

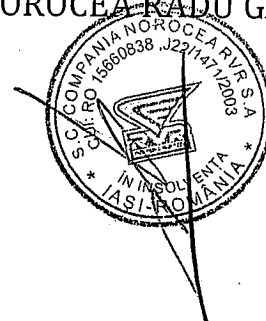
COMPLETARE ȘI ACTUALIZARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

al debitoarei

COMPANIA NOROCEA RVR S.A.

conform hotărârii Adunării Creditorilor din data de 14.05.2015

Propus de debitoare
prin administrator special
NOROCEA RADU GABRIEL



16.02.2016

CUPRINS

I. ASPECTE INTRODUCTIVE	4
I.1. JUSTIFICAREA LEGALĂ	4
I.2. EXPUNERE DE MOTIVE privind NECESITATEA ACTUALIZĂRII ȘI COMPLETĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE PROPUȘ DE DEBITOR	4
I.3. REZUMATUL PLANULUI DE REORGANIZARE ACTUALIZAT ȘI COMPLETAT	7
I.4. AVANTAJELE REORGANIZĂRII COMPARATIV CU PROCEDURA FALIMENTULUI	11
I.5. AUTORUL PLANULUI	14
I.6. DURATA DE IMPLEMENTARE a PLANULUI	15
II. NECESITATEA REORGANIZĂRII	15
II.1. ASPECTE ECONOMICE	15
II.2. ASPECTE SOCIALE	15
II.3. COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII CU LICHIDAREA ACTIVELOR SOCIETĂȚII	16
a) În ipoteza falimentului	16
c) În ipoteza reorganizării	18
II.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori	19
A. Avantaje pentru creditorii garanți	19
B. Avantaje pentru creditorii bugetari	19
C. Avantaje pentru creditorii salariați	19
D. Avantaje pentru creditorii chirografari reglementat de art. 100 alin. 3 lit. e) din Legea nr.85/2006	19
E. Avantaje pentru creditorii chirografari indispensabili activității	20
III. PREZENTAREA SOCIETĂȚII	20
III.1. Prezentarea activului societății	22
ACTIVE IMOBILIZATE	22
2. BUNURI MOBILE	23
III.2. PASIVUL SOCIETĂȚII	26
III.3. DATORII ACUMULATE ÎN CURSUL PERIOADEI DE OBSERVAȚIE	26
IV. STRATEGIA DE REORGANIZARE	27
IV.1. ACTIVITATEA CURENTĂ	31
IV.2. ACTIVITATEA DE VALORIFICARE A ACTIVELOR	31
V. TRATAMENTUL CREANȚELOR	34
A. CREANȚELE SALARIALE	35
B. CREANȚELE GARANTATE	35
C. CREANȚELE BUGETARE	36
D. CREANȚELE FURNIZORILOR INDISPENSABILI	36

E. CREANȚELE CHIROGRAFARE	36
F. CREANȚELE SUBORDONATE	36
VI. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR.....	37
VI.1. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI.....	37
❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 750lei/lună;	38
❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 1.050 lei/lună;	38
❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 1.050 lei/lună și ultima rată de 713 lei.	38
VI.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI.....	38
❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 12.000 lei/lună	39
❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 16.000 lei/lună;	39
❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 33.500 lei/lună și ultima rată de 34.117 lei.....	39
❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 6.000 lei/lună	39
❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 8.500 lei/lună;	39
❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 17.000 lei/lună și ultima rată de 19.159 lei.....	39
❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 1.800 lei/lună	39
❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 2.500 lei/lună;	39
❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 5.000 lei/lună și ultima rată de 4.743 lei.	39
VI.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI	39
VI.4. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI.....	39
VI.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORI INDISPENSABILI PENTRU ACTIVITATEA CURENTĂ, CONFORM ART.96 ALIN.1.....	39
VII. OBTINEREA DE RESURSE FINANCIARE PENTRU SUSTINEREA REALIZĂRII PLANULUI ȘI SURSELE DE PROVENIENȚĂ ALE ACESTORA	40
I. Venituri din vânzări de active în sumă totală de 4.407.611 lei, din care, estimat pe ani:	40
❖ ANUL I - suma de 1.379.933 lei, provenită din valorificarea activelor STAȚIE PECO și SPĂLĂTORIE AUTO;	40
❖ ANUL II - suma de 735.659 lei, provenită din valorificarea activului STAȚIE ITP	40
❖ ANUL III - suma de 2.292.019 lei, provenită din valorificarea activului BIROURI.	40
II. Venituri din continuarea activității curente, conform bugetului de venituri și cheltueilei estimat, în sumă totală de 4.407.611 lei, din care:.....	40
❖ ANUL I - suma de 1.195.833,00 lei;	40
❖ ANUL II - suma de 1.720.833,00 lei,	40
❖ ANUL III - suma de 2.095.000,00 lei.	40
VIII. REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR	41
IX. ANEXE	41

I. ASPECTE INTRODUCTIVE

I.1. JUSTIFICAREA LEGALĂ

Întocmirea Planului de reorganizare al societății COMPANIA NOROCEA RVR S.A. Iași are ca temei legal Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare, lege aplicabilă dosarului în raport de data sesizării instanței cu cererea de deschidere a procedurii.

Legea consacră problematicii reorganizării judiciare două secțiuni distincte, respectiv, Secțiunea a V-a (Planul), și Secțiunea a VI-a, (Reorganizarea). Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura insolvenței să-si continue activitatea comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art.95 alin. (1): *“ va indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului si va cuprinde masuri concordante cu ordinea publica”* (art.95 alin.1 din Legea 85/2006).

Precizăm ca societatea COMPANIA NOROCEA RVR S.A. Iasi nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr. 85/2006 de la infiintarea acesteia si pana in prezent. Nici societatea si nici un membru al organelor sale de conducere nu au fost condamnatii definitiv pentru infractiunile prevazute de art.94 alin.(4) din Legea nr.85/2006.

Prin urmare, conditiile legale prevazute de Legea nr.85/2006 privind procedura insolventei pentru propunerea unui Plan de Reorganizare sunt intrunite.

I.2. EXPUNERE DE MOTIVE privind NECESITATEA ACTUALIZĂRII ȘI COMPLETĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE PROPUȘ DE DEBITOR

Ținând cont de opțiunea debitoarei exprimată prin Cererea introductivă privind deschiderea procedurii admisă de judecătorul sindic privind depunerea Planului de Reorganizare în termenul legal prevăzut de art.94 din Legea nr.85/2006, debitorul a procedat la elaborarea Planului de Reorganizare al societății în conformitate cu situația economico - financiară actuală a debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR SA

În cadrul ședinței Adunării creditorilor convocată pentru votarea Planului de reorganizare, Adunarea Creditorilor, legal întrunită în data de 31.03.2015, cu un total de 79,35 % din total creanțe înscrise în Tabelul Definitiv a hotărât prorogarea votării ordinii de zi a privind aprobarea Planului de reorganizare întocmit de către debitor, pentru o dată ulterioară, având în vedere solicitarea creditorului CEC Bank S.A.-Sucursala Iași, deținător a unui procent de 89,77 % din total creanțe garantate și 47,05% din total creanțe, de a se proroga votarea ordinii de zi a Adunării Creditorilor din data de 31.03.2015 pentru o dată ulterioară, dată până la care debitorul va completa planul de reorganizare cu informațiile

prevăzute la art 95, alin. 6, lit. c), e), h) precum și cu lista prevăzută de art. 96 din Legea 85/2006.

Având în vedere Hotărârea Adunării Creditorilor din data de 31.03.2015, administratorul special al debitoarei în cadrul documentului "Completarea Planului de Reorganizare a debitoarei Compania Noroce RVR SA" - document depus la grefa tribunalului și adus la cunoștința creditorilor - a răspuns solicitărilor creditorilor.

În conformitate cu ordinea de zi stabilită prin Convocator, Adunarea Creditorilor, legal întrunită în data de 14.05.2015, creditorul **CEC Bank S.A.-Sucursala Iași, a solicitat din nou prorogarea votării Planului de reorganizare, pentru ca debitorul să aducă și alte precizări conform solicitărilor creditorului majoritar.**

Ținând cont de solicitările creditorul majoritar, în vederea parcurgerii cu succes a etapelor propuse privind agrearea unui plan de reorganizare care să conțină cele mai corecte și optime propuneri, CEC Bank consideră necesare exprimarea unor puncte de vedere ale evaluatorului privind *dezmembrarea activului* "teren, cladiri si echipamente-complex service Noroce RVR" cât și a *valorilor* la care bunurile vor putea fi instrăinate și a celor care vor rămâne în garanție.

Astfel, creditorul CEC Bank sesizează necesitatea redactării unei documentații mai ample care să conțină pe lângă schița lotizării terenului și detalii privind dezmembrarea clădirilor și referiri privind funcționalitatea fiecăreia dintre acestea potrivit normativelor și legislației care reglementează funcționarea lor.

Astfel, având în vedere că lucrările privind întocmirea unei reevaluări a patrimoniului în scopul *"dezmembrării activului"* teren, cladiri si echipamente-complex service Noroce RVR" cât și a determinării *valorilor* la care bunurile vor putea fi instrăinate și a celor care vor rămâne în garanția creditorului bancar, s-a procedat la întocmirea Planului de reorganizare completat și actualizat conform solicitărilor creditorului majoritar CEC Bank. și agreate de Adunarea Creditorilor.

În acest sens au fost efectuate următoarele demersuri:

1. Identificarea din punct de vedere cadastral și topografic a posibilităților reale de dezmembrare a activului imobil constând în teren și clădiri, concomitent cu crearea căilor de acces în vederea stabilirii unei posibilități reale de dezmembrare, posibil de aplicat în condițiile aplicării Plan de Reorganizare;

2. Evaluarea atât în bloc, cât și pe active posibil de valorificat în mod independent, după potențiala dezmembrare;

3. Analiza comparativă a gradului de recuperare a creanțelor în eventualitatea confirmării Planului comparativ cu valorificarea întregului ansamblu în cazul procedurii falimentului.

Dispozițiile art.95, alin.1, din Legea 85/2006, prevăd că planul de reorganizare va indica posibilitățile de redresare ale debitorului în insolvență în raport cu o serie de elemente considerate de lege ca fiind esențiale, respectiv :

~~Specificul activității debitorului~~

- Mijloacele financiare disponibile
- Cererea pieței față de oferta debitorului.

Având în vedere dinamica vieții economice, fluctuațiile posibile pe piața pe care acționează debitorul, precum și faptul că procedura de reorganizare se poate întinde pe o perioadă relativ lungă de timp, respectiv 3 ani, legiuitorul a creat posibilitatea modificării planului, atunci când intervin modificări ale elementelor considerate de lege ca fiind esențiale sau atunci când previziunile economice și financiare avute în vedere la momentul întocmirii planului nu mai sunt în concordanță cu modul în care evoluează activitatea debitorului și piața pe care acesta acționează.

Totodată, aceste elemente esențiale în reorganizare se află în strânsă interdependență, astfel că, modificarea unuia atrage în mod implicit și modificarea celorlalte.

Coroborând dispozițiile art.95 alin.(1) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu cerințele creditorului majoritar garantat și a deciziilor Adunării Creditorilor privind actualizarea și completarea planului (aceștia dovedind o atitudine evindent pro-reorganizare) s-a procedat, pe baza fluxurilor de venituri la separarea activelor în active generatoare de venituri, cu posibilitatea generării de profit în vederea plății creditorilor și active care pot fi valorificate, denumite active nefuncționale care vor face obiectul valorificării prin prezentul plan de reorganizare.

Astfel principalul activ al societății denumit generic Complex servicii auto a fost construit pentru a oferi prestări servicii integrate, destinat pieței auto și este compus din service auto, tinichigerie, spațiatorie auto, stație ITP, stație PECO și sediu birouri. Din punct de vedere funciar și al suprafețelor existente, proprietatea imobiliară este formată dintr-o suprafață de teren de 4.998 m.p. și 4 construcții, fiind compusă din:

- Teren în suprafață de 527 m.p. și construcțiile C1 - birouri cu S.c. de 194 m.p. și C2 - stație distribuție carburanți cu S.c. de 130 m.p. (având număr cadastral separat și posibilități de valorificare separat);
- Teren în suprafață de 4.471 m.p. și construcțiile C1-complex servicii cu S.c. desfășurată de 3.900 m.p. și rampă acces cu S.c de 228 m.p.

