



Ros & Asociatii

TELEKOM ROMANIA COMMUNICATIONS S.A.	RO427320	165,89	Fax: 219255	Piața Presei Libere nr. 3-5, Clădirea City Gate, Turnul de Nord, et. 7-18, Sector 1, 013702, București
TENDER SERVICE SRL	21620870	880,3	0 369 591482 office@licitatie-publica.ro	Str. Cernei Nr. 22 550356 SIBIU
T.N.T SRL	1592989	5.251,05	021 303 45 67 021 303 45 43 ro.cs@tnt.com	
TRANSMEC RO SRL	RO21763919	1.247,06	0 359 808002 0 359 806401 sales.oradea@transmecgroup.it	Com. Bors, sat Bors, nr.278, jud. Bihor, 417075 - Bors
TREXIMCO SRL	RO3820927	115.975,16	Tel: 0 21 350 85 31; 0 21 350 85 32 Fax: 0 21 350 85 33 office@treximco.ro	B-dul Biruintei nr. 153 - 155, Comuna Pantelimon DN 3, Km 13 Bucuresti
UPS ROMANIA SRL	RO1319100	3.954,60	0800-877877 rocustomerservice@ups.com	Centrul UPS Express Calea 13 Septembrie, Nr. 13Bloc 77A, parter, sector 5 București 050713 România
UniCredit Bank S.A.	RO361536	212.012,31		București, sect. 1, B-dul Expoziției nr. 1F1F, Expoziției 1st District, Postal code 012101, Romania
UNIGRITY SRL	16907724	4.055,00	0359/413999 unigrity@gmail.com	Str.Cimpului, Nr.181 Localitate: Palota, Com.Santandrei Judet: Bihor

UNIMASTERS SRL	RO16645658	2.011,33	0 372 777 115 sales.romania@unimasters.com	Airport Plaza Building 1A Drumul Carii Odai Street Entrance B, Floor 1, Suite 109 RO-075100 Otopeni, Romania
VIBRAM SRL	IT00200450120	5.120,35	Tel.+39.0331.999.707 +39.0331.992.572 Alex.Palumbo@vibram.com	International Headquarters Via Colombo, 5 - 21041 Albizzate (Varese), Italia
VERLA SRL	5612469	2.864,05	0264 449 450 0264 449 451 cluj@verla.ro	Str. Corneliu Coposu 41 400235, Cluj-Napoca
VIDRA SRL	30607501	446,4	(0) 733 404 095 office@vidracompany.ro	Str. Eroilor, bl. B1 parter Orastie Jud. Hunedoara, cod 335700
YKK ROMANIA S.R.L.	RO13773016	768,56	0214087160/61/62 0 21 408 71 99/98 office@ykk.ro	Str. Tamasi, Nr. 20 Buftea, Jud. Ilfov
VOG POINT	RO 28088801	7720,96	0723-311 295	STR. POET ANDREI MUREȘANU, Nr. 45, ARAD, Jud. ARAD
VASTEX SA	RO826569	26.019,79	Tel: 0235 361536 311362 316446 office@vastexvs.ro	Strada Stefan cel Mare numarul 273, 730006, VASLUI – Romania



Ros & Associates