
PLANUL DE REORGANIZARE

**IN VEDEREA CONTINUARII ACTIVITATII
S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A.**

**Elaborat conform Legii nr. 85/2006
privind procedura insolventei**

Tribunalul Arges

Dosar nr. 290/1259/2014

Debitoare: S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A.

Noiembrie 2015

CUPRINSUL PLANULUI DE REORGANIZARE

Cuvant inainte

Strategia de reorganizare

1. INFORMATII GENERALE

1.1. Date de identificare

1.2. Scurt istoric al societatii

2. ANALIZA DIAGNOSTIC SINTETICA

2.1. Diagnosticul juridic

2.2. Diagnosticul comercial

2.3. Diagnosticul productiei

2.4. Diagnosticul managementului si resurselor umane

2.5. Diagnosticul financiar-contabil

3. INDEPLINIREA CONDIȚIILOR PRELIMINARE PENTRU DEPUNEREA PLANULUI DE REORGANIZARE. PREMISELE PLANULUI

3.1. Condițiile preliminare pentru depunerea planului

3.2. Premisele planului

4. PLANUL DE REORGANIZARE

4.1. Obiectivele si durata planului de reorganizare

4.2. Structura organizatorica

4.3. Proiectia contului de profit si pierdere

4.4. Proiectia financiara a fluxurilor de disponibilitati(cash-flow)) pe orizontul de timp 2016-2018

4.5. Programul de plata a creantelor (Anexa 1)

4.6. Situatia comparativa a platilor catre creditorii plan de reorganizare/lichidare

4.7. Sinteza efecte comparate reorganizare / faliment

5. FEZABILITATEA PLANULUI prin prisma Legii 85/2006

ANEXE:

ANEXA 1 – Programul de plata a creantelor



CUVANT INAINTE

In temeiul art. 94 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, prezentul plan de reorganizare a fost intocmit si propus de S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. (societate in insolventa) in calitate de Debitoare in Dosarul nr. 290/1259/2014, aflat pe rolul Tribunalului Arges, prin administratorul special conform art.18, alin.1 si in colaborare cu administratorul judiciar conform art.11 alin. 1, lit. c din legea insolventei.

Destinatarii acestui plan de reorganizare sunt judecatorul sindic, creditorii inscrisi in tabelul definitiv de creante si administratorul judiciar.

Conditile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activitatii debitoarei S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. conform art. 94 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei au fost indeplinite dupa cum urmeaza:

- **Intentia de reorganizare a activitatii S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A.** a fost formulata in conditiile legii prin cererea intrusductiva privind deschiderea voluntara a procedurii insolventei;

- Planul de reorganizare a S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. urmeaza sa fie aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor convocata pentru data de 5/6 ianuarie 2016 iar hotararea de aprobare va fi depusa la dosar pentru confirmarea lui;

- Tabelul definitiv de creante impotriva S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. a fost afisat la data de 13.11.2015.

Conform declaratiilor depuse la dosarul cauzei, S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. nu a mai fost subiect al procedurii instituite in baza Legii nr. 85/2006 privind procedura insolventei sau a altui act normativ care reglementeaza o procedura similara. Nici societatea si niciun membru al organelor de conducere ale acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infractiunile prevazute de art. 94 alin. 4 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei si care limiteaza accesarea acestei proceduri de catre persoanele aflate sub incidenta acestor prevederi legale.

Perspectivile de redresare ale Debitoarei in raport de posibilitatile si specificul activitatii desfasurate, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului sunt prezentate in cuprinsul planului.

Termenul de executare a planului de reorganizare este de maxim 3 ani incepand cu primul trimestru dupa ramanerea irevocabila a sentintei care confirma planul conform art.102 (1) din legea insolventei, cu posibilitate de prelungire in conditiile prevazute de lege. Modalitatile de acoperire a pasivului precum si Sursele de finantare sunt prezentate in Capitolul 4.

Din perspectiva aprobarii planului si a verificarii conditiilor de confirmare a acestuia, in vederea ca exista categorii de creante nedefavorizate: creantele salariale si creantele bugetare cat si creante defavorizate : creante garantate si creante chirografare. Planul stabileste ca din cele patru categorii de creante, doar doua vor fi achitate integral in conditiile prezentului plan, cele bugetare si cele salariale. Celelalte doua categorii, cele garantate si cele chirografare nu vor fi achitate.

Desi doua categorii de creante sunt defavorizate, prevederile din prezentul plan de reorganizare asigura un tratament corect si echitabil pentru fiecare creanta din cadrul categoriei, conform mentiunilor de la Capitolul 4.

Programul de plata a creantelor este prezentat in Capitolul 4 si detaliat in ANEXA 1.



Acest plan nu mentioneaza alte despagubiri care urmeaza sa fie oferite tuturor titularilor de creante in comparatie cu valoarea estimativa care ar putea fi primita prin distribuire in caz de faliment cu exceptia platilor prevazute a fi efectuate catre acestia conform Programului de plati.

De la data confirmarii acestui plan de reorganizare S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. (in insolventa) este descarcata de orice raspundere in sensul art. 95 alin. 5 lit. c) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

STRATEGIA DE REORGANIZARE

S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. este o societate de importanta regionala, semnificativa, fiind un organism viu (socio-tehnic-economic) ce functioneaza intr-un mediu extrem de dinamic, schimbator, cu profunde influente asupra sa, dar in acelasi timp, fiind o societate mijlocie ce posedea mecanismul de autoreglare ce-i permite reprojectarea si optimizarea structurilor sale pentru supravietuirea in viitor si integrarea in circuitul normal de functionare al agentilor economici.

S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. are avantajul de a oferi pe piata regionala servicii unice cum ar fi cele din sfera Spitalizarii de Zi in specialitatile: urologie, dermatologie, hematologie, si din sfera Spitalizarii Continue in specialitatile: ORL, urologie, chirurgie generala.

Drept urmare, am identificat mediul in care S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. isi desfasoara activitatea si apoi am diagnosticat principalele aspecte economico-sociale in vederea evidentierii cauzelor care au generat starea de insolabilitate.

Pornind de la starea de fapt am formulat obiectivele pe termen lung, mediu si scurt, masurile capabile sa duca la indeplinirea acestora, toate integrate intr-un plan de reorganizare care sa urmareasca continuarea activitatii, in conformitate cu Legea nr.85/2006 privind procedura insolventei.

In conformitate cu dispozitiile art. 94 alin 3 din Legea nr. 85/2006, dupa aprobarea planului, prin reorganizare si continuarea activitatii comerciale urmeaza sa se achite atat obligatiile bugetare si salariale inscise in tabel precum si cele curente, efectuandu-se plati in baza graficului de plati.

Planul de reorganizare isi propune pentru perioada imediat urmatoare relansarea activitatii intrucat la momentul de fata s-a reusit deja stoparea declinului societatii. Ne exprimam convingerea ca S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. poate supravietui, se poate relansa, aceasta fiind singura alternativa benefica pentru societate, pentru actionarii si pentru creditorii ei.

Am optat pentru reorganizarea societatii in scopul de a oferi sansa creditorilor societatii de a-si recupera sumele datorate de societate, ceea ce nu s-ar putea realiza in cazul lichidarii judiciare a S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A., asa cum vom arata mai jos.

Planul prevede ca strategie principala de reorganizare si continuarea activitatii S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. Masurile concrete pentru aplicarea acestei strategii sunt detaliate in Capitolul 4 din prezentul plan.

Planul de reorganizare are menirea de a aduce societatea pe pozitii de profit prin prestarea de servicii in conditii normale, astfel incat compania sa fie capabila sa achite datoriile catre creditorii si sa poata depasi cu succes perioada de reorganizare.



In vederea crearii conditiilor necesare atingerii acestor obiective, societatea si-a propus o urmarire atenta a raportului venituri/cheltuieli, astfel incat rezultatele financiare pozitive sa se realizeze in cel mai scurt timp.

Strategia planului se bazeaza pe urmatoarele prevederi din legea insolventei nr.85/2006:

Art.95, alin.6:

Lit.A

Pastrarea, in intregime de catre debitor, a conducerii activitatii sale, inclusiv dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar SMDA Insolvency SPRI, desemnat in conditiile legii.

Lit.B

Obtinerea de resurse financiare pentru sustinerea realizarii planului și sursele de provenienta a acestora. Resursele financiare vor fi obtinute din activitatea curenta a societatii, prin conversia obligatiunilor in actiuni, respectiv prin aport de capital. Resurse financiare pot fi obtinute de catre debitor si prin vanzarea unor echipamente care nu sunt necesare desfășurării activității curente, acesta actiune nefiind cuprinsa in plan, insa, in conditiile in care se poate executa o astfel de operatiune intr-un cadru avantajos, debitorul isi rezerva dreptul de a efectua aceasta operatiune.

Lit. C

Transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului catre una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmării planului. Transmiterea bunurilor din averea debitorului se face doar in cadrul activitatii sale curente pe principiul excedentarietatii, avand in vedere obiectul de activitate al debitorului, profitul debitorului bazandu-se pe desfășurarea activitatii productive.

Lit. D

Fuziunea debitorului – nu este cuprinsa in plan, insa debitorul isi rezerva dreptul de a efectua aceasta operatiune in cazul in care va fi necesar sau avantajos. Pe langa fuziune societatea poate efectua si divizarea societatii cu acordul creditorilor.

Lit. E

Lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori in bloc, libere de orice sarcini, sau darea in plata a acestora catre creditorii debitorului, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului. Darea in plata a bunurilor debitorului catre creditorii sai va putea fi efectuada doar cu conditia prealabila a acordului scris al acestora cu privire la aceasta modalitate de stingere a creantei lor. Ne rezervam acest drept.

Lit. F

Lichidarea partiala sau totala a activului debitorului in vederea executarii planului se face potrivit art. 116-120; nu este cazul.

Lit. G

Modificarea sau stingerea garantiilor reale, cu acordarea obligatorie, in beneficiul creditorului garantat, a unei garantii sau protectii echivalente, in conditiile prevazute la art.39 alin. (2) lit. c). Ne rezervam acest drept.

Lit. H

Prelungirea datei scadentei, precum si modificarea ratei dobanzii, a penalitatii sau a oricarei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlate izvoare ale obligatiilor sale. Debitorul poate negocia conditii avantajoase pentru realizarea in bune conditii a planului.

Lit. I

Modificarea actului constitutiv al debitorului, in conditiile legii.
Debitorul isi rezerva dreptul de a efectua alte modificari la actul constitutiv in cazul in care se impune.

Lit. J

Emiterea de titluri de valoare de catre debitor – debitoarea a cuprins in planul de reorganizare emiterea de actiuni.



Lit. K

Planul de reorganizare nu prevede conversia creanțelor bugetare în titluri de valoare.

Lit. L

Planul de reorganizare nu prevede inserarea în actul constitutiv al debitorului – persoana juridică - sau al persoanelor menționate la lit. C și D a unor prevederi:

- a) de prohibiție a emiterii de acțiuni fără drept de vot;
- b) de determinare, în cazul diferitelor categorii de acțiuni ordinare, a unei distribuții corespunzătoare a votului între aceste categorii;
- c) în cazul categoriilor de acțiuni preferențiale cu dividend prioritar față de alte categorii de acțiuni, de reglementare satisfăcătoare a numirii administratorilor reprezentând categoriile de acțiuni respective în ipoteza neonorării obligației de plată a dividendelor.

Art. 95 alin. 7

Planul de reorganizare nu a fost propus de creditorii ei a fost întocmit de către debitor, astfel încât nu sunt incidente dispozițiile art. 95 al. 7 din Legea 85/2006 privind posibilitatea modificării actului constitutiv al debitorului la cererea creditorului/creditorilor care au întocmit planul de reorganizare.

Art. 95 alin. 8

Înregistrarea mențiunii în registrul comerțului va fi solicitată de administratorul judiciar pe cheltuielile debitorului, pe baza hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, care se va publica în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

Art. 96 alin. 1

Având în vedere că planul vizează acoperirea în întregime a creanțelor către furnizori, nu se instituie o categorie de creanțe aparținând unor furnizori fără de care activitatea debitorului să nu poată continua.

Art. 96 alin. 2

Prin plan a fost stabilit același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte prevăzute în art. 100, alineatul 3. Pe parcursul derulării planului deținătorul unei creanțe din categoria respectivă poate consimți un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

I. INFORMATII GENERALE

1.1. Date de identificare

Denumire: SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA
Sediul social: Pitesti, Str. Nicolae Grigorescu, Nr. 2A, Judet Arges
Telefon fix: 0248948
Fax: 0348457735
Forma juridica: Societate pe acțiuni, cu capital integral privat
Nr. înregistrare Registrul Comerțului: J03/668/2008
Cod unic de înregistrare/ Cod de înregistrare fiscală: 23553484.
Durata societății: nelimitată

Activitatea principală

Obiectul principal de activitate este cod CAEN 8610 – Activități de asistență medicală spitalicească, conform certificatului de înregistrare seria B nr. 3001739, emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Arges.

1.2. ScURT ISTORIC AL SOCIETĂȚII

Muntenia Medical Competences (fosta Ortho Vita Med) a fost înființată în martie 2008 cu un capital privat românesc. În care principalul acționar a fost SIF Muntenia Invest SA, cu o participare de 51% la capitalul social al Muntenia Medical Competences.



În iulie 2008 Muntenia Medical Competences a participat la licitația organizată de către Consiliul Județean Argeș pentru concesiunea unui teren în suprafața de 1.400 mp. În urma câștigării licitației s-a încheiat contractul de concesiune, autentificat sub nr. 4169/12.08.2008, între Consiliul Județean și Muntenia Medical Competences pentru o perioadă de 49 ani cu posibilitatea prelungirii pentru încă o perioadă de 24,5 ani și cu obligativitatea din partea concesiionarului de a construi o clinică medicală.

Construcția clinicii a început la finalul anului 2008 și a fost finalizată în anul 2010.

Pentru demararea activităților medicale care urmau să se desfășoare în cadrul ambulatorului de specialitate, imagistica și radiologie medicală, spitalizare de zi, Muntenia Medical Competences a preluat în anul 2010, prin contract de noțiune, contractele de leasing financiar nr. 454/06.01.2009, 455/20.10.2008, 502/13.05.2009 de la utilizatorul inițial Focus Lab SRL în vederea preluării echipamentelor medicale, având ca finanțator BT Medical Leasing IFN.

Pe lângă activitățile menționate anterior urmau să se desfășoare activități medicale și în cadrul laboratorului de analize medicale. În acest sens, au fost preluate în comodat analizoare și echipamente medicale destinate laboratorului, de la Roche România prin contractul nr. 195/27.04.2011 și de la Top Diagnostic prin contractul nr. 73/21.02.2011.

În mai 2011 Muntenia Medical Competences a fost demarată activitatea medicală în următoarele departamente: ambulatoriu de specialitate, spitalizare zi, laboratorul de analize medicale și imagistica și radiologie medicală.

În octombrie 2011 a fost înființat departamentul maternitate și au fost achiziționate echipamente medicale specifice acestui sector de activitate prin contracte de vânzare cumpărare.

Investiția în clinică a continuat, iar în anul 2013 s-a dat în folosință blocul operator ce conține două săli de operații și două rezerve de terapie intensivă, unitate de transfuzii sanguine și sterilizare. Toate acestea sunt dotate cu instalație de încălzire, ventilație și climatizare și microcentrale de purificare a aerului. Tot în acest an a fost finalizată și investiția în dotarea celor 16 rezerve destinate spitalizării în regim continuu.

În anul 2014 structura organizatorică a fost modificată prin desființarea maternității urmare a cererii scazute pentru astfel de servicii. Spațiul destinat maternității a fost reorganizat, aici înființându-se secția de recuperare medicală cu 12 paturi. Tot aici a fost organizată o bază de tratament în care se oferă servicii de kinetoterapie, laserterapie, magnetoterapie, băi galvanice, masaj. Tot în anul 2014 a fost încheiat contract cu CJAS Argeș pentru servicii de spitalizare continuă, specialități chirurgicale (16 paturi) precum și spitalizare de zi cu 6 paturi (specialități medicale și specialități chirurgicale), existând premisa unui venit sigur lunar.

În noiembrie 2014, prin specialitatea hematologie, unitatea a accesat Programul Național de Hematooncologie, fapt care permite diagnosticarea, tratamentul și monitorizarea pacienților cu afecțiuni maligne oncologice (leucemii, anemii severe, etc). Pentru asigurarea tuturor serviciilor în afecțiunile hematologice, în luna februarie 2015 a fost obținut de la Ministerul Sănătății avizul pentru înființarea unui compartiment de spitalizare continuă hematologie.

Pe parcursul anului 2015, serviciile oferite de unitatea noastră s-au diversificat prin adăugarea serviciilor de spitalizare de zi și continuă, aferente specialităților dermatologie și oftalmologie.



In prezent, unitatea noastra este identificata ca fiind cel mai mare spital privat multidisciplinar din Judetul Arges ce ofera servicii medicale integrate (de preventie, curative) adresandu-se unei populatii care alaturi de cea a judetului Arges, include si judetele Olt, Valcea, Dambovila.

Misiunea unitatii este de a asigura o echipa medicala completa si competenta, platforma tehnologica de ultima generatie, si un mediu prietenos si curat pentru desfasurarea actului medical.

Serviciile medicale furnizate de catre MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES pot fi accesate de persoanele care sunt asigurate CNAS si OPSNAI, asiguratori privati NN Asigurari de viata, Medlife, Signal Iduna, Medoc, Allianz- Tiriac dar pot fi accesate si cu plata directa de catre oricine.

2. ANALIZA DIAGNOSTIC SINTETICA

2.1. DIAGNOSTICUL JURIDIC

Obiectiv: aprecierea riscurilor inerente situatiei juridice a societatii.

2.1.1. STATUTUL JURIDIC AL SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA

SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA (fosta Ortho Vita Med) este societate comerciala cu capital integral romanesc privat si a fost infiintata prin actul constitutiv din data de 10.03.2008 in conformitate cu Legea 31/1990. In baza legii nr.26/1990 societatea a fost inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Arges cu numarul de ordine J 03/668/19.03.2008.

De la infiintare din 2008 si pana in prezent, din punct de vedere juridic functionarea societatii nu a suferit modificari semnificative care sa influenteze functionarea societatii, cu exceptia deschiderii procedurii de insolventa.

Organul suprem de conducere al societatii conform statutului este adunarea generala a actionarilor, care in baza Legii societatilor comerciale nr.31/1990 reprezinta organul legislativ al societatii.

Adunarile Generale a Actionarilor au fost convocate si tinute legal, hotararile luandu-se conform structurii de actionariat corespunzator capitalului social.

Capitalul social, structura actionariatului

Societatea comerciala MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA detine un capital social subscris varsat, integral privat, in valoare de 42.767.800 lei reprezentand un numar de 427.678 actiuni cu o valoare nominala de 100 lei/actiune. In perioada 2014 - septembrie 2015 au avut loc urmatoarele Adunari Generale ale Actionarilor:

- Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor in 25.03.2014 in vederea alegerii Consiliului de Administratie
- Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor in 26.05.2014 cu scopul aprobarii situatiilor financiare aferente anului 2013, stabilirea indemnizatiei administratorilor pentru exercitiul financiar 2014, stabilirea valorii sumei asigurate privind polita de raspundere profesionala a administratorilor si prelungirea contractului de audit financiar incheiat cu PFA Valcea Grindei.
- Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in 02.06.2014 in vederea aprobarii declansarii procedurii de insolventa in temeiul art. 27 si urmatoarele din Legea 85/2006.
- Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor in 07.07.2014 pentru incetarea atributiilor Consiliului de Administratie al SC Muntenia Medical Competences SA si desemnarea administratorului special.



• Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor in 10.11.2014 pentru schimbarea obiectului de activitate al societatii din clasa CAEN 8622 in clasa CAEN 8610 si adaugarea unui nou obiect de activitate al societatii, respectiv clasa CAEN 7219.

• Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor in 28.05.2015 cu scopul aprobarii situatiilor financiare aferente anului 2014 si numirea auditorului financiar Andana Expert SRL.

La 21.05.2014 structura sintetica consolidata a debitorilor de instrumente financiare se prezenta astfel:

Denumire actionar	Numar actiuni	Procent
SIF MUNTENIA SA	423.146	98,94 %
CELEA CRISTIAN GEORGICA	2.572	0,6 %
SC ODELGA OPERATOR SRL	1.560	0,36 %
SC VITA CARE FLAV SRL	400	0,1%
TOTAL	427.678	100 %

La data de 21.05.2015 SIF Muntenia SA detinea un numar de 350.000 de obligatiuni cu o valoare nominala de 10 euro, obligatiuni nominative, dematerializate, garantate si necotate, cu un randament anual fix de 7%, calculat la soldul principal in euro.

Administrarea societatii conform actului constitutiv si Legii nr.31/1990 rep. a fost de competenta Consiliului de Administratie. Ultimul Consiliu de Administratie a fost aprobat in Adunarea Generala a Actionarilor din data de 25.03.2014 in urmatoarea componenta:

- Gabriel Filimon
- SC Kenex Trade SRL prin reprezentant domnul Marian Feler
- Petrica Florin

Prin incheierea Tribunalului Arges din data de 21.05.2014, pronuntata in dosarul de insolventa nr.290/1259/2014 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei a debitoarei SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA, administrator judiciar fiind SMDA Insolvency SPRL.

In urma deschiderii procedurii insolventei, prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor din data de 07.07.2014, a fost numit administrator special pe perioada procedurii domnul Gabriel Filimon.

Conducerea executiva:

La data deschiderii procedurii de insolventa, conducerea executiva a fost exercitata de: Consiliul de Administratie, Bajan Flavius – Director Medical; Marghidan Daniela – Director Programe, Trasca Cristina – Director Operatiuni, Petrica Denisa Gianina – director economic.

Dupa deschiderea procedurii, la data prezentului plan conducerea executiva este exercitata de: Gabriel Filimon – administrator special din 07.07.2014; Bajan Flavius – Director Medical; Marghidan Daniela – Director Programe, Petrica Denisa Gianina – director economic, sub supravegherea administratorului judiciar SMDA Insolvency SPRL.

Evolutia starii si procedurii de insolventa a fost mai lunga, conform datelor publicate in Buletinul insolventei, evolutia acestei proceduri a fost urmatoarea:



MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA

CUI 23553484	Cod Registra J03/668/2008	Judet Arges	Primul termen de judecata ---
------------------------	-------------------------------------	-----------------------	-----------------------------------------

ACTE PUBLICATE

Nr. crt	Denumire act	Nr. act	Data act	Nr. dosar nou	An dosar	Instanta	Nr. buletin	Data buletin	Tip procedura de insolventa
1	Citatie	-	2015-09-11	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	16397	2015-09-30	-
2	Proces verbal al comitetului creditorilor	2210	2015-09-29	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	6361	2015-09-30	-
3	Convocare comitet creditorilor	2175	2015-09-25	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	3554	2015-09-25	---
4	Citatie	-	2015-09-10	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	15273	2015-09-15	---
5	Raport de activitate	5	2015-09-07	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14887	2015-09-08	---
6	Sentinta	6013/F	2015-07-15	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14290	2015-08-25	---
7	Comunicare sentinta	-	2015-07-16	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14290	2015-08-25	---
8	Proces verbal al comitetului creditorilor	1941	2015-08-17	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14052	2015-08-19	---
9	Convocare comitet creditorilor	1925	2015-08-11	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	13790	2015-08-11	---
10	Citatie	-	2015-06-12	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	11443	2015-06-23	---
11	Sentinta	274/2015	2015-04-15	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	10192	2015-06-04	---
12	Comunicare sentinta	---	2015-04-30	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	10192	2015-06-04	---
13	Raport de activitate	4	2015-05-18	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	9045	2015-05-19	---
14	Proces verbal al comitetului creditorilor	1113	2015-05-18	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	9026	2015-05-19	---
15	Convocare comitet creditorilor	1050	2015-05-11	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	8529	2015-05-11	---
16	Citatie	-	2015-04-20	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	7621	2015-04-28	---
17	Citatie	-	2015-03-16	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	5528	2015-03-29	---
18	Citatie	-	2015-03-02	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	5318	2015-03-20	---
19	Citatie	-	2015-02-18	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	4940	2015-03-16	---
20	Citatie	-	2015-02-16	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	4584	2015-03-10	---
21	Raport de activitate	3	2015-02-24	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	3656	2015-02-25	---
22	Citatie	-	2014-12-12	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	2023	2015-02-02	---
23	Citatie	-	2015-01-16	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	2003	2015-02-02	---
24	Proces verbal al	252	2015-01-26			Tribunal	1619	2015-01-27	



	comitetului creditorilor			290/1259	2014	Specializat Arges			
25	Completarea convocării comitetului creditorilor	-	2015-01-22	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	1456	2015-01-22	---
26	Sentinta	14067	2014-12-05	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	983	2015-01-15	---
27	Comunicare sentinta	-	2014-12-29	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	983	2015-01-19	---
28	Convocare comitet creditorii	126	2015-01-15	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	789	2015-01-15	---
29	Proces verbal al comitetului creditorilor	42	2015-01-06	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	205	2015-01-07	---
30	Citatie	-	2014-12-12	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	165	2015-01-06	---
31	Convocare comitet creditorii	917	2014-12-18	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	22529	2014-12-18	---
32	Proces verbal al comitetului creditorilor	867	2014-12-15	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	22310	2014-12-16	---
33	Convocare comitet creditorii	786	2014-12-05	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	21731	2014-12-08	---
34	Raport de activitate	-	2014-11-27	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	21295	2014-11-28	---
35	Citatie	-	2014-11-04	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	19806	2014-11-07	---
36	Citatie	-	2014-10-29	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	19805	2014-11-07	---
37	Citatie	-	2014-08-28	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	15915	2014-09-11	---
38	Citatie	-	2014-08-13	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	15459	2014-09-10	---
39	Raport privind cauzele si imprezarile care au dus la aparitia starii de insolventa	142	2014-08-14	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14874	2014-08-18	---
40	Raport de activitate	141	2014-08-14	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14831	2014-08-18	---
41	Comunicare inchetere	-	2014-05-26	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14616	2014-08-12	---
42	Incetare de deschidere a procedurii insolventei in forma generala	-	2014-05-21	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14616	2014-08-12	Deschiderea procedurii generale de insolventa
43	Proces verbal al sedintei comune creditorilor	126	2014-07-29	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	14076	2014-07-30	---
44	Label preliminar al crezutoilor	117	2014-07-25	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	13966	2014-07-28	---
45	Notificare	61	2014-05-16	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	11434	2014-05-16	---
46	Notificare privind deschiderea procedurii de insolventa prin procedura generala	52	2014-06-10	290/1259	2014	Tribunal Specializat Arges	11320	2014-06-13	Deschiderea procedurii generale de insolventa



Conform Legii insolventei nr.85/2006, cu toate modificarile si completarile la zi, un rol important in desfasurarea activitatii societatii revine Adunarii creditorilor si comitetului creditorilor.