Întreaga proprietate imobiliară a fost reevaluată în luna ianuarie 2016 de Evaluatorul ANEVAR Chiteală Teodora, membru ANEVAR cu legitimația nr.11396, în conformitate cu Standardele Internaționale ANEVAR la EUR 2.056.600, respectiv 9.306.200 lei, iar pe elemente componente au rezultat următoarele valori:

- Teren în suprafață de 527 m.p. și construcțiile C1 - birouri cu S.c. de 194 m.p. și C2 - stație distribuție carburanți cu S.c. de 130 m.p.- în valoare de 138.000 euro și
- Teren în suprafață de 4.471 m.p. și construcțiile C1-complex servicii cu S.c. desfășurată de 3.900 m.p. și rampă acces cu S.c de 228 m.p. - în valoare de 1.917.600 euro.

Pornind de la prevederile art.95 alin.(1) din Legea nr.85/2006, dar și de la situația cadastrală și posibilitățile reale de dezmembrare a activului descris, de concluziile Raportul de Evaluare, dar și de potențialul de a genera profit din exploatarea activelor, a rezultat că soluția optimă din punct de vedere procedural, dar și posibilă din punct de vedere cadastral (ținând seama de posibilitățile de creare a căilor de acces obligatorii pentru valorificare) a rezultat că soluția optimă este :

✓ Menținerea în proprietatea debitorului a activului denumit " Service, vopsitorie și tinichigerie auto", format din construcție în suprafață de 1.516,58 m.p. teren, la care se adaugă teren în suprafață de 2.645 m.p. și cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. - evaluat la 1.084.100,00 EUR;

✓ Menținerea în proprietatea debitorului a suprafeței de 1.417 m.p. necesară pentru alocarea de cote indivize, atât pentru activul ce rămând în proprietatea debitorului, cât și celor care vor fi valorificate (neexistând alte posibilitatea tehnică de fi efectuat dezmembrământ asupra acestei suprafețe de teren raportat la strategia de valorificare și dezmembrare a activului) și a suprafeței de 192 m.p. teren - singura modalitate de a asigura căi de acces separate pentru activele prezumate a rezulta în urma dezmembrării;

✓ Valorificarea următoarelor active, considerate nefuncționale:

1. ACTIV Nr.1 - STAȚIE PECO, compus din teren în suprafață de 527 m.p. și construcțiile C1 - birouri cu S.c. de 194 m.p. (parte din parterul clădirii reprezentînd birouri) și C2 - stație distribuție carburanți cu S.c. de 130 m.p. evaluat la 138.000 EUR (se precizează că acest activ este identificat cadastral separat și poate fi valorificat independent și imediat);

2. ACTIV Nr.2 - SPĂLĂTORIE AUTO, compus din construcție în suprafață de 259,90 m.p. la care se adaugă cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. și cota indiviză din calea de acces în suprafață de de 192 m.p. teren, evaluat la 120.287,71 EUR (după alocarea cotei procentuale raportat la suprafața construită din terenul de 1.417 m.p. și calea de acces comună în suprafață de 192 m.p. evaluată la prețul de 123 EUR/m.p.);

3. ACTIV Nr.3 - STAȚIE ITP, compus din construcție în suprafață de 311,47 m.p. la care se adaugă cota indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. și cale de acces separată de 196 m.p. teren, evaluat la 163.479,75 EUR (după alocarea cotei procentuale raportat la suprafața construită din terenul de 1.417 m.p. și calculul valorii terenului de 196 m.p. reprezentînd cale de acces de 196m.p. evaluată la prețul de 123 EUR/m.p.);

4. ACTIV Nr.4 - BIROURI, compus din construcție în suprafață totală de 1.186,31 m.p. - construcție P+M+etaj1+etaj 2+etaj 3, la care se adaugă cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. și cota indiviză din calea de acces în suprafață de de 192 m.p. teren, evaluat la 546.034,98 EUR (după alocarea cotei procentuale raportat la suprafața construită din terenul de 1.417 m.p. și calea de acces comună în suprafață de 192 m.p. evaluată la prețul de 123 EUR/m.p.) - cu precizarea că acest activ poate fi valorificat și dezmembra la rîndul lui pe etaje.

Alocarea cotelor indivize aferente terenului de 1.417 și repartizarea cotelor procentuale aferente căilor de acces comune în suprafață de 192 m.p., precum și calculul valorilor conform Raportului de Evaluare întocmit în luna ianuarie 2016 sunt prezentate în Anexă la prezenta Completare a Planului de Reorganizare.

I.3. REZUMATUL PLANULUI DE REORGANIZARE ACTUALIZAT ȘI COMPLETAT

În temeiul art.94 alin.1 din Legea nr.85/2006 alin.1 lit.b) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, prezentul Plan de Reorganizare este propus de administratorul special al COMPANIA NOROCEA RVR S.A. (*societate în in insolvență/ in insolvency/ en procedure collective*), cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor. Destinatarii acestui Plan de Reorganizare, denumit în continuare Planul Actualizat și Completat sunt judecătorul sindic, debitoarea și creditorii înscriși în Tabelul Definitiv de Creanțe.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare a activității debitoarei, conform art.94 alin.1 lit.b) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare au fost îndeplinite, după cum urmează:

- Planul este propus de administratorul special , în conformitate cu prevederile art.94 alin.(1), lit.b;
- Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar în Raportul privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență a societății debitoare, întocmit conform art.59 din Legea nr.85/2006 și depus la Dosarul cauzei;
- Tabelul Definitiv de Creanțe împotriva averii debitorului COMPANIA NOROCEA RVR S.A. a fost depus la dosarul cauzei de către administratorul judiciar în data de 16.01.2015 și afișat la ușa instanței conform Procesului Verbal de Afișare din data de 16.01.2015, fiind publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.938/16.01.2015
- În data de 16.02.2015, s-a depus de către debitor la dosarul cauzei nr. 9633/99/2013(format vechi: 672/2013) la Tribunalul IAȘI Secția II CIVILĂ-FALIMENT, - Planul de reorganizare pentru COMPANIA NOROCEA RVR SA, întocmit de societatea debitoare prin administrator special;
- În conformitate cu prevederile art. 99, alin. 2, din Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței, administratorul judiciar a procedat la întocmirea și publicarea Anunțului privind depunerea planului de reorganizare pentru debitoarea COMPANIA NOROCEA RVR SA, anunț care a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență;
- În conformitate cu prevederile art. 99, alin. 2, planul de reorganizare al debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR SA, precum și Anunțul privind depunerea planului de reorganizare au fost publicate și pe site-ul administratorului judiciar;
- O copie a Planului de reorganizare al debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR SA, a fost depus, prin grija debitorului ca inițiator al planului, și la Oficiul Registrului Comerțului Iași, iar în conformitate cu dispozițiile art.98 alin.(1) a fost comunicat membrilor Comitetului Creditorilor.

La ședința Adunării creditorilor convocată pentru votarea Planului de reorganizare, Adunarea Creditorilor, legal întrunită în data de 31.03.2015, a hotărât **prorogarea votării ordinii de zi** pentru o dată ulterioară, având în vedere solicitarea creditorului **CEC Bank S.A.-suc. Iași, de completare a Planului de reorganizare cu informațiile prevăzute la art 95, alin. 6, lit. c), e), h) precum și cu lista prevăzută de art. 96 din Legea 85/2006.**

- Având în vedere Hotărârea Adunării Creditorilor din data de 31.03.2015, administratorul special al debitoarei a procedat la elaborare completărilor la Planul de Reorganizare debitoarei Compania Noroce RVR SA – document depus la grefa tribunalului și adus la cunoștința creditorilor.

Administratorul judiciar a procedat la efectuarea formalităților de comunicare și de publicitate necesare în vederea convocării unei noi Adunări a Creditorilor debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR SA - în vederea votării Planului de Reorganizare cu precizările aferente solicitate de către creditorul CEC BANK SA.

Astfel administratorul judiciar a procedat la:

- Întocmirea și publicarea Anunțului privind depunerea planului de reorganizare pentru debitoarea COMPANIA NOROCEA RVR SA, anunț care a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.8264/07.05.2015
- Convocarea Adunării Creditorilor debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR SA în data de 14.05.2015, în vederea supunerii la vot a planului de reorganizare
- Convocatorul nr. 1013/06.05.2015 al Adunării Creditorilor debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR SA a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 8264/07.05.2015;
- Comunicarea către Comitetul creditorilor a completărilor și precizărilor la Planul de Reorganizare propus de debitor prin administrator special

În conformitate cu ordinea de zi stabilită prin Convocator, Adunarea Creditorilor, legal întrunită în data de 14.05.2015, creditorul **CEC Bank S.A.-Sucursala Iași, a solicitat din nou prorogarea votării Planului de reorganizare, pentru ca debitorul să aducă și alte precizări conform solicitărilor creditorului majoritar, iar Adunarea Creditorilor a hotărât prorogarea discutării Planului completat la o dată ulterioară.**

Strategia de reorganizare prevăzută în plan are la baza 2 direcții principale:

- a) - valorificarea activelor excedentare, neesentiale pentru reușita Planului de Reorganizare în condiții de maximizare a averii debitoarei, în conformitate cu prevederile art.95 alin.(6), lit.H, cu asigurarea protecției corespunzătoare a creditorilor garantati prevăzute de art.39 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței.
- b) - continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și o parte din distribuiri către creditorii.

Prezenta completare și actualizare a Planului de Reorganizare menține strategia inițială de reorganizare, dar completează modalitățile de valorificare a activelor atât prin identificarea exactă a activelor ce vor fi expuse pe piață, dar și prin determinarea valorilor de piață pentru fiecare activ în parte, determinate pe baza Raportului de Evaluare întocmit în luna ianuarie 2016 și corelarea propunerilor de valorificare cu activele generatoare de profit în scopul plății creditorilor.

Prezentul Plan de Reorganizare reprezintă actualizare și completarea Planului de Reorganizare depus în termenul legal de administratorul judiciar, necesar având în vedere perioada de timp trecută de la data depunerii planului și lucrările necesare pentru a răspunde voinței creditorilor.

Debitoarea nu a mai fost subiect al procedurii instituie de Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței. Nici societatea și nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile prevăzute de art.94 alin.4 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței.

În conformitate cu analizele tehnico-economice ale administratorului judiciar și a debitoarei, a rezultat că societatea debitoare poate fi în măsură să atingă scopul procedurii,

respectiv plata pasivului prin implementarea unui plan de reorganizare, focalizat pe 2 (două) direcții principale, respectiv:

a) - valorificarea activelor excedentare, neesențiale pentru reușita Planului de Reorganizare în condiții de maximizare a averii debitoarei, în conformitate cu prevederile art.95 alin.(6), lit.H, cu asigurarea protecției corespunzătoare a creditorilor garantați prevăzute de art.39 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței;

b) - continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și o parte din distribuirile către creditorii.

Continuarea activității curente se va face sub conducerea administratorului special și sub supravegherea administratorului judiciar care, prin rapoartele financiare periodice, vor supune controlului creditorilor realizarea indicatorilor din plan, având astfel posibilitatea de a adopta măsuri în timp real pentru ameliorarea unor eventuale abateri de la plan.

Perspectivile de redresare ale debitoarei în raport cu posibilitățile și specificul activității desfășurate, cu mijloacele financiare disponibile sau care se pot mobiliza și cu cererea pieței față de oferta debitorului sunt detaliate în cadrul prezentului plan.

Măsurile propuse pentru implementarea Planului de Reorganizare judiciară al COMPANIA NOROCEA RVR SA sunt cele prevăzute de art. 95 alin. 6, lit. A, B și E.

Termenul de Executare a Planului de Reorganizare al Debitoarei este de 3 ani de la data confirmării acestuia, cu posibilitatea prelungirii în condițiile stipulate de Lege.

