

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Judetul Prahova

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea ASESOFT TECHNOLOGIES SRL, cod unic de înregistrare: 30009338

Raport privind analiza împrumuturilor primite / acordate de debitoare și a contractelor de cesiune în vederea stabilirii incidenței art. 117 din Legea 85/2014

Număr: 1912, data emiterii: 29.05.2017

1. Date privind dosarul: Număr unic dosar 3233/105/2016, Tribunal Prahova, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal - Biroul faliment, Judecător sindic Alina Mitroi
 2. Arhiva/registratura instanței: Adresa: Ploiești, B-dul Republicii, nr. 15, et. 3 (magazin Winmarkt), județ Prahova, număr de telefon 0244.511.110, programul arhivei instanței luni, miercuri, joi de la 10.00 – 12.00
 - 3.1. Debitor: Asesoft Technologies SRL, sediul social: Ploiești, str. Democrației, nr. 28A, mansardă, jud. Prahova, cod de identificare fiscală 30009338, număr de ordine în registrul comerțului J29/503/2012
 - 3.2. Administrator special: Chirilă Sorin - Adrian, domiciliat în Ploiești, str. Constantin Stere, nr. 2, bl. M8, sc.B, et. 3, ap. 12, jud. Prahova
 4. Administrator judiciar: VIA Insolv SPRL, cod de identificare fiscală 32240680, sediul social în Ploiești, str. Banatului, nr.1, bl.37B, sc.B, ap. 3, județ Prahova, RFO II - 0700, tel./fax 0244.519800, e-mail elena.voicu@viainsolv.ro, nume și prenume reprezentant administrator judiciar persoană juridică Elena Voicu
- În vederea stabilirii incidenței art. 117 din Legea 85/2014 cu privire la contractele de împrumut și contractele de cesiune așa cum am aratat în punctul de vedere nr. 145/12.01.2017 depus la dosarul cauzei, am considerat necesar a fi supuse verificării și analizării de către un expert contabil angajat pe cheltuiala noastră.
- În acest sens a fost întocmit raportul de expertiza contabilă extrajudiciara Pucar Maria înregistrat la noi sub nr. 610/10.05.2017 și depus la dosarul cauzei la data de 25.05.2017.

In perioada martie 2013 decembrie 2015 Asesoft Technologies SRL a încasat cu titlu de imprumut și a restituit o parte din sume după cum urmează:

Nr. crt.	Perioada	Partener - cont 167.1.2	Încasări	Plăți	Sold
1.	11.03.2013 - 20.05.2016	Ghiță Sebastian Aurelian	194.385.079	94.964.766	-
1.b	Cesiune 20.05.2016	Ghiță Sebastian Aurelian		99.420.313	0
2.	01.03.2016 - 26.06.2013	2K Telecom SRL	1.990.000	1.990.000	0
3.	15.05.2013 - 21.04.2016	Anastasescu Cristian	2.020.000	1.985.000	35.000
4.	19.08.2013 - 16.04.2015	Asesoft Internațional SA	63.966.554	31.886.833	-
4.b	Cesiune nr.354/26.03.2015	Asesoft Internațional SA cu Federal Media		32.079.721	0
5.	20.12.2013 - 19.04.2016	Sunsmart Integrare It SRL	21.816.000	7.680.550	-
5.b.	Cesiune 13.11.2015	Sunsmart Integrare It SRL		1.522.748	-
5.c	Cesiune 19.04.2016	Sunsmart Integrare It SRL		1.000.000	11.612.702
6.	15.04.2016 - 25.05.2016	Nova Tech Integrated Solutions SRL	16.085	0	16.085
7.	Cesiune 01.05.2016	A&S World Travel	6.120	0	6.120
	TOTAL		284.199.838	272.529.931	11.669.907

Asa cum rezulta din situatia de mai sus și anexele la raportul de expertiza o parte din sumele primite au fost restituite prin virament, iar o parte au fost stinse prin cesiune.

La masa credala a debitoarei au fost inscrisi urmare a declaratiilor de creanta depuse urmatorii creditori: A&S World Travel, 2K Telecom SRL, Asesoft International SA, Sunsmart Integrare IT, Nova Tech Integrated Solutions SRL, Federal Media Partners SRL, Anastasescu Cristian.