In 29.07.2014, a fost convocata si a avut loc sedinta adunarii creditorilor MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA. Au participat la adunare creditorii: SIF Muntenia, 2NA Farm, Financiar Urban si Arsenal Marketing, hotarandu-se urmatoarele:

- Alegerea unui Comitet al Creditorilor format din trei membri dupa cum urmeaza: SIF Muntenia SA – presedinte, BT Leasing Transilvania – membru, SC Financiar Urban SRL – membru;
- confirmarea administratorului judiciar SMDA Insolvency SPRL cu un onorariu fix de 2000 euro / luna + TVA si un onorariu de succes in cunatum de 5% + TVA din sumele distribuite creditorilor,

In 28.07.2014 a fost comunicat si publicat tabelul preliminar al creantelor in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 13966/28.07.2014.

In cadrul procedurii, MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES a formulat in termenul procedural contestatie cu privire la inscrierea in tabelul preliminar a creantei detinuta de Total Soft SA in cuantum de 54.311, 46 lei. De asemenea, au mai fost formulate alte 3 contestatii de catre BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA, TECINO ELECTRO MEDICAL COMPANY SRL si respectiv fostul Director General Cornel Nica. Toate aceste contestatii au facut obiectul dosarului cu nr. 290/1259/2014/al al TRIBUNALULI. SPECIALIZAT ARGES. Potrivit sentintei cu nr. 772/30.09.2015 s-a dispus de catre instanta de judecata admiterea contestatiei debitorului MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA cu privire la creanta TOTAL SOFT SA in sensul inlaturarii acesteia din tabelul preliminar, respingandu-se celelalte trei contestatii. Asadar, tabelul definitiv al creantelor reflecta, la acest moment, situatia expusa la pct.3.2 din prezentul plan.

2.1.2. ACTELE CONSTITUATIVE, REGISTRELE SOCIETATII

Actul constitutiv initial al SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA (fosta Ortho Vita Med) a fost statutul societatii comerciale, in conformitate cu Legea 31/1990. Pe parcursul functionarii societatii, actul constitutiv a suferit multe modificari, modificari ce au fost inregistrate la Oficiul Registrului Comertului Arges.

La data prezentului societatea isi desfasoara activitatea pe baza actului constitutiv actualizat inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Arges prin Certificatul de inscriere mentiuni nr.14698 din 20.11.2014.

Societatea tine registrele prevazute de Legea 31/1990, republicata, astfel:

- a) registrul sedintelor si deliberarilor Conducerii Administrative este tinut la sediul societatii prin grija Directorului Economic .
- b) registrul sedintelor si deliberarilor Adunarii Generale este tinut la tinut la sediul societatii prin grija Directorului Economic .
- c) registrele actiunilor si al actionarilor si registrul obligatiunilor sunt tinute la sediul societatii prin grija Directorului Economic .



2.1.3. SITUATIA JURIDICA A IMOBILIZARILOR. DREPTUL DE PROPRIETATE

Terenuri:

La data prezentului Societatea nu are in patrimoniul terenuri. Cladirea clinicii medicale este amplasata pe terenul cu o suprafata de 1400 mp, concesionat de la Consiliul Judetean Arges pentru o perioada de 49 de ani.

Cladiri si constructii speciale

Cladirile si constructiile speciale aflate in proprietatea SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA in valoare de 16.349.686,20 lei sunt inregistrate in patrimoniul la valoarea contabila de intrare (costul istoric) si la valoarea reevaluată, ultima reevaluare fiind din 31.12.2012. Valoarea reevaluată a Grupei 1 a fost inregistrata in evidenta financiar contabila la valoarea justa. Amortizarea aferenta acestor imobilizari, inregistrata in balanta de verificare la 30.09.2015 era in suma de 825.783 lei.

Cladirile si constructiile sunt inregistrate la directia fiscala a autoritatilor locale fiind autorizate legal din punct de vedere urbanistic (verificat si autorizatie unde a fost cazul).

Componenta cladirilor si constructiilor speciale este urmatoarea :

Mr. inv	Denumire mijloc fix	Valoare initiala	Valoare inventar
100001R	Conducata distributie gaze	23.932,14	23.932,14
100002R	Cladire din irca	15.090.618,10	15.294.832,29
100003R	Retea distributie apa	93.473,82	93.473,82
100004R	Conducata pt canalizare	150.368,93	150.368,93
100005R	Platforme betonate	753.076,73	753.076,73
100006R	Instalatii electri de forta-exter	28.168,73	28.168,73
100007R	CONSTRUCTIE USOARA PT.DEPOZITARE	5.833,56	5.833,56
Total	Grupar 1 Cladiri	16.115.472,01	16.349.686,20

Utilaje, instalatii si alte mijloace fixe

SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA la data de 30.09.2015 are in proprietate exclusiva mijloace fixe instalatii si echipament, altele decat cladiri si constructii speciale, in valoare de 10.227.632,67 lei. Amortizarea aferenta acestor mijloace fixe, inregistrata in balanta de verificare la 30.09.2015 era in suma de 2.953.182,32 lei.

De asemenea societatea are inregistrata in evidenta contabila avansuri si imobilizari corporale in curs in valoare de 74.522,33 lei.

Dreptul de proprietate asupra activelor este un drept deplin, fara a avea dezmembraminte, fiind considerat un drept real de proprietate, valabil si tranzactionabil, societatea, cu exceptia starii de insolventa, avand conferite toate atributurile dreptului de proprietate, respectiv :

- prerogativa de a stapanii - titularul dreptului exercita o stapanire efectiva asupra bunurilor din punct de vedere material;
- folosinta - titularul isi poate pune bunul in valoare prin exploatare, dar neutilizandu-l nu mai obtine foloase materiale;
- dispozitia - proprietarul hotaraste cu privire la soarta bunului atat din punct de vedere material cat si juridic.

Societatea are constituita ipoteca de Rang I pentru cladirea centrului medical in favoarea SIF Muntenia SA pentru garantarea imprumutului obligatar obtinut prin vanzarea in plasament privat catre SIF Muntenia SA a unui numar de 350.000 obligatiuni emise dematerializate, nominative, garantate si negociate cu randament anual fix.



2.1.4. SITUATIA JURIDICA A STOCURILOR

Societatea are in patrimoniu la 31.10.2015, confirm evidentelor contabile, stocuri in valoare de 198.525 lei, astfel:

Explicatii	lei	
	01.01.2015	31.10.2015
Materiale auxiliare	196.978,08	186.009,92
Alte materiale consumabile	7.600,85	11.031,99
Materiale de natura obiectelor de inventar in depozit	1.609,16	552,69
Stocuri in curs de aprovizionare	769,01	173,81
Avansuri pentru cumparari de stocuri si prestari de servicii	756,37	756,37
TOTAL	207.713,47	198.524,78

Din tabelul prezentat anterior se observa o scadere a stocului cu 4,4% fata de inceputul anului 2015, a volumului aferent acestora, analizand prin prisma rulajului cumulat pe an rezulta ca societatea a cibat blocajul banilor in stocuri.

Stocurile se inregistreaza la intrare la costul achizitiei iar iesirea se face dupa metoda FIFO.

Materialele de natura obiectelor de inventar se introduc pe costuri integral la darea in folosinta.

2.1.5. SITUATIA JURIDICA A CREAMTELOR

Creantele societatii sunt inregistrate in contabilitate la valoarea nominala evidentiata analitic pe fiecare persoana juridica fiind inregistrate ajustari pentru deprecierea creante de 560,96 lei pentru clientul neincasat Isorasi Technology.

Valoarea totala a creantelor evidentiata in balanta de verificare la data de 31.10.2015 este in suma de 706.858 lei, constituita din:

Denumire	lei
	31.10.2015
Creante comerciale	687.138
Alte creante	19.720
TOTAL	706.858

La 30.11.2014 pentru clientii societatii au fost emise si transmise extrase de cont pentru confirmarea debitelor conf. OMFP 3055/2009 si OMFP 2861/2009.

2.1.6. SITUATIA JURIDICA A DATORIILOR

Datoriile societatii sunt inregistrate in contabilitate la valoarea nominala, evidentiata analitic pe fiecare persoana juridica si persoana fizica.

Valoarea totala a datoriilor evidentiata in balanta de verificare la data de 31.10.2015 este in suma de 19.596.564 lei, constituita din:

Denumire	lei
	31.10.2015
Datorii comerciale furnizori	2.336.435
Avansuri acordate in contul comenzilor	29
Datorii catre personal	305.157
Datorii fiscale	324.263
Creditori diversi	16.109.727
Alte datorii	
Imprumuturi si datorii asimilate	520.952
TOTAL	19.596.564



2.1.7. DREPTUL MUNCII

Toti salariatii au avut incheiate cu societatea CIM, inregistrate la Inspectoratul Teritorial de Munca prin transmiterea Registrului general de evidenta al salariatilor, prin grija conducerii executive a societatii.

Evidenta personalului a fost tinuta la zi prin statul de functii, statele de plata si Registrul general de evidenta al salariatilor in forma electronica (REVISAL).

La data prezentului (31.10.2015) societatea are 127 salariatii cu contract individual de munca si unul cu contract de mandat avand urmatoarea structura functionala conform statului de functii :

- personal de conducere 3 persoane (din care 1 cu contract de mandat);
- personal medical cu studii superioare (medici, biologi, farmacist) - 21 ;
- personal medical cu studii medii (asistent medical, kinetoterapeut etc.) - 65
- personal de executie cu studii superioare - 24
- personal de executie cu studii medii - 15

Salariul mediu la 31.10.2015 a fost de 2.895 lei/luna iar fluctuatia de personal in cursul anului a fost normala, plecările fiind de 23 persoane si angajari de 32 persoane.

Comparativ cu evolutia numarului mediu al salariatilor pe anii anteriori, numarul de salariatii a crescut odata cu dezvoltarea activitatii medicale. Salariul mediu brut a inregistrat diminuari de la an la an ca urmare a cresterii ponderii personalului angajat cu studii medii.

Denumirea indicatorilor	2011	2012	2013	2014	30.06.2015	31.10.2015
cheltuieli cu salariile brute	2.480.792	3.398.244	3.615.271	3.671.417	1.962.950	3.225.448
nr. media salariatii	53	81	87	96	106	127
salariul mediu brut / salariat / luna	3901	3496	3463	3187	3086	2540

2.1.8. DREPTUL FISCAL

SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA este inregistrata la D.G.F.P.Arges-Contribuabili mijlocii cu codul fiscal 23553484 .

In fisa fiscala publicata si pe site-ul www.mfinante.ro societatea are publicate urmatoarele caracteristici fiscale:

Denumire platitor	MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA
Adresa:	Str. PICTOR NICOLAE GRIGORESCU, 2A Pitești
Județul:	ARGES
Numar de inmatriculare la Registrul Comertului:	103/668/2008
Act autorizare:	
Codul postal:	
Telefon:	0733981006

Fax:	
Stare societate:	INREGISTRAT din data 19 Martie 2008
Observatii privind societatea comerciale:	
Data inregistrarii ultimei declaratii: (*)	01 January 2015
Data ultimei preluata: (**)	05 January 2015
Impozit pe profit (data luarii in evidenta):	21-MAR-08
Impozit pe veniturile microintreprinderilor (data luarii in evidenta):	NU
Acize (data luarii in evidenta):	NU
Taxa pe valoarea adaugata (data luarii in evidenta):	NU
Contributia de asigurari sociale (data luarii in evidenta):	01-APR-08
Contributia de asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale datorate de angajator (data luarii in evidenta):	01-APR-08
Contributia de asigurari pentru somaj (data luarii in evidenta):	01-APR-08
Contributia angajatorilor pentru fondul de garantare pentru plata creantelor sociale (data luarii in evidenta):	01-APR-08
Contributia pentru asigurari de sanatate (data luarii in evidenta):	01-APR-08
Contributii pentru concedii si indemnizatii de la persoane juridice sau fizice (data luarii in evidenta):	01-APR-08
Taxa jocuri de noroc (data luarii in evidenta):	NU
Impozit pe veniturile din salarii si asimilate salariilor (data luarii in evidenta):	01-APR-08
Impozit pe constructii (data luarii in evidenta):	NU
Impozit la titeiul si la gazele naturale din productia internă (data luarii in evidenta):	NU
Relevante miniere: Venituri din concesii si inchirieri (data luarii in evidenta):	NU
Relevante petroliere (data luarii in evidenta):	NU



Conform tabelului creditorilor, la data deschiderii procedurii de insolventa, societatea nu avea obligatii fiscale la bugetul consolidat.

2.1.9. LITIGII:

La data de 31.10.2015 societatea MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA are pe rolul instantelor de judecata privind situatii litigioase (exceptatand cauzele care au legatura cu dosarul principal de insolventa-repuneri in termen pt.declarare creante, contestatii,etc) dosarul:

- **Dosarul 4931/109/2014; parti :** contestator Trasca Cristina vs. parat Muntenia Medical Competences SA. **obiect:**contestatie decizie incetare contract individual de munca, **stadiu:** apel formulat la data de 8.07.2015 de fosta angajata Trasca Cristina impotriva sentintei 879/21.04.2015 pronuntata de Tribunalului Arges prin care s-a respins contestatia impotriva deciziei de concediere, data recomandata in procedura de regularizare 21.12.2015.

CONCLUZIILE DIAGNOSTICULUI JURIDIC

PUNCTE FORTE

- Acte constitutive corespunzatoare;
- Actionariat puternic prin prezenta SIF Muntenia
- Situatie clara privind dreptul de proprietate asupra bunurilor.
- Excluzand procedura de insolventa, societatea nu are probleme juridice.

PUNCTE SLABE

- Deschiderea procedurii de insolventa

2.2. DIAGNOSTICUL COMERCIAL

Obiectiv: analiza retrospectiva si a pietei actuale si potentiale a intreprinderii si a locului societatii pe piata.

2.2.1. ANALIZA EVOLUTIEI VENITURILOR

Denumirea indicatorilor	Nr rd	Exercitiul financiar (lei)					
		2011	2012	2013	2014	30.06.2015	31.10.2015
A	B	C	D	E	F	G	H
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	1	1.406.241	4.511.735	6.339.640	7.742.019	4.874.101	8.434.659
Productia vanduta (ct. 701+702+703-704+705+706+708)	2	1.406.241	4.512.375	6.340.181	7.743.112	4.874.338	8.434.896
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3						
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4		640	541	1.093	237	237
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul	5						
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6						
Alte venituri din exploatare (ct.758+7417-7815)	7	6.649	2.865	7.219	14.615.683	9	59
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+07)	8	1.412.890	4.514.600	6.346.859	22.357.702	4.874.110	8.434.718
Venituri din interese de participare (ct. 7611-7613)	9						
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	10						
Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din actiunile imobilizate (ct. 763)	11						
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	12						
Venituri din dobanzi (ct. 766)	13	134.410	91.360	83.155	24.325	180	233
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	14						
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765-767-768)	15	1.616.246	1.804.325	1.781.896	380.177	631	1.115
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 9+11+13+15)	16	1.750.656	1.895.685	1.865.051	404.502	811	1.348
Venituri extraordinare (ct.771)	17						
VENITURI TOTALE (rd. 8+16+17)	18	3.163.546	6.410.285	8.211.910	22.762.204	4.874.921	8.436.066

Analizata in timp, se observa o evolutie favorabila a cifrei de afaceri, aceasta avand un trend crescator de la an la an. Nivelul cifrei de afaceri realizate in primul semestru al anului 2015 depaseste nivelul realizarilor semestriale ale anilor 2013 respectiv 2014. Mai mult decat atat, media lunara a cifrei de afaceri realizata in perioada iulie - octombrie 2015 (de 890.140 lei) depaseste nivelul mediei lunare a cifrei de afaceri inregistrate in perioada ianuarie - iunie 2015 (de 812.350 lei) cu 9,7%.

Cu ocazia rezilierii contractului de leasing in luna aprilie a anului 2014, societatea a inregistrat in anul 2014 venituri din activele cedate la capitalul "Alte venituri din exploatare" in suma de 14,614,109 lei reprezentand soldu de plata catre BT Leasing la data rezilierii contractului, venituri care nu contribuau inregistrarea cheltuielilor din activele cedate, si chiar le-au depasit, avand o influenta favorabila in rezultatul din exploatare de 1.240.078 lei.

Veniturile din exploatare

2.2.2. ANALIZA EVOLUTIEI CIFREI DE AFACERI

	Exercitiul financiar					
	2011	2012	2013	2014	30.06.2015	31.10.2015
Cifra de afaceri neta la pret istoric	1.406.241	4.511.735	6.339.640	7.742.019	4.874.101	8.434.659
Evolutia fata de anul anterior la pret istoric (%)		320,84	140,51	122,12		

2.2.3. ANALIZA CLIENTELOR, PIATA-CANALE DE DISTRIBUTIE

Societatea desfasoara activitate medicala de specialitate atat pentru clientii persoane fizice cat si pentru clientii persoane juridice.

La data de 31.10.2015, societatea are relatii comerciale cu urmatoarii parteneri:

Partener	Numar contract/data	Valabilitate contract	Continut
LICELUL TEHNOLOGIC FERDINAND T	3078/08.10.2015	08.10.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
LORTIP ADVA OIL	2539/06.02.2012	31.12.2015	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
MEDICOVER SRL	9/29.02.2012	22.02.2016	Servicii medicale clinice,paraclinice
CONIN MIT 2006 SRL	1709/04.05.2015	29.04.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
INTR MECA SERV	2011/28.05.2015	31.05.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
LAUREX IMPEX SRL	2937	30.06.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
MEDICAL OCCUPATIONAL SRL	321/06.07.2012	06.07.2018	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
MEDIHIT SA	1976/11.09.2012	01.09.2015	Servicii medicale clinice,paraclinice
RITIOMA SRL	75/24.05.2011	09.05.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
SCOALA GIMNAZIALA BASARAB T	3331/25.09.2015	30.09.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
Serviciu Syalab	1694/17.10.2011	17.10.2015	Servicii medicale clinice,paraclinice
SIGNAL IDUNA ASIGURARI DE VIATA S.A	5293/29.07.2013	29.07.2016	Servicii medicale clinice,paraclinice
SPITALUL MIITAR DE URGENTA "DR. ION JIANU"	2530/15.11.2012	nedeterminat	Servicii medicale paraclinice-imagiistica
SCOALA GIMNAZIALA NR IVALEA PASULUI	3454/06.10.2015	05.10.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
OPSNAJ	8217/30.06.2014	31.12.2015	Servicii medicale imagistica
CAS ARGES	1121/2014	31.12.2015	Servicii medicale spitalesti
CAS ARGES	R13/30.06.2014	31.12.2015	Servicii medicale recuperare
CAS ARGES	A1319/30.06.2014	31.12.2015	Servicii medicale paraclinice
CAS ARGES	A116/2014	31.12.2015	Servicii medicale clinice
CAS ARGES	1121/PNS	31.12.2015	Servicii medicale program national de oncologie
NICOVA IMPERIAL	4760/23.09.2014	10.09.2015	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
SCOALA MIRCEA ELIADI	1714/12.09.2014	10.09.2015	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
LICELUL TEHNOLOGIC CONSTANTIN DOBRESCU	3332/25.09.2015	23.09.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
LICELUL TEHNOLOGIC MIHAI VITEAZUL	2990/08.10.2014	16.10.2015	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
CAS ARGES	H21/PNS	31.12.2015	program national oncologie
MEDICAL TOURS COMPANY	5449/13.11.2014	31.12.2015	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
DIYX CENTER EXPRES	5294/11.11.2014	31.12.2015	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
SPITALUL JUDELEAN DE URGENTA	1962/22.05.2015	31.12.2015	examene clinice generale si instrumentale de optioidii



INSPECTORATUL SCOLAR JUDETEAN ARGES	5625/02.12.2014	01.12.2015	Protocol proiect "sanatate prin invatatura"
M. CASTING	384/11.02.2015	03.02.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
PENITENCIARUL SPIETAL COLIBASU	19761/30.03.2015	31.10.2015	Servicii medicale IRM
ING ASIGURARI DE VIATA	119475.03.2015	nedeterminata	analize laborator
ING ASIGURARI DE VIATA	120125.03.2015	nedeterminata	servicii medicale pentru asigurarii ING
CAMERA DE COMERT SI INDUSTRII ARGES	983/10.02.2015	11.05.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
IRIDEX 2007	1105/18.03.2015	11.05.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
EUROGROUP SPEDITION	1320/02.04.2015	18.03.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
METROPOLITAN SERVICES	1319/02.04.2015	18.03.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
FEEDCOOP	1712/04.05.2015	27.04.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
UNIUNEA JUDETEANA A COOP DE CONSUM AG	1710/04.05.2015	27.04.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
FRESENIUS NEPHRO CARE	1321/02.04.2015	01.04.2016	servicii chirurgie vasculara
NEFRO CARE CI	1778/07.05.2015	06.05.2016	servicii chirurgie vasculara
NUCLEAR ELECTRICA	413/14.05.2015	31.12.2015	analize medicale
ASOCIATIA VITA CARE	2198/12.06.2015	11.06.2016	analiza Test PSA enitativ
CORROSHIELD ROMANIA	2229/05.06.2015	16.06.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
ALEX CONFEX 2008	2676/22.07.2015	01.06.2016	servicii medicale
PRESS ENTERPRICE EDV	2227/15.06.2015	31.12.2015	servicii medicale
ALLIANZ TIRIAC ASIGURARI	176/28.08.2015	nedeterminat	servicii medicale
COLEGIUL NATIONAL ZINCA COLESCU	3369/30.09.2015	30.09.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
COLEGIUL TEHNIC DIMITRIE DIMA	5827/23.09.2015	23.09.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
GRADINITA FLORILE SOARELII	3185/11.09.2015	31.08.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355
FACTUL TEHNOLOGIC ASTRA	3554/15.10.2015	14.10.2016	Servicii medicale medicina muncii cf HG 355

Periodic se realizeaza activitatea de evaluare a satisfactiei clientilor persoane fizice. Media gradului de satisfactie al pacientilor care au apelat la serviciile medicale din departamentul Ambulatoriul de specialitate si Imagistica a fost peste 9.

In ceea ce priveste aprecierea generala a clientilor intervievati referitor la relatia de colaborare cu MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA, rezultatele confirma o buna desfasurare a activitatii de asistenta medicala si in Spitalizare de Zi si Continua.

In structura pe categorii de clienti, cifra de afaceri se prezinta astfel:

Nr. crt.	Explicatii	Valoare (lei)				
		2011	2012	2013	2014	31.10.2015
A	Venituri din incasare directa client pers. fizice	986.020	3.182.473	4.614.314	4.809.476	4.425.279
B	Venituri din incasare directa client, pers. juridice	19.526	198.453	403.651	555.204	808.799
C	Venituri obtinute in urma contractarii cu casele de asigurari de sanatate	397.770	1.130.792	1.321.675	2.377.339	3.200.581
D	Venituri din studii si cercetari	45	17			
E	Venituri din vanzarea produselor reziduale	2.880				
	CIFRA DE AFACERI (A + B + C + D + E)	1.406.241	4.511.735	6.339.640	7.742.019	8.434.659



Concurența directă pentru Muntenia MEDICAL COMPETENCE SA este constituită din clinicile private cele mai importante din Pitești ale căror date disponibile sunt prezentate în tabelul următor :

Denumire	2011		2012		2013		2014	
	Valoare (lei)	%	Valoare (lei)	%	Valoare (lei)	%	Valoare (lei)	%
Centrul Medical Elim	6.213.168	28,38	1.946.322	8,75	26.583	0,12	0	
Doctor Luca	5.439.080	24,84	5.310.582	23,86	5.274.129	22,95	6.020.918	20,15
Solomed	1.731.459	7,91	2.340.979	10,52	2.441.728	10,63	3.468.145	11,60
Narisan	1.655.486	7,56	2.079.936	9,35	2.325.248	10,12	3.940.603	13,19
Muntenia Medical Competences	1.406.241	6,42	4.511.735	20,27	6.339.640	27,59	7.742.019	25,91
Ambra Giscea	1.131.433	5,17	971.093	4,36	969.167	4,22	1.391.707	4,66
Medicover Iulia	787.569	3,60	848.429	3,81	875.984	3,81	1.173.866	3,93
Centrul Medical Irimia	424.936	1,94	158.194	0,71	174.362	0,76	254.448	0,85
Clinica New Aid	0	0,00	0	0,00	174.300	0,76	325.415	1,09
Self Control	1.554.609	7,10	1.804.043	8,11	1.855.155	8,07	2.060.809	6,90
Centrul Medical Sfântul Nicolae	1.551.604	7,09	2.283.006	10,26	2.524.501	10,99	3.507.405	11,74
TOTAL	21.895.585	100,00	22.254.319	100,00	22.980.797	100,00	29.885.335	100,00

Dintre rețelele naționale de sănătate, s-au deschis sucursale în Pitești :Rețeaua de sănătate Regina Maria, laboratoarele Synevo, Clinica Laurus Medical.