Toate categoriile de creanțe sunt defavorizate prin prezentul Plan de Reorganizare, potrivit Legii, iar acestea sunt următoarele:

* **Categoria creanțelor salariale**

* **Categoria creanțelor garantate**

* **Categoria creanțelor bugetare**

* **Categoria creanțelor chirografare – furnizori indispensabili prevăzute la art. 96 alin. (1)**

* **Categoria creanțelor chirografare prevăzute de art.100 alin.(3), lit.e**

Planul menționează despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă care ar putea fi primită în caz de faliment.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare potrivit art.100 alin.(3), sunt următoarele:

* **Categoria creanțelor salariale**

* **Categoria creanțelor garantate**

* **Categoria creanțelor bugetare**

* **Categoria creanțelor chirografare – furnizori indispensabili prevăzute la art. 96 alin. (1)**

* **Categoria creanțelor chirografare prevăzute de art.100 alin.(3), lit.e**

I.4. AVANTAJELE REORGANIZĂRII COMPARATIV CU PROCEDURA FALIMENTULUI

Procedura de reorganizare judiciară, spre deosebire de cea a falimentului, urmărește un dublu scop, respectiv, pe de o parte, acoperirea pasivului, iar, pe de altă parte, salvarea debitorului.

Scopul principal al planului de reorganizare este cel consfințit de art.2 din Legea nr.85-2006 privind procedura insolvenței, și anume **acoperirea într-o măsură cât mai mare a pasivului debitorului în insolvență.**

Atât concepția legiuitorului, dar și practica judiciară modernă arată că principala **modalitate de realizare** a acestui scop este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice ce decurg din aceasta.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfășurare a activității la noua strategie, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite să reorienteze activitatea de bază a societății spre obținerea de profit.

Planul de reorganizare potrivit spiritului Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței trebuie să satisfacă scopul reorganizării, respectiv menținerea debitoarei în viața comercială, cu efectul menținerii serviciilor debitorului pe piață.

De asemenea, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că, în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului Societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia și valorificarea parțială a activelor excedentare în condiții de maximizare a averii debitoarei sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a puterii de cumpărare a populației, precum și de o contractare a sectorului creditării la nivel mondial și național cu consecințe nefavorabile asupra potențialului investițional al companiilor. În acest context economic încercarea de acoperire a pasivului societății prin lichidarea tuturor bunurilor existente în patrimoniul societății va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de specificul bunurilor existente în patrimoniul societății și de specificul cererii pentru acestea, interval în care toate cheltuielile privind administrarea și conservarea acestor bunuri vor fi acoperite din fondurile obținute în urma vânzării activelor.

În aceste împrejurări sumele obținute din valorificarea activelor vor fi insuficiente pentru acoperirea într-o măsură într-o manieră satisfăcătoare a creanțelor existente împotriva societății.

Prin prezentul plan se propune menținerea activității principale a societății debitoare, sub conducerea administratorului special și supravegherea administratorului judiciar și valorificarea activelor excedentare și neesențiale pentru reușita planului de reorganizare într-un cadru organizat și controlat, urmând ca toate cheltuielile aferente procedurii vânzării activelor să fie suportate din sumele obținute de către Societate în urma desfășurării activității curente.

În această categorie de cheltuieli sunt luate în calcul cheltuieli de pază, conservarea și administrarea acestora, achitarea taxelor locale și a onorariului fix al administratorului judiciar.

În ceea ce privește onorariul de succes al administratorului judiciar și cota de 2% datorată către UNPIR, pe măsură ce acestea vor fi datorate, vor fi achitate la momentul nașterii lor, fie din lichiditățile obținute din valorificarea activelor, fie din lichiditățile curente ale societății, în funcție de disponibilitățile existente la momentul nașterii obligației de plată, însă scopul final este de a acoperi și aceste sume tot din activitatea curentă a societății, astfel încât dacă au fost inițial reținute din lichiditățile obținute din vânzarea activelor grevate de sarcini, sumele respective să fie ulterior reîntregite în favoarea creditorului garantat, respectiv din lichiditățile generate de activitatea curentă a societății. **Principalele premise care stau la baza reorganizării COMPANIA NOROCEA RVR S.A. sunt următoarele:**

- capacitatea acesteia de a continua activitatea la un nivel comparabil cu cel derulat în perioada anterioară deschiderii procedurii;
- societatea și-a păstrat renumele și poziția datorită activității desfășurate pe piața de profil;
- baza materială de care dispune societatea îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea;
- existența unui personal calificat, cu experiență în domeniu și atârnat față de valorile companiei;
- societatea are încă bune relații cu furnizorii, continuând parțial activitatea și după deschiderea procedurii insolvenței;
- societatea activează pe o piață certă, păstrându-și baza de clienți și relațiile de afaceri și după deschiderea procedurii insolvenței;
- conservarea tuturor bunurilor deținute în proprietate, astfel încât acestea se pot valorifica în condiții de maximizare a averii a valorii obținute prin vânzare.

Demararea procedurii de reorganizare a Societății și continuarea activității comerciale a acesteia, precum și valorificarea activelor excedentare, va crea posibilitatea de generarea a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce va permite efectuarea de distribuiri către creditori. De asemenea, activitatea societății restructurată ca și afacere în derulare, cum se prezintă aceasta în ipoteza implementării Planului prezintă un potențial mult mai ridicat de a genera profit.

Votarea Planului si continuarea procedurii reorganizarii judiciare sunt masuri menite prin finalitatea lor sa satisfaca interesele tuturor creditorilor, precum si interesele debitoarei care isi continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale.

Per a contrario, vanzarea in acest moment al intregului patrimoniu al COMPANIA NOROCEA RVR S.A., in cazul falimentului, ar minimiza sansele de recuperare a creantelor pentru creditorii acesteia si ar duce la instrainarea acestui patrimoniu la o valoare inferioara valorii sale reale. Aceasta apreciere este raportata la contextul economic actual caracterizat de o lipsa totala sau de o prezenta extrem de limitata a potentialilor cumparatori, ca urmare a dificultatilor de a accesa finantari de nivelul celor pe care le-ar implica procedura falimentului Societatii, precum si pe rezultatele evaluarii realizate in cursul procedurii care confirma dificultatile existente in prezent pe piata imobiliara.

Votarea planului si continuarea procedurii reorganizarii sunt masuri menite, prin finalitatea lor sa satisfaca interesele tuturor creditorilor, atat ale creditorilor garantati, cat si ale celorlalti creditori, precum si interesele debitoarei care isi continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale aferente.

Falimentul unei societati situeaza debitoarea si creditorii pe pozitii contradictorii, primii urmarind recuperarea integrala a creantei impotriva averii debitorului, iar acesta din urma, mentinerea intreprinderii in viata comerciala. Dacain cazul falimentului, interesele creditorilor exclud posibilitatea salvarii intereselor debitorului, a carui avere este vanduta (lichidata) in intregime, in cazul reorganizarii cele doua deziderate se cumuleaza, debitorul continuandu-si activitatea, cu consecinta cresterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizarii valorii averii si a lichiditatilor suplimentare obtinute, realizandu-si in acest fel creantele intr-o proportie superioara decat cea ce s-ar realiza in ipoteza falimentului.

Facand o comparatie intre gradul de satisfacere a creantelor in cadrul celor doua proceduri, aratam cain ambele cazuri exista un patrimoniu vandabil destinat platii pasivului, dar cain procedura reorganizarii, la lichiditatile obtinute din eventuala vanzare a bunurilor din patrimoniul Debitoarei, care nu sunt necesare reusitei planului se adauga profitul substantial rezultat din continuarea activitatii acesteia, toate destinate platii pasivului.

Procesul de reorganizare comporta si alte avantaje:

✓ Continuand activitatea de productie, creste considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societati „active”, fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pana la momentul instrainarii);

✓ De asemenea, continuarea activitatii maresteste considerabil sansele ca activul Societatii sa fie vandut ca un ansamblu in stare de functionare (ca afacere), chiar in eventualitatea nedorita a deschiderii procedurii de faliment;

✓ La un simplu calcul efectuat, s-a constatat ca Societatea are costuri fixe (utilitati, salarii, paza, asigurari bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale etc.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decat prin desfasurarea activitatii de baza, precum si din obtinerea de venituri din inchirieri si valorificari ale bunurilor dispensabile activitatilor pe care Societatea

urmeaza a le desfasura. Toate aceste cheltuieli, in cazul falimentului Societatii, ar urma sa fie platite prioritar din valoarea bunurilor vandute, conform art 121 pct. 1 din Legea nr. 85/2006 (ca si cheltuieli de conservare si administrare), impietand asupra valorii obtinute din vanzare, si diminuand in mod direct gradul de satisfacere a creantelor creditorilor.

✓ Avantajele de ordin economic si social ale reorganizarii sunt evidente, tinand cont de necesitatea mentinerii in circuitul economic a unei Societati care are un bun renume pe piata de profil, la nivel national si international si care a avut rezultate concretizate in obtinerea unor importante cifre de afaceri si profituri, fiind un bun si important contribuabil la buget;

✓ Societatea are potential si detine baza materiala necesara, pentru ca, o data cu depasirea blocajului care a afectat intreaga piata a consstructiilor, ca efect al crizei ce inca se manifestasi o data cu revenirea si relansarea acestui domeniu, sa poata sa-si desfasoare activitatea, mentinand si creand totodata un numar insemnat de locuri de munca.

1.5. AUTORUL PLANULUI

In temeiul prevederilor art.94 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolventei, urmatoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare in conditiile de mai jos:

a) debitorul, cu aprobarea adunarii generale a actionarilor/asociatilor, in termen de 30 de zile de la afisarea tabelului definitiv de creante, cu conditia formularii, potrivit art. 28, a intentiei de reorganizare, daca procedura a fost declansata de acesta, si potrivit art. 33 alin. (6), in cazul in care procedura a fost deschisa ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditor;

b) administratorul judiciar, de la data desemnarii sale si pana la implinirea unui termen de 30 de zile de la data afisarii tabelului definitiv de creante, cu conditia sa isi fi manifestat aceasta intentie pana la votarea raportului prevazut la art. 59 alin. (2);

c) unul sau mai multi creditor care si-au anuntat aceasta intentie pana la votarea raportului prevazut la art. 59 alin. (2), detinand impreuna cel putin 20% din valoarea totala a creantelor cuprinse in tabelul definitiv de creante, in termen de 30 de zile de la data afisarii tabelului definitiv de creante.

Conceperea si intocmirea Planului de reorganizare a fost asigurata **de societatea debitoare, planul fiind propus de debitoare, prin administrator special.** Această alegere a fost considerată cea mai viabilă, prin prisma avantajului conferit de analiza și controlul permanent economico-financiar asupra activității debitoare pe perioada de observație dat fiind faptul că dreptul de administrare al debitoare nu a fost ridicat pe toată această durată. Pe de altă parte administratorul special deține toate informațiile cu privire la activitatea desfășurată și la perspectivele de relansare ale debitoare și cunoaște cel mai bine realitățile existente pe planul intern și extern al acesteia, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării.

Pentru întocmirea planului de reorganizare, administratorul special se bazează pe relațiile bune ce la are cu furnizorii, experiența în domeniu și informațiile oferite de către angajații debitoare.

Pentru finalizarea actualizării și completării Planului de Reorganizare propus de debitoare, administratorul judiciar a asigurat consilierea debitoare, bazându-se pe experiența în domeniul consultanței economico-finaniare și juridice pe care o deține, precum și baza logistică și informațională de care dispune.

I.6. DURATA DE IMPLEMENTARE a PLANULUI

În vederea acoperirii într-o măsură cât mai mare a pasivului societății debitoare, se propune implementarea planului de reorganizare pe durata maximă prevăzută de art.95 alin.3 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței și anume trei ani de la data confirmării planului de către judecătorul-sindic.

În condițiile în care planul de reorganizare va fi confirmat după această dată, prima lună de aplicare a prezentului plan de reorganizare va fi luna imediat următoare lunii în care a avut loc confirmarea.

În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, cu acordul a 2/3 din creditorii aflați în sold după trecerea a cel mult 18 luni, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni.

II. NECESITATEA REORGANIZĂRII

II.1.ASPECTE ECONOMICE

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urmeze comerțul.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajării unor noi afaceri, lansării unor produse și servicii sau îmbunătățirii calității și cantității produselor și serviciilor deja lansate. Planul de reorganizare se bazează pe politici de management, marketing, organizatorice și structurale.

II.2.ASPECTE SOCIALE

Reorganizarea debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR S.A. și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin menținerea numărului de salariați, iar relansarea activității va impune noi angajări, cu impact și asupra pieței muncii din județul Iași.

Numeroasele disponibilizări efectuate în jud. Iași în ultimii ani, datorate scaderii activității economice, în principal ca urmare a propagării crizei economice pe care o traversăm au afectat nivelul economic local. Această criză a afectat și sectorul serviciilor, astfel încât relansarea activității COMPANIA NOROCEA RVR S.A. poate constitui o premisă a creșterii economice.