Totodata societatea a acordat imprumuturi atat unor persoane juridice cat și unor persoane fizice:

Nr. crt.	Perioada	Partener- cont 2678.5	Imprumuturi acordate	Dobanzi calculate 31.05.2016 - cont 2679	Restituiri - imprumuturi - dobanda	Sold de incasat -imprumut - dobanda
1.	26.06.2013 - 15.04.2016	2K Telecom SRL	33.120.710	921.881	30.954.000 650.000	643.962 271.881
1. b.	Compensare 13.11.2015	2K Telecom SRL			1.522.748	
2.	16.10.2013 - 21.10.2016	360 Revoluțion SRL	690.000	1.180	455.000 0	235.000 1.180
3.	26.03.2013 - 08.01.2015	A & S World Travel SRL	25.500	2.879	25.500	0 2.879
4.	16.01.2014 - 20.01.2014	Ars Industrial SRL	320.000	284	320.000 0	0 284
5.	30.01.2013 - 27.05.2016	Asesoft Internațional SRL	42.694.721	367.185	24.864.955 0	17.829.766 367.185
6.	13.03.2013 - 25.05.2015	Asociația Basket Club Asesoft	1.055.500	23.926	730.000	325.500 23.926
7.	26.07.2013 - 23.09.2014	Avitech Co SRL	3.916.000	362.818	2.950.000 0	966.000 362.818
8.	03.04.2013 - 27.02.2015	Budureasca SRL	5.900.000	385.096	5.900.000 0	0 385.096
9.	21.10.2013 - 23.01.2014	Cabinet de Avocat Tătaru	592.000	15.230	576.877 0	15.123 15.230
10.	09.10.2015 -	Divasoft SRL	4.183.730	3.767	4.183.730	0

Nr. crt.	Perioada	Partener- cont 2678.5	Imprumuturi acordate	Dobanzi calculate 31.05.2016 - cont 2679	Restituiri - imprumuturi - dobanda	Sold de incasat - imprumut - dobanda
	15.02.2016				3.767	0
11.	30.07.2014-11.05.2015	Ecoprod Parc Industrial SRL	215.000	11.075	0 0	215.000 11.075
12.	16.01.2014 - 17.01.2014	Editura Prahova SA	365.000		365.000	0
13.	09.05.2013 – 25.05.2016	Federal Media Partner SRL	33.126.888	1.650.317	90.800	956.367 23.751
13.b.	Cesiune creanta 01.03.2015	Federal Media Partner SRL			32.079.721 1.626.566	
14.	23.04.2013 – 31.12.2015	Ghiță Alexandru restituirea prin cesiune creanta 31.12.2015	10.240.000	1.262.924	10.240.000 1.262.924	0
15.	25.03.2013 – 20.05.2016	Glar Construct SRL	1.550.000	0	930.000	0
15.b.	Compensare reciproca 20.05.2016	Glar Construct SRL		0	620.000	0
16.	22.03.2013 – 31.12.2015	Iacobescu Vlad Dumitru Incasarea prin Contract Cesiune 31.12.2015	48.576.900	0	48.576.900 0	0
17.	30.04.2013 - 27.05.2013	Idilis SRL	150.000	1.350	150.000	0 1350
18.	13.05.2013 – 22.04.2016	Insoft Development & Consulting SRL	7.233.000	130.159	5.936.000 130.159	0
18.b.	Compensare reciproca 22.04.2016	Insoft Development & Consulting SRL			1.297.000	
19.	15.04.2013 - 05.02.2015	Nedelcu Ionuț Cosmin	257.500	22.748	257.500 22.748	0
20.	13.05.2014 – 22.04.2016	Net Integration Technologies SRL	7.146.000	7.351	7.100.000 7.351	0
20.b.	Cesiune 22.04.2016	Net Integration Technologies SRL			46.000	
21.	15.03.2013 – 31.12.2015	Ridzone Computers SRL	36.564.350	0	145.000	0
21.b.	Cesiune 31.12.2015	Ridzone Computers SRL			36.419.350 0	
22.	13.03.2013-08.01.2016	RTV Satellite Net SRL	41.291.444	5.064.648	40.257.393	1.034.051 5.064.648
23.	25.03.2013 - 06.06.2014	Sunsmart Integrare It SRL	11.175.398	31.572	11.175.398	0 31.572
24.	23.12.2013 – 23.12.2013	Tătaru Ana Luise	8.800	1.053	0 0	8.800 1.053
25.	11.03.2013 - 17.12.2013	Team Net Internațional SA	40.950.000	258.055	40.950.000 150.000	0 108.055
26.	08.01.2016 – 08.01.2016	UGIR 1903 Fil. Ph	50.000		0	50.000