Concurența dinspre unitățile de stat este în primul rând din partea Spitalului Județean Argeș și Centrul de Diagnostic și Tratament, aflat în imediata vecinătate.

Analiza situației din piața a relevat următoarele :

Oportunitățile mediului în care acționează :

1. Creșterea generală a volumului serviciilor medicale private
2. Introducerea decontărilor cu cardul de asigurare
3. Creșterea încrederii publicului țintă în servicii medicale de prevenire
4. Extinderea asigurărilor private de sănătate

Amenințările mediului în care acționează :

1. Creșterea cu 25% a salariilor din unitățile sanitare de stat în 2015 și încă 25% în următorii 2 ani
2. Scăderea volumului contractelor cu CASJ pe măsura creșterii accesului și altor unități private la acest tip de contracte
3. Lipsa perspectivelor locale de creștere a numărului licențierilor de muncă în zona geografică
4. Creșterea fiscalității pentru colaboratori.

Tendințe pe piața internă

În sprijinul țintelor fixate de managementul Muntenia Medical Competence SA, care prevăd creșterea adresabilității pacienților, optimizarea utilizării resurselor umane și a echipamentelor, creșterea generală a veniturilor în anul 2016 cu aproximativ 21% față de veniturile anului 2015, sunt fixate mai multe obiective :

Obiectivul 1. Promovarea unor servicii de înaltă calitate integrate, preventive și curative ale Muntenia Medical Competences SA, personalizate, ținând cont de nevoile populației din grupul țintă. Promovarea serviciilor internare de zi și internare continuă.



Obiectivul 2. Imbunatatirea imaginii brandului in concordanta cu directiile strategice de vanzare: servicii medicale preventive, integrate si construirea unei imagini pozitive a spitalului in randul populatiei din target, dar si al specialistilor din sanatate, al organizatiilor de sanatate, companii private, administratie publica.

Obiectivul 3. Fidelizarea constanta a pacientilor existenti; identificarea aparitiei cererii de noi servicii medicale si construirea de noi produse.

Obiectivul 4. Cresterea cotei de piata prin promovarea insistenta a calitatii serviciilor medicale ale Muntenia Medical Competences SA si apropierea de nevoile reale ale pacientilor: "Medicul bun de langa tine".

Pentru atingerea acestor obiective se vor avea in vedere:

- oferte promotionale de servicii medicale ale Muntenia Medical Competence SA pentru subgrupuri din target carora le sunt dedicat
- constituirea de noi servicii medicale preventive si integrative.
- construirea unui sistem propriu de abonamente medicale anuale, atat pentru firme cat si pentru pacienti individuali
- promovarea sustinuta a serviciilor de spitalizare de zi si spitalizare continua in cabinetele individuale de medicina de familie
- promovarea unor servicii de medicina complementara
- adaptarea la politica de preventie si crestere a accesibilitatii serviciilor noastre prin rebranduirea denumirii unitatii din Muntenia Medical Competence SA in **Spitalul Muntenia**.

Canal de comunicare

Se vor folosi mai multe canale de comunicare pentru realizarea acestor obiective :

- site-ul propriu www.muntengahospital.ro prin reconfigurarea in vederea afisarii cu prioritate a informatiilor despre produse noi si evenimente
- pagina proprie social media (facebook) pentru evenimente, stiri, popularizari a specialitatilor medicale, medicilor si personalului si comunicarea interactiva cu pacienti si sustinatori
- participarea cadrelor medicale la emisiunile televiziunilor locale
- organizarea de seminarii si comunicari medicale impreuna cu parteneri ai unitatii, cu invitarea specialistilor si prezentari ale serviciilor medicale proprii si a echipei de medici
- campanii de publicitate platite la televiziunile locale pentru produsele de masa (abonamente, pachete promotionale)
- fly-erc si brosure de prezentare ale serviciilor si pachetelor de servicii
- comunicare directa cu medicii de familie prin vizite la cabinete medicale si prezenta la intalnirile lunare
- comunicarea directa cu mediul de afaceri prin organizarea de intalniri de prezentare cu reprezentanti ai firmelor din Arges si prin participarea la intalnirile Asociatie Oamenilor de Afaceri si Camerei de Comert



2.2.4. ANALIZA FURNIZORILOR

Furnizorii societății sunt diversificați, fiind furnizori de materiale sanitare și medicamente, servicii, utilități etc. La data de 31.10.2015 situația contractelor aflate în derulare este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Furnizor	Explicații	Nr. și data contract	Valabilitate până la:
1	SC MBIDIPLUS EXIM SRL	Achiziție produse farmaceutice	5078/16.10.2014	01.10.2015
2	Synergy Consult SRL	Întreținere tehnică și servicii apurată electroliți GASIAI NAVI	3287/01.03.2014	01.03.2015
3	DOZIMED SRL	Servicii de monitorizare dozimetrie	2092/04.06.2015	01.06.2016
4	Centrul de transuzie sanguină Argeș - Pitești	Furnizarea de produse sanguine (sange total)	16/06.05.2015	05.05.2016
5	Centrul de transuzie sanguină Argeș - Pitești	Prestații analize medicale	6/29.04.2015	31.12.2015
6	SIM&COS PINK CLEAN SRL	Prestații spalatorii	4067/26.03.2015	26.03.2016
7	Flexi Plasma Srl	Furnizarea de materiale sanitare	5439/13.11.2013	nedeterminata
8	CERTIND SA	Evaluare în vederea extinderii domeniului de certificare a sistemului de management integrat de calitate ISO și OHSAS	11320/07.03.2014	03.2017
9	HEMAT ROM	Servicii de control extern laborator	10/08.01.2015	31.12.2015
10	HANDROM	Vanzari produse de curatenie, hidrofolie, materiale de curatenie	646/10.02.2014	20.01.2016
11	SC REEP APARATURA MEDICALA SRL	Servicii constând în verificarea, repararea și întreținerea aparaturii medicale	35/04.03.2012	31.12.2015
12	TRIVALI IMPEX LIFT	Întreținere ascensoare - revizia generală anuală	899/15.05.2012	31.12.2015
13	FINANCIAR URBAN	Servicii colectare deșuri menajere și spălătorii	74/21.02.2011 291/01.10.2012	01.03.2016 nedeterminata
14	SC CEZ VANZARE SA	Furnizare energie electrică	E3269/2012	31.12.2015
15	SC INSPECT OPERATOR RSV11 SRL	Asistență tehnică pt instalații mecanice sub presiune și de ridicat care se supun ISCIR	70/29.07.2010	01.10.2016
16	SC ROCHIE ROMANIA	Vanzare - curățare reactivi laborator	194/27.04.2011	31.12.2015
17	Cabineta avoca Doboc	asistență juridică	71750/18.08.2015	08.08.2016
18	SPIITALUL JUDEȚEAN DE URGENTA	Acord de colaborare	4299/15.04.2013	nedeterminata
19	OAMGMAMR	Protecol pentru reținere și virare a 1% din salariu pentru contribuție OAMGMAMR	3956/13.03.2014	nedeterminata
20	COSMOTI	Servicii telefonie mobila	9008493/24.03.2011	nedeterminata
21	SC APA CANAL SA	Servicii furnizare apă potabila și de canalizare	2073/21.09.2012	nedeterminata
22	Medsrey Equipment SRL	Servicii aparatură imagistica, servicii constând în revizii planificate și intervenții la cerere	1/10.05.2012	01.09.2016
23	SC QUARTZ SECURITY CONTROLS	Supraveghere tehnică prin GPRS	1659/03.08.2012	nedeterminata
24	ROMTELECOM	Servicii de telefonie	9265047/17.09.2012	nedeterminata
25	SC LINDE ROMANIA SRL	GAZ/ Chirie bareli pentru gaze medicale	50990189/13.04.2011	nedeterminata

26	SC CHEMICAL COMPANY SA	Servicii neutralizare desuri chimice periculoase	N22270/01.07.2011	01.07.2016
28	TOTAL SOFT	Achiziție module sistem informatic	3070/27.08.2014	31.12.2014
29	FURNITURE SOLUTIONS	Achiziție dalapuri pentru scutla Recuperare	40/27.10.2014	26.04.2015
30	RCS&RDS	Servicii de comunicatii	9489000619/01.06.2011 7487003224/07.07.2009	nederminata
31	MEDOLIFE	Servicii medicale subcontractate de laborator	1975/11.09.2012	01.09.2015
32	PFA POPESCU ION	Prestari servicii acordate in domeniul situatiilor de urgenta	142/14.05.2012	nederminata
		Servicii de prevenire si protectie in domeniul sanatatii si securitatii in munca	126/19.03.2012	
33	D&CA INSURANCE	asigurare autoturism aditionale in leasing	58950/58952/58954 /17.06.2011	06.2016
34	Asociatia Oamenilor de Afaceri	Protocol de aderare	269/01.05.2014	nederminata
35	PALMED	Protocol de aderare	632/10.05.2011	nederminata
36	SANAQUA	Vanzare-cumparare asa pentru dezvoltare	106/05.05.2011	nederminata
37	CERTIND	Evaluare, certificare SMI OHSAS	6288/14.03.2011	23.03.2017
38	Arsenal Marketing	Realizare materiale publicitare	62/17.02.2011	31.12.2015
39	SC LIX EXPERT	Servicii de actualizare legislatie	07/28.04.2011	nederminata
40	GDF SUEZ Energy Romania	Furnizare gaze naturale	3003908178/25.05.2015	nederminata
41	MICOMI	Servicii medicale subcontractate de laborator	1445/02.05.2011	nederminata
42	RENAR	Contract acreditare laborator analize	2993/13.03.2015	2019
43	LABORATOARELE SYNLAB	Servicii medicale subcontractate de laborator	1694/17.10.2011	nederminata
44	TOP DIAGNOSTIC	Vanzare-cumparare reactivi laborator	38586/28.05.2012	nederminata
45	PHARMA VISION	Vanzare-cumparare substanta de contrast	41/25.09.2012	nederminata
46	CARA	Servicii catering pentru pacientii spitalizati	2245/14.07.2014	nederminata
47	SPITALUL JUDETEAN DE URGENTA	Servicii de anatomie patologica si prosecutur	2644/10.02.2014	30.04.2015
48	INFOSTAR COMPROD SRL	Achiziție consumabile si service case de marcat	342/01.07.2015	nederminata
49	PHARMA IASI	Achiziție medicamente	580/30.07.2014	nederminata
50	LAVALENT	Dezinfectare, dezinfecție, dezinfectie	956/26.08.2014	nederminata

51	GRLEN ONCO MEDICAL	Servicii de anatomie patologica gastro	4218/12.08.2014	nedeterminata
52	ONCO TEAM DIAGNOSTIC	Servicii de anatomie patologica HEMATO	4219/04.08.2014	nedeterminata
53	CABINET DE AVOCAT LAURA STANESCU	Contract de asistenta juridica	FN/05.01.2015	Pana la solutionarea clauzei or
54	AC RAD MEDICAL	Servicii radioproctie	4764/23.09.2014	14.10.2016
55	ALTFEL DE PR COMMUNICATION	Comunicare, relatii publice, refacere site	5088/16.10.2014	30.09.2015
56	ARGESCU LIBER	Publicare anunturi/medama	5512/18.11.2014	17.11.2015
57	VISUAL HAPPY MEDIA	Difuzare emisiuni cu caracter promovare	5510/18.11.2014	31.12.2015
58	JURNAL C&G	Publicare anunturi publicitate	5511/18.11.2014	31.12.2015
59	BTI PROFESIONAL CONSULTING	Servicii de HR	5405/11.11.2014	nedeterminata
60	DOMINA SANA	Servicii de anatomie patologica	5318/06.11.2014	05.11.2015
61	ACTAVIS	Achizitie medicamente	2612/25.11.2014	31.12.2015
62	BT LEASING	Protocol acordare drept de utilizare echipamente medicale	4155/27.11.2014	30.10.2015
63	EMPATIA MED CONSULT	Servicii de modificare medicala	160/14.10.2014	nedeterminata
64	MOLDR	Contract imprumut	122/17.12.2014	31.03.2016
65	FRESENIUS KABI	Achizitie medicamente	1705.01.2015	31.12.2015
66	SYNEVO ROMANIA	Analize de anatomie patologica	5491/17.11.2014	16.11.2016
67	COLIHRI CATERING	Catering pentru pacientii spitalizati	794/25.02.2015	25.02.2016
68	Camera de Comert si Industrie	Actiuni de promovare privind Mentinerea Medical Competences	194/11.03.2015	11.03.2016
69	ANALARM INTERNATIONAL	Achizitie medicamente	16/24.03.2015	23.03.2016
70	CANBRIS	Achizitie materiale seriage	1762/07.05.2015	nedeterminata
71	STERICYCLE ROMANIA	Colectare deseuri citologice	1171/24.03.2015	31.12.2015
72	SERVICIUL BODETEAN DE AMBULANTA ARGES	Transport pacienti	1672/29.04.2015	31.12.2015
73	ARSENAL STUDIO ART	Prestari servicii promovare, mk	150401/01.04.2015	31.04.2016
74	AHT&CO	Service echipament electrofizica	265/23.03.2015	31.12.2015
75	TOTAL SOUT	Achizitie modul CEAS	4175/30.03.2015	
76	ANDANA EXPERT	Servicii audit financiar	4/28.05.2015	31.12.2017
77	PRESS INTERPRICE EDV	Servicii de marketing si promovare	2227/15.06.2015	31.12.2015
78	ASCO 90	Service aparat tip Keipoint 2011	405/05.06.2015	08.06.2015
79	DOTRO FIFCOM	Service creatii slabi	619/01.07.2015	30.06.2016
80	SH MEDICAL	Achizitie filme pentru imagistica	62/30.07.2015	29.07.2017
81	KAUSAN	Servicii medicale pentru soferi profesioniști	2679/22.07.2015	20.07.2016
82	PROMO MONTINSTAI	Achizitie centrale termice, instalare, autorizare ISCIR	3299/21.09.2015	nedeterminata

Contracte de comodat:

Nr crt	Furnizor	Explicatii	Nr si data contract	Valabilitate
1	COMERCIO LINE	Expresor cafea	FN/02.06.2014	01.06.2015
2	SANAQUA	Dozatoare apa	106/05.05.2011	
3	ROCHE	Analizoare lichorilor	80/27.02.2011	20.02.2016
4	TOP DIAGNOSTIC	Analizor laborator	38587/28.05.2012	27.05.2017
5	BEST TOP VENING	Aparat de distributie	2201/12.06.2015	nedeterminata
6	ASOCIATIA VITA CARE FLAV	Aparat combinata fizioterapie	1/08.09.2015	07.09.2016
7	ASOCIATIA VITA CARE FLAV	Aparat Criocauter	2/09.09.2015	08.09.2016

Contracte de leasing:

Nr crt	Furnizor	Explicatii	Nr si data contract	Valabilitate
1	IMPULS LEASING	Achizitie autoturism Opel	37693/17.06.2011; 37641/17.06.2011; 37642/17.06.2011	Iunie 2016

Pentru serviciile medicale societatea are incheiate un numar de 71 de contracte de prestari servicii medicale cu diferiti medici colaboratori.

Furnizorii sunt inregistrati la valoarea nominala, analitic distinct pe fiecare persoana juridica.

CONCLUZIILE DIAGNOSTICULUI COMERCIAL

PUNCTE FORTE

1. Dotarea materiala;
2. Contracte cu CASJ Arges pentru spitalizare de zi si continua, baza unui venit sigur lunar; contracte cu alte case de asigurari si asiguratori privati;
3. Medicii care desfasoara activitate in clinica sunt foarte dinamici, cu pregatire profesionala foarte buna, multi lideri in profesia lor, cu notorietate mare;
4. Orientarea spre servicii medicale de preventie si integrative.

PUNCTE SLABE

1. Incarcarea redusa a compartimentelor chirurgicale datorate promovarii insuficiente
2. Insuficienta acoperire cu medici si asistenti angajati a unor specialitati medicale; fluctuatie insemnata a specialistilor
3. Presiunea exercitata de starca de insolventa
4. Notorietate si promovarea insuficienta a potentialului de servicii; lipsa unui compartiment de vanzari

2.3. DIAGNOSTICUL PRODUCTIEI

MUNTENIA MEDICAL COMPETENCE SA, cel mai mare spital privat multidisciplinar din Judetul Arges ofera servicii medicale integrate (de preventie, curative) adresandu-se unei populatii care alaturi de cea a judetului Arges, include si judetele Olt, Valcea, Dambovita.

Obiectul de activitate conform actului constitutiv actualizat este urmatorul:

a) activitatea principala- 8610 Activitati de asistenta spitaliceasca

b) activitati secundare

7219 – Cercetare dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

8623 - Activitati de asistenta stomatologica

8622 – Activitati de asistenta medicala specializata

8621 – Activitati de asistenta medicala generala

Intreaga activitate se desfasoara la sediul social din Pitesti, Str. Pictor Nicolae Grigorescu, nr. 2A.

Societatea detine pozitie buna ca spatiu in ceea ce priveste activitatea desfasurata.

2.3.1. STRUCTURA SPITALULUI

MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES are un numar de 41 de paturi dupa cum urmeaza :

- Compartiment Spitalizare continua cu 16 paturi in specialitati chirurgicale
- Compartiment Spitalizare continua cu 2 paturi in specialitatea Hematologie;
- Compartiment Spitalizare continua cu 12 paturi in specialitatea Recuperare, medicina fizica si balneologie;
- Compartiment Spitalizare de zi - specialitati chirurgicale cu 4 paturi;
- Compartiment spitalizare de zi - specialitati medicale cu 2 paturi;
- Bloc operator: 2 sali de operatie (specialitati ORI, chirurgie generala, chirurgie plastica, microchirurgie reconstructiva, ortopedie-traumatologie, oftalmologie, urologie, ginecologic, chirurgie vasculara, neurochirurgie)
- Compartiment ATI: 5 paturi
- Unitatea de transfuzie sanguina organizata pe langa Compartimentul ATI
- Sali de mici interventii
- Sali de tratament
- Cabinete de consultatii
- Sterilizare
- Laborator Analize Medicale
- Laborator Radiologie si Imagistica Medicala
- Laborator recuperare, medicina fizica si balneologie(haza de tratament)
- Ambulatoriu de specialitate cu cabinete medicale (psihiatrie, psihologie, diabet si boli de nutritie, endocrinologie, urologic, medicina generala, medicina muncii, pneumologie, neurologic, recuperare, medicina fizica si balneologic, cardiologie, reumatologie, ginecologic, ORL, pediatrie, imunologie clinica si alergologie, chirurgie generala, chirurgie plastica, chirurgie vasculara, chirurgie toracica, neurochirurgie, ortopedie, gastroenterologie, medicina interna, dermatovenerologie, hematologie, oftalmologie, nefrologic, oncologie)
- Farmacie de spital cu circuit inchis



2.3.2. PRODUSELE SI SERVICIILE SOCIETATII

MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES furnizeaza urmatoarele tipuri de servicii medicale :

Consultatii si servicii profilactice in urmatoarele specialitati: psihiatric, psihologie, diabet si boli de nutritie, endocrinologie, urologie, medicina generala, medicina muncii, pneumologie, neurologie, recuperare, medicina fizica si balneologie, cardiologie, reumatologie, ginecologie, ORI, pediatrie, imunologie clinica si alergologie, chirurgie generala, chirurgie plastica, chirurgie vasculara, chirurgie toracica, neurochirurgie, ortopedie, gastroenterologie, medicina interna, dermatovenerologie, hematologie, oftalmologie, nefrologie, oncologie.

Analize de laborator in domeniile: hematologie, coagulare, biochimie, imunologie, microbiologie, parazitologie.

Laboratorul de analize medicale este dotat cu echipamente Roche Diagnostic caracterizate prin maxima precizie si acuratete, fiind deasemenca acreditat RENAR in conformitate cu ISO 15189:2013.

Investigatii de radiologie si imagistica medicala: rezonanta magnetica, computer tomografie, mamografie, radiologie conventionala, osteodensitometrie, ecografie 3D si 4D.

In cadrul Laboratorului de Imagistica medicala sunt efectuate servicii cu caracter de unicitate pentru judetul Arges rezultate din performanta echipamentelor (RMN - Sigma HDX 1.5 T Computer tomograf - Light Speed VCT 64) si pregatirea personalului medical.

Laborator Recuperare - medicina fizica si balneologie: kinetoterapie, ultrasonoterapie, magnetoterapie, laserterapie, bai galvanice, masaj terapeutic, electroterapie.

Servicii de spitalizare de zi (interventii chirurgicale si proceduri medicale) in urmatoarele specialitati;

Servicii de spitalizare continua (interventii chirurgicale si proceduri medicale) in specialitatile: ORI, chirurgie generala, chirurgie plastica, microchirurgie reconstructiva, ortopedie-traumatologie, oftalmologie, urologie, ginecologie, chirurgie vasculara, neurochirurgie recuperare, medicina fizica si balneologie;

Serviciile de spitalizare de zi si continua se acorda in 4 compartimente in care conditiile hoteliere sunt cu un grad inalt de confort si siguranta: rezerve cu grup sanitar propriu inclusiv dus, serviciu de call-nurse, alimentatie personalizata, TV LED si cablu TV, wireless.

Pentru situatiile care necesita ingrijiri speciale, in structura spitalului exista si compartiment ATI(5 paturi) si Unitate de Transfuzie Sanguina.

Bloc operator ocupa un nivel intreg (aproximativ 800mp) si este realizat la cele mai inalte standarde tehnice si de siguranta antimicrobiana in domeniu (grad IV de puritate a aerului in salile de operatie); este format din 2 sali de operatie cu dotari de la firme de prestigiu (Draeger, Trumpf, Karl stortz, Siare, Favero, Triflux) la care se adauga o salie de sterilizare centrala; interventiile de spitalizare de zi se fac in 2 sali de mici interventii.



2.3.3. SITUATIA DOTARII

CONSTRUCTIA

Societatea detine pozitie buna ca spatiu in ceea ce priveste activitatea desfasurata. Sediul societatii acopera suprafata de 1400 m² din care aria construita la sol a cladirii =915 m².

Aria desfasurata = 4 575 m²

Aria utila = 4209 m²

Platforma tehnologica a unitatii este asigurata prin echipamente de ultima generatie :

- radiologie si imagistica medicala: echipamente General Electric (RMN: SIGMA HdxT 1.5 , Computer tomograf: LIGHI SPED VCT 64 slice, Osteodensitometru: LUNAR DPX-NT, Mamograf: ALPHIA RT, Echipament radiologie: XR 6000, ecografe 3D si 4 D)
- laborator analize medicale: echipamente Roche Diagnostics si Sysmex (Cobas e 311 - analizor automat biochimie, Cobas e 411 - analizor automat imunologie, Cobas u 411 - analizor semiautomat biochimie urinara, Coasys Plus C - analizor automat coagulare, Sysmex XS 500i - analizor automat hematologie, Sebia Minicap - linie automata electroforeza);
- recuperare, medicina fizica si balneologie: Intellect mobile comba - combina fizioterapie, BTL 5000 - aparat de magnetoterapie, BTI, 20- terapie cu unde scurte, DI, 1200 - terapie masaj limfatic;
- echipamente si instrumentar chirurgical bloc operator: litotritor extracorporeal SLK Karl Storz Germania, video ureterorenoscop flexibil cu fibra laser, endoscoape urologice, 2 linii complete pentru operatii laparoscopice (colecistectomia, histerectomia totala, nefrectomie, etc), endoscoape Olympus pentru diagnosticarea si biopsierea leziunilor gastro-duodenale ale colonului, videobronhoscop pentru explorarea minim invaziva a arborelui traheo-bronsic si a plamanului, histeroscop pentru diagnosticarea si operarea tumorilor intrauterine, artroscop pentru operatii intra-articulare, instrumentar complet pentru operatii proctologice (bandare hemoroidala, HAI - ligatura arterei hemoroidale).