II.3. COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII CU LICHIDAREA ACTIVELOR SOCIETĂȚII

Raportându-ne, pe de o parte la valoarea de evaluare a patrimoniului Societății debitoare iar, pe de altă parte la actualizarea datoriilor societății cu cele acumulate în cursul procedurii se se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a planului de reorganizare a Societății va asigura acoperirea creanțelor creditorilor într-o măsură mai ridicată.

Valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumparator decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu pret determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care partile implicate au acționat în cunoștința de cauză, prudent și fără constrângere.”

Valorificarea activelor Societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit obținerea în schimbul activelor Societății a valorii de piață a acestora. Pentru corectă evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor Societății se utilizează valoarea de lichidare definită ca „suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață”

Am procedat la efectuarea unei simulări de vânzare în ipoteza falimentului a activelor și de distribuire a sumelor către creditorii cu aplicarea prevederilor art. 121 și art. 123 din Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței, pornind de la următoarele premise:

- definiția valorii de lichidare/valoare de vânzare forțată, conform Standardelor Internaționale de Evaluare, - **„suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp mult prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară, specificată în definiția valorii de piață.”;**

- datele statistice, precum și expertiza proprie, care arată că într-o procedură de faliment, valorificarea activelor este făcută la un procent mediu de 40-50 % din valoarea de piață a activelor expuse pe piață;

- a fost luat în considerare un procent de cca. 80% din valoarea de piață determinat în baza Raportului de Evaluare din ianuarie 2016 pentru activele imobile și 100% din valoarea de piață pentru mijloacele fixe evaluate în luna februarie 2014.

- sumele acumulate în decursul perioadei de observație, reprezentând în principal dobânzi neachitate către creditorul CEC BANK S.A., în cuantum de 2.485.480,78 lei (conform datelor transmise de CEC BANK S.A. la data de 16.02.2016).

Astfel:

a) În ipoteza falimentului

s-a constatat care ar fi cuantumul sumei care ar fi distribuită concret către creditorii în cazul în care activele ar fi vândute și sumele distribuite, inclusiv cu precizarea cheltuielilor de procedură, astfel:

Sumele obținute din valorificare activelor imobile la 80% din valoarea de piață	7.444.960,00 lei
Sume obținute din valorificarea activelor mobile la 100% din valoarea de piață	604.990,00 lei
Sume obținute din recuperări de creanțe	91.864,91 lei
Cheltuieli cu vânzarea bunurilor (reprezentate de cheltuieli de pază, conservare, onorarii. cotă UNPIR, retribuții, arhivare, etc.) – cca.12%	977.017,79 lei
Datorii acumulate în cursul perioadei de observați- dobânzi penalizatoare CEC BANK SA și impozite și taxe locale	2.596.823,78 lei
Sume distribuite în contul datoriilor din cursul perioadei de observație	2.596.823,78 lei
Sume rămase spre distribuire în caz de faliment (după deducerea capitolelor de cheltuieli și creanțe născute în cursul procedurii)	4.567.973,94 lei

Situația centralizată a distribuirilor ce ar fi efectuate către creditori, pe categorii de creanțe, în ipoteza falimentului, se prezintă astfel:

CREDITOR	CREANȚĂ ÎN TABEL DEFINITIV	DISTRIBUIRI ÎN CAZ DE FALIMENT	% de acoperire
Creanțe garantate	10.935.600,00	4.522.560,94	41,36 %
Creanțe salariale	45.413,00	45.413,00	100,00%
Creanțe bugetare	888.494,22	0,00	0,00%
Creanțe chirografare	8.785.138,26	0,00	0,00%
Creanțe subordonate	209.392,44	0,00	0,00 %
TOTAL	20.864.037,92	4.567.973,94	21,90 %

Dupa cum se poate observa, in ipoteza falimentului, sunt îndeștulate doar creanțele creditorilor salariați, creanțele creditorilor garanțați fiind îndeștulate în procent de 41,36 %, în timp ce restul categoriilor de creditori nu primesc nimic..

~~La determinarea sumelor născute în cursul procedurii ce urmează a fi distribuite creditorilor în ipoteza falimentului trebuie avut în vedere, pe lângă cuantificarea creanțelor ce~~

vor constitui obiectul inscrierii in Tabelul suplimentar de creante si faptul ca derularea procedurii de lichidare a patrimoniului societatii va genera - astfel cum aratam - cheltuieli de procedura, efectuate cu conservarea si administrarea patrimoniului , organizarea si efectuarea lichidarii patrimoniului, remuneratia administratorului judiciar, impozite datorate bugetului statului ce vor diminua corespunzator contravaloarea distribuirilor ce vor fi efectuate creditorilor.

Valoarea acestor cheltuieli de procedura poate fi estimata la aproximativ 12 %, fiind compusa din:

I. ONORARIUL LICHIDATORULUI JUDICIAR, in cuantum de 1.500 lei/luna, si 3 %, exclusiv TVA din sumele distribuite catre creditorii;

II. Contributia de 2 % datorata UNPIR conform art.4 din Legea nr.85/2006 ;

III. Alte cheltuieli preconizate a se efectua cu paza si conservarea bunurilor, publicitate in vederea valorificarii acestora, cheltuieli cu demersurile de organizare a licitatiilor, taxe locale, pana la valorificare, comisioane bancare etc.

Raportat la cele aratate mai sus privitoare la cheltuielile de lichidare si datoriile din perioada de observatie, algoritmul in functie de care se calculeaza valoarea estimativa care ar fi primita de creditorii in caz de faliment trebuie sa tina seama de faptul ca distribuirea sumelor se face potrivit art.121 si art.123.

c) In ipoteza reorganizarii

In cazul reorganizarii prin continuarea activitatii curente si valorificarea activelor excedentare (active imobile) se presupune distribuirea catre creditorii inregistrati la masa credala a unor sume superioare celor care s-ar distribui acestor creditorii in caz de faliment, astfel:

- **Creditorii salariați - sunt achitati in integralitate;**
- **Creditorii garantați - sunt achitati in proportie de 100%;**
- **Creditori bugetari, parte negarantată - sunt achitati in proportie de 0%;**
- **Creditori chirografari - sunt achitati in proportie de 0%,**
- **Creditori chirografari - furnizori indispensabili sunt achitati in proportie de 100%.**

De asemenea, prin reorganizarea societatii se achita in integralitate si datoriile acumulate in perioada de observatie, precum si datoriile viitoare nascute in perioada de reorganizare, din continuarea activității curente.

Ca o concluzie a celor expuse mai sus, in procedura falimentului, creditorii ar beneficia de sume mult mai mici decat cele prevazute prin prezentul plan de reorganizare.

II.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori

A. Avantaje pentru creditorii garantati

În ceea ce privește creditorii garantati, implementarea prezentului plan de reorganizare prezinta beneficii în ceea ce privește gradul de recuperare a creantelor detinute de catre acestia. Asa cum se va putea observa si din sectiunile ulterioare, procentul de acoperire al acestor creante, astfel cum acesta se propune a fi realizat prin Programul de plati este de 100% din valoarea creantelor garantate.

De asemenea, un alt avantaj important, în special pentru creditorul CEC BANK S.A. este plata dobânzilor și comisioanelor curente care vor fi generate pe perioada implementării planului.

În ipoteza deschiderii fata de Societate a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creantelor din aceasta categorie exista riscul de acoperire doar partiala a acestora într-o proportie cu mult mai mica decât cea propusa prin plan. Acest risc este generat în special de criza de lichiditate existenta pe piata imobiliara generata de actuala criza financiara.

B. Avantaje pentru creditorii bugetari

Pentru acesti creditori, principalul beneficiu constă în continuarea activitatii economice, însemnând mentinerea unui important contribuabil, care achitând impozite si taxe aferente activitatii curente întregeste resursele financiare publice, precum si cele locale.

De asemenea, pentru creditorul fiscal, ținând cont de faptul că deține și o creanță parțial garantată, care în ipoteza falimentului nu ar fi achitată decât într-o mică măsură, propunerea de reorganizare asigură un mai mare grad de recuperare a creanței fiscale.

C. Avantaje pentru creditorii salariați

Alternativa reorganizării este singura în care se asigura pastrarea locurilor de munca, pentru o mare parte din ei, precum și recuperarea salariilor restante existente în acest moment într-un procent de 100 %.

Cu privire la păstrarea locurilor de munca a actualilor salariați trebuie mentionat faptul ca în ipoteza deschiderii procedurii de faliment fata de Societate, toti salariatii Societatii urmeaza a-si pierde actualele locuri de muncă în condițiile în care activitatea curenta a Societatii va înceta în cadrul procedurii de faliment. Sub acest aspect, în condițiile în care piata fortei de munca se caracterizeaza cu o supra oferta a fortei de munca raportat la cerere, apreciem ca implementarea planului este de natura a profita creditorilor cu creante salariale.

D. Avantaje pentru creditorii chirografari reglementat de art. 100 alin. 3 lit. e) din Legea nr.85/2006

Pe baza previziunilor de fluxuri de numerar care vor sustine realizarea Planului de reorganizare, creantele înscrise în aceasta categorie nu vor fi platite, conform prevederilor sectiunii „Programul de plata al creantelor.”

Tratamentul aplicat prin Plan acestei categorii de creante defavorizate al caror quantum este diminuat în procent de 100% este corect si echitabil în sensul art.101 alin.2 din Legea nr.85/2006, intrucat, comparativ cu ipoteza falimentului, în care aceste creante ar fi

satisfacute in proportie de 0 % din valoarea admisa in Tabelul Definitiv de creante (conform sectiunii Scenariul de Lichidare). Si in ipoteza reorganizarii acestea vor primi 0.

Pentru aceasta categorie de creditor, principalul beneficiu rezulta tocmai din continuarea activitatii economice, in sensul ca daca vor dori continuarea relatiilor comerciale, vor putea derula noi afaceri cu un partener viabil in zonă .

E. Avantaje pentru creditorii chirografari indispensabili activitatii

Conform dispozitiilor Art. 96. - (1) *In vederea administrarii eficiente a procedurii, planul poate desemna o categorie separata de creante, compusa numai din acele creante chirografare care, in sensul art. 49 alin. (1), apartin furnizorilor fara de care activitatea debitorului nu se poate desfasura si care nu pot fi inlocuiti.*

In cazul societatii astfel de furnizori fara de care activitatea debitorului nu se poate desfasura si care nu pot fi inlocuiti sunt E.ON Energie Romania SA (fosta E ON Moldova Distributie SAsi E-ON Gaz Distributie S.A.) si Apavital SA.

Pentru aceasta categorie de creditor, pe lângă recuperarea integrală a creanței, principalul beneficiu rezultă tocmai din continuarea activității economice, în sensul ca dacă vor dori continuarea relațiilor comerciale, vor putea derula noi afaceri cu un partener viabil în zonă.

III. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

Obiectul principal de activitate al societății, conform Clasificării Activităților din Economia Națională (CAEN) este 4520 - Întreținerea și repararea autovehiculelor

Societatea debitoare este o societate activand în domeniul serviciilor aferente intretinerii si repararii autovehiculelor, fiind capabila sa execute urmatoarele genuri de lucrari :

- Servicii de mecanica si intretinere auto
- Servicii de tinichigerie si vopsitorie auto
- Servicii de ITP
- Servicii de distributie carburanti
- Servicii de dispecerat taxi
- Servicii de spalatorie auto si intretinere a caroseriei
- Servicii de inchiriere spatii

Societatea COMPANIA NOROCEA RVR S.A. Iasi dispune de un departament ce se ocupa de statia ITP, un departament aferent activitatii de spalatorie auto, un departament de vopsitorie-tinichigerie.

Unitatea inchiriaza în acest moment, catre Socar Petroleum S.A., statia de alimentare carburanti detinuta în proprietate, statie complet echipata pentru acest gen de activitate si care si-a creat în timp un vad comercial capabil sa confere atractivitate si profitabilitate activitatii comerciale derulate.

Unitatea mai detine în proprietate si blocul administrativ, cu un spatiu generor, destinat atat propriilor activitati de management si control, dar capabil sa fie supus atat activitatilor de inchiriere spatii de birouri sau comerciale.