Nr. crt.	Perioada	Partener- cont 2678.5	Imprumuturi acordate	Dobanzi calculate 31.05.2016 - cont 2679	Restituiri - imprumuturi - dobanda	Sold de incasat -imprumut - dobanda
27.	11.04.2013 - 03.02.2016	Văleanu Alexandra	14.500	1.909	6.500 0	8.000 1.909
	TOTAL		331.412.942	10.527.407	309.125.370 3.853.515	22.287.572 6.673.892

în vederea recuperării creanțelor am efectuat somatii către debitori: 360 Revoluțion SRL, Valeanu Alexandra, Federal Media Partner SRL, Asociația Basket Club Asesoft, Avitech Co SRL, Cabinet Avocat Tataru, Ecoprod Parc Industrial SRL, RTV Satelite NET SRL, Ugir 1903.

Suntem înscrși la masa credala a următoarelor debitoare: 2K Telecom SRL, Insoft Development & Consulting SRL, Sunsmart Integrare It SRL, Asesoft Internațional SRL,

În dec. 2015 societatea avea de încasat de la diverse persoane juridice și fizice sume de bani (imprumuturi sau livrări de bunuri) după cum urmează :

Ridzone Computers SRL - creanța în cuantum de 41.817.358,26 lei

Ghiță Alexandru - creanța în cuantum de 11.502.925,29 lei

Iacobescu Vlad Dumitru - creanța în cuantum de 53.129.157,32 lei

2K Telecom SRL - creanța în cuantum de 22.102.834,44 lei-în insolvență.

Ridzone Creative SRL - creanța în cuantum de 5.985.462,30 lei.

Total = 134.537.737,61 lei

S-au încheiat contracte de cesiune de creanță cu dl Iacobescu Alexandru (în luna dec 2015) prin care s-au cesionat aceste creanțe în suma de 134.537.737,61 lei pentru prețul de 99.516.900 lei așa încât debitorul societății a devenit dl Iacobescu Alexandru, care trebuia să plătească prețul cesiunii în termen de 12 luni de la data încheierii contractelor de cesiune.

Ulterior, în 18.05.2016 s-a înregistrat la Asesoft Tehnologii notificarea cesiunii drepturilor deținute de Ghiță Sebastian în suma de 99.420.313 lei către Iacobescu Alexandru care a devenit astfel și creditor al societății.

La 20.05.2016 s-a întocmit un proces verbal de compensare a datoriilor reciproce prin care creanțele și datoriile în suma de 99.420.313 lei au fost stinse.

În ceea ce privește operațiunea de distribuție de dividende în luna mai 2016 conform analizei efectuate de expert s-a constatat faptul că distribuția a avut în vedere balanța lunii mai 2016 în care era înregistrat un profit din anii precedenți în suma de 5.300.789 lei însă în anul 2016 societatea realizează o pierdere în suma de 6.007.667 lei. Prin repartizarea la dividende a sumei de 5.000.000 lei a rămas înregistrat în balanță un profit nerepartizat din anii anteriori în suma de 300.789 lei dar și o pierdere din anul curent în suma de 6.007.667 lei.

Prin repartizarea profiturilor realizate în anii anteriori și înregistrarea dividendelor de plată în favoarea acționarului s-a creat și o obligație către bugetul de stat în suma de 250.000 lei impozitul pe dividende.

Având în vedere analiza prezentată de expertul contabil urmează să formulăm o acțiune întemeiată pe dispozițiile art.117 și următoarele din legea 85/2014 în ceea ce privește operațiunea de repartizare dividende.

Creditorii care, urmare a analizei prezentului raport, au o opinie diferită față de concluziile noastre, pot solicita comitetului creditorilor să-și exercite drepturile conferite de art. 118 al.2 din legea 85/2014.

VIA Insolv SPRL - Elena Voicu

[Redacted signature block]