O parte dintre echipamentele medicale sunt utilizate in baza protocolului incheiat intre Muntenia Medical Competences SA si BT Leasing Transilvania. Situatiile detaliate a acestor echipamente este urmatoarea: RMN, CI, Sistem testare effort CASE, GE Covor rulant pt sistem testare, Videocolposcop, Sistem endoscopic rigida si flexi ORL, sistem preluare imagine pt mamograf si radiologie, negatoscop cu diafragma reglabila pentru filme, Sistem ESWT, Sistem artroscopie Wolf, Aparat mobil automat de dezinfectie Sali operatie, Defibrilator, EKG BTL08LT, Holter ABPM BTL08, Holter EKG BTL 08, Holter EKG BTL 08, Rack transport, Sistem testare effort, Fotoliu gineco Gynex, Ecograf Acuson X300, Pachet oftalmologic Nideck, Pachet oftalmologic Zeiss, Unit oftalmologic, Unit ORL otocompact prof cu camera wireless, Sistem chir ORL Moeller, Accesorii unit ORL, Fotoliu ORL, Ecograf Acuson X300, RX, osteodensitometru, mamograf, Audiometru, Combina BTI, EKG BTL08LT, Spirometru, BTL 08SPIRO, Visiometru, Lymphatron, Aparat unde scurte, Ecograf Acuson Antares, Rack transport, EEG Comet 40, Magnetoterapie cu rack, 6 Patuti ATI, Sist trimodular dermat, Electrocauter EMED, Spalator instrumentar, Masina de sigilat pungi Sogeva, Sistem endoscopie Olympus, Phacoemulsificator Legacy, Set dermatoscop Delta, Laser CO2 multiplu, Instalatie apa cu 2 posturi, Lampa operatie LED5, EKG BTL08 MT PLUS, Produse CBM, Pachet accesorii, Pachet ATI, Masa chi Tasy max cu accesorii, Dispozitiv monitorizare sterilizare, Soft IT, Masa instrumentar 2480/T, Sistem EMG/EP Keypoint 2 canale, Pachet accesorii artroscopie Smith&Nephew, Masa instrumentar 2480/T, Masa instrumentar 2480/E, Taburet ORL, imprimanta filme pe suport hartie a3/a4, imprimanta pt hartie



speciala cardio CT, Defibrilator, Scaun recoltare, Canapea consultatie, Scaune rosii fixe, Scaune rosii cu rotile, Dulap materiale medicale 4 usi, Cabine dezbracare 3 pers termopan, Dulap medicamente pereti sticla, Cantar digital, Birou blat lemn, Cosuri gunoi plastic, Cosuri gunoi metalic, Dulap antene RMN, Dulap antene CT, Suport expunere pliante, Rame expunere materiale publicitare, Imprimanta alb negru HPA4, Imprimanta copiator, Home cinema, Dulap perete, Masa instrumentar inox, Dulap casete valori, Vestiare personal, Dulap documente pe rotile, Mobilier receptie 4 bucati, Mobilier camera comanda si work station, Instrumentar suplimentar: trusa ORL, trusa ginco, trusa chirurgie.

Politica privind asigurarea calitatii

Pe parcursul activitatii SC Muntenia Medical Competences SA a urmarit respectarea legislatiei in vigoare cu privire la protectia mediului.

La nivelul unitatii sunt implementate si certificate sistemele de management al calitatii SR EN ISO 9001:2008 si SR OHSAS 18001:2008 pentru toate domeniile de activitate respectiv : laborator de analize medicale, laborator radiologie si imagistica medicala, ambulatoriu de specialitate, ATI, spitalizare zi -specialitati medicale si chirurgicale, spitalizare continua- specialitati chirurgicale, bloc operator, compartiment spitalizare continua, recuperare, medicina fizica si balneologie cu laborator de recuperare medicina fizica si balneologie.

Laboratorul de analize medicale este acreditat RENAR in conformitate cu ISO 15189:2013, atestand competenta de a efectua analize medicale.

Unitatea se afla deasemenca in procedura de acreditare de catre Autoritatea Nationala de Management al Calitatii in sistemul sanitar, vizita de evaluare fiind planificata a se desfasura in trimestrul II 2016.

Certificarea si acreditarea in conformitatea cu standardele de calitate presupune utilizarea de proceduri de lucru, desemnarea de responsabilitati clar definite, audit si control asupra proceselor desfasurate.

S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A detine toate autorizatiile necesare desfasurarii activitatii, in acest sens mentionandu-se:

Avizle Ministerului sanatatii pentru aprobarea structurii organizatorice nr. XI/A/71091.73406, 77858/EN/432/21.01.2014, nr. XI/A/23587/NB/2364/29.04.2014 si nr. XI/A/ 19840/NB/ 3293/03.02.2014.

Ordinul de clasificare al spitalelor nr. 677/10.06.2014

Autorizatia sanitara de functionare nr. 110/18.05.2015

Autorizatia sanitara laborator radiologie si imagistica medicala nr. 92/05.05.2011

Autorizatie pentru desfasurarea de activitati in domeniul nuclear GM 1783/2014

Autorizatia de functionare pentru farmacie cu circuit inchis nr. 11431/MB/18.07.2014

Autorizatia sanitara de functionare pentru unitatea de transfuzie sanguina nr. 335/11.11.2014

Autorizatie de mediu nr. 380/27.12.2011



Deasemenea, unitatea are Autorizație pentru efectuarea de studii clinice cu beneficiu terapeutic nr. 160/2015, oferind posibilitatea pentru desfasurarea de astfel de activitati.

2.3.4. DESCRIEREA INFRASTRUCTURII, ASIGURAREA CU UTILITATI

SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA desfasoara activitate la sediul societatii avand dotarile si utilitatile necesare.

INSTALATII SI ECHIPAMENTE

1.1. Instalatii electrice de lumina si forta

- 1.1.1. Instalatii de legare la pamant (PRAM)
- 1.1.2. Grup electrogen
- 1.1.3. Instalatii electrice interioare si exterioare

1.2. INSTALATII PENTRU FLUIDE MEDICALE

Componentele instalatiei de fluide medicale sunt urmatoarele:

- a. Statie centrala automata oxigen tip RS 20 cu 2 x 5 butelii
- b. Statie centrala manuala CO2 - Rampa cu 3 butelii
- c. Statie centrala compacta vacuum tip VAC 040/2/500 2X190 L/min
- d. Statie centrala compacta aer comprimat G30734
- e. Console Tip LINFA - 1.3m - 16 buc- rezerve etaj 3
- f. Prize aparente gaze medicale - 49 buc.
- g. Tablou control si semnalizare presiuni oxigen, aer comprimat, vacuum =5 buc.
- h. Console tip Tehnoplus -11 buc.
- j. Circurile din tevi de cupru pentru O2, CO2, Vacuum si Aer comprimat

1.3. INSTALATII TERMICE

- 1.3.1. Centrala termica nr.1
- 1.3.2. Centrala termica nr.2
- 1.3.3. Instalatie de distributie energie termica pentru incalzire si pentru racire.
- 1.3.4. Instalatie de preparare, distributie si recirculare a apei calde menajere.

1.4. INSTALATIE DE ALIMENTARE CU GAZE NATURALE

1.5. INSTALATII DE VENTILATIE SI CLIMATIZARE

Instalatii de ventilatie si climatizare - Spital (fara Bloc Operator)

Instalatii de ventilatie si climatizare - Bloc operator

Instalatii de ventilatie si climatizare - Spatiul tehnic si compresorul de heliu RMN

1.6. INSTALATII DE RIDICAT (lifur)

- 1 buc. Ascensor hidraulic PTS 1043 -8 persoane
- 1 buc. Ascensor hidraulic PTS 1044 - 6 persoane
- 1 buc. Ascensor hidraulic PTS 1045 -20 persoane/targa mobila pacienti

1.7. INSTALATIILE SANITARE

- instalatii de distributie apa rece
- instalatii de distributie apa calda menajera
- hidranti
- instalatii de canalizare
- rezervorul de apa rece cu sistemul de pompare aferent



I.8. Instalatiile de curenti slabi

Cuprind:

- Sistem de detectie si avertizare incendiu
- Sistem Control acces
- Sistem videosupravechere
- Sistem sonorizare
- Sistem date/ voce
- Sistem Nurce call
- Sistem ceasoficare
- Sistem de inregistrare si stocare proceduri chirurgicale Bloc operator.
- Telefonie

ENERGIE ELECTRICA

Alimentarea cu energie electrica a societatii se realizeaza in baza Contractului de racordare emis de SC CEZ DISTRIBUTIE SA (COER Pitesti). nr. 60001972803 din 11.11.2009 si a avizului tehnic de racordare nr. 001200015563 / 22.12.2012.

Alimentarea cu energie electrica se face kw.

Unitatea este echipata cu un Grup electrogen GESAN DPAS 150E -108kw/216A.

GAZE NATURALE

Alimentarea cu gaze naturale se realizeaza in baza contractului de furnizare incheiat cu GDF SUEZ nr. 3003908178/ 16.05.2011.

Alimentarea cu gaze naturale se face din reseaua de distributie de medie presiune a S.C. DISTRIGAZ SUD RETTIE SA..

Rezervarea de capacitate pentru alimentarea cu gaze naturale- total debit:108m3/h.

ALIMENTAREA CU APA SI CANALIZARE

Unitatea are incheiat contract de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apa si canalizare nr. 48966 din data 27.08.2012, incheiat cu SC APA CANAL 200-SA si AUTORIZATIJA nr. 5610/2013 -Grupa I de risc.

Alimentarea cu apa se face din sistemul public al Municipiului Pitesti, Debitul aprobat - 1500m3/luna. Apele uzate menajere si pluviale se evacueaza in reseaua de canalizare publica a Municipiului Pitesti.

CONCLUZIILE DIAGNOSTICULUI SERVICIILOR MEDICALE

PUNCTE FORTE

- existenta unui spatiu complex ce permite prestarea de servicii medicale integrate;
- existenta echipamentelor medicale ce permit efectuarea de servicii medicale unice pe piata din judetul Arges ;
- personal de specialitate competent. Calitatea serviciilor oferite este foarte buna fiind recunoscuta in zona.

PUNCTE SLABE

- neutralizarea la capacitate maxima a echipamentelor si a spatiului deținut ;
- aparitia de noi furnizori care ofera servicii medicale;



2.4. DIAGNOSTICUL MANAGEMENTULUI SI RESURSELOR UMANE

Obiectiv: analiza structurii umane si a capacitatii sale de realizare a obiectivelor societatii.

2.4.1. DIAGNOSTICUL MANAGEMENTULUI SOCIETATII

In conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 A.G.A. a fost organul de conducere ce a decis asupra activitatii societatii si a asigurat politica ei economica si comerciala. Pana la data deschiderii procedurii de insolventa, conform actului constitutiv si Legii nr.31/1990 rep. administrarea societatii a fost de competenta Consiliului de Administratie. Ultimul Consiliu de Administratie aprobat in Adunarea Generala a Actionarilor a fost in data de 25.03.2014 in urmatoarea componenta:

- Gabriel Filimon
- SC Kenex Trade SRL prin reprezentant domnul Marian Feler
- Petrica Florin

In urma demisiei din data de 21.05.2014 a SC Kenex Trade SRL prin reprezentant domnul Marian Feler, in cadrul Consiliului de Administratie, s-a completat componenta Consiliului de Administratie cu un membru provizoriu respectiv domnul Flavius Bajan.

In urma deschiderii procedurii insolventei, prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor din data de 07.07.2014, a fost numit administrator special pe perioada procedurii in persoana domnului Gabriel Filimon. In sedinta din 29.07.2014 a adunarii Creditorilor Muntenia Medical Competences SA a fost confirmat in calitate de administrator judiciar SMDA Insolvency SPRI.

Conducerea executiva curenta a societatii este asigurata de Gabriel Filimon - administrator special din data de 07.07.2014; Denisa Petrica - director economic; Flavius Bajan - director medical si Daniela Marghidan - director de programe.

Stilul de conducere practicat de noul administrator este o combinatie intre stilul imperativ consultativ, dar si cel participativ al salariatilor, asigurandu-se astfel echilibrul intre cerintele creditorilor, ale activitatii societatii si cerintele salariatilor.

Reprezentarea societatii in relatiile cu terti se face de catre domnul Gabriel Filimon in calitate de administrator special.

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct, financiar-contabilitate, condusa de director economic Denisa Petrica, persoana fizica cu studii superioare economice, indeplinindu-se conditia ceruta conform art.I. pct.4 din Legea nr.259/2007 de modificare a Legii contabilitatii nr.82/1991.

Auditul financiar extern este organizat in conformitate Hotararea nr.2 din 12.10.2009 a AGOA MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES, de catre SC ANDANA EXPERT SRL, inregistrata la ORC Arges cu nr. J03/338/2008, CIF 23265961 pentru 3 ani incepand cu 25.08.2015.

Pentru supravegherea activitatii societatii a fost numit administrator judiciar SMDA Insolvency SPRI, incepand cu data de 21.05.2014, data deschiderii procedurii de insolventa.

Pe perioada de observatie, societatea a avut drept de conducere si administrare a activitatii, acestea fiind exercitate de administratorul special Filimon Gabriel, sub supravegherea administratorului judiciar SMDA Insolvency SPRI.

Atat administratorul special cat si administratorul judiciar au fost inregistrati la Oficiul registrului Comertului pentru opozabilitatea fata de terti.

2.4.2. CAPITALUL UMAN, POLITICA DE PENSII

Personalul a lucrat pe baza de Contract Individual de Munca, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca sau pe baza de contract de colaborare.

Salariile au fost stabilite prin contractul individual de munca, în timp ce comisioanele medicilor care colaborează cu Muntenia Medical Competences SA au fost stabilite prin contractele de prestări servicii medicale, evoluția fiind următoarea :

Denumirea indicatorilor	lei					
	2011	2012	2013	2014	30.06.2015	31.10.2015
Cheltuieli cu personalul d.e.:	3.168.836	4.343.432	4.612.776	4.646.398	2.414.351	3.965.376
a) Salarii și indemnizatii	2.480.792	3.398.244	3.615.771	3.671.417	1.962.950	3.225.448
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	688.044	945.188	997.505	974.981	451.401	739.928
Cheltuieli cu serviciile medicale et, 628.1-628.3	280.340	718.403	939.925	950.822	627.364	1.111.366
Cifra de afaceri neta	1.406.241	4.511.735	6.339.640	7.742.019	4.874.101	8.434.639
% cheltuieli cu personalul și serv. Medicale în Cifra de Afaceri	245	112	88	72	62	60

Ponderea cheltuielilor cu personalul și serviciile medicale prestate de medicii colaboratori în total cifra de afaceri a scăzut, de la 245% în 2011 la 62% în primul semestru al anului 2015 și la 60% la 31.10.2015, societatea încercând să ajusteze cheltuielile salariale în funcție de nivelul cifrei de afaceri, dar și ca rezultat al creșterii eficienței forței de muncă.

Denumirea indicatorilor	2011	2012	2013	2014	30.06.2015	31.10.2015
Cheltuieli cu personalul	3.168.836	4.343.432	4.612.776	4.646.398	2.414.351	3.965.376
nr. medii salariați	53	81	87	96	106	127
cheltuiela medie / salariat / luna	4982	4469	4418	4033	2796	3.122

Deși au crescut în fiecare an atât cheltuielile cu personalul cât și numărul salariaților, în concordanță cu creșterea cifrei de afaceri, totuși cheltuielile medii brute/salariați/lună au scăzut constant de la an la an. Principalul motiv al evoluției favorabile al acestui indicator este acela al eficientizării muncii acestora.

Toți salariații au avut încheiate cu societatea CTVL, înregistrate la Inspectoratul Teritorial de Munca prin transmiterea Registrului general de evidență al salariaților, prin grija conducerii executive.

Evidența personalului a fost ținută la zi prin statul de funcții, statele de plată și Registrul general de evidență al salariaților în formă electronică (REVISAL).

La data prezentului (31.10.2015) societatea are 127 salariați cu contract individual de muncă și unul cu contract de mandat având următoarea structură funcțională conform statului de funcții :

- personal de conducere 3 persoane (din care 1 cu contract de mandat);
- personal medical cu studii superioare (medici, biologi, farmacist) - 21;
- personal medical cu studii medii (asistenți medicali, kinetoterapeut etc.) - 65
- personal de execuție cu studii superioare - 24
- personal de execuție cu studii medii - 15

Salariul mediu la 31.10.2015 a fost de 2.895 lei/lună iar fluctuația de personal în cursul anului a fost normală, plecările fiind de 23 persoane și angajări de 32 persoane.

Societatea a efectuat în beneficiul angajaților, cheltuieli cu asigurările și protecția socială conform legislației în vigoare în sumele prevăzute în tabelul de mai sus.

Climatul social este bun în societate, asigurându-se încredere reciprocă punându-se accent și pe rezolvarea problemelor sociale.

CONCLUZIILE DIAGNOSTICULUI MANAGEMENTULUI SI RESURSELOR UMANE

PUNCTE FORTE

- Nivel ridicat de pregătire al forței de muncă;
- Dinamismul, deschiderea către nou și dorința de perfecționare a forței de muncă;
- Cheltuiala medie lunara pe salariat in scadere din 2011 si pana la finalul semestrului I al anului 2015 datorita eficientizării forței de muncă;
- Personalul medical de specialitate competent - calitatea serviciilor este foarte buna;
- Personalul medical de specialitate manifesta un comportament corect fata de pacienti;

PUNCTE SLABE

- Neacoperirea necesarului de cadre medicale de specialitate
- Fluctuatia de cadre medicale de specialitate
- Atragerea de medici si personal mediu sanitar din sistemul de stat in vederea angajarii

2.5. DIAGNOSTICUL FINANCIAR – CONTABIL

Obiectiv: analiza rezultatelor obtinute, echilibrelor financiare si randamentului capitalului. Comparatia indicatorilor economico-financiari se face pe orizontul de timp 2011 – 2014 . Desi in conditii obisnuite analiza s-ar efectua luand in calcul indicatorii economico-financiari pe 3 ani in urma de la data deschiderii procedurii de insolventa (2012-2014), totusi consideram ca este important sa introducem in analiza si anul 2011, datorita faptului ca este anul cand Munitenia Medical Competences a inceput sa desfășoare activitate medicala, deci societatea se afla in proces de dezvoltare a activitatii.

2.5.1. ANALIZA SITUATIEI PATRIMONIALE PE BAZA BILANTULUI CONTABIL

Prezentarea in dinamica 2011/2012/2013/2014 a bilantului contabil

Denumirea indicatorului	Nr.	Sold in:			
		Rd.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE					
1. Cheltuieli de constituire (et. 201-2801)	1				
2. Cheltuieli de dezvoltare (et. 203-2803-2903)	2				
3. Concesiuni, brevete, licente, mărci comerciale și alte imobilizari necorporale (et. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	249.961	570.249	425.277	186.436
4. Fond comercial (et. 2071-2807-2907)	4				
5. Avansuri și imobilizari necorporale in curs de executie (et. 233-234-2933)	5	410.203	290.955	291.659	332.952
TOTAL (rd 1 la 5)	6	660.164	861.204	716.936	519.388
II. IMOBILIZARI CORPORALE					
1. Terenuri și construcții (et. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	16.173.109	16.145.472	16.051.094	15.749.842
2. Instalatii tehnice si masini (et. 213-223-2813-2913)	8	20.478.222	18.136.772	20.278.158	6.743.024
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (et. 214+224-2814-2914)	9	930.457	750.553	696.781	585.346
4. Avansuri și imobilizari necorporale in curs de executie (et. 231-232-2931)	10	742.380	833.892	689.280	53.199
TOTAL (rd 7 la 10)	11	38.324.168	35.866.689	37.715.313	23.131.411

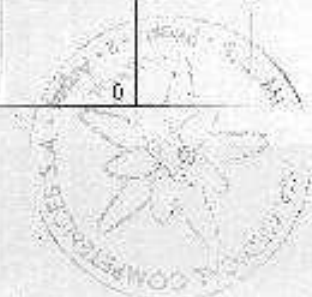
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (161+1681-169)	37	6.664.114	8.124.914	15.822.280
2. Sume datorate institutiilor de credit (c1 1621+1622+1624+1625+1627-1682+5191+5192+5198)	38			
3. Avansuri acordate in contul comenzilor (c1 419)	39			20
4. Datorii comerciale furnizori (c1 401+404+408)	40	929.836	609.329	1.695.784
5. Efecte de comerț de plată (c1 403+405)	41			2.409.791
6. Sume datorate entitatilor afiliate (c1 1661-1685-2691-451)	42			
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (c1 1663+1686+2692+453)	43			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (c1 1623+1626+1671+1687-2693+421-423-424+426+427+428+431+437+438+441-442+4428-444+446+446+447+448+455+456+457+458+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	4.175.127	2.468.410	2.685.944
TOTAL (rd 37 la 44)	45	11.769.077	11.202.653	20.204.008
E. ACTIVE: CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)	46	-4.077.258	-1.315.626	16.757.109
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd 19+46)	47	34.907.074	35.412.267	21.675.140
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (161+1681-169)	48	11.879.175	8.414.530	
2. Sume datorate institutiilor de credit (c1 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49			
3. Avansuri acordate in contul comenzilor (c1 419)	50			
4. Datorii comerciale furnizori (c1 401+404+408)	51			
5. Efecte de comerț de plată (c1 403+405)	52			
6. Sume datorate entitatilor afiliate (c1 1661+1685+2691+451)	53			
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (c1 1663+1686+2692+453)	54			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (c1 1623+1626+1671+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+4428+444+446+446+447+448+455+456+457+458+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	18.456.823	15.290.524	13.089.074
TOTAL (rd 48 la 55)	56	28.335.998	23.705.054	13.089.074
H. PROVIZIUNANE				
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (c1 1515)	57			
2. Provizioane pentru impozite (c1 1516)	58			
3. Alte provizioane (c1 1511+1512+1513+1514+1518)	59	94.918	79.138	95.809



TOTAL (rd 57 la 59)	60	94.918	79.138	95.609	0
I. VENITURI IN AVANS					
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61				
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)-total (rd. 63+64)	62	17.250	700	700	0
Sume de reținut într-o perioadă de până la un an (ct. 472)	63	17.250	700	700	
Sume de reținut într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472)	64				
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65				
Fondul comercial negativ (ct. 2075)	66				
TOTAL (rd 61+62-65+66)	67	17.250	700	700	0
J. CAPITAL SI REZERVE					
I. CAPITAL					
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	68	17.377.200	30.621.500	42.767.800	42.767.800
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	69	5.820.000	7.699.300		
3. Patrimoniul regiilor (ct. 1015)	70				
4. Patrimoniul institutiilor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71				
TOTAL (rd 68 la 71)	72	23.197.200	38.320.800	42.767.800	42.767.800
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73				
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74		264.016	258.040	252.064
IV. REZERVE					
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	2.487	2.487	2.487	2.487
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76				
3. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare (ct. 1175)	77			5.976	11.952
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	21.836	21.836	21.836	21.836
TOTAL (rd 75 la 78)	79	24.323	24.323	30.299	36.275
Actiuni proprii (ct. 109)	80				
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82				
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA Sole C (ct. 117)	83				
Sold D (ct. 117)	84	1.863.123	16.745.365	26.981.064	34.565.682
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR Sold C (ct. 121)	85				
Sold D (ct. 121)	86	14.882.242	10.235.699	7.584.618	2.715.315
Repartizarea profitului (ct. 129)	87				
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd 72+73+74+79-80+81-82+83-84-85-86-87)	88	6.476.158	11.628.075	8.490.457	5.775.142
Patrimoniul public (ct. 1016)	89				
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88+89) (rd 47-56-60-61-64-65-66)	90	6.476.158	11.628.075	8.490.457	5.775.142



Denumirea indicatorului	2012/2011		2013/2012		2014/2013	
	+/- in lei	+/- in %	+/- in lei	+/- in %	+/- in lei	+/- in %
A. ACTIVE IMOBILIZATE						
I. IMOBILIZARI NECORPORALE						
1. Cheltuieli de constituire (et. 201-2801)						
2. Cheltuieli de dezvoltare (et. 203-2803-2903)						
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și alte imobilizări necorporale (et. 205+208-2805-2808-2905-2908)	-320.288	228.14%	-144.972	74.58%	-238.841	43.84%
4. Fond comercial (et. 2071-2807-2907)						
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (et. 233-234-2933)	-119.248	70.97%	704	100.24%	41.293	114.16%
TOTAL (rd. 1 la 5)	201.040	130.45%	-144.268	83.25%	-197.548	72.45%
II. IMOBILIZARI CORPORALE						
1. Terenuri și construcții (et. 2111-212-2811-2812-2911-2912)	-27.637	99.83%	-94.378	99.42%	-301.252	98.12%
2. Instalații tehnice și mașini (et. 213-223-2813-2913)	-2.341.450	88.57%	2.141.386	111.81%	13.535.134	53.25%
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (et. 214+224-2814-2914)	-179.904	80.66%	-53.772	92.84%	-113.435	84.01%
4. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (et. 231-232-2931)	91.512	112.33%	-144.612	82.66%	-636.081	7.72%
TOTAL (rd. 7 la 10)	-2.457.479	93.59%	1.848.624	105.15%	14.583.902	61.33%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE						
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (et. 261-2961)						
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (et. 2671-2672-2964)						
3. Interese de participare (et. 263-2962)						
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (et. 2673-2674-2965)						
5. Investiții deținute ca imobilizări (et. 265-2963)						
6. Alte împrumuturi (et. 2675+2676+2677+2678-2679-2966-2968)						
TOTAL (rd. 12 la 17)						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06, 11, 18)	-2.256.439	94.21%	1.704.356	104.64%	14.781.450	61.54%
B. ACTIVE CIRCULANTE						
I. STOCURI						
1. Materii prime și materiale consumabile (et. 301+321-302+322+303+323-308+351-358+381+328+388-391-392-3951-3958-398)	140.703	416.73%	59.526	132.15%	-77.695	84.50%
2. Producție în curs de execuție (et. 331+332-341+348-393-3941-3952)						
3. Produse finite și mărfuri (et. 345+346+348+354-356+357+361+326+368+371-3271+378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	-48.531	0.00%	0		0	