Unitatea dispune de o echipa tehnica formata din circa 25 salariati-muncitori calificati in toate domeniile (ingineri auto, tinichigii, vopsitori, mecanici, etc)

Societatea este certificata conform sistemului de management al calitatii standard ISO 9001:2008, sistem de management al calitatii in mediu, precum si autorizarile specifice pentru service auto si ITP.

Firma are in dotare o intreaga gama de utilaje pentru a raspunde prompt la solicitarile clientilor (peste 100 de utilaje, incluzand cabine de vopsit in camp electrostatic, cabine de pregatire, masini de polish, aparate de tras tabla, roboti de indreptat si redresat caroserii, aparate de sudura, echipamente de verificat starea tehnica a autoturismelor, inclusiv camioanelor, computere pt ITP, standuri de franare, standuri de verificat geometrie si amortizare, roboti cu jet de apa si spuma activa, pentru spalatorie, tunel automatizat spalatorie etc).

III.1. Prezentarea activului societatii

Activele societatii, conform datelor din bilantul contabil la data de 31.12.2014, evaluate conform Standardelor Internationale de Evaluare sunt constituite din:

ACTIVE IMOBILIZATE

1. IMOBILE

a. Terenuri

Proprietăți	Suprafața (mp)	Descriere	Valoare contabilă	Ipotecă
Teren situat în mun. Iași, <i>b-dul Socola 44</i>	4.998,00	1.611 mp teren construit 3.387 mp teren neconstruit	7.901.471,00	CEC
TOTAL	4.998,00		7.901.471,00	

b. Cladiri

Nr. crt.	Denumire	Locație	Valoare contabilă	Valoare amortizată	Ipotecă
1	C1 Complex servicii auto, birouri	Iași, Bdul Socola 44	3.115.757,14	477.749,43	CEC
2	C2 Stație carburanți	Iași, Bdul Socola 44	351.158,68	53.844,33	CEC
3	Rampa acces	Iași, Bdul Socola 44	718.329,76	105.397,79	CEC
4	Imprejmuiri	Iași, Bdul Socola 44	152.444,77	30.561,55	CEC
5	Platforma, Cai acces	Iași, Bdul Socola 44	583.721,89	99.834,97	CEC
6	Deviere rețea apă	Iași, Bdul Socola 44	101.989,72	16.909,75	CEC
7	Racord apă	Iași, Bdul Socola 44	110.976,40	18.399,73	CEC
8	Bransament gaze naturale	Iași, Bdul Socola 44	98.889,16	31.864,28	CEC
9	Spații verzi	Iași, Bdul Socola 44	68.971,42	18.679,76	CEC
	Total		5.302.238,94	853.241,60	*

Valoarea de piață a bunurilor imobile, evaluată la 11.01.2016, conform Raportului de Evaluare întocmit de evaluatorul ANEVAR Teodora Chiteală este în sumă totală de EUR 2.055.600, din care:

Denumire	Descriere	Valoare evaluată euro	Valoare evaluată lei
C1 – Birouri C2 – Stație distribuție carburanți	Teren în suprafața de 527 mp și construcțiile C1 – birouri cu Sc = 194 mp și C2 – stație distribuție carburanți cu Sc = 130 mp,	102.140	462.420
C1 – complex servicii C2 – rampa acces	Teren în suprafața de 4.471 mp și construcțiile C1 – complex servicii cu Sed = 3.900 mp și C2 – rampa	1.917.600	8.681.200

	acces cu Sc = 228 mp		
Total		2.055.600	9.306.200

În corpul de clădire descris mai sus se desfășoară întreaga activitate a societății după cum urmează:

-Parter: -Tinchigerie & Vopsitorie auto
 -Stație Inspecție Tehnică Periodică auto (ITP)
 -Spalătorie auto

-Etaj 1 -Spațiu cu destinație Service Auto cu acces separat,
 -Rampa acces

-Sediu administrativ: P+M+3E Spațiu administrativ
 -Spații cu destinație comercială nefinalizate la această dată.

2. BUNURI MOBILE

c. Utilaje si echipamente tehnologice

Nr. crt.	Denumire	Valoare contabilă	Valoare amortizată	Garantie
1	TRAVERSA INTERMEDIARA PE POSTUL DE LUCRU	787,42	787,42	CEC
2	GRATARE CABINA DE VOPSIRE 660X965X40X2	187,24	187,24	CEC
3	GRATARE CABINA DE VOPSIRE 660X965X40X2	187,24	187,24	CEC
4	GRATARE CABINA DE VOPSIRE 660X965X40X2	187,24	187,24	CEC
5	GRATARE CABINA DE VOPSIRE 660X965X40X2	187,24	187,24	CEC
6	GRATARE CABINA DE VOPSIRE 660X965X40X2	187,24	187,24	CEC
7	GRATARE CABINA DE VOPSIRE 660X965X40X2	187,24	187,24	CEC
8	GRATARE CABINA DE VOPSIRE 660X965X40X2	187,24	187,24	CEC
9	STAND ARENA XL 432 FARA AFISAJ SI PEDOMETRU	58.824,37	32.108,30	CEC
10	PEDOMETRU CU CABLU	3.132,66	2.460,44	CEC
11	AFISAJ DIGITAL, 14 DIGITS	5.569,17	4.374,12	CEC
12	KOMBI ANALIZOR DE GAZE CU OPACIMETRU	24.143,80	13.178,49	CEC
13	SET ACCESORII DE TRAGERE	3.114,96	2.446,54	CEC
14	SISTEM DE RAME INCASTRATE IN PARDOSEALA	27.914,94	15.236,90	CEC
15	TURN PENTRU REDRESAT CAROSERII DYNO	16.809,95	9.175,43	CEC
16	ELEVATOR PNEUMOHIDRAULIC SARCINA 2000 KG	15.412,66	8.412,74	CEC
17	APARAT DE MASURA ELECTRONIC PT GEOM CAROSERIILOR	58.361,99	45.838,48	CEC
18	SUPORT OTEL DE SUSTINERE PENTRU SISTEMUL NAJA	3.365,85	2.643,59	CEC
19	APARAT DE SUDURA ALLUMINIO 250	6.600,46	5.184,11	CEC
20	APARAT DE TAIAT CU PLASMA HYPERPAC	4.759,28	3.738,02	CEC
21	PISTOL DE SUDURA CU DISPOZITIV MONTARE ROLA SARMA PT ALLUMINIO 250	1.439,75	1.130,80	CEC
22	PISTOL DE SUDURA PT ALLUMINIO 250	1.269,91	997,41	CEC
23	APARAT SUDURA IN MEDIU PROTECTOR DECAMIG 5200	3.091,80	2.428,35	CEC
24	LAMPA INCALZIRE CU INFRAROSU	8.630,78	4.710,97	CEC
25	TESTER SUSPENSII ROTI AUTO	17.334,90	9.461,97	CEC

26	MASINA DE RECTIFICAT DISCURI DE FRANA	29.226,34	15.952,71	CEC
27	MASINA ECHILIBRAT ROTI COMPLET ECHIPATA	42.486,12	23.190,34	CEC
28	CABINA VOPSIT CU ARZATOR SYS4070 BOX ACCESORIZ	89.769,06	55.637,66	CEC
29	ARZATOR VEIN D'AIRE	6.700,32	3.657,26	CEC
30	LABORATOR DE PREGATIRE VOPSIRE MIXBOX	11.158,32	6.090,58	CEC
31	STATIE PREGATIRE CU PLAFON FILTRANT 1 POST	34.944,45	19.073,85	_Toc
32	STATIE PREGATIRE CU PLAFON FILTRANT 1 POST	34.944,45	19.073,85	CEC
33	STATIE DE PREGATIRE CU 2 POSTURI	37.243,88	20.328,95	CEC
34	SISTEM RECICLARE A AERULUI IN HALA	2.322,27	1.823,95	CEC
35	EXHAUSTOR MOBIL 5792	5.150,87	4.045,58	CEC
36	BRAT PT ASPIRATIE FUM SUDURA CU EXTENSIE BRAT	8.824,63	6.931,01	CEC
37	BRAT PT ASPIRATIE FUM SUDURA CU EXTENSIE BRAT	8.824,63	6.931,01	CEC
38	SISTEM EXHAUSTARE INGROPATA 6 POSTURI	9.372,83	7.361,58	CEC
39	MASINA CURATAT PODELE SI COVOARE	3.631,88	2.852,54	CEC
40	MASINA CURATAT PODELE SI COVOARE	3.631,88	2.852,54	CEC
41	RETEA CENTRALA ASPIRATIE 6 POSTURI	40.932,86	22.342,52	CEC
42	RETEA CENTRALA ASPIRATIE 6 POSTURI	40.932,86	22.342,52	CEC
43	SONNY'S12-SIST. DE COREL. A DEPL. AUTOV. SI SIST. RIGID DE GHID. AL AUTOV.	12.951,19	7.069,19	CEC
44	SONNY'S120-SIST. DE TRANSPORT 120' (36M LUNGIME) PT. ROTI SPATE	66.353,47	36.217,94	CEC
45	APAP3FOAM657-SIST. SUSTINERE DIN ALUMINIU PT. DISPOZIT. APLICARE SPUMANT	7.018,01	5.512,06	CEC
46	FMRCTA4T-SISTEM DE APLICARE A SOL. PE ROTI CU 4 DISP. DE SPALARE	3.514,58	2.760,41	CEC
47	MAG100-SIST. DE APLIC. A SOL. CONCENTRATE DIRECT PE ROATA	1.917,04	1.505,68	CEC
48	SFMS01/SF04DS/TB6-SIST. SUST. CU DISPOZ. DE CURATARE A AUTOV.	71.941,13	39.267,87	CEC
49	TBG/TBG100RET-SIST. DE CURAT. AL ROT. CU SIST. PERII ROTAT. SI KIT RETRACT.	14.693,62	8.020,27	CEC
50	UND101/24-SIST. DE SPAL. A SASIULUI LA PARTEA INFERIOARA	1.114,56	875,39	CEC
51	SF50/C-SIST. PT. SPALAREA LATERALA A MINIFURGONETELOR	18.628,01	14.630,75	CEC
52	OMN350/PLUS-SIST. SUST. ALUMINIU CU 3 DISPOZ. PIVOTANTE CU DUZE PT. SPALARE	23.487,49	12.820,25	CEC
53	SFM804/S-SIST. SUSTINERE DIN ALUMINIU CU 4 DISP. SUST. PERII	30.345,75	16.563,72	CEC
54	HAL201/HVRP7,5-SIST. SUSTINERE CU DISPOZITIV DE PREGATIRE	13.092,36	7.146,25	CEC
55	RAIN101/AS/D-DISPOZ. DE APLIC. A AGENTULUI DE USCARE	1.114,56	875,39	CEC
56	RAIN101/AS/S-DISPOZ. DE APLICARE A SUBSTANTEI DE PROTECTIE	1.114,56	875,39	CEC
57	RAIN 100/AS-DISPOZ. CLATIRE FINALA A SUPRAF. VEHICULULUI	1.114,56	875,39	CEC
58	RAINMA-SISTEM SUSTINERE A DISPOZ. RAIN101/AS/8; RAIN101/AS/D; RAIN101/AS	3.195,07	2.509,46	CEC
59	TSA101-DISPOZ. LUSTRIURE ROTI SI PNEURI "SIMONIZ"	31.961,87	17.445,85	CEC
60	RAINMA/CROSS/OPT-SIST. DE SUST. A DISPOZ. TSA 101 (CONT. SI INST. DE CONE.)	1.593,82	1.251,81	CEC
61	SF715TS-SIST. SUST. DIN 3 CADRE CU 7 VENTIL. AER	58.499,54	31.931,00	CEC
62	WOM100RTSART-SIST. USCARE FINALA WIPE-O-MATIC CU SIST. DE USC. CU PERDELE	57.191,79	31.217,19	CEC
63	SISTEM-SENZORI SI INTRERUPATORI	2.879,28	2.261,43	CEC
64	SISTEM GRUPURI HIDRAULICE	25.887,51	14.130,27	CEC
65	STATII POMPARE INALTA PRESIUNE	45.232,56	24.689,44	CEC
66	SISTEM PT. AER COMPRIMAT	15.633,56	8.533,32	CEC
67	BUTLER HIDRAULIC-ECHIP. PT. DEJ. ROTI DE TURISME SI UTILARE	14.630,46	11.491,01	CEC