4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct 4091)	-82	22.64%	642	2775.00%	90	113.51%
TOTAL (rd 20 la 21)	92.090	198.96%	60.168	132.50%	-37.605	84.67%
II. CREFANTR (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an, trebuie prezentate separat pentru fiecare element)						
1. Creanțe comerciale (ct 2675+2676+2678+2679+2966+2968+4092+4111+4413+418+491)	109.072	161.56%	41.457	114.48%	162.945	149.72%
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct 451-495)						
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453-495)						
4. Alte creanțe (ct 425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473+496+5187)	-12.858	26.66%	7.147	252.88%	890	107.53%
5. Capitalul subscris și neversat (ct 456-495)	-1.120.700	80.74%	-4.699.300	0.00%	0	
TOTAL (rd 25 la 29)	-1.024.486	82.97%	-4.650.696	6.80%	163.835	148.25%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCLRI						
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct 501-591)						
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505-506+508-595-596-598+5113+5114)	3.697.268		-2.487.026	32.71%	-1.081.394	10.58%
TOTAL (rd 31-32)	3.697.268		-2.487.026	32.71%	-1.081.394	10.58%
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BANCĂ (ct. 5112+512+531-532-541+542)						
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (ct. 24-30-33+34)	2.252.446	129.91%	-6.507.060	33.49%	-2.382.558	27.29%
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	-73.788	58.48%	66.972	164.40%	-65.956	61.40%
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎN TR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN						
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (1611+1681-169)	1.460.800	121.92%	7.697.366	194.74%	15.822.280	0.00%
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621+1622+1624+1625+1627+1682+15191+15192+15198)	0		0		0	
3. Avansuri acordate în contul comenzilor (ct 419)	0		0		20	
4. Datorii comerciale furnizori (ct 401+404-408)	-320.507	65.53%	1.086.455	278.30%	714.007	142.10%
5. Efecte de comerț de plată (ct 403-405)	0		0		0	
6. Sume datorate entităților afiliate (ct 1661+1685+2691+451)	0		0		0	
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	0		0		0	



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale(et. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+444+448+449+451+452+453+454+455+456+457+458+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	-1.706.717	50,12%	217.534	108,81%	13.763.221	612,42%
TOTAL(rd 37 la 44)	-566.424	95,19%	9.001.355	180,35%	-1.345.032	93,34%
F. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)	2.761.632	32,27%	15.441.483	123,70%	-1.102.782	106,58%
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd 19146)	505.193	101,45%	13.732.127	61,21%	13.864.232	26,72%
G. DATORII SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0					
1. Impunuturi din emisiunea de obligatiuni prezentandu-se separat impunuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (161-1681-169)	-3.464.645	70,83%	-8.414.530	0,00%	0	
2. Sume datorate institutiilor de credit (et. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192-5198)	0		0		0	
3. Avansuri acordate in contul comenzilor (et. 419)	0		0		0	
4. Datorii comerciale furnizori (et. 401-404-408)	0		0		0	
5. Efecte de comert de platit (et. 403+405)	0		0		0	
6. Sume datorate entitatilor afiliate (et. 1661-1685+2691+151)	0		0		0	
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (et. 1663-1686-2692-452)	0		0		0	
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale(et. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+444+448+449+451+452+453+454+455+456+457+458+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	-1.166.299	92,91%	-2.201.450	85,60%	13.073.308	0,12%
TOTAL(rd 48 la 55)	-4.630.944	83,66%	10.615.980	55,22%	13.073.308	0,12%
H. PROVIZIOANE	0		0		0	
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (et. 1515)	0		0		0	
2. Provizioane pentru impozite (et. 1516)	0		0		0	
3. Alte provizioane (et. 1511+1512-1513+1514-1518)	-15.780	83,38%	16.471	120,81%	-95.609	0,00%
TOTAL(rd 57 la 59)	-15.780	83,38%	16.471	120,81%	-95.609	0,00%
I. VENITURI IN AVANS	0		0		0	
1. Subventii pentru investitii (et. 475)	0		0		0	
2. Venituri inregistrate in avans (et. 472)- total(rd.62+64)	-16.550	4,06%	0	100,00%	-700	0,00%
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(et.472)	-16.550	4,06%	0	100,00%	-700	0,00%
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(et.472)	0		0		0	

3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	0		0		0	
Fondul comercial negativ (ct. 2075)	0		0		0	
TOTAL (rd 61 + 62 + 63 + 66)	-16.550	4,06%	0	100,00%	-700	0,00%
J. CAPITAL SI REZERVE:	0		0		0	
I. CAPITAL:	0		0		0	
1. Capital subscris versat (ct. 1012)	13.244.300	176,22%	12.146.300	139,67%	0	100,00%
2. Capital subscris neversat (ct. 1011)	1.879.300	132,29%	-7.690.300	0,00%	0	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	0		0		0	
4. Patrimoniul institutiilor nationale de cercetas-dezvoltare (ct. 1018)	0		0		0	
TOTAL (rd 68 la 71)	15.123.600	165,20%	4.447.000	111,60%	0	100,00%
II. PRIME DIN CAPITAL (ct. 104)	0		0		0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	264.016		-5.976	97,74%	-5.976	97,68%
IV. REZERVE:	0		0		0	
1. Rezerve legale (ct. 1061)	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%
2. Rezerve salutare sau contractuale (ct. 1063)	0		0		0	
3. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare (ct. 1175)	0		5.976		5.976	200,00%
4. Alte rezerve (ct. 1068)	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%
TOTAL (rd 75 la 78)	0	100,00%	5.976	124,57%	5.976	110,72%
Actiuni proprii (ct. 109)	0		0		0	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	0		0		0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	0		0		0	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA Sold Cct (ct. 117)	0		0		0	
D (ct. 117)	14.882.242	898,78%	10.235.699	161,13%	7.584.618	128,11%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR Sold Cct (ct. 121)	0		0		0	
Sold D (ct. 121)	-4.616.543	68,78%	-2.651.081	74,10%	-4.869.503	35,80%
Repartizarea profitului (ct. 129)	0		0		0	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd 72-73+74+79-80+81-82+83-84-85-86-87)	5.151.917	179,55%	-3.137.618	73,02%	-2.715.315	68,02%
Patrimoniul public (ct. 1016)	0		0		0	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88-89) (rd 47-56-60-61-64-65-66)	5.151.917	179,55%	-3.137.618	73,02%	-2.715.315	68,02%

Din datele prezentate în tabloul sintetic al bilanțului contabil (activul și pasivul contabil) rezulta valoarea patrimonială netă (activul contabil - 24.649.884 lei la 31.12.2014, în scaderă față de 41.879.848 lei la 31.12.2013, respectiv 46.615.620 lei la 31.12.2012 și 46.693.401 lei la 31.12.2011) care într-o formă globală reprezintă averea acționarilor sau valoarea contabilă a firmei provenită atât din surse proprii cât și din surse atrase. Dacă această valoare o diminuăm cu capitalul de împrumut, se poate determina situația netă, respectiv averea netă a acționarilor ce are corespondent ca proveniența capitalurilor proprii. Variația în mărime absolută a capitalurilor proprii de la 6.476.158 lei la 31.12.2011 la 4.783.282 lei la 31.12.2014 indică o diminuare a resurselor proprii, diminuare cauzată în principal de pierderea înregistrată.

Indicatori de lichiditate si solvabilitate 31.12.2011/31.12.2012/31.12.2013/31.12.2014

Rata lichiditatii curente (RLc)

Rata lichiditatii curente indica garanta acoperirii datoriilor curente din active curente (circulante):

$$RLc = AC/DC;$$

unde AC = active curente

DC = datoriile curente

Ca regula nivelul optim al ratei este 2 (standard mediu 1.8-2)

$$RLc = 0.64 / 0.87 / 0.16 / 0.05 / 0.06$$

Lichiditatea curenta este in scadere in 2014 fata de 2011 si 2012 si sub nivelul minim optim dovedind ca exista dificultati majore in respectarea obligatiilor curente pe perioada exercitiului financiar.

Testul acid sau rata lichiditatii imediate (RLi)

Indica marja pe care o are societatea pentru activele sale curente imediate, pina in momentul in care apar dificultati in respectarea obligatiilor curente:

$$RLi = (AC-S)/DC;$$

unde AC-S = active curente-stocuri

Ca regula empirica, nivelul optim al ratei este minim 1 (standard mediu 0.5-1)

$$RLi = 0.63 / 0.86 / 0.15 / 0.04 / 0.05$$

Acest indicator se situeaza sub nivelul minim optim ceea ce dovedeste ca exista greutati in respectarea obligatiilor curente si a celor scadente exalunate pe termen imediat.

Indicele de elasticitate a structurii bilantului

le Active circulante/Active fixe

$$Ie = 0.19 / 0.27 / 0.09 / 0.04$$

Indicele in scadere, reflecta scaderea gradului de mobilizare a patrimoniului.

2.5.2. ANALIZA PE BAZA BILANTULUI FINANCIAR

Active=Necesari nete (lei)	Nr.	Sold la:			
		Rd.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
NECESAR PERMANENT (A)	1	38.984.332	36.727.893	38.432.249	23.650.799
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	2	660.164	861.204	716.936	519.388
II. IMOBILIZARI CORPORALE	3	38.324.168	35.866.689	37.715.313	23.131.411
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	4	0	0	0	0
A. ACTIVE IMOBILIZATE (I+II+III)	5	38.984.332	36.727.893	38.432.249	23.650.799
NECESAR TEMPORAR (B+C)	6	7.709.069	9.887.727	3.447.599	999.085
B. ACTIVE CIRCULANTE (I+II+III+IV)	7	7.531.354	9.783.800	3.276.740	894.182
I. STOCURI	8	93.060	185.150	245.318	207.713
II. CREANTE	9	6.014.713	4.990.227	339.531	503.366
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	10	0	3.697.268	1.209.342	127.948
IV. CASA SI CONTURILE LA BANCI (c.c. 511215121531 53215411542)	11	1.423.581	911.155	1.482.549	55.155
C. CHELTUIELI IN AVANS (c.c. 471)	12	177.715	103.927	170.859	104.903
TOTAL ACTIVE	13	46.693.401	46.615.620	41.879.848	24.649.884



Pasive-Resurse (lei)	Nr.	Sold la:			
		Rd.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
CAPITALURI PERMANENTE (J+G)	1	34.812.156	35.333.129	21.579.531	5.790.908
I. Capital social	2	23.197.200	38.320.800	42.767.800	42.767.800
II. Prime de capital	3				
III. Rezerve din reevaluare	4	0	264.016	258.040	252.064
IV. Rezerve – total	5	24.323	24.323	30.299	36.275
V. Rezultatul reportat	6	-1.863.123	-16.745.365	-26.981.064	-34.565.682
VI. Rezultatul exercitiului financiar nerepartizat	7	-14.882.242	-10.235.699	-7.584.618	-2.715.315
J. CAPITALURI PROPRII TOTAL (I+II+III+IV+V+VI)	8	6.476.158	11.628.075	8.490.457	5.775.142
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	9	28.335.998	23.705.054	13.089.074	15.766
I.1. Subventii pentru investitii (ct 475)	11				
RESURSE TEMPORARE (D+I.2+H)	12	11.881.245	11.282.491	20.300.317	18.858.976
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	13	11.769.077	11.202.653	20.204.008	18.858.976
I.2. Venituri inregistrate in avans	14	17.250	700	700	0
H. PROVIZIOANE	10	94.918	79.138	95.609	0
TOTAL PASIVE	15	46.693.401	46.615.620	41.879.848	24.649.884
SITUATIA NETA (SN)- Total active- Datorii Totale -Venituri in avans- Provizioane		6.476.158	11.628.075	8.490.457	5.775.142
FONDUL DE RULMENT (FR)-Capitaluri permanente+Provizioane-Active imobilizate		-4.172.176	-1.315.626	-16.757.109	-17.859.891
FONDUL DE RULMENT (FR)-Necesar temporar-Resurse temporare		-4.172.176	-1.394.764	-16.852.718	-17.859.891
FONDUL DE RULMENT (FR)-Active-datorii curente-Active imobilizate		-4.172.176	-1.394.764	-16.852.718	-17.859.891
NECESAR DE FOND DE RULMENT (NFR)-(Active circulante-Cheltuieli in avans-Casa si conturi)-(Datorii<1an+credite trezorerie-Venituri in avans-provizioane)		-5.595.757	-6.003.187	-19.544.609	-18.042.994
TREZORERIA NETA= FR-NFR		1.423.581	4.608.423	2.691.891	183.103
CASH-FLOW			3.184.842	-1.916.532	-2.508.788

Din structura bilanțului financiar prezentat se desprind doua reguli principale, specifice finanțării Societății, respectiv:

- nevoile permanente de alocare a fondurilor bancesti la finalul anului 2014 (23.650.799 lei) nu sunt acoperite din capitaluri permanente, respectiv capitaluri proprii si datorii pe termen lung (5.790.908 lei),
- nevoile temporare (999.085 lei), sunt finantate in totalitate din resurse temporare, respectiv datorii pe termen scurt (18.858.976 lei).



Prima regula reliefeaza un **dezechilibru financiar pe termen lung**, societatea neavand o marja de securitate sub forma fondului de rulment (FR). Fondul de rulment negativ semnifica o **situatie nefavorabila**. Marimea negativa a fondului de rulment reflecta absorbirea din resursele temporare pentru finantarea unor necesitati permanente, contrar principiului de gestiune financiara: la necesitati permanente se aloca surse permanente, astfel alocarile pe termen lung sunt finantate prin resurse pe termen scurt. Aceasta situatie este mai putin nefavorabila daca analizam perioada 2011-2013 atunci cand firma a dus o politica de investitii - o orientare spre dezvoltare - accentuata. In orice caz, fondul de rulment negativ are implicatii serioase asupra trezoreriei si a capacitatii ei de plata. Altfel spus, capitalurile permanente nu au un nivel suficient de ridicat pentru a permite finantarea integrala a imobilizarilor.

Cea de a doua regula reliefeaza **pe termen scurt un dezechilibru financiar**, exprimat de Necesari de fond de rulment negativ NFR, ceea ce semnifica un surplus de resurse nete temporare fata de capitalurile circulante, necesitatile temporare fiind mai mici decat resursele temporare ce pot fi mobilizate. Aceasta situatie este totusi favorabila deoarece este consecinta accelerarii rotatiei activelor circulante, a urgentarii incasarilor si a limitarii platilor.

In conditiile in care se aproba planul de reorganizare acest surplus poate fi utilizat pe termen mediu pentru finantarea activitatii societatii.

Analizand corelatia $FR > NFR$, desi societatea prezinta o trezorerie neta TN pozitiva la finalul anului 2014 (183.103 lei) aceasta este in scadere majora in anul 2014, scadere care se reflecta si in cash-flow-ul negativ inregistrat in acelasi an.

Drept urmare este necesara analizarea contractarii de surse atrase in conditii avantajoase.

Analiza evolutiei trezoreriei de la o perioada la alta reflecta un **cash flow** negativ in anul 2014 (2.508.788 lei) ceea ce indica dificultati majore in sustinerea activitatii.

Avand in vedere ca la finalul anului 2013 au fost finalizate investitiile in spital, putem spune ca societatea se afla in plin proces de dezvoltare a activitatii, fapt demonstrat si prin cresterea cifrei de afaceri de la un an la altul, crestere care s-a continuat si in anul 2015. Asadar, o concluzie asupra indicatorilor economico-financiar este prematura avand in vedere faptul ca activitatea inca nu a ajuns la nivelul maxim, ca apoi sa se poata vorbi despre o „asezare” a indicatorilor, respectiv eficientizarea activitatii.

2.5.3. ANALIZA RENTABILITATII PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE - SOLDURILE INTERMEDIARE DE GESTIUNE

Prezentarea in dinamica 2011/2012/2013/2014 a soldurilor intermediare de gestiune corespunzator contului de profit si pierdere:

Denumirea indicatorilor	2011	2012	2013	2014
1. vanzari de marfuri	0	0	0	0
2. cheltuieli privind marfurile	0	0	0	0
I. MARJA COMERCIALA	0	0	0	0
3. productia vanduta	1.406.241	4.512.375	6.340.181	7.743.112
Reduceri comerciale acordate	0	640	541	1093
II. CIFRA DE AFACERI	1.406.241	4.511.735	6.339.640	7.742.019
4. venituri din productia stocata	0	0	0	0



5. venituri din productia de imobilizari	0	0	0	0
III PRODUCTIA EXERCITIULUI	1.406.241	4.511.735	6.339.640	7.742.019
6. chelt. materiale	1.114.842	1.121.710	1.378.649	1.441.003
7. chelt. privind prestatii externe	2.313.469	2.565.338	2.579.751	3.391.283
IV VALOAREA ADAUGATA	-2.022.070	824.687	2.381.040	2.909.733
8. venituri din subventii	0	0	0	0
9. chelt. cu impozite si taxa. varsam. asim.	215.950	196.219	200.968	223.740
10. chelt. cu personalul	3.168.838	4.343.432	4.612.776	4.646.398
V EXCEDENT BRUT	-5.406.888	-3.714.964	-2.432.704	-1.960.405
11. am. si proviz. pt. deprecierea imobil.	1.811.194	2.972.614	3.015.400	1.896.129
12. alte venituri din exploatare	6.649	2.865	7.219	14.615.883
13. alte cheltuieli din exploatare	6.145	3.539	40.649	13.420.034
14. ajustarea activelor circulante	0	11.664	-11.664	0
15. cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate				
16. ajustari/ provizioane pt. riscuri si cheltuieli	91.071	-15.780	16.471	75.672
VI REZULTAT DIN EXPLOATARE	-7.308.647	-6.684.136	-5.488.341	-2.538.557
16. venituri financiare	1.750.656	1.895.685	1.885.051	404.502
17. cheltuieli financiare	9.324.251	5.447.246	3.983.326	581.280
VII REZULTAT FINANCIAR	-7.573.595	-3.551.563	-2.098.277	-176.758
VIII REZULTAT CURENT	-14.882.242	-10.235.699	-7.584.618	-2.715.315
18. venituri extraordinare	0	0	0	0
19. cheltuieli extraordinare	0	0	0	0
IX REZULTAT EXTRAORDINAR	0	0	0	0
20. venituri totale	3.163.546	6.410.285	8.211.910	22.762.204
21. cheltuieli totale	18.045.788	16.645.984	15.796.528	25.477.519
X REZULTAT BRUT	-14.882.242	-10.235.699	-7.584.618	-2.715.315
22. cheltuieli impozit pe profit	0	0	0	0
XI REZULTAT NET	-14.882.242	-10.235.699	-7.584.618	-2.715.315

Analiza comparativa 2011/2012/2013/2014

Denumirea indicatorilor	Dinamica 2012/2011		Dinamica 2013/2012		Dinamica 2014/2013	
	-/+ in lei	+/- in %	-/+ in lei	+/- in %	-/+ in lei	+/- in %
1. vanzari de marfuri	0		0		0	
2. cheltuieli privind marfurile	0		0		0	
I MARJA COMERCIALA	0		0		0	
3. productia vanduta	3.106.134	320,88	1.827.806	140,51	1.402.931	122,13
Reductii comerciale acordate	640		-99	84,53	552	202,03
II. CIFRA DE AFACERI	3.105.494	320,84	1.827.905	140,51	1.402.379	122,12
4. venituri din productia stocata	0		0		0	
5. venituri din productia de imobilizari	0		0		0	
III PRODUCTIA EXERCITIULUI	3.105.494	320,84	1.827.905	140,51	1.402.379	122,12
6. chelt. materiale	6.888	100,82	257.139	122,92	62.154	104,51
7. chelt. privind prestatii externe	251.869	110,89	14.413	100,56	811.532	131,46
IV VALOAREA ADAUGATA	2.846.767		1.556.353	288,72	528.693	122,20
8. venituri din subventii	0		0		0	
9. chelt. cu impozite si taxe asim.	-19.761	90,85	4.749	102,42	22.772	111,33
10. chelt. cu personalul	1.174.596	137,07	289.344	106,20	33.622	100,73
V EXCEDENT BRUT	1.691.922	68,71	1.282.260	65,48	472.299	80,69



11. am. si proviz. pt. deprecierea imobil.	1.161.420	164,12	42.786	101,44	-1.317.271	56,32
12. alte venituri din exploatare	-3.784	43,09	4.354	251,97	14.608.484	202461,3
13. alte cheltuieli din exploatare	-2.605	57,59	37.110	1148,60	13.379.385	33014,43
14. ajustarea activelor circulante	11.664		-23.325		11.664	0,00
15. cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	0		0		0	
16. ajustari provizioane pt. riscuri si cheltuieli	-106.851		32.251		59.201	459,43
VI REZULTAT DIN EXPLOATARE	624.511	91,46	1.197.795	82,08	2.947.784	46,27
16. venitur financiare	145.029	108,28	-30.634	98,38	-1.460.549	21,69
17. cheltuieli financiare	-3.877.003	58,42	-1.483.920	72,76	-3.382.068	14,67
VII REZULTAT FINANCIAR	4.022.032	46,89	1.453.288	59,08	1.921.519	8,42
VIII REZULTAT CURENT	4.646.543	68,78	2.651.081	74,10	4.869.303	35,80
18. venituri extraordinare	0		0		0	
19. cheltuieli extraordinare	0		0		0	
IX REZULTAT EXTRAORDINAR	0		0		0	
20. venituri totale	3.246.739	202,63	1.801.625	128,11	14.550.294	277,19
21. cheltuieli totale	-1.399.804	92,24	-849.456	94,90	9.580.991	161,29
X REZULTAT BRUT	4.646.543	68,78	2.651.081	74,10	4.869.303	35,80
22. cheltuieli impozit pe profit	0		0		0	
XI REZULTAT NET	4.646.543	68,78	2.651.081	74,10	4.869.303	35,80

Indicatorii rezultatelor aportului de capital si forta de munca:

Obiectul de activitate al societatii fiind de prestari servicii medicale, sugestiv pentru societate este indicatorul *productia vanduta* indicator ale carui valori au crescut semnificativ de la an la an. Astfel, productia vanduta a inregistrat urmatoarele valori: 1.406.241 lei in 2011, 4.512.375 lei in 2012, 6.340.181 lei in 2013 si a ajuns la 7.743.112 lei in 2014. Aceste cresteri ilustreaza dezvoltarea activitatii si diversificarea gamei de servicii oferite.

Cifra de afaceri este rezultatul productiei vandute (1.406.241 lei in 2011, 4.512.375 lei in 2012, 6.340.181 lei in 2013 si 7.743.112 lei in 2014).

Un alt indicator agregat la nivel macroeconomic este *valoarea adaugata*, al carei quantum a crescut de la o valoare negativa de 2.022.070 lei in 2011, la valori pozitive de 824.687 lei in 2012, la 2.381.040 lei in 2013, ajungand la 2.909.733 lei in 2014, ritmul cresterii valorii adaugate fiind similar cu cel al cresterii productiei exercitiului.

Corelatia cu *DBE (deficitul brut din exploatare)* a carei valoare s-a diminuat considerabil din 2011 de la -5.406.886 lei la -3.714.964 lei in 2012 si la -2.432.704 lei in 2013 respectiv -1.960.405 lei in 2014 reflecta faptul ca valoarea adaugata este minimizata ca urmare a reducerii acesteia cu cheltuielile aferente personalului (3.168.836 lei in 2011, 4.343.432 lei in 2012, respectiv 4.612.776 lei in 2013 si 4.646.398 lei in anul 2014) ceea ce denota faptul ca valoarea productiei acopera integral cheltuielile materiale dar nu in totalitate si cheltuielile cu personalul si cheltuielile cu alte impozite si taxe.

Rezultatul din exploatare a fost negativ pe parcursul intregii perioade 2011 - 2014, evolutia acestuia fiind totusi favorabila in sensul diminuarii pierderii din exploatare de la -7.308.647 lei in anul 2011, -6.684.136 lei in anul 2012, la -5.486.341 lei in anul 2013 la -2.538.557 in anul 2014. Diminuarea pierderii din exploatare a ajuns de la 8,54 % in 2012 fata de 2011 la 53,73% in 2014 fata de 2013.

Rezultatul financiar a fost de asemenea negativ in principal datorita inregistrarii cheltuielilor din diferente de curs valutar, diferente generate de cresterea cursului de schimb leu/euro la imprumuturile



contractate. Astfel, în anul 2011 rezultatul financiar a fost de -7.573.595 lei, în anul 2012 a fost de -3.551.563 lei, iar în anul 2013 a ajuns la -2.098.277 lei. Pierderea financiară s-a diminuat considerabil în anul 2014 ajungând la -176.758 lei datorită rezilierii contractelor de leasing.

În final, mărimea absolută a rentabilității financiare este exprimată de **rezultatul brut și rezultatul net** al perioadei, ambii indicatori situându-se în arie negativă însă cu evoluție favorabilă.

Indicatori efortului :

Cheltuieli de exploatare la 1000 lei venituri din exploatare (Ce)

$Ce = (\text{cheltuieli de exploatare} / \text{venituri din exploatare}) \times 1000$

$Ce = 6.173 / 2.481 / 1.864 / 1.114$ lei cheltuieli de exploatare la 1000 lei venituri

Analizând evoluția indicatorului mai sus menționat, se observă că activitatea societății a fost mult îmbunătățită. Chiar dacă nivelul cheltuielilor din exploatare este peste cel al veniturilor, este de remarcat totuși tendința de egalitate între cele două.

Cheltuielile cu personalul salariat la 1000 lei cifra de afaceri (Cp)

$Cp = (\text{cheltuieli cu personalul salariat} / \text{cifra de afaceri}) \times 1000$

$Cp = 2.253 / 963 / 728 / 609$ lei cheltuieli la 1000 lei cifra de afaceri

Indicatorul este în mare măsură bun în condițiile în care cifra de afaceri nu este influențată de veniturile din alte activități decât cea de bază.

Cheltuielile cu personalul salariat și personalul medical colaborator la 1000 lei cifra de afaceri (Cpc)

$Cpc = (\text{cheltuieli cu personalul salariat și colaboratori} / \text{cifra de afaceri}) \times 1000$

$Cpc = 2.453 / 1.122 / 876 / 723$ lei cheltuieli la 1000 lei cifra de afaceri

Indicatorul are o evoluție favorabilă, evidențiind creșterea gradului de eficientizare a forței de muncă.