68	HATKO WSOO3-APARAT PT. INDREPT. JANTE DE ALUM., DIAM. 10-18"	21.733,92	11.863,10	CEC
69	ATZ130-DETECTOR HIDRAULIC PT. TURISME SI CAM., CU HIRAU. BOSCH	26.080,70	14.235,72	CEC
70	SENZORI PRESIUNE	4.346,78	3.414,03	
71	SOL W20-APARAT REGL. FARURI CU LUXMETRU INCORP. SI FIR RETICULAR	2.474,32	1.943,37	CEC
72	SF68MC/UG - DISPOZITIV DE CURATARE (UPGRADEAZA FMRS300/A/G57	9.254,56	7.268,69	CEC
73	FARIWAR - STATIE DE TRAT. A APEI EU. CU SISTEM MICROB. (INCL. SF50MC/UG)	95.380,33	52.061,76	CEC
74	MOTOR CONTROL - CENTRU CONTROL PT. INSTAL. DE COMANDA	61.864,11	33.767,49	CEC
75	CONTROLLER 48 - SIST. CONTROL COMPUTERIZAT CU 48 FUNCTII	38.117,95	20.806,05	CEC
76	SISTEM DE PERII MICROCLEAN CL100MC6FM901UG	3.457,21	2.715,35	CEC
77	GRATARE DIN FIBRA STICLA PT. ACOP. CANALULUI	15.642,40	12.285,80	CEC
78	SCORPION 2400R - APARAT DE SUDURA	36.899,06	20.140,74	CEC
79	FMRTUBEA/657-DISPOZ. DE SPUM. PT. APLIC. UNUI STRAT SUBTIRE DE SOL. SPUM.	2.197,54	1.725,98	CEC
80	DOSDZ5RE2/RE1500-SIST. DUBLU DE DISTRIB. A AG. DE USCARE	4.636,01	3.641,20	CEC
81	COMMANDER HANNA-ROB CU JET APA SI CU SIST DE SCAN A MAS CU ULTRAS PT SPAL	117.000,00	63.862,50	CEC
82	APARAT PT. SPALAREA AUTOMATA A COVORASELOR AUTO WASH-HAT	19.872,03	10.846,82	CEC
83	POMPA TWU4-0410-DM-B	2.183,18	1.934,54	
84	COMPRESOR CU SURUB S 11 10 BAR	31.806,25	14.931,27	
85	ASPIRATOR INDUSTRIAL (64 LITRI)	2.714,39	2.572,94	CEC
86	SAGOLA- MAS.SPALAT DOBLE	16.427,46	13.872,08	
87	APARAT DE AER CONDITIONAT 18000 BTU	1.890,76	1.733,20	
88	APARAT DE AER CONDITIONAT 18000 BTU	1.890,76	1.733,20	
89	TUROMETRU UNIVERSAL BRAIN BEE MGT 300	2.747,72	2.243,97	
90	CASETA PVC 4*1M	1.850,00	1.459,44	
91	INSTALATII SUPRAVEHERE TELEFONIE ANTIEFRACTIE	191.525,65	81.930,42	
92	SLEFUITOR ORBITAL ELECTRIC (80-030/C-RPH)	1.917,00	1.485,68	
93	TRUSA VENTUZE INDREPTAT CAROSERIA 00691 500 111	2.088,68	1.248,86	
94	ASPIRATOR INDUSTRIAL (64 LITRI)	2.714,39	2.572,94	CEC
95	STATIE DE SPALARE CU ABUR OPTIMA AM-BF2500446	3.969,00	1.560,04	
96	STATIE DE SPALARE CU ABUR OPTIMA AM-BF 2500447	3.969,00	1.560,04	
Total		1.923.730,49	1.098.007,14	

d.Mobilier, aparatură birotică. Alte active corporale

Nr. crt.	Denumire	Valoare contabilă	Valoare amortizată	Garantie
1	DULAP MOBIL CU 7 SERTARE 2400 O/VG1-99	3.253,00	542,17	
2	DULAP MOBIL TIP "TANK" CU 93 SCULE C25+5905VCR	3.823,00	637,17	
3	BIROU ZT 25182U	1.445,80	240,97	
4	RAFTURI	5.400,00	900,00	
5	POARTA BATANTA 1	5.607,89	1.810,97	
6	POARTA BATANTA 2	5.607,89	1.810,97	
7	MODUL VESTIAR 2 USI	1.200,00	474,89	
8	MODUL VESTIAR 3 USI	2.025,00	801,48	

9	CORP 6 USI CADRU DUBLAT	1.260,51	735,29	
10	SISTEM ALARMA SI SUPRAVEGHERE VIDEO	20.125,87	7.127,83	
Total		49.748,96	15.081,72	*

Valoarea totală de piață a bunurilor mobile, evaluată la 17.02.2014, era în cuantum total de 134.678 EUR, conform raportului de Evaluare întocmit de evaluatorul ANEVAR Chiteală Teodora.

3. CREANTE DE RECUPERAT

Creanțele certe de încasat, cu data de referință 31.01.2015, sunt, în principal, clienți societăți de asigurare, creanțe ce au izvorât urmare a facturării de prestări de servicii reprezentând reparații auto – servicii de tinichigerie și vopsitorie:

Nr. crt.	Partener	Cod Fiscal	Sold 31.12.2015
1	ASIROM SA	336290	0,00
2	ASTRA ASIGURARE REASIGURARE SA	RO330904	15.581,89
3	CARPATICA ASIG SA	RO14266631	819,00
4	CITY INSURANCE SA	10392742	51.930,46
5	EUROINS ASIGURARE REASIGURARE SA	5328123	8.564,44
6	GROUPAMA ASIGURARI SA	6291812	0,00
7	OMNIASIG SA	RO14360018	13.572,21
8	UNIQA ASIGURARI SA	RO1813613	1.396,91
TOTAL GENERAL			91.864,91

În urma analizei, rezulta ca aceste creanțe pot fi recuperate în procent de 100% , fiind vorba de debitori cu grad ridicat de solvabilitate.

III.2. PASIVUL SOCIETĂȚII

Pasivul societății îl constituie obligațiile în conformitate cu "Tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei Compania Noroceva RVR SA întocmit conform prevederilor art.72 alin 1. din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței" - tabel ce este prezentat în Anexă

Sintetic, tabelul definitiv se prezintă astfel :

Nr. crt.	Tip datorii	Valoarea în lei	Pondere în total
1	Creanțe izvorâte din drepturi de muncă	45.413,00	0,22
2	Creanțe garantate	10.935.600,00	52,56
3	Creanțe bugetare negarantate	888.494,22	4,27
4	Creanțe chirografare	8.728.615,95	41,95
5	Creanțe subordonate - credite acționari	209.392,44	1,01
Total		20.807.515,61	100,00

III.3.DATORII ACUMULATE ÎN CURSUL PERIOADEI DE OBSERVAȚIE

În perioada de observație, societatea debitoare și-a achitat obligațiile fiscale curente, în schimb a acumulat datorii către bugetul local în sumă de 111.343,00 lei, reprezentând impozite și taxe locale, precum și datorii constând în dobânzi neachitate în cuantum de 2.485.480,78 lei, astfel încât cuantumul creanței datorate CEC BANK S.A. la momentul prezentei propuneri este de 12.166.526,11 lei.

Datoriile curente către furnizori sunt achitate conform Contractelor încheiate și termenelor de plată stabilite.

Datoriile acumulate în cursul perioadei de observație sunt de asemenea, tratate în cadrul programului de plăți.

IV. STRATEGIA DE REORGANIZARE

Așa cum am arătat, strategia de reorganizare propusă prin planul de reorganizare are la baza 2 direcții principale:

a) - valorificarea activelor excedentare, neesentiale pentru reușita Planului de Reorganizare în condiții de maximizare a averii debitoare, în conformitate cu prevederile art.95 alin.(6), lit.H, cu asigurarea protecției corespunzătoare a creditorilor garantati previzute de art.39 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolventei;

b) - continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și o parte din distribuiri către creditori.

În definirea activelor excedentare care urmează a fi valorificate au fost utilizate 2 (două) categorii de criterii și anume:

- identificarea pe criterii bazate pe profit, în urma unei analize bazate pe venituri și cheltuieli, precum și pe potențialul de a genera excedent de numerar în vederea plății creditorilor a centrelor de profit rezultate în urma separării;
- armonizarea din punct de vedere cadastral și valoric, în urma lucrărilor deja efectuate scriptic și a Raportului de Evaluare întocmit în luna ianuarie 2016 a celei mai bune soluții de valorificare cu dispozițiile legale în materie și protecția creditorilor beneficiari ai unor drepturi de ipotecă;
- crearea unui program de plăți corelat cu posibilitățile reale de obținere a numerarului din valorificarea activelor și profiturile realizate în urma activității curente

Astfel din analiza **rezultatului din exploatare în perioada de observație bazată pe datele aferente bilanțurilor contabile pe perioada 2009-2014**, rezultă că în anul financiar 2014, societatea obține rezultat pozitiv, după ce în ultimii ani consecutivi, rezultatul din exploatare a înregistrat sume negative:

Rezultat din exploatare	Anul					
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Profit din exploatare	395.244	310.891				39.901
Pierdere din exploatare			480.287	427.296	1.500.298	

Pe elemente de venituri și cheltuieli, rezultatul din exploatare în 2014 se prezintă astfel:

Elemente de venituri si cheltuieli	Anul 2014
Service auto	299.061,17
I.T.P.	219.566,38
Spalatorie auto	34.224,21
Venit. din prest. serv. total, din care	552.851,76
Venit. din chirii	266.042,14
Cifra de afaceri	818.893,90
Alte venituri din exploatare	579,38
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	819.473,28
Chelt. mat.consumabile	94.657,37
chelt. mat.nestocate	8.402,10
Total chelt.materiale	103.059,47
Chelt.cu energia si apa	152.858,85
Chelt.servicii terti	136.557,52
Chelt.taxe	35.437,00
Chelt.cu salariile	86.680,00
Chelt.priv.asigurarile sociale	27.216,00
Alte chelt.de exploatare	788,20
TOTAL CHELT.EXPL fără AMORTIZARI	542.597,04
REZULTAT EXPLOATARE fără AMORTIZ. (A)-(B)	276.876,24
Amortizari	236.975,52
REZULTAT EXPLOATARE (C)-(D)	39.900,72

- În perioada de observație societatea a păstrat în totalitate obiectele de activitate existente în momentul deschiderii procedurii insolvenței, ponderea veniturilor componente a cifrei de afaceri fiind:

	Venituri componente ale Cifrei de Afaceri	Anul 2014	Pondere
1	Service auto	299.061,17	36,52
2	I.T.P.	219.566,38	26,81
3	Spalatorie auto	34.224,21	4,18
A	Venit. din prest. serv. total, din care	552.851,76	67,51
B	Venit. din chirii	266.042,14	32,49

C	Cifra de afaceri	818.893,90	100,00
----------	-------------------------	-------------------	---------------

- Se observă o diminuare semnificativă a veniturilor realizate din activitatea de Spalatorie auto, ponderea acestor venituri în cifra de afaceri fiind de cca 4%, urmare a întreruperilor frecvente de activitate datorate defecțiunilor tehnice, a uzurii instalațiilor, a perioadelor lungi de procurare a pieselor de schimb (din import) fapt ce a generat și îndepărtarea unor clienți tradiționali.
- O alta analiză a activității curente în perioada de observație este fluxul de intrări - ieșiri pe întreaga activitate cât și pe fiecare centru de profit:
- Per total activitate situația se prezintă astfel:

Explicatii / luna		Total 2014	Media Lunara
A	Intrari de lichiditati (1+2+3)	966.193	80.516
1	din prestări servicii:	966.193	80.516
	a) service auto	370.837	30.903
	b) spălătorie auto	42.438	3.537
	c) ITP	272.262	22.689
	d) chirii spații	280.656	23.388
2	din credite primite	0	0
3	alte intrari de numerar	0	0
B	Utilizari nr.din expl.(1+..+12)	687.723	57.310
1	materiale consumab./ serv.directe	196.331	16.361
	a) materiale service auto (.33)	124.950	10.413
	b) materiale spălătorie (.20)	17.311	1.443
	c) redeventa ITP (.125)	54.070	4.506
2	salarii	111.537	9.295
	a) salarii nete service auto	18.622	1.552
	b) salarii nete spălătorie	19.596	1.633
	c) salarii nete ITP	13.209	1.101
	d) salarii nete administrativ	19.425	1.619
	e) impozite & contrib.soc	40.685	3.390
3	utilitati:	172.186	14.349
	a) energie electrica	106.839	8.903
	b) gaze naturale	17.509	1.459
	c) apa (.12 VSPA)	13.560	1.130
	d) telecomunicatii	34.278	2.856
	e) salubritate	0	0
4	costuri functionare birou	0	0
5	cheltuieli de marketing	0	0
6	asigurari	0	0
7	reparatii/ intretinere	0	0
8	chelt.generale/servicii terti	58.247	4.854
9	impozite si taxe	51.850	4.321
10	TVA de plata	97.572	8.131
11	impozit pe profit	0	0
12	alte cheltuieli	0	0