Cheltuieli cu amortizarea la 1000 lei valoare adăugată (Cam)

$Cam = (\text{cheltuieli cu amortizarea} / \text{valoarea adăugată}) \times 1000$

$Cam = 896 / 3.605 / 1.266 / 584$

Cam în 2014 este de 584 lei la 1000 lei valoare adăugată în scădere față de 2013 când a fost de 1.266 lei cât și față de 2012 când acest indicator a atins nivelul de 3.605 lei.

Indicatori de eficiență (rentabilitate) 2011 / 2012 / 2013 / 2014

Rata profitului marginal (R_{Pm})

Exprima gradul în care capitalul propriu aduce profit.

$R_{Pm} = Pn / CP \times 100$,

unde Pn = profitul net

CP = capital propriu

Exprima eficiența cu care firma utilizează capitalurile proprii pentru a produce profit.

În perioada 2011-2014 rata rezultatului marginal $R_{Pm} = -230 / -88 / -89 / -47$ a fost negativă, respectiv capitalurile proprii produc pierdere, însă se remarcă o diminuare considerabilă a rezultatului negativ al ratei la finele anului 2014.

Rata rentabilității comerciale (RC)

Raportul între profitul brut din exploatare și cifra de afaceri.

$RC = Pb / CA \times 100$,

unde Pb = profitul brut din exploatare

CA = cifra de afaceri



Avand in vedere faptul ca in intervalul 2011-2014 societatea a inregistrat pierdere din exploatare si indicatorul rata rentabilitatii comerciale este tot negativ, astfel:

RC -520 / -148 / -87 / -33

respectiv la 1000 de lei cifra de afaceri s-au pierdut in anul 2011 in activitatea de exploatare 520 lei, in anul 2012 - 148 lei, in anul 2013 - 87 lei, in anul 2014 - 33 lei. De remarcat este totusi diminuarea considerabila a pierderii pe parcursul perioadei analizate.

Rata rentabilitatii economice (RE)

Prin aceasta se masoara eficienta mijloacelor materiale si financiare alocate, demonstrand astfel capacitatea de gestionare a patrimoniului.

RE = $Pex/A * 100$,

unde Pex = profitul din exploatare

A = total active

RE -16 / -14 / -13 / -10

Cei doi indicatori de mai sus raportati la rezultatul obtinut reflecta utilizarea la un nivel sub cel optim a potentialului uman si material al societatii, insa cu o evidenta tendinta de imbunatatire ca urmare a eficientizarii utilizarii resurselor.

Productivitatea muncii (W)

W1- productivitatea muncii calculata ca raport intre cifra de afaceri (CA) si numar mediu de salariati (Sl).

W1 = 3.317 lei in 2011, 4.642 lei in 2012, 6.072 in 2013, 6.721 lei in 2014.

W2- productivitatea muncii calculata ca raport intre rezultatul net (Rn) si numar mediu de salariati (Sl).

W2 = 35.100 lei pierdere pe salariat in 2011, 10.531 lei pierdere pe salariat in 2012, 7.265 lei pierdere pe salariat in 2013, 2.357 lei pierdere pe salariat in 2014.

Avand in vedere ca indicatorii de activitate aferenti anului 2014 comparativ cu anul 2011 inregistreza diminuarea efectului negativ, putem spune ca sunt in general favorabili.



2.5.4. ANALIZA ACTIVITATII IN EXERCITIUL FINANCIAR 2015, RESPECTIV IN PERIOADA 01.01.2015 - 30.06.2015, 01.01.2015 - 31.10.2015

Situatia activelor

Indicatori activ bilantier (lei)				Dinamica 30.06.2015- 01.01.2015		Dinamica 31.10.2015- 01.01.2015	
Elemente activ	01.01.15	30.06.15	31.10.15	valoare	indice	valoare	indice
Imobilizari necorporale	519.388	491.675	412.554	-27.713	94,66	-108.834	79,43
Imobilizari corporale	23.131.411	22.619.794	22.319.252	-511.617	97,79	-812.159	96,49
Imobilizari financiare	0	0				0	
I.Active imobilizate	23.650.799	23.111.469	22.731.806	-539.330	97,72	-918.993	96,11
Stocuri	207.713	206.924	199.525	-789	99,62	-9.188	95,58
Creante	503.366	800.330	706.858	296.964	159,00	203.492	140,43
Investitii pe termen scurt	127.948	0		-127.948	0,00	-127.948	0,00
Disponibilitati banesti	55.155	115.723	199.501	60.568	209,51	144.346	361,71
II.Active circulante	894.182	1.122.977	1.104.884	228.795	126,59	210.702	123,56
III.Chelt in avans	104.903	91.716	87.920	-13.187	87,43	-36.983	64,75
TOTAL ACTIV	24.649.884	24.326.162	23.904.610	-323.722	98,69	-745.274	96,98

Situatia pasivelor

Indicatori activ bilantier (lei)				Dinamica 30.06.2015- 01.01.2015		Dinamica 31.10.2015- 01.01.2015	
Elemente pasiv	01.01.15	30.06.15	31.10.15	valoare	indice	valoare	indice
Capital social	42.767.800	42.767.800	42.767.800	0	100,00	0	100,00
Rezerve din reevaluare	252.064	252.064	252.064	0	100,00	0	100,00
Rezerve	36.275	24.323	24.323	-11.952	67,05	-11.952	67,05
Profit/pierdere reportat	34.565.682	37.269.045	37.269.045	-2.703.363	107,82	-2.703.363	107,82
Profit/pierdere ex-curent	-2.715.315	-991.860	-1.467.096	1.723.455	36,53	1.248.219	54,03
Repartizarea profitului	0	0		0		0	
I.Capital propriu	5.775.142	4.783.282	4.308.046	-991.860	82,83	-1.467.096	74,60
Datorii sub 1 an	18.858.976	19.541.363	19.596.564	682.387	103,62	737.588	103,91
Datorii peste 1 an	15.766	1.517		-14.249	9,62	-15.766	0,00
II.Total datorii	18.874.742	19.542.880	19.596.564	668.138	103,54	721.822	103,82
III.Provizioane	0	0	0	0	0	0	0
IV.Venituri in avans	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL PASIV	24.649.884	24.326.162	23.904.610	-323.722	98,69	-745.274	96,98



Indicatori de lichiditate si solvabilitate 01.01.2015 / 30.06.2015/31.10.2015

Rata solvabilitatii generale (Rsg)

$Rsg = \text{Activ circulant} / \text{Datorii pe termen scurt}$

$Rsg = 0,05 / 0,66 / 0,06$

Rata solvabilitatii generale Rsg compara ansamblul lichiditatilor potentiale asociate activelor circulante cu ansamblul datoriilor scadente sub un an. Rsg permite aprecierea gradului de acoperire a datoriilor pe termen scurt de catre activul circulant. O rata subunitara arata un dezechilibru intre activele circulante si sursele corespunzatoare, respectiv existenta unor active circulante mai mici decat datoriile pe termene scurt, implicat un excedent al datoriei pe termen scurt si utilizarea unei parti din aceasta pentru finantarea activului imobilizat/permanent.

Rata fondului de rulment (Rfr)

$Rfr = \text{Capital permanent} / \text{Activ imobilizat}$

$Rfr = 0,24 / 0,21 / 0,19$

Rata solvabilitatii generale este echivalenta cu asa-zisa "rata a fondului de rulment" (Rfr) calculata ca raport intre capitalul permanent si activul imobilizat. Ca si in cazul anterior, acesta rata este subunitara, activul imobilizat fiind acoperit nu doar din capitaluri permanente ci si din datoriile pe termen scurt, acestea fiind in excedent fata de activele circulante.

Rata solvabilitatii partiale (Rsp)

Rata solvabilitatii partiale Rsp exclude stocurile din activele circulante, acestea constituind elementul cel mai incert din punct de vedere al valorii si lichiditatii lor:

$Rsp = \text{Activ circulant} - \text{Stocuri} / \text{Datorii pe termen scurt}$

$Rsp = 0,04 / 0,05 / 0,05$

Rsp exprima capacitatea inreprinderii de a-si onora datoriile pe termen scurt din creante si disponibilitati. Nivelul optim al acestei rate ar fi cuprins intre 0,8 si 1.

Rata solvabilitatii imediate (Rsi)

Rata solvabilitatii imediate Rsi care pune in corespondenta elementele cele mai lichide ale activului cu datoriile pe termen scurt:

$Rsi = (\text{Inverstitii} - \text{Disponibilitati}) / \text{datorii pe termen scurt}$

$Rsi = 0,01 / 0,006 / 0,01$

Nivelul optim al Rsi > 0,3

Indicatori de risc 01.01.2015 / 30.06.2015/31.10.2015

Autonomia financiara reprezinta aptitudinea societatii de a face fata angajamentelor financiare.

Rata indatorarii globale $Rig = \text{Datorii totale} / \text{Pasiv}$

Rig = exprima dependenta in crestere a societatii fata de credituri,

Nivelul acestui indicator ar trebui sa fie < 0,5.

Levierul Financiar L.F = $\text{Datorii totale} / \text{Capitaluri proprii}$

L.F = 3,27 / 4,09 / 4,55



Fiind in usoara crestere, se poate spune ca societatea depinde destul de mult de creditorii sai, fiind influentata semnificativ de politicile financiare ale acestora. Cu cat acest raport este mai mare, cu atat gradul de independenta financiara este mai mic, datoritiile neavand acoperire in capitaluri proprii.

Testul acid sau rata lichiditatii imediate (RLI)

Indica marja pe care o are societatea pentru activele sale curente imediate, pina in momentul in care apar dificultati in respectarea obligatiilor curente:

$$RLI = (AC - S) / PC$$

unde AC-S = active curente-stocuri

Ca regula empirica, nivelul optim al ratei este minim 1 (standard mediu 0,5-1):

$$RLI = 0,036 / 0,047 / 0,046$$

Nivelul din 2015 a crescut putin fata de inceputul anului dar se situeaza sub nivelul optim, ceea ce dovedeste ca pot exista dificultati in respectarea obligatiilor curente. Corelat cu datoritiile pe termen scurt in crestere, acest indicator reflecta corect lichiditatea putin favorabila a societatii.

Concluzionand, indicatorii de patrimoniu nu sunt favorabili si reliefeaza un posibil risc de lichiditate.

Analiza comparativa elemente Cont profit si pierdere 30.06.2014/30.06.2015 si 31.10.2014/31.10.2015

Indicatori cont de profit si pierdere	Perioada		Dinamica	
	30.06.2014	30.06.2015	valoare	indice
Cifra de afaceri	3.761.298	4.874.101	1.112.803	129,59
Rezultatul din exploatare	-278.573	-984.695	-706.122	353,48
Rezultatul financiar	-179.157	-7.166	171.992	4,00
Total venituri	18.776.158	4.874.921	-13.901.235	25,98
Total cheltuieli	19.233.886	5.866.781	-13.367.105	30,50
Rezultatul brut al perioadei	-457.730	-991.860	-534.130	216,69
Impozit pe profit	0	0	0	
Rezultatul net al perioadei	-457.730	-991.860	-534.130	216,69

Indicatori cont de profit si pierdere	Perioada		Dinamica	
	31.10.2014	31.10.2015	valoare	indice
Cifra de afaceri	6.618.598	8.434.659	1.816.061	127,44
Rezultatul din exploatare	-1.194.045	-1.456.740	-262.695	122,00
Rezultatul financiar	-177.526	-10.356	167.170	5,83
Total venituri	21.636.721	8.436.066	-13.200.655	38,99
Total cheltuieli	23.008.292	9.903.162	-13.105.130	43,04
Rezultatul brut al perioadei	-1.371.571	-1.467.096	-95.525	106,96
Impozit pe profit	0	0	0	
Rezultatul net al perioadei	-1.371.571	-1.467.096	-95.525	106,96



Cifra de afaceri a crescut in primele 10 luni ale anului 2015 fata de aceeași perioadă a anului precedent cu 27,44% respectiv o crestere de 1.816.061 lei. Se observa o diminuare atat a veniturilor cat și a cheltuielilor realizate la 10 luni 2015 fata de 10 luni 2014, insa acest rezultat este ca o urmare a rezilierii contractului de leasing cand societatea a scos din evidenta contabila echipamentele achizitionate in baza acestui contract. Astfel in luna aprilie 2014 s-au interregistrat cheltuieli cu activele cedate la capitolul "Alte cheltuieli de exploatare" in suma de 13.374.031 lei reprezentand valoarea neamortizata a acestor echipamente. In contrapartida s-au inregistrat venituri din activele cedate la capitolul "Alte venituri din exploatare" in suma de 14.614.109 lei reprezentand soldul de plata catre BT Leasing la data rezilierii contractului, venituri care au contracarat inregistrarea cheltuielilor din activele cedate și chiar le-au depasit avand o influenta favorabila in rezultatul din exploatare de 1.240.078 lei.

Indicatori de profitabilitate 30.06.2014 / 30.06.2015/31.10.2015

Sunt cei mentionati si in Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CFE, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009 respectiv:

Rentabilitatea capitalului angajat

Reprezentata de raportul dintre profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit /capitalul angajat

$Rca = (\text{Profit contabil} - ct.666 - ct.691) / (\text{capital imprumutat} - \text{capital propriu}) \times 100$

$Rca = 0,041\% / -20,61\% / -33,85\%$

Rata rentabilitatii comerciale (RC) sau marja bruta din vanzari

Raportul intre profitul brut din exploatare si cifra de afaceri.

$RC = Pb / CA \times 100$

unde $Pb = \text{profitul brut din exploatare}$

$CA = \text{cifra de afaceri}$

$RC = -7,41\% / -20,20\% / -17,27\%$

Rata rentabilitatii economice (RE)

Prin aceasta se masoara eficienta din exploatare a mijloacelor materiale si financiare alocate, demonstrand astfel capacitatea de rentabilizare a societatii.

$RE = Pex / A \times 100$

unde $Pex = \text{profitul din exploatare}$

$A = \text{total active}$

$RE = -1,07\% / -4,93\% / -6,09\%$

Indicatorul de rentabilitate este tot negativ in semestrul I 2015 comparativ cu semestrul I 2014.

O influenta majora in calculul indicatorilor de rentabilitate, influenta favorabila in rezultatul semestrului I 2014, o are inregistrarea rezilierii contractelor de leasing.

Productivitatea muncii (W)

W1- productivitatea muncii calculata ca raport intre cifra de afaceri (CA) si numarul mediu de salariati (Sl).

$W1 = 6.814 \text{ lei} / 7.664 \text{ lei} / 6.641 \text{ lei}$

sau

W2- productivitatea muncii calculata ca raport intre rezultatul brut (RB) si numarul mediu de salariati (Sl).

$W2 = -829 \text{ lei} / -1.560 \text{ lei} / -1.155 \text{ lei}$

In sem. I/2015, pe fiecare salariat s-au obtinut 7.664 lei cifra de afaceri si -1.560 lei pierdere bruta, fapt ce reflecta un trend pozitiv al productivitatii muncii calculata la cifra de afaceri faou de sem. I/2014 dar cu rezultat nesatisfacator in cazul calculului productivitatii in functie de rezultatul brut.

Analizat pe primele 10 luni ale anului 2015 desi indicatorul calculat raport intre cifra de afaceri si numarul mediu de salariati a inregistrat o diminuare, totusi, ca raport intre rezultatul brut si numarul mediu de salariati a inregistrat o evolutie favorabila, ca urmare a cresterii cifrei de afaceri si implicit a diminuarii pierderii.



Analizata in evolutie pe perioada iunie 2014 – octombrie 2015, productivitatea muncii calculata ca raport intre rezultatul brut si numarul mediu de salariati inregistrata un trend favorabil, cu atat mai mult cu cat acest indicator este influentat in iunie 2014 de inregistrarea rezilierii contractului de leasing.

2.5.5. ANALIZA CASH-FLOW

Contine elementele enumerate in formatul prezentat prin metoda directa, rezultat din activitati de exploatare, investitie si financiare.

DENUMIRE ELEMENT	lei			
	2011	2012	2013	2014
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:				
Incasari din clienti	1.326.098	4.388.153	6.264.258	7.578.425
Plati catre furnizori	-5.871.703	-5.715.113	-4.579.880	4.221.722
Comisioane si dobanzi bancare, diferente de curs val.	-16.043	-16.595	-18.266	-16.037
Plati salarii angajati si Consiliul de Administratie	-1.606.446	-2.442.645	-2.563.335	2.627.784
Plati contributi salarii	-1.271.345	-2.039.217	-1.964.337	2.055.018
Impozit pe profit platit	-1.625	0		
Impozite indirecte, locale, alte datorii catre bugetul	-190.699	-198.214	-200.475	-223.059
Trezorerie neta din activitati de exploatare:	-7.631.763	-6.021.631	-3.062.035	1.565.195
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:				
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-3.313.758	-3.101.680	-6.365.165	-967.919
Incasari din vanzari de imobilizari corporale				
Dobanzi platite pentru credite pe termen mediu si lung		-3.473		
Dobanzi incasate	134.657	87.081	78.358	33.668
Trezorerie neta din activitati de investitie:	-3.179.101	-3.018.072	-6.286.807	-934.251
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:				
Incasari din majorare capital social	6.780.000	12.820.000	9.146.300	
Incasari din emisiune de obligatiuni				
Incasari din imprumut	600.000		500.000	
Rambursari credite pe termen lung si mediu		-600.000		
Rambursari credite pe termen scurt+dobanda	-43.802		-503.445	
Rambursari dobanda la obligatiuni			-1.715.343	
Trezorerie neta din activitati de finantare	7.336.198	12.220.000	7.427.512	0
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-3.474.666	3.180.297	-1.921.330	2.499.446
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4.898.247	1.423.581	4.603.879	2.682.549
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1.423.581	4.603.878	2.682.549	183.103

Analiza evolutiei numerarului in cursul exercitiului financiar pe anii 2011, 2012, 2013, 2014 surprinde un **cash flow** nefavorabil pentru 2013 si 2014, indicand o diminuare a capacitatii de finantare. Trezoreria societatii pe perioada analizata a avut un trend descrecator 2013 / 2012 (de la 4.603.878 lei la 31.12.2012 la 2.682.549 lei la 31.12.2013) trend care s-a accentuat in 2014 trezoreria diminuandu-se continuu (de la 2.682.549 lei la 31.12.2013 la 183.103 lei la 31.12.2014).

DENUMIRE ELEMENT	Dinamica 2012/2011		Dinamica 2013/2012		Dinamica 2014/2013	
	+/- lei	+/- %	+/- lei	+/- %	+/- lei	+/- %
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:						
Incasari din clienti	3.062.055	330,91	1.876.105	142,76	1.314.167	120,98
Plati catre furnizori	158.590	97,33	1.135.233	80,14	358.158	92,18
Comisioane si dobanzi bancare, diferente de curs valutar	-552	103,44	-1.671	110,07	2.229	87,80
Plati salarii angajati si Consiliul de Administratie	-836.199	152,06	-120.690	104,94	-64.449	102,51
Plati contributii salarii	-767.872	160,40	74.880	96,33	-90.681	104,82
Impozit pe profit platit	1.625	0,00	0		0	
Impozite indirecte, locale, alte datorii catre bugetul statului	-5.515	102,89	-4.261	102,17	-22.584	111,27
Trezorerie neta din exploatare:	1.610.132	78,90	2.959.596	50,85	1.496.840	51,12
Fluxuri de trezorerie din investitii:						
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	212.078	93,80	-3.263.486	205,22	5.397.248	15,21
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	0		0		0	
Dobanzi platite pentru credite pe termen mediu si lung	-3.473		3.473	0,00	0	
Dobanzi incasate	-47.576	64,87	8.723	89,98	-44.690	42,97
Trezorerie neta din investitii:	161.029	94,93	-3.268.735	208,31	5.352.556	14,86
Fluxuri de trezorerie din finantare:						
Incasari din majorare capital social	8.040.000	189,09	-3.673.700	71,34	-9.148.300	0,00
Incasari din emisiune de obligatiuni	0		0		0	
Incasari din imprumut	-600.000	0,00	600.000		-600.000	0,00
Rambursari credite pe termen lung si mediu	-600.000		600.000	0,00	0	
Rambursari credite pe termen scurt + dob.	43.802	0,00	-503.445		503.445	0,00
Rambursari dobanda la obligatiuni	0		-1.715.343		1.715.343	0,00
Trezorerie neta din activitati de finantare	4.883.802	166,57	-4.792.488	60,78	-7.427.512	0,00
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	6.664.963	-91,53	-5.101.627	-60,41	-578.116	130,09
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	-3.474.666	29,06	3.180.298	323,40	-1.921.330	58,27
Trezorerie si echivalente la sfarsitul exercitiului financiar	3.180.297	323,40	-1.921.329	58,27	-2.499.446	6,83

Cash-flow este un indicator cu o deosebita putere de sinteza prin care se indica in viitor capacitatea reala de finantare echivalenta cu imbogatirea activului net real sau incapacitatea de finantare echivalenta cu saracia .

2.5.6. CORELATIA CREANTE – OBLIGATI

CREANTE

Valoarea creantelor evaluate la valoarea de decontare nominala conform bilantului in perioada analizata a urmat trendul activitatii societatii, astfel:

- 6.014.713 lei la 31.12.2011
- 4.990.227 lei la 31.12.2012
- 339.531 lei la 31.12.2013
- 503.366 lei la 31.12.2014
- 800.330 lei la 30.06.2015
- 706.858 lei la 31.10.2015

In anul 2013 a fost varsat intreg capitalul nevarsat al anului 2012 ceea ce a dus la diminarea masiva a creantelor in acest an, urmand ca in perioada urmatoare a anului 2014 si primul semestru al anului 2015 valoarea creantelor sa creasca, in corelatie cu cresterea nivelului cifrei de afaceri.

Viteza de rotatie a clientilor – indicatorul arata eficienta societatii in colectarea creantelor sale. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare, rezulta ca in societate sunt probleme in ceea ce priveste incasarea creantelor. Acest indicator a avut urmatoarea evolutie:

- 3 zile in 2011
- 3 zile in 2012
- 6 zile in 2013
- 5 zile in 2014
- 10 zile in I semestru 2015
- 10,5 zile la 10 luni 2015

Viteza de rotatie a furnizorilor a crescut in perioada 2013 – 2015 fata de 2011 si 2012 ca urmare a dezvoltarii portofoliului de clienti persoane juridice, creante care se incaseaza conform clauzelor contractuale in general la maxim 45 de zile.

DATORII

Valoarea datoriilor evaluate la valoarea de decontare nominala conform bilantului in perioada analizata a avut urmatorul trend:

- 40.105.075 lei la 31.12.2011
- 34.907.707 lei la 31.12.2012
- 33.293.082 lei la 31.12.2013
- 18.874.742 lei la 31.12.2014
- 19.542.880 lei la 30.06.2015
- 19.596.564 lei la 31.10.2015

Viteza de rotatie a creditelor furnizor – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Acest indicator a avut urmatoarea evolutie:

- 271 zile in 2011
- 51 zile in 2012
- 52 zile in 2013
- 37 zile in 2014
- 39 zile in I semestru 2015
- 42,2 zile la 10 luni 2015



Deși datoria comercială a crescut de la an la an, totuși ritmul de creștere al acesteia a fost devansat de ritmul de creștere al cifrei de afaceri, ceea ce a dus la o viteză de rotație a creditelor în scădere.

Pentru activitatea financiară a societății este importantă cunoașterea corelației dintre creanțe și obligații întrucât influențează capacitatea de plată.

Nr.	Indicatori	2011	2012	2013	2014	30.08.2015	31.10.2015
1	Cifra de afaceri	1.106.241	4.511.735	6.239.640	7.742.019	4.874.101	8.134.659
	Trend CA		3,2	1,4	1,2		
2	Creanțe	6.014.713	4.990.227	339.531	503.366	800.330	706.858
	Trend creanțe		0,83	0,07	1,48	1,59	0,88
3	Datorii	10.105.075	34.907.707	33.293.082	18.874.742	19.542.880	19.596.564
	Trend datorii		0,87	0,95	0,57	1,04	1,00
4	Raport creanțe/datorii	0,15	0,14	0,01	0,03	0,04	0,04

În perioada analizată creanțele au înregistrat modificări substanțiale de trend în sensul că în 2013 acestea s-au diminuat considerabil ca urmare a varsămintelor în întregime a capitalului subscris, urmând o ușoară creștere în 2014, puțin peste nivelul de creștere al cifrei de afaceri. De asemenea, la sfârșitul anului 2014 datoriile au înregistrat diminuări față de sfârșitul anului 2013, în principal ca urmare a înregistrării în evidența financiar contabilă a societății a rezilierii contractelor de leasing financiar încheiate cu BT Leasing Transilvania IFN pentru echipamente medicale. Faptul că nivelul datoriilor în anul 2013 era de 98 de ori mai mare decât cel al creanțelor și de aproximativ 5 ori mai mare decât cifra de afaceri, reliefează insuficiența de lichidități prin utilizarea resurselor atrase. În anul 2014 în urma insolvenței voluntare, au fost reziliate contractele de leasing, iar soldul datoriilor a depășit de 2,4 ori cifra de afaceri și de 37 de ori pe cel al creanțelor, coeficienți sub nivelul celor înregistrați în anul anterior.

În ceea ce privește rezultatele anului 2015 se observă că cifra de afaceri înregistrată pe primele 10 luni a depășit deja cifra de afaceri înregistrată pe întreg anul 2014. Același ritm de creștere l-au înregistrat și creanțele și datoriile la finalul lunii octombrie 2015 față de sfârșitul anului 2014.