C	Cheltuieli pt. investitii	0	0
D	Dividende	0	0
E	Total utiliz. nr. (B+C+D+E)	687.723	57.310
F	Investiții	0	0
II	Sold final activitate curenta (I+G)	278.470	23.206

- Pe centre de profit, ca medie lunară realizată în anul 2014 situație se prezintă astfel:

		Total	Service	ITP	Chirie	Spalatorie
A	Incasari totale	81.100	31.000	23.000	23.400	3.700
B	Plati totale, din care:	57.604	27.005	17.499	4.821	8.279
1	Materiale, servicii	18.000	10.500	6.000	0	1.500
2	Salarii	10.000	4.000	3.000	0	3.000
3	Utilitati:	13.000	5.900	4.200	0	2.900
	a) energie electrica	8.900	4.100	3.000	0	1.800
	b) gaze naturale	1.500	1.000	500	0	0
	c) apa	1.100	200	100	0	800
	d) telecomunicatii	1.500	600	600	0	300
4	Cheltuieli generale	5.000	2.000	2.000	0	1.000
5	TVA	8.729	2.439	2.090	4.529	-329
6	Impozite locale	2.875	2.167	208	292	208
C	Disponibil lunar	23.496	3.995	5.501	18.579	-4.579

- Urmare a disfuncționalității activității Spălătoriei auto, observăm un deficit de numerar în medie lunar de aprox. 5000 lei, fiind singurul sector care înregistrează rezultat negativ.

Așa cum rezultă din datele prezentate mai sus, rezultă că activitatea de service auto are cea mai mare pondere în cadrul cifrei de afaceri generând și cel mai mare profit. De asemenea, activitatea de spălătorie auto este în scădere ca pondere în cifra de afaceri, generând pierderi, iar sediul administrativ nu generează niciun venit.

După analiza situației cadastrale și posibilitățile reale de dezmembrare a activului descris, a concluziilor Raportului de Evaluare, dar și a potențialului de a genera profit din exploatarea activelor, a rezultat că soluția optimă din punct de vedere procedural, dar și posibilă din punct de vedere cadastral (ținând seama de posibilitățile de creare a căilor de acces obligatorii pentru valorificare) este :

✓ Menținerea în proprietatea debitorului a activului denumit "Service, vopsitorie și tinichigerie auto", format din construcție în suprafață de 1.516,58 m.p. teren, la care se adaugă teren în suprafață de 2.645 m.p. și cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. - evaluat la 1.084.100,00 EUR;

✓ Menținerea în proprietatea debitorului a suprafeței de 1.417 m.p. necesară pentru alocarea de cote indivize, atât pentru activul ce rămând în proprietatea debitorului, cât și celor care vor fi valorificate (neexistând alte posibilitate tehnică de fi efectuat dezmembrământ asupra acestei suprafețe de teren raportat la strategia de valorificare și dezmembrare a activului) și a suprafeței de 192 m.p. teren - singura modalitate de a asigura căi de acces separate pentru activele prezumate a rezulta în urma dezmembrării;

✓ Valorificarea următoarelor active, considerate nefuncționale:

1. ACTIV Nr.1 - STAȚIE PECO, compus din teren în suprafață de 527 m.p. și construcțiile C1 - birouri cu S.c. de 194 m.p. (parte din parterul clădirii reprezentând birouri) și C2 - stație distribuție carburanți cu S.c. de 130 m.p. evaluat la 138.000 EUR (se precizează că acest activ este identificat cadastral separat și poate fi valorificat independent și imediat);

2. ACTIV Nr.2 - SPĂLĂTORIE AUTO, compus din construcție în suprafață de 259,90 m.p. la care se adaugă cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. și cota indiviză din calea de acces în suprafață de 192 m.p. teren, evaluat la 120.287,71 EUR (după alocarea cotei procentuale raportat la suprafața construită din terenul de 1.417 m.p. și calea de acces comună în suprafață de 192 m.p. evaluată la prețul de 123 EUR/m.p.);

3. ACTIV Nr.3 - STAȚIE ITP, compus din construcție în suprafață de 311,47 m.p. la care se adaugă cota indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. și cale de acces separată de 196 m.p. teren, evaluat la 163.479,75 EUR (după alocarea cotei procentuale raportat la suprafața construită din terenul de 1.417 m.p. și calculul valorii terenului de 196 m.p. reprezentând cale de acces de 196m.p. evaluată la prețul de 123 EUR/m.p.);

4. ACTIV Nr.4 - BIROURI, compus din construcție în suprafață totală de 1.186,31 m.p. - construcție P+M+etaj1+etaj 2+etaj 3, la care se adaugă cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 m.p. și cota indiviză din calea de acces în suprafață de 192 m.p. teren, evaluat la 546.034,98 EUR (după alocarea cotei procentuale raportat la suprafața construită din terenul de 1.417 m.p. și calea de acces comună în suprafață de 192 m.p. evaluată la prețul de 123 EUR/m.p.) - cu precizarea că acest activ poate fi valorificat și dezmembrat la rândul lui pe etaje.

IV.1. ACTIVITATEA CURENTĂ

Activitatea curentă a debitoarei va fi menținută pe perioada următoare. Evoluția recentă a activității, precum și premisele existente pentru viitor creează condițiile pentru ca din excedentul realizat de activitatea curentă să poată fi acoperit o parte din pasivul societății. Ca urmare, programul de plăți urmează a fi susținut și de vinzarile de active excedentare.

Pentru perioada de reorganizare, societatea preconizează ca va continua activitatea conform obiectului de activitate pe baza contractelor existente, bugetul de venituri și cheltuieli fiind construit pe această ipoteză.

Costurile operationale vor fi menținute aproximativ la același nivel ca în prezent, sub controlul strict al administratorului judiciar.

IV.2. ACTIVITATEA DE VALORIFICARE A ACTIVELOR

Având în vedere faptul că potrivit prevederilor art.95 lit.F) din Legea nr.85/2006, lichidarea parțială sau totală a activului debitorului în vederea executării planului se face potrivit art.116-120 din aceeași lege, în privința valorificării bunurilor debitoarei propunem valorificarea activ cu activ, individual, conform următoarelor etape:

- Într-o primă etapă se va proceda la dezmembrarea activului, conform descrierilor de mai sus și Anexelor la prezenta completare a Planului de Reorganizare (precizăm că la acest moment schițele și datele topo-cadastrale sunt întocmite de personal de specialitate), acestea urmând a fi depuse la Oficiul de Cadastru, împreună cu documentația specifică;

- Evaluarea activelor a fost întocmită atât în bloc, cât și separat activ cu activ, astfel încât această etapă este finalizată;
- după recepționarea documentelor de la Oficiul de Cadastru, administratorul judiciar va elabora o strategie de valorificare, activ, cu activ care va fi supusă aprobării Adunării Creditorilor;
- După ce strategia de valorificare va fi aprobată de Adunarea Creditorilor, fără ca aceasta să fie considerată o modificare a Planului de Reorganizare administratorul judiciar va proceda la aplicarea acesteia, în vederea maximizării sumelor provenite din vânzarea activelor și respectării Programului de plăți.

Activele ce urmează a fi valorificate în cadrul Planului de reorganizare, conform propunerilor de dezmembrare, alocarea cotelor indivize a suprafețelor construite și a căilor de acces, raportat la valoarea de evaluare și respectând criteriile de protecție a creditorilor, conduce la următoarea dezmembrare a corpurilor de clădire:

ACTIV NR.1 (*)

STAȚIE PECO + COPERTINĂ + PARTER CLĂDIRE BIROURI (**) Teren în suprafața de 527 mp și construcțiile C1 – birouri cu Sc = 194 mp și C2 - stație distribuție carburanți cu Sc = 130 mp
 Parterul clădirii de birouri în suprafață de 85,89 m.p. la care se adaugă cota indiviză din suprafața de teren de 1417 m.p.(*)
 138.000 EUR + 38.679,33 EUR = 177.697,33 EUR (*)

ACTIV Nr.2

SPĂLĂTORIE AUTO Suprafața construcției = 259,9 mp și
 - cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 mp
 - cotă indiviză din calea de acces de 192 mp
 120.287,71 EUR

ACTIV NR.3

STAȚIA ITP Suprafața construcției = 311,47 mp și
 - cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 mp
 + calea de acces de 196 mp 163.479,75 EUR

ACTIV NR.4(*)**

BIROURI . propunere de dezmembrare pe etaje Suprafață totală a construcției de 1.186,31 m.p.. din care:
 Parter: 85,89 mp(**)
 Mezanin: 180,72 mp
 Etaj 1: 334,90 mp
 Etaj 2: 338,30 mp
 Etaj 3: 246,50 mp

+ Cotă indiviză din suprafața de teren de 1.417 mp

+ Cotă indiviză din calea de acces de 192 mp

509.337,65 EUR

TOTAL ACTIVE PROPUSE SPRE VALORIFICARE

970.802,44 EUR

* Activul denumit STAȚIE PECO este identificat cadastral separat, și are în componența sa parțial parterul clădirii de birouri C1- respectiv suprafața de 194 m.p., diferența de 85,89 m.p. fiind identificată ca parte compenentă a Activului nr.4 - Birouri. Propunerea de valorificare are în vedere vânzarea întregului parter (respectiv 194 m.p. + 85,89 m.p.- acesteia alocându-se cota procentuală din calea de acces în suprafața de 192 m.p.).

** Activul denumit STAȚIE PECO este identificat cadastral separat, și are în componența sa parțial parterul clădirii de birouri C1- respectiv suprafața de 194 m.p., diferența de 85,89 m.p. fiind identificată ca parte compenentă a Activului nr.4 - Birouri. Propunerea de valorificare are în vedere vânzarea întregului parter (respectiv 194 m.p. + 85,89 m.p.- acesteia alocându-se cota procentuală din calea de acces în suprafața de 192 m.p.).

*** În valoarea evaluată a întregului corp de clădiri a fost exclusă valoarea suprafeței de 85,89 m.p. și a cotei procentuale de căi de acces, care a fost adăugată la Activul nr.1, conform propunerilor de valorificare.

Având în vedere faptul că reorganizare societății creează premisele valorificării activelor în stare de funcționare, "calde", se prezumă o valoare obținabilă din valorificarea activelor excedentare de 100% din valoarea de piață, superioară celei care ar fi obținută în cazul declanșării procedurii de faliment. Valoarea estimată a fi obținută din valorificarea activelor excedentare este de 100 % din valoarea de piață.

▪ **Momentul valorificării**

Prin prezenta completare și actualizare a Planului sunt previzionate, atât în cadrul Programului de Plăți, cât a Bugetului și Cash Flowului pe perioadă de 3 ani și încasările provenite din valorificare activelor excedentare, după cum urmează:

❖ **LUNA N+6** - suma de 177.697,33 EUR, provenită din valorificarea ACTIVULUI Nr.1 - STAȚIE PECO, în componența descrisă anterior;

❖ **LUNA N+12** - suma de 120.287,71 EUR, provenită din valorificarea ACTIVULUI Nr.2 - SPĂLĂTORIE AUTO, în componența descrisă anterior;

❖ **LUNA N+24** - suma de 163.479,75 EUR, provenită din valorificarea ACTIVULUI Nr.3 - STAȚIE ITP, în componența descrisă anterior;

❖ **LUNA N+27** - suma de 83.618,91 EUR, provenită din valorificarea MEZANINULUI în suprafață de 180,72 m.p. și a cotelor procentuale aferente căilor indivize și căilor de acces;

❖ **LUNA N+30** - suma de 154.984,64 EUR, provenită din valorificarea ETAJULUI I în suprafață de 334,90 m.p. și a cotelor procentuale aferente căilor indivize și căilor de acces;

❖ **LUNA N+33**, suma de 156.622,05 EUR, provenită din valorificarea ETAJULUI II în suprafață de 338,30 m.p. și a cotelor procentuale aferente căilor indivize și căilor de acces;

❖ **LUNA N+36, suma de 114.112,05 EUR, provenită din valorificarea ETAJULUI III în suprafață de 246,50 m.p. și a cotelor procentuale aferente căilor indivize și căilor de acces.**

În situația în care valorificările de active nu vor avea loc în lunile previzionate, rambursarea creanțelor conform programului de plăți va fi suportată din resursele generate de activitatea curentă a societății.