Raportul creanțe /datorii fiind menținut sub cota normală- este subunitar și mai mic de 50%, evidențiază faptul că societatea s-a confruntat cu dificultăți în ceea ce privește capacitatea de plată.

CONCLUZIILE DIAGNOSTICULUI FINANCIAR – CONTABIL

PUNCTE FORTE

- Indicatorii de eficiență (productivitatea muncii, cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri exploatare, rata profitului marginal, rata rentabilității comerciale și economice) au un trend favorabil
- Creșterea cifrei de afaceri
- Exploatarea la maxim a creditului comercial

PUNCTE SLABE

- Indicatori de lichiditate sub nivelul optim ce dovedesc că există dificultăți în respectarea obligațiilor de plată .
- Raportul creanțe / datorii sub limita.



3. INDEPLINIREA CONDIȚILOR PRELIMINARE PENTRU DEPUNEREA PLANULUI DE REORGANIZARE. PREMISELE PLANULUI

3.1. Condițiile preliminare pentru depunerea planului:

3.1.1. Intenția de reorganizare

Intenția de reorganizare a Debitoarei a fost exprimată de reprezentanții legali ai societății prin declarația depusă la dosarul de insolvență odată cu documentele obligatorii conform art. 28 din Legea nr. 85/2006 care au constituit suportul probatoriu pentru cererea de deschidere a procedurii insolvenței.

3.1.2. Aprobarea Adunării Generale a Acționarilor privind depunerea planului de reorganizare

Prezentul plan de reorganizare a activității SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA ("Planul de Reorganizare" sau "Planul") va fi supus spre aprobare în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor convocată pentru data de 5/6.01.2016. Hotărârea AGEA va fi depusă la dosarul cauzei Planului de reorganizare.

3.1.3. Tabelul definitiv al creanțelor

Având în vedere că prin sentința nr.772/30.09.2015 judecătorul sindic a soluționat contestațiile la tabelul preliminar al creanțelor, în temeiul Art.74, al.1 din Legea nr.85/2006 și a dispozițiilor instanței, la data de 13.11.2015 SMDA Insolvency SPRL a depus la dosarul de insolvență și a publicat în Buletinul procedurilor de insolvență, tabelul definitiv al creanțelor.

3.2. Premisele Planului de Reorganizare

Scopul fundamental al Planului îl constituie continuarea activității firmei și achitarea integrală a creanțelor salariale și bugetare.

Dezvoltate în cuprinsul Planului de Reorganizare, premisele ce stau la baza întocmirii acestuia pot fi structurate astfel:

1. În conformitate cu Tabelul definitiv al creanțelor, masa credală a Debitoarei este formată dintr-un număr de 38 de creditori, însumând 17.390.298 lei creanțe. Ponderele valorice a principalelor categorii de creditori în totalul masei credale se prezintă după cum urmează:

- creditori garantati (86,67%),
- creditori bugetari (0,13%),
- creditori salariați (0,05%),
- creditori chirografari (13,15%)

2. Creditorii înscrși în Tabelul definitiv al creanțelor asupra MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA sunt următorii:

<i>I. Creanțe garantate</i>			
Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	SUMA ACCEPTATA (RON)	SUMA PLATITA (RON) %
1	SIF MUNTENIA	15.071.560	0 0
	TOTAL:	15.071.560	0 0
<i>II. Creanțe salariale</i>			
Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	SUMA ACCEPTATA	SUMA PLATITA %
1	Bajin Florin	2.000	2.000 100
2	Petrică Denisa Gianniu	2.000	2.000 100
3	Eac Maria	1.000	1.000 100



4	Babeanu Elena Cristina	1.000	1.000	100
5	Butoi Mircea Roxana	1.000	1.000	100
6	Teaca Georgiana	1.000	1.000	100
7	Isac Camelia Florantica	1.000	1.000	100
	TOTAL:	9.000	9.000	100
III. Creante bugetare				
Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	SUMA ACCEPTATA	SUMA PLATITA	%
1	CONSILIUL JUDETEAN ARGES	22.729,00	22.729,00	100
	TOTAL:	22.729,00	22.729,00	100
IV. Creante chirografare conform art. 123 pct. 7 din Legea nr. 85/2006				
Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	SUMA ACCEPTATA	SUMA PLATITA	%
1	SIF MUNTENIA	981.651,00		
2	BT Leasing TRANSILVANIA IFN S.A.	1.108.153,92	0	0
3	S.C. FINANCIAR URBAN S.R.L.	9.052,22	0	0
4	S.C. ARSENAL Marketing & Promotions S.R.L.	4.204,60	0	0
5	S.C. HEMAT ROM S.R.L.	5.820,75	0	0
6	S.C. D+L Medical S.R.L.	2.616,00	0	0
7	S.C. PALMED Buzaresi SRI	8.112,00	0	0
8	S.C. STERIL Romania S.R.L.	1.470,64	0	0
9	S.C. LINDE GAZ ROMANIA S.R.L.	2.019,24	0	0
10	S.C. JIMBERSTAR S.R.L.	10.952,71	0	0
11	S.C. SH Medical S.R.L.	10.602,00	0	0
12	S.C. MED LIFE S.A.	22.940,80	0	0
13	S.C. DNA FARM SRI - in reorganizare	10.598,89	0	0
14	S.C. TECHNO ELECTRO MEDICAL Company S.R.L.	1.339,20	0	0
15	S.C. CLINILAB S.R.L.	2.230,38	0	0
16	S.C. TOP Diagnostics S.R.L.		0	0
17	S.C. DIALAB Solutions S.R.L.	497,24	0	0
18	S.C. NORDEXIM Coffee Services S.R.L.	1.300,02	0	0
19	S.C. MEDIPOLIS EXIM S.R.L.	14.578,75	0	0
20	S.C. TYTANIC Group Prodimex S.R.L.	3.936,38	0	0
21	S.C. MONA S.R.L.	13.188,64	0	0
22	Rivon Meditor PALM MARIAN	500,00	0	0
23	S.C. TEST TRADING S.R.L.	4.272,65	0	0
24	S.C. DUTCHMED S.R.L.	4.714,18	0	0
25	S.C. RPEP Apurum Medical S.R.L.	10.540,00	0	0
26	S.C. TOTAL SOFT S.A.		0	0
27	S.C. INFOMED FLUIDS S.R.L.	1.656,34	0	0
28	CORNET NICA		0	0
29	CANBRIS PROD SRI	11.138,42	0	0
30	SANTIMPEX SRL	1.860,00	0	0
31	ALEX CONFIDEX 2008	9.081,76	0	0
32	HUXI PHARMA	7.400,32	0	0
33	IMPULS LEASING ROMANIA IFN	20.579,99	0	0
	TOTAL:	2.287.009,44	0	0
	TOTAL GENERAL	17.390.298,44	31.729	0,2



La data de 30 septembrie 2015 hotararea Tribunalului Arges referitoare la contestatiile la tabelul preliminar al debitorului Muntenia Medical Competences SA publicat in BPI nr. 13966 / 28.07.2014, se prezinta astfel:

- respinge contestatia formulata de creditorul BT Leasing Transilvania IFN SA pentru suma solicitata de 17.253.341 lei ca neintemeiata
- respinge contestatia formulata de creditorul Tehno Electro Medical Company pentru suma solicitata de 1.339 lei ca ramasa fara obiect
- respinge contestatia formulata de creditorul Nica Cornel pentru suma solicitata de 795.036 lei ca neintemeiata
- admite contestatia formulata de debitorul Muntenia Medical Competences SA si dispune radierea din tabelul preliminar a creantei in suma de 54.311 lei.

Hotararea Tribunalului Arges este executorie, cu cale de atac numai apelul in termen de 30 de zile de la comunicare, cererea de apel urmand a se depune la Tribunalul Specializat Arges.

3. Evaluarea activelor imobiliare si mobiliare din patrimoniul societatii a fost efectuată la data de 31.01.2015. Raportul de evaluare a fost elaborat de catre S.C. IMPULS CONSULTING S.R.L. prin doamna Liliana Olteanu Evaluator autorizat, Membru titular ANEVAR (Asociatia Nationala a Evaluatorilor din Romania).

4. Cauzele intrarii societatii in stare de insolventa

- Societatea a inceput sa desfășoare activitati medicale din luna mai 2011 in laboratorul de analize medicale, ambulatoriul de specialitate cu spitalizare zi si imagistica, in octombrie 2011 a fost finalizata investitia in departamentul maternitate, iar in decembrie 2013 a fost dat in functiune blocul operator si spitalizarea continua de la etajele II si III. Astfel, demararea activitatii medicale s-a efectuat esalonat, nefiind finalizata investitia care ar fi dus la prestarea de servicii medicale complete cu inchiderea circuitului medical in cadrul clinicii. Toate acestea au avut ca rezultat nerealizarea veniturilor scontate;
- Intr-un termen atat de scurt investitia nu a putut fi amortizata si nici nu a putut fi generata valoarea adaugata necesara pentru sustinerea si dezvoltarea activitatii curente;
- Lipsa resurselor financiare a facut imposibila sustinerea unei politici de marketing agresive care sa duca la cresterea vizibilitatii serviciilor medicale oferite de clinica;
- Scaderea puterii de cumparare a locuitorilor din zona a condus la directionarea lor catre serviciile medicale oferite in contract cu casa de sanatate, preferand sa astepte cateva luni pana la efectuarea investigatiilor, cu bilet de trimitere, decat sa achite contravaloarea acestor servicii in regim privat;
- Fluxul medicilor in afara grantei tarii cat si deblocarea posturilor in spitalele de stat au facut ca aceasta categorie de forta de munca sa fie foarte greu de atras. Mai mult, eforturile sustinute de catre conducerea societatii in vederea angajarii si mentinerii de medici cu experienta a fost contracarata de reticenta acestora de a se angaja in societati private si de a renunta la un loc din sectorul de stat;
- Personalul mediu sanitar cu experienta este, de asemenea, greu de atras si de mentinut in sistem privat;
- Lipsa unui sistem de asigurari de sanatate private, ca alternativa la sistemul public de sanatate a condus, de asemenea, la cresterea intr-un ritm lent a adresabilitatii pacientilor catre spitalele private;
- In perioada analizata clinica a oferit o gama restransa de servicii medicale de nisa (doar IRM si litotritie) ceea ce nu a generat atragerea unui flux mai mare de pacienti ai Spitalului Judetean Arges;
- Contractarea imprumuturilor in valuta cat si cresterea cursului valutar au avut un efect nefavorabil asupra evolutiei financiare a societatii;

5. Debitoarea, prin managementul executiv, cat si actionarii principali intentioneaza continuarea activitatii Societatii pe baza unui plan de reorganizare care sa asigure redresarea pe termen lung a societatii pe piata serviciilor medicale din zona, mentinerea circuitului economic in care este pozitionata



Debitarea și a resurselor umane ale acesteia, a obligațiilor curente. Ipoteza falimentului este contrara tuturor acestor angajamente asumate de Debitor pe termen mediu și lung.

6. Previțiunile financiare s-au bazat pe condițiile de piață actuale luând în considerare anumiți factori: volumul de activitate previzionat pe baza discuțiilor bilaterale ale societății cu clienții semnificativi, a oportunităților estimate și a experienței comerciale avute până la data analizei.

4. PLANUL DE REORGANIZARE

4.1. OBIECTIVELE ȘI DURATA PLANULUI

4.1.1. OBIECTIVELE PLANULUI

- Continuarea activității societății, concomitent cu diversificarea acesteia;
- Creșterea cifrei de afaceri;
- Creșterea cheltuielilor de personal în condițiile creșterii cifrei de afaceri;
- Creșterea eficienței economice a activității și a calității ei;
- Plata obligațiilor curente pe perioada reorganizării, până la închiderea procedurii;
- Plata obligațiilor restante către creditorii salariați și bugetari în primele 30 de zile de la confirmarea planului.

4.1.2. DURATA PLANULUI

Conform art. 95 alin 3 din L85/2006, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de maxim 3 ani de zile începând cu primul trimestru după data rămânării definitive și irevocabile a hotărârii de aprobare a planului. Calculațiile din plan au fost efectuate cu începere din ianuarie 2016. În toate anexele planului perioada este defalcată generic cu trim.1, trim.2,...,trim.12. În cazul în care planul nu este confirmat în până la finalul anului 2015, planul poate rămâne valabil sau se vor putea actualiza datele din plan în funcție de situația existentă la momentul respectiv.

Trimestrul 1 se va calcula a fi trimestrul calendaristic ulterior lunii în care planul este confirmat.

La recomandarea administratorului judiciar, după trecerea unui termen de cel mult 18 luni de la confirmarea planului, această perioadă poate fi extinsă cu cel mult încă o perioadă de un an, dacă propunerea este votată de cel puțin două treimi din creditorii aflați în sold la acea dată conform art. 95 alin (4).

Creditorii inserați în tabel cuprind patru categorii conform Legii nr. 85/2006 și se prezintă astfel:

1. Creanțe garantate;
2. Creanțe salariale;
3. Creanțe bugetare;
4. Creanțe chirografare

Conform articolul 101 (1) D. vor fi considerate creanțe nefavorizate doar acele creanțe care se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă. În cazul de față creanțele salariale și cele bugetare sunt creanțe nefavorizate. Celelalte creanțe, respectiv cele garantate și cele chirografare sunt creanțe defavorizate.



4.2. STRUCTURA ORGANIZATORICA

Atribuțiile managementului Debitoarei în perioada de reorganizare judiciară

Conducerea activității Societății în perioada de reorganizare judiciară va fi exercitată de către un administrator special desemnat prin hotărâre a A.G.E.A.

Accionarii au dreptul să intervină în conducerea activității sau în administrarea averii Debitoarei în condițiile legii în toate cazurile în care aceștia consideră ca este necesară implicarea lor pentru îndeplinirea obiectivelor Planului de Reorganizare potrivit legii.

În ceea ce privește activele circulante, Debitoarea va avea drept de dispoziție asupra acestora. Activele imobilizate vor putea fi înstrăinate numai cu acordul Adunării Creditorilor, la recomandarea Comitetului creditorilor, în condițiile legii, pe baza propunerilor înaintate de către administratorul special.

Procedurile de vânzare vor fi îndeplinite de către Administratorul Judiciar.

Raportele trimestriale privind situația financiară a averii Societății vor fi supuse de către administratorul special aprobării Comitetului creditorilor în condițiile art. 106 alin. 1 din Legea nr. 85/2006 iar ulterior acestui moment vor fi depuse la dosarul de insolvență.

Formalitățile de notificare a depunerii raportelor trimestriale prevăzute de lege vor fi îndeplinite de către Administratorul Judiciar pe cheltuielile Debitoarei.

Pe perioada executării Planului de Reorganizare judiciară, Administratorul Judiciar SMDA Insolvency SPRL își va păstra atribuțiile de supraveghere a activității Debitoarei.

Componenta conducerii executive

În ceea ce privește actuala structură de conducere a Societății, pe parcursul executării Planului de Reorganizare, Debitoarea nu intenționează schimbarea acesteia sub aspectul componentei, pentru a se asigura coeziunea și stabilitatea în aplicarea strategiilor manageriale. Așa cum s-a dovedit și în perioada de observație, actuala conducere este capabilă să elaboreze și să aplice o strategie viabilă pentru evoluția firmei.

4.3. PROIECTIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE IN PERIOADA 2016-2018

Denumirea Indicatorilor	Nr. rd	În exercitiul financiar		
		2016	2017	2018
A	B			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	1	12.000.000	13.200.000	14.400.000
Producția vândută (ct. 701- 702+703+704+705+706+708)	2	12.000.000	13.200.000	14.400.000
Venituri din vânzarea marfurilor (ct. 707)	3			
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4			
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din registrul	5			
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6			
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)	7			
Sold C	8			
Sold D	9			
3. Producția realizată pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	10			
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	11			
- din care: venituri din fondul comercial negativ				
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	12	12.000.000	13.200.000	14.400.000
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601-602-7412)	13	2.642.006	1.748.400	1.748.400
Alte cheltuieli materiale (ct. 603-604+606+608)	14	110.520	100.000	100.000
) Alte cheltuieli externe (ct. energie și apă) (ct. 605-7413)	15			
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	409.520	409.520	409.520
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17			

6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19-20)	18			
a) Salarii si indemnizatii (et.641-642-643+644-7414)	19	5.772.000	6.362.400	6.912.000
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (et.645-7415)	20	4.692.834	5.172.849	5.619.693
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.22-23)	21	1.079.166	1.180.551	1.292.307
a.1. Cheltuieli (et.6811-6813)	22	2.675.046	2.490.420	2.443.872
a.2. Venituri (et.7813)	23	2.675.046	2.490.420	2.443.872
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.25-26)	24			
b.1. Cheltuieli (et.654-6814)	25	0	0	0
b.2. Venituri (et.745-7814)	26			
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	4.476.042	4.406.158	3.957.558
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (et.611-612-613+614+621+622+623+624-625+626+627+628-et.7416)	28	4.244.515	4.183.658	3.732.558
8.2. Cheltuieli cu ale impozite, taxe si varsaminte asimilate (et.635)	29	231.528	222.500	225.000
8.3. Alte cheltuieli (et.652-658)	30			
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (et.666)	31			
Ajustari privind provizioanele (rd.33-34)	32			
- Cheltuieli (et.6812)	33	0	0	0
- Venituri (et.7812)	34			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21-24+27+32)	35	16.085.134	15.516.898	15.571.350
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd.12-35)	36			
- Pierdere (rd. 35-12)	37	4.085.134	2.316.898	1.171.350
9. Venituri din interese de participare (et. 7611-7613)	38			
- din care: veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39			
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (et. 763)	40			
- din care: veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41			
11. Venituri din dobanzi (et. 766)	42			
- din care: veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43			
Alte venituri financiare (et. 762+764+765+767+768)	44			
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40-42+44)	45	0	0	0
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile fin. si inv. fin. deținute ca active circulante (rd. 47-48)	46			
- Cheltuieli (et.686)	47			
- Venituri (et.786)	48			
13. Cheltuieli privind dobanzile (et. 666-7418)	49	2.000		0
- din care: cheltuielile obtinute de la entitatile afiliate	50			
Alte cheltuieli financiare (et. 663+664+665+667+668)	51	10.000	10.000	10.000
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (RD. 46+49+51)	52	12.000	10.000	10.000
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:				
- Profit (rd.45-52)	53			
- Pierdere (rd. 52-45)	54	12.000	10.000	10.000
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA:				
- Profit (rd.12+45-35-52)	55			
- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56	4.097.134	2.326.898	1.181.350
15. Venituri extraordinare (et.771)	57			
16. Cheltuieli extraordinare (et. 671)	58			
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATE EXTRAORDINARA:				
- Profit (rd.57-58)	59			
- Pierdere (rd.58-57)	60			
VENITURI TOTALE (rd. 12-45+57)	61	12.000.000	13.200.000	14.400.000



CHELTUIELI TOTALE (rd. 55+52+58)	62	16.097.134	15.526.898	15.581.350
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:				
- Profit (rd.61-62)	63			
- Pierdere (rd.62-61)	64	4.097.134	2.326.898	1.181.350
18. Impozitul pe profit (ex.691)	65			
19. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ex.698)	66			
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FIN:				
- Profit (rd.63-64-65-66)	67			
- Pierdere (rd.64+65-66-63)	68	4.097.134	2.326.898	1.181.350
EBITDA		-1.420.088	163.522	1.262.522

Din datele prezentate mai sus, se poate observa ca in anul 2016 se estimeaza o EBITDA negativa cauzata in principal de reviziile si reparatiile necesare a fi efectuate echipamentelor medicale (pondera cea mai mare fiind reprezentata de schimbarea tubului la CT in valoare de aproximativ 475.000 lei. In perioada 2017 - 2018 se estimeaza o EBITDA pozitiva influentata favorabil de cresterea veniturilor in conditiile mentinerii unui nivel relativ constant al cheltuielilor.

4.4. PROIECTIA FINANCIARA A FLUXURILOR DE DISPONIBILITATI (CASH - FLOW) IN PERIOADA 2016-2018

Denumirea indicatorilor	Nr. rd	Exercitiul financiar		
		2016	2017	2018
		C	D	E
Sold initial		153.002	-110.167	53.356
Alte surse de finantare		7.000.000		
Cifra de afaceri neta	1	12.000.000	13.200.000	14.400.000
Plati din care:	2	19.263.168	13.036.478	13.137.478
Dobanzi	3	2.000		
Alte cheltuieli financiare	4	10.000	10.000	10.000
Plati pentru materialele si alte materiale consumabile	5	3.023.090	1.848.400	1.848.400
Plati pentru utilitati	6	469.190	409.520	409.520
Plata salarii si contributi	7	5.824.524	6.362.400	6.912.000
Plati pentru alte prestatii externe, din care:	8	4.921.131	4.183.658	3.732.558
*prestatii medicale		1.539.978	1.550.000	1.550.000
*redevanta teren		299.715	276.000	276.000
*service echipamente si instalatii		624.457	393.300	497.200
*analize de laborator subcontractate		392.265	235.000	240.000
*administrator judiciar si taxa UNPIR		191.334	132.000	132.000
*alte prestatii (juridice, audit financiar, mentenenta soft, lifouri, spalatorie, caternig pacienti, prestatii HR, paza, reparatii echipamente etc)		1.873.382	1.597.358	1.037.358
Plati alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	431.504	222.500	225.000
Rambursare imprumut	10	500.000		
Plata contract vanzare cumparare echipamente	11	4.050.000		
Plati conf. Tabel Creditori	12	31.729	0	0
Sold final		-110.167	53.356	1.315.878



Proiectia financiara a cash flow-lui a luat in calcul urmatoarele ipoteze:

- valorificarea creantelor certe existente in sold la data aprobarii planului;
- obtinerea unei finantari in valoare de 7.000 mii lei in primul trimestru al anului 2016;
- incheierea unui contract de vanzare cumparare cu BT Leasing Transilvania IFN in valoare de maxim 4.050.000 lei (TVA inclus) pentru achizitia de echipamente medicale cu plata integrala; De mentionat faptul ca BT Leasing Transilvania IFN va renunta la orice alta pretentie financiara fata de societate in conditiile achitarii integrale a acestui contract.
- plata datoriilor salariale si bugetare;
- rambursarea imprumutului obtinut in anul 2015 de 500 mii lei;
- plata furnizorilor pentru desfasurarea activitatii curente

Ca surse de finantare ce pot fi utilizate pe parcursul derularii planului:

- imprumuturi de la actionari sau terte persoane;
- aport al actionarilor prin majorarea capitalului social;
- utilizarea pe perioade scurte de timp a creditului comercial de la diversi furnizori

4.5. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR (Anexa 1)

Programul de plata a creantelor se bazeaza in special pe continuarea derularii activitatii curente a societatii. Modul de rambursare a datoriilor reflecta posibilitatile reale ale societatii de a efectua aceste plati, astfel incat promisiunile de plata facute creditorilor la data aprobarii planului de reorganizare sa poata fi respectate.

Potrivit prevederilor art. 95 alin. 2 din Legea nr. 85/2006, planul de reorganizare trebuie sa prevada in mod obligatoriu programul de plata a creantelor.

Conform art. 3 alin. 1 pct. 21 din Legea 85/2006, programul de plata a creantelor este tabelul de creante care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor datorate de Societate creditorilor pe care Debitoarea se obliga sa le plateasca acestora in perioada de reorganizare judiciara, stabilit prin raportare la Tabelul definitiv de creante si la fluxurile de numerar aferente Planului de Reorganizare;
- b) termenele la care Societatea urmeaza sa plateasca aceste sume.

Modalitatea de rambursare concreta pentru fiecare creanta inclusa in categoriile de creante care voteaza Planul de reorganizare conform art. 100 din Legea nr. 85/2006 se va face prin coroborarea:

- Programului de plati al creantelor Societatii, atasat la Plan
cu
- Prevederile din Plan.

In urma unei analize atente a posibilitatilor financiare, expusa in capitolele anterioare, Societatea propune un program de plati a creantelor care presupune:

- plata in proportie de 100% a creantelor bugetare in primele 30 de zile de la confirmarea planului, conform anexei 1;
- plata in proportie de 100% a creantelor salariale in primele 30 de zile de la confirmarea planului, conform anexei 1.

Creantele garantate si cele chirografare nu sunt cuprinse in programul de plati.

In ceea ce priveste contestatiile la tabelul preliminar, sumele ce fac obiectul acestora nu au fost incluse in programul de plati deoarece Tribunalul Arges:



- respinge contestatia formulata de creditorul BI Leasing Transilvania IFN SA pentru suma solicitata de 17.253.341 lei ca neintemeiata
 - respinge contestatia formulata de creditorul Tehno Electro Medical Company pentru suma solicitata de 1.339 lei ca ramasa fara obiect
 - respinge contestatia formulata de creditorul Nica Cornel pentru suma solicitata de 795.036 lei ca neintemeiata
 - admite contestatia formulata de debitorul Muntenia Medical Competences SA si dispune radierea din tabelul preliminar a creantei in suma de 54.311 lei.
- Hotararea Tribunalului Arges este executorie, cu cale de atac numai apelul in termen de 30 de zile de la comunicare, cererea de apel urmand a se depune la Tribunalul Specializat Arges. In cazul in care aceste litigii se vor solutiona in defavoarea Muntenia Medical Competences, creantele respective ar face parte din categoria creantelor chirografare, creante care nu vor fi platite.

Planul propune acceptarea urmatoarelor principii:

- a) Achitarea integrala la bugete a datoriilor curente reprezentand impozite, taxe si contributii;
- b) Rezolvarea problemelor sociale ale salariatilor, ce pot aparea pe parcursul planului de reorganizare a activitatii, plata integrala si la termen a salariilor. Plata integrala si la termen a remuneratiilor colaboratorilor externi, inclusiv a remuneratiei lunare de 2.000 euro fara TVA a administratorului judiciar;
- c) Dezvoltarea activitatii furnizorilor in amonte si a beneficiarilor in aval, intrucat activitatea nu este posibila fara acestia;
- d) Proportional cu platile efectuate se va plati un onorariu de succes administratorului judiciar in cuantum de 5% (fara TVA) din valoarea creantelor recuperate de creditorii inscrisi in tabelul definitiv al creditorilor debitoarei;
- e) Toate categoriile de creditori sunt supuse unui tratament corect si echitabil;
- f) Compensarea intre datoriile si creantele societatii pentru aceeaasi persoana juridica;
- g) Contractarea, daca va fi cazul, a produselor noi de creditare pentru plata datoriilor fiscale;
- h) Modul de rambursare a datoriilor:
 - statul isi recupereaza integral creantele reprezentand impozite si taxe in perioada 2016-2018.
 - pe parcursul derularii planului nu se mai calculeaza penalitati de intarziere.
 - in cazul aparitiei unor facilitati acestea vor fi aplicate conform prevederilor legale;
- i) Rambursarea datoriilor in primul trimestru dupa confirmarea planului de catre judecatorul sindic, trimestrul I putand fi trimestrul I al anului 2016.

Planul propune acceptarea urmatoarelor obiective si masuri generale :

4.5.1. Obiective:

- Dezvoltarea si promovarea unor servicii de inalta calitate integrate, preventive si curative ale Muntenia Medical Competences, personalizate, tinand cont de nevoile populatiei.
- Improspatarea imaginii brandului in concordanta cu directiile strategice de vanzare: servicii medicale preventive, integrate si construirea unei imagini pozitive a Muntenia Medical Competences in randul populatiei din target, dar si al specialistilor din sanatate, al organizatiilor de sanatate, companii private, administratie publica.
- Fidelizarea constanta a pacientilor existenti.
- Identificarea aparitiei cererii de noi servicii medicale si construirea de noi produse.
- Cresterea cotei de piata prin promovarea insistenta a calitatii serviciilor medicale ale Muntenia Medical Competences si apropierea de nevoile reale ale pacientilor in concordanta cu sloganul ce ne caracterizeaza « Medicul bun de langa tine ».



- Îmbunătățirea managementului resurselor umane : creșterea echipei medicale, creșterea atractivității în rândul medicilor, dinamizarea personalului pentru îndeplinirea obiectivelor specifice postului, etc.
- Îmbunătățirea dotării cu echipamente : achiziția de noi echipamente, respectarea programului de mentenanță preventivă.
- Menținerea tuturor condițiilor de autorizare
- Obținerea acreditării spitalului de către ANMCS(CoNAS), condiție obligatorie până în trimestrul II 2016
- Stabilirea indicatorilor de performanță pentru compartimentele spitalului
- Monitorizarea periodică a rezultatelor activităților medicale prin utilizarea indicatorilor economico-financiari și introducerea oportuna a corecțiilor necesare
- Îmbunătățirea organizatorică și funcțională a structurii actuale a spitalului și dezvoltarea sa în permanență

4.5.2. Măsurile organizatorice:

- Reorganizarea activităților prin valorificarea la maxim a spațiilor de lucru actuale;
- Gestionarea activităților de aprovizionare și consum
- Realizarea unui program de achiziții corelat cu creșterea veniturilor.
- Obținerea și menținerea tuturor autorizațiilor/avizelor necesare desfășurării activității a S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A
- Implementarea cerințelor de acreditare a spitalului de către ANMCS(CoNAS)
- Pastrarea în întregime de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar SMDA Insolvency SPRL;

4.5.3. Măsurile pentru îmbunătățirea managementului resurselor umane:

- Mărirea echipei medicale prin încadrarea de medici în specialitățile: cardiologie, medicina internă, ATI, radiologie și imagistica medicală, laborator analize medicale, endocrinologie, alergologie, etc
- Stabilirea unui program de dezvoltare profesională pentru personal
- Stabilirea indicatorilor de performanță pentru personalul angajat, a procedurii de instruire și evaluare a personalului
- Evaluarea posturilor cu stabilirea indicatorilor de performanță.

4.5.4. Măsurile pentru creșterea adresabilității:

- Dezvoltarea conceptului de medicină preventivă: dezvoltarea și promovarea pachetelor "Sa previi este mai bine decât sa tratezi", "Prevenirea cancerului de sân", "Prevenirea cancerului de colon", "Prevenirea cancerului de prostată", "Prevenirea cancerului de piele"
- Dezvoltarea conceptului de medicină personalizată (servicii, responsabilități implicate, etc) lansarea cardului VIP
- Extinderea spitalizării de zi în contract cu CIAS și în alte specialități: recuperare medicală, pneumologie
- Dezvoltarea conceptelor de abonamente medicale; lansarea abonamentelor corporative
- Dezvoltarea segmentului de medicină muncii prin suplimentarea numărului de contracte încheiate
- Stabilirea strategiei de marketing și a strategiei de vânzări pentru serviciile furnizate
- Participarea la studii clinice în domeniul medicamentului



4.5.5. Măsuri pentru îmbunătățirea managementului echipamentelor:

- Stabilirea și realizarea planului de mentenanță preventivă echipamente
- Achiziția, în condițiile legii, de echipamente medicale

4.5.6. Măsuri economico-financiare

- Efectuarea inventarierii generale a patrimoniului conform Legii 82/1991 și OMF 2861/2009.
- Organizarea și darea în primire a gestiunilor în conformitate cu legislația în vigoare, instituirea de garanții materiale;
- Efectuarea activităților de control financiar – preventiv și control financiar de gestiune.
- Dezvoltarea contabilității de gestiune în vederea repartizării costurilor pe locurile de generare și a identificării eventualelor activități nerentabile.
- Optimizarea costurilor cu personalul prin cointerесarea personalului direct productiv (medici), folosirea eficientă a personalului existent.
- Elaborarea și aplicarea unor politici de preț atractive.
- Elaborarea strategiei managementului de marketing pe termen scurt.
- Amanari, esalonari, scutiri sau reduceri la plătirea obligațiilor bugetare, în funcție de legea specială în materie;
- obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului prin următoarele surse de proveniență:
 - profiturile obținute înainte de impozite, taxe și amortizare ca urmare a creșterii calitative și valorice a serviciilor și produselor;
 - valorificarea unor mijloace fixe neutilizate;
 - majorarea capitalului social de către acționari sau prin atragerea unor investitori;
 - împrumuturi de la acționari sau terți, în condiții avantajoase de piață în cazul împrumuturilor de la acționari, acestea vor fi rambursate după achitarea integrală a ratelor din plan;
 - valorificarea prin vânzare, dacă va fi cazul, a elementelor de patrimoniu cu aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor;

4.6. SITUAȚIA COMPARATIVĂ A PLĂȚILOR CATRE CREDITORI PLAN DE REORGANIZARE / LICHIIDARE

In situația reorganizării:

- **Bugetul consolidat al statului** va încasa, pe lângă suma de 1.710.754 lei, deja încasată în primele 10 luni ale anului 2015 și datoriile curente din perioada reorganizării.
- Se vor derula contracte cu parteneri fapt ce va duce la continuarea activității partenerilor contractuali cu influență asupra economiei și bugetului statului;
- În cazul reorganizării se vor menține și/sau se vor angaja salariați, iar plățile salariilor vor fi efectuate normal. Deja în anul 2015 până la 31.10.2015 s-au înregistrat cheltuieli cu salariile de 3.225.448 lei și s-au efectuat cheltuieli cu asigurările și protecția socială de 739.928 lei. La data întocmirii planului societatea are un număr de 127 de salariați și 72 medici colaboratori.
- Se va plăti către **Consiliul Județean Argeș** redevența lunară pentru terenul concesionat, redevența în suma de 5.117 euro lunar cât și creanța bugetară în suma de 22.729 lei. Pe primele zece luni ale anului 2015 societatea a plătit contravaloarea redevenței pentru teren în suma de **181.751 lei**.
- **Bugetul local** va încasa integral impozitele și taxele locale valoarea acestora pe primele 10 luni ale anului 2015 fiind în suma de **167.407 lei**.
- Locuitorii orașului Pitești și cei ai zonelor limitrofe vor putea beneficia în continuare de servicii medicale de specialitate în contractare cu Casa de Sănătate la standarde europene. Menționăm că în prezent Muntenia Medical Competences SA este singurul spital privat de acest gen din zonă. Acesta oferă servicii medicale integrate, în cadrul laboratorului de analize medicale, laboratorului de imagistică



medicală cu aparatură de înaltă performanță, ambulatoriului de specialitate, spitalizării de zi care derulează și Programe Naționale de Sănătate de oncologie, spitalizării continue în specialități chirurgicale și recuperare medicală. De menționat este faptul că investiția în blocul operator a fost finalizată la sfârșitul anului 2013. Acesta este prevăzut cu filtre HEPA care asigură un grad de puritate al aerului de grad IV cu rol foarte important în prevenirea infecțiilor intraspitalicești. Acest tip de bloc operator este unic în Județul Argeș și în zonele limitrofe.

În situația lichidării:

• În ipoteza încetării activității, în măsura în care aceasta implică nerespectarea prevederilor contractuale, clădirea edificată de concesionar, inclusiv utilitățile și instalațiile, altele decât cele înglobate în construcții, revin de drept concedentului, ca bunuri de retur.

• Pe lângă datoriile exigibile, inclusiv cele din tabelul definitiv al creditorilor, se vor adăuga și datoriile curente din perioada de observație, valoarea acestora ajungând la cea 19.631.841 lei, dar și costuri generate de încetarea activității. Acestea din urmă, în practica de specialitate sunt evaluate la un procent de 25% din valoarea activului net de lichidare.

• Terenul ocupat de clădire nu se poate vinde deoarece nu se află în proprietatea SC Muntenia Medical Competences SA, acesta fiind un bun concesionat de la Consiliul Județean Argeș.

• Având în vedere natura stocurilor acestea s-ar vinde mult subevaluate datorită vânzării forțate.

• Societatea este obligată să vândă rapid, situație de care profita cumpărătorul care acționează prudent și în cunoștința de cauză;

• Având în vedere că imobilizările corporale aflate în proprietatea societății sunt greu vandabile pe piața second hand datorită specificului lor, acestea au fost decontate în raportul de evaluare cu un procent de 50%;

• Prin lichidarea societății statul nu mai încasează obligații curente, ca în cazul reorganizării.

Evaluarea SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA ca întreprindere neredresabilă, care se lichidează, se bazează pe abordarea patrimonială potrivit căreia valoarea societății este cea a patrimoniului său (valoarea patrimonială).

Algoritmul de calcul

$$VL = ANL - CL - Imp$$

ANL = ABC reevaluat la valoarea de piață x K_r;

ANL = Activul net de lichidare

ABC = Activul brut contabil (inventarul activelor la costul istoric)

K_r = Coeficientul valorificării forțate, de lichidare, conform raportului de evaluare înlocuind

CL = Costul lichidării și cuprinde:

- Cheltuieli cu paza, protecția, gestionarea, pastrarea bunurilor;
- Salariizarea personalului de bază și administrație strict necesar;
- Cheltuieli cu licitațiile, comisioane, legalizare, publicitate etc;
- Cheltuieli cu conservarea bunurilor;
- Cheltuieli cu demontarea, de/membrarea, transportul.

Din practica mondială, CL reprezintă între 15% și 25% din sumele încasate din lichidare.

Imp = Impozit pe plus valoare:

- Impozitul pe profit din lichidare;

- Impozitul pe profit asupra rezervelor legale;

- Impozitul pe profit și impozit dividende și pentru veniturile din provizioane.

Conform experienței pe plan mondial, valoarea de lichidare este cu mult mai mică decât ANL, respectiv 20 până la 50% din aceasta (Brillman).

În situația lichidării SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA este în stare de insolvabilitate deoarece activul total vândut nu permite decât într-o mică măsură plata creditorilor.



Calculul disponibilului maxim posibil obtinut din lichidare

Calculul disponibilului maxim posibil obtinut din lichidare este prezentat mai jos si s-a efectuat pe baza:

- raportului de evaluare
- soldul creanțelor și al disponibilităților bancare la data de 31.10.2015

În ipoteza încetării activității, activele din patrimoniul Muntenia Medical Competences SA au fost estimate la valoarea de vânzare forțată pornind de la valoarea de piață a activelor pentru două situații potențiale:

1. Prelucraea clădirii clinicii ca „bun de retur”

Conform anexei 4 de la Contractul de Concesiune încheiat cu Consiliul Județean Argeș, autentificat sub numărul 4169 / 12.08.2009, bunurile de retur sunt: terenul concesionat, clădire centru medical, utilitățile și instalațiile altele decât cele înglobate în construcții (instalații de aer condiționat, corpurile de iluminat, instalațiile sanitare, centrale termice etc.). În cazul în care se consideră ca încetarea activității implică nerespectarea prevederilor contractuale, clădirea edificată de concesionar, inclusiv utilitățile și instalațiile, altele decât cele înglobate în construcții, revin de drept concedentului.

ANL = 4.815.140 lei

nr. crt	Elemente patrimoniale	Valoare contabilă (Vc) la data raportului de evaluare	Valoarea de piață	Decotări (%)	Valoare de vânzare forțată
1	Concesiuni, brevete, licențe	69	0	0%	0
2	Alte imobilizări necorporale	519.319	0	0%	0
3	Terenuri	0	0	0%	0
4	Construcții	15.749.842	16.312.336	100%	0
5	Instalații tehnice și mașini	6.743.025	6.583.008	50%	3.291.504
6	Mobilier, aparatură birotică	585.346	554.631	50%	293.052
7	Avansuri și imobilizări corporale în curs	61.799	30.102	50%	15.051
8	Imobilizări financiare	0	0	0%	0
9	Stocuri materii prime și materiale	10.250	0	0%	0
10	Materiale de natură obiectelor de inventar	360.584	360.584	50%	180.292
11	Obiecte de inventar	974.675	517.408	75%	129.443
12	Creanțe la 31.10.2015, din care:	706.858	706.858		706.297
	certe	706.297	706.297	0%	706.297
	incerte	561	561	100%	0
13	Disponibilități bancare la 31.10.2015	199.501	199.501	0%	199.501
14	Investiții pe termen scurt la 31.10.2015		0	0%	0
	Total	25.911.268	25.264.428	*	4.815.140

Intrucât pe parcursul lichidării sunt generate costuri, acestea au fost estimate la 1.203.785 lei (cca 25% din ANL).



$$VL = ANL - CL - Imp = 4.815.140 \text{ lei} - 1.203.785 - 0 = 3.611.355 \text{ lei}$$

Concluzie :

Disponibilul obtinut din lichidare (3.611.355 lei), in conditiile preluarii cladirii ca „bun de retur”, va fi insuficient pentru acoperirea tuturor datoriilor la plata nascute anterior si ulterior deschiderii procedurii (19.631.841 lei).

In situatia lichidarii este posibil ca nici un creditor nu isi va recupera intreaga creanta.

Creantele bugetare si salariale posibil sa fie achitate in cazul lichidarii, dar celelalte creante nu.

2. Valorificarea pe piata a cladirii clinicii

$$ANT. = 17.049.392 \text{ lei}$$

nr. crt	Elemente patrimoniale	Valoare contabila (Vc) la data raportului de evaluare	Valoarea de piata	Decotari (%)	Valoare de vanzare forzata
1	Concesii, brevete, licente	69	0	0%	0
2	Alte imobilizari necorporate	519.319	0	0%	0
3	Terenuri	0	0	0%	0
4	Constructii	15.749.842	16.312.336	25%	12.254.252
5	Instalatii tehnice si masini	6.743.025	6.583.008	50%	3.291.504
6	Mobilier, aparatura birou	585.346	554.631	50%	293.052
7	Avansuri si imobilizari corporale in curs	61.799	30.102	50%	15.051
8	Imobilizari financiare	0	0	0%	0
9	Stocuri materii prime si materiale	10.250	0	0%	0
10	Materiale de natura obiectelor de inventar	360.584	360.584	50%	180.292
11	Obiecte de inventar	974.675	517.408	75%	129.443
12	Creante la 31.10.2015, din care:	706.858	706.858		706.297
	certe	706.297	706.297	0%	706.297
	incerte	561	561	100%	0
13	Disponibilitati banesti la 31.10.2015	199.501	199.501	0%	199.501
14	Investitii pe termen scurt la 31.10.2015		0	0%	0
	Total	25.911.268	25.264.428	*	17.049.392

Intrucat pe parcursul lichidarii sunt generate costuri, acestea au fost estimate la 4.262.348 lei (cca 25% din ANL).

$$VL = ANL - CL - Imp = 17.049.392 \text{ lei} - 4.262.348 - 0 = 12.787.044 \text{ lei}$$



Concluzie :

Disponibilul obtinut din lichidare (12.787.044 lei), chiar si in conditiile valorificarii pe piata a cladirii, va fi insuficient pentru acoperirea tuturor datoriilor la plata nascute anterior si ulterior deschiderii procedurii (19.631.841 lei).

In situatia lichidarii este posibil ca nici un creditor nu isi va recupera intreaga creanta.

Creantele bugetare si salariale posibil sa fie achitate in cazul lichidarii, dar celelalte creante nu.

4.7. SINTEZA EFECTE COMPARATE REORGANIZARE/FALIMENT

1. Efecte economico-sociale

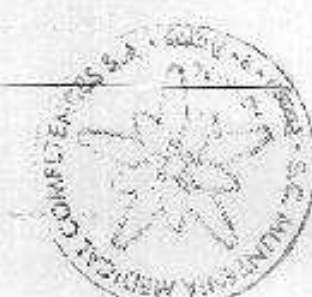
REORGANIZARE	FALIMENT
<p>-Circuitul economic constituit din furnizori - SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA prestator de servicii medicale -clienti va fi pastrat</p> <p>-Locurile de munca a 127 de persoane se vor pastra, in viitor estimandu-se marirea numarului acestora</p> <p>-prestatorii de servicii medicale - medicii colaboratori - vor continua si chiar vor dezvolta colaborarea cu spitalul, ceea ce va genera venituri catre bugetul statului</p>	<p>-Singurul spital privat cu un sistem integrat de servicii medicale din judetul Arges va dispara</p> <p>-Circuitul economic din care SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA face parte va fi afectat si va determina, probabil, conform principiului dominoului, dezechilibre si altor furnizori si clienti</p> <p>-127 de persoane vor intra in somaj. Aceste persoane vor avea posibilitati reduse de angajare avand in vedere ca posturile de personal sanitar in spitalele de stat sunt blocate, majoritatea personalului lucrând in Societate inca de la deschidere.</p>

2. Efecte zonale

REORGANIZARE	FALIMENT
<p>-Ramane activ/functional unul dintre contribuabilii buni ai orasului Pitesti si ai judetului Arges</p>	<p>- Dispare unul dintre contribuabilii buni ai orasului Pitesti si ai judetului Arges</p> <p>- Cresterea somajului in zona</p>

3. Efecte asupra bugetului consolidat al statului si al bugetului local

REORGANIZARE	FALIMENT
<p>-Se va incasa, in medie, lunar, la bugetul consolidat suma totala de aproximativ 171.000 lei derivand din obligatii nascute din continuarea activitatii SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA.</p> <p>-Se va incasa, anual la bugetul local suma totala de aproximativ 200.888 lei derivand din obligatii nascute din continuarea activitatii SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA.</p>	<p>- Nu se vor incasa, in medie, lunar, la bugetul consolidat suma totala de aproximativ 171.000 lei</p> <p>- Nu se vor incasa, anual la bugetul local suma totala de aproximativ 200.888 lei.</p>



4. Efecte asupra gradului de acoperire a creanțelor

REORGANIZARE	FALIMENT
<ul style="list-style-type: none">- Creditorii bugetari și salariați încasează 100% din valoarea creanțelor acestora.- Vor fi plătite și datoriile născute în perioada de după deschiderea procedurii de insolvență	<ul style="list-style-type: none">- Deși aparent creditorii salariați și garanțati ar primi aceeași sumă în caz de faliment, în actuala condiții de piață este imposibil de estimat dacă valorile evaluate ar putea fi obținute în cazul vânzării activelor în caz de faliment și nici nu se poate estima durata unui proces de vânzare, dat fiind specializarea activelor societății.- Creditorii chirografari vor rămâne de încasat cu faramitele de la masa garanțatilor.

5. FEZABILITATEA PLANULUI

În conformitate cu Legea nr. 85/2006, apreciem că Planul este realist deoarece se bazează pe argumente solide:

- O piață de desfacere în dezvoltare, fapt dovedit de trendul ascendent continuu al cifrei de afaceri. În acest sens demn de menționat este și creșterea cotei de piață a spitalului nostru de la 6% la finalul anului 2011 la 26% la finalul anului 2015.

- Chiar și de la deschiderea procedurii de insolvență și până în prezent, cifra de afaceri și-a continuat trendul ascendent, activitatea medicală s-a diversificat prin introducerea de noi specialități și servicii în contractare cu Casa de Sănătate și nu numai; Asadar, atât clienții cât și furnizorii noștri, și nu în ultimul rând salariații și medicii colaboratori au trecut peste imaginea nefavorabilă de „în insolvență” și împreună am reușit să menținem dezvoltarea activității.

- Există reale posibilități de creștere a cotei de piață, fără a lua în calcul ipoteza apariției sistemului de asigurări private de sănătate, caz în care proiecția economico-financiară ar avea o tentă mult mai optimistă;

- Muntenia Medical Competences este căutată de marii jucători în piața de servicii medicale prin oferirea de servicii medicale subcontractate pentru asigurații acestor companii. În acest sens, în partea a doua a anului 2015 au fost purtate negocieri, încheiate contracte noi cu: Allianz Tirau Asigurari, Uniqua Asigurari și Sanador. Pe lângă acestea, Muntenia Medical Competences SA a dezvoltat parteneriatele deja existente, fapt care se reflectă direct în cifra de afaceri.

- În ultima perioadă Muntenia Medical Competences a primit cerere de ofertă din partea Spitalului Județean Argeș pentru efectuarea de servicii medicale atât pacienților internați în cadrul spitalului, servicii ce nu au putut fi efectuate în spitalul județean datorită lipsei de echipamente, cât și servicii medicale de medicină muncii pentru personalul angajat în laboratorul de imagistică medicală al aceluiași spital. Toate acestea ne arată tendințele viitoare ale pieței de specialitate, cu orientare către sectorul privat.

- În timp populația a început să-și schimbe percepția asupra ideii de „spitalul privat este scump” și apelază cu din ce în ce mai multă încredere la servicii medicale de calitate.

Pe lângă activitatea de bază „Activități de asistență spitalicească”, SC MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES SA a adăugat la obiectul său de activitate și codul CAEN 7219 Cercetare – dezvoltare în alte științe naturale și inginerie. În acest sens s-au demarat discuțiile cu firma PSI Pharma Romania pentru participarea Muntenia Medical Competences la studiul de fază 3 pentru evaluarea eficacității și siguranței medicamentului de investigație clinică plazomicina în comparație cu meropenem. Astfel, s-a încheiat protocolul în baza căruia Muntenia Medical Competences va presta servicii medicale pentru PSI Pharma Romania.



CONCLUZII GENERALE

S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. este o societate viabila si cu activitate diversificata si flexibila, este o societate redresabila ce are capacitatea de a-si continua activitatea de prestare de servicii medicale.

Societatea este si poate ramane un contribuabil important la bugetul consolidat al statului si creator de plus valoare prin contributia la produsul intern brut national.

Societatea este capabila sa-si reorganizeze intreaga activitate, iar sursele de venituri identificate asigura continuarea activitatii productive, diversificarea acesteia, modernizarea unor capacitati si plata datoriiilor catre creditori.

Planul de Reorganizare a activitatii S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. este menit sa prezinte partilor interesate perspectivele de redresare ale Societatii, in conditiile identificarii celei mai bune utilizari a patrimoniului societatii, celor mai bune metode de valorificare a averii acesteia si a tuturor cheltuielilor de procedura generate atat in perioada de observatie cat si in perioada de reorganizare judiciara.

Aprobarea actionarilor Societatii pentru continuarea activitatii operationale a societatii MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A. prin aplicarea masurilor prezentate prin Planul de reorganizare si finantarea acestuia asigura conditiile de iesire a societatii din starea de reorganizare acestia avand astfel posibilitatea valorificarii participatiilor detinute in conditii mult mai avantajoase in comparatie cu varianta lichidarii.

Perioada de aplicare a planului de reorganizare este de 3 ani de la ramanerea irevocabila a hotararii de confirmare a acestuia, in conformitate cu prevederile art. 95 alin. 3 din Legea nr.85/2006.

Pe parcursul perioadei de aplicare a Planului de Reorganizare Debitoarea va pastra in intregime conducerea activitatii sale, inclusiv dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar SMDA Insolvency SPRL desemnat in conditiile legii.

Finantarea Planului de Reorganizare se va putea realiza pe urmatoarele surse principale:

- amortizarea inclusa in costuri fara iesire de numerar, care ramane la dispozitia societatii ca sursa proprie de finantare;
- valorificarea creantelor certe existente in sold la data aprobarii planului;
- valorificarea mijloacelor fixe ce nu sunt esentiale in cadrul activitatii S.C. MUNTENIA MEDICAL COMPETENCES S.A.
- majorarea capitalului social de catre actionari sau prin atragerea unor investitori strategici

Administrator special,
Filimon Gabriel