În condițiile în care nu se va reuși valorificarea la 100 % din prețul de evaluare, diferența dintre prețul obținut în urma vânzării și creanța creditorului garantat va fi suportată de societate din excedentul rezultat în urma activității curente.

Metoda de valorificare și data efectivă la care vor fi scoase la vânzare respectivele imobile vor fi aprobate în cadrul Adunării Creditorilor la propunerea administratorului judiciar. Adunarea Creditorilor urmează a avea loc imediat după finalizarea dezmembrământului propus și va cuprinde și aprobarea Regulamentului de valorificare propus de administratorul judiciar, în condițiile confirmării Planului.

La distribuire se va ține seama de prevederile art.39 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, referitoare la protecția creditorului garantat, astfel încât sumele rezultate din valorificarea activelor vor fi achitate integral creditorului ce detine garanții reale.

Asa cum am menționat, onorariul aprobat al administratorului judiciar, cota de 2 % cvenita UNPIR și cheltuielile de procedură urmează a fi suportate din resursele generate de activitatea curentă a societății. Dacă la momentul distribuirilor aferente bunurilor imobile ce constituie garanții, societatea nu dispune de lichidități, acestea vor fi reținute din prețul vânzării, urmând ca ulterior să fie reintregite din disponibilitățile viitoare.

V. TRATAMENTUL CREANȚELOR

În conformitate cu prevederile art.3, pct. 21 din Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței:

“Categoría de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:

a) o reducere a cuantumului creanței;

b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului;

c) valoarea actualizată cu dobânda de referință a Băncii Naționale a României, dacă nu este stabilit altfel prin contractul privind creanța respectivă sau prin legi speciale, este mai mică decât valoarea la care a fost înscrisă în tabelul definitiv de creanțe.”

De asemenea, potrivit art.101 alin.D din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, " vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 zile de la confirmarea planului ori, în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă."

În categoria creditorilor care nu sunt defavorizați prin Plan, nu va inclusă nicio categorie de creanță. Prin prezentul plan se realizează atât diminuări ale creanțelor, cât și eşalonări la plata creanțelor pentru o perioadă mai mare de 30 zile de la data confirmării planului.

Categoriile de creanțe defavorizate potrivit legii prin prezentul Plan de reorganizare judiciară sunt următoarele:

A. Creanțele salariale

B. Creanțele garantate;

C. Creanțele bugetare;

D. Creanțele chirografare prevăzute de art. 96 alin. 1 – furnizori indispensabili

E. Creanțele chirografare prevăzute de art. 100 alin. 3

F. Creanțele subordonate

A. CREANȚELE SALARIALE

Această categorie de creanțe este **prezumată a fi una defavorizată** având în vedere faptul că planul prevede modificarea termenului de achitare a drepturilor salariale a personalului societății aferente perioadei de dinaintea datei deschiderii procedurii de insolvență față de societatea debitoare, deși această categorie de creanțe este achitată integral.

Întrucât planul prevede o achitare a creanței înscrise în Tabelul Definitiv pe baza programului de plăți în 36 de luni, apreciem că sunt întrunite condițiile prevăzute de art.3 pct.21 din Legea nr.85/2006, această categorie fiind defavorizată prin Planul propus.

Deoarece plata creanțelor garantate nu se va realiza în termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare judiciară, urmează ca această categorie de creanță să voteze cu privire la planul propus nefiind considerată ca acceptând planul în condițiile art.101 alin.1, lit.D.

B. CREANȚELE GARANTATE

A doua categorie de creanțe defavorizate prin plan o reprezintă categoria creanțelor garantate.

Creanțele garantate sunt defavorizate prin prezentul plan de reorganizare judiciară datorită faptului că, deși planul prevede achitarea integrală a acestor creanțe, plata acestora se face în mod eşalonat pe parcursul celor 3 ani, implicând reeşalonarea plăților. Aceste măsuri au fost luate pentru a corela costurile cu veniturile debitoare și cu capacitatea totală de plată și de rambursare a datoriilor prevăzute în programul de plăți.

Deoarece plata creanțelor garantate nu se va realiza în termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare judiciară, urmează ca această categorie de creanță să

voteze cu privire la planul propus nefiind considerată ca acceptând planul în condițiile art.101 alin.1, lit.D.

C. CREANȚELE BUGETARE

Creanțele bugetare sunt defavorizate prin prezentul plan de reorganizare judiciară deoarece Planul nu prevede plăți pentru această categorie de creditori.

Rațiunea pentru care s-a optat prin prezentul Plan pentru a nu propune efectuarea niciunei distribuii acestei categorii de creditori este aceea că asumarea de distribuii față de această categorie ar fi pus în pericol implementarea cu succes a Planului. Apreciem totodată că pe lângă interesele acestei categorii de creditori, în cadrul prezentei proceduri sunt implicate interesele comune ale celorlalte categorii de creditori precum și interesul general al societății de a vedea în debitor un agent economic viabil, generator de locuri de muncă, un contribuabil la bugetul statului pe perioada reorganizării.) în aceste sens, arătăm că datoriile curente ale societății față de bugetul consolidat al statului au fost achitate, în perioada de observație).

D. CREANȚELE FURNIZORILOR INDISPENSABILI

Creanțele creditorilor chirografari – furnizori indispensabili activității, conform dispozițiilor art. 96, alin. 1, sunt defavorizate prin prezentul plan de reorganizare judiciară, datorită faptului că deși planul prevede achitarea în integralitate a acestor creanțe, plata acestora se face la alte termene decăt cele scadente.

Întrucât planul prevede o achitare a acestor creanțe în primele 3 (trei) trimestre din primul an de implementare al Planului de Reorganizare și nu în termen de 30 de zile, apreciem că sunt întrunite condițiile prevăzute de art. 3 pct. 21 din Legea nr. 85/2006, această categorie fiind defavorizată prin Planul propus.

E. CREANȚELE CHIROGRAFARE

Creanțele chirografare sunt **considerate defavorizate prin plan** deoarece Planul prevede reducerea cuantumului creanțelor la 0. Valoarea ce urmează a fi distribuită acestei categorii de creanțe este egală cu valoarea pe care această categorie urmează a o recupera în cazul falimentului, adică zero.

Rațiunea pentru care s-a optat prin prezentul Plan pentru a nu propune efectuarea niciunei distribuii acestei categorii de creditori este aceea că asumarea de distribuii față de această categorie ar fi pus în pericol implementarea cu succes a Planului. Apreciem totodată că pe lângă interesele acestei categorii de creditori, în cadrul prezentei proceduri sunt implicate interesele comune ale celorlalte categorii de creditori precum și interesul general al societății de a vedea în debitor un agent economic viabil, generator de locuri de muncă, un contribuabil la bugetul statului pe perioada reorganizării.

F. CREANȚELE SUBORDONATE

Intocmai ca și creanțele chirografare, creanțele subordonate sunt considerate defavorizate prin plan deoarece Planul prevede reducerea cuantumului creanței la 0, prin programul de plăți, această categorie de creditori nu primește nimic. Valoarea ce urmează a fi

distribuită acestei categorii de creanțe este egală cu valoarea pe care această categorie ar urma să o recupereze în cazul falimentului, adică zero.

Rațiunea pentru care s-a optat prin prezentul Plan pentru a propune diminuarea plății creanțelor creditorilor subordonati este aceea că asumarea de distribuire față de această categorie ar fi pus în pericol implementarea cu succes a Planului. Apreciem totodată că interesul asociaților care reprezintă această categorie de creditori, este acela de a continua activitatea, și de a degreva bugetul companiei de sumele de bani pe care societatea le-o datorează.

Chiar dacă prin prezentul Plan se propune ca datoriile către asociați să nu fie plătite, iar în cazul unui faliment al debitorului, creanțele subordonate, de asemenea, nu ar fi îndeștulate, administratorul judiciar opinează că această categorie de creditori poate participa la ședința Adunării Creditorilor, dar nu poate vota.

În concluzie putem arăta că:

- Niciuna din categoriile de creanțe defavorizate nu primește mai mult decât creanța înscrisă în Tabelul definitiv de Creanțe;
- Niciuna din categoriile de creanțe defavorizate nu primește mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului.
- În cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 100 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului."

În conformitate cu prevederile art. conform art. 96, alin 2 "*Planul va stabili același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte, cu excepția cazului în care deținătorul unei creanțe din categoria respectivă consimte un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.*"

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor din planul de reorganizare judiciară rezultă și se stabilește ținând cont de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv actualizat al creanțelor;
2. Programul de plată al creanțelor;
3. Rapoartele de evaluare întocmite în cadrul procedurii

VI.PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR

VI.1. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI

Creditori salariați înscriși în Tabelul Definitiv al obligațiilor debitoarei, conform evidenței contabile, creanță în sumă de 45,413.00 lei reprezentând drepturi salariale neridicate.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător creanțelor izvorâte din drepturi de muncă, propunem rambursarea acestora, conform următorului program de plăți:

- ❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 750lei/lună;
- ❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 1.050 lei/lună;
- ❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 1.050 lei/lună și ultima rată de 713 lei.

VI.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANȚAȚI

1. CEC Bank S.A. – creditor garantat cu ipotecă de rang I asupra bunurilor imobile și garanție reală mobilă, conform art. 121 alin 1 pct. 2, înscris în Tabelul definitiv de Creanțe cu suma de 9.816.824lei.

În urma actualizării datoriilor cu dobânzile restante acumulate în perioada de observație a rezultat că datoria totală a debitorului la momentul prezentei propuneri este de 12.166.526, 11, compusă din credit restant și dobânzi restante.

În perspectiva stingerii creanței față de creditorul CEC BANK S.A. au fost luate în calcul următoarele premise:

- a) - restructurarea întregii datorii a debitorului compusă din credit restant și dobânzi restante pe perioada de implementare a prezentului plan de reorganizare, respectiv 36 de luni;
- b) - calculul unei dobânzi pentru creditul curent compusă din ROBOR la 3 luni + marjă de 4 % p.a. și achitarea acesteia pe perioada de implementare a planului, conform scadențelor viitoare;
- c) - acordarea unei perioade de grație de 12 luni la plata principalului din activitatea curentă (în această perioadă fiind previzionate doar plăți din valorificarea activelor grevate de sarcini în favoarea CEC BANK, în luna N+6 și respectiv luna N+12);
- d) - restructurarea dobânzilor restante, acumulate în perioada de observație, și plata acestora din activitatea curentă pe o perioadă de 24 luni la care se adaugă o cotă parte din încasările din vânzări în luna N+6 și luna N+ 12 din primul an;
- e) - splitarea într-un procent de 55 % pentru rambursări de capital și 45 % pentru plata dobânzilor restante a plăților către CEC BANK, provenite atât din activitatea curentă, cât și din valorificări de active, la care se vor adăuga dobânzile curente;
- f) - suma de 6.900.000 reprezentând bulletul de plată în luna N+36 urmează fie a fi refinanțată, fie a fi eșalonată cu acordul expres al creditorului bancar, ulterior perioadei de reorganizare;
- g) - asigurarea activelor constituite ipotecă sau garanție reală mobilă și cesionarea dreptului de despăgubiri în favoarea CEC BANK.

Programul de plată al creanței CEC BANK este prezentat în Anexă la prezentul Plan.

2. DRGFP IAȘI - Administrația Finanțelor Publice Iași – creditor garantat, conform Proceselor Verbale de Sechestru, înscris în Tabelul definitiv de Creanțe cu suma garantată de 728.716,57 lei.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător părții garantate a creanțelor fiscale, propunem rambursarea acestora, conform următorului program de plăți:

- ❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 12.000 lei/lună
- ❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 16.000 lei/lună;
- ❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 33.500 lei/lună și ultima rată de 34.117 lei.

3. DEFPL - Primăria Iași – creditor garantat, conform Proceselor Verbale de Sechestru, înscris în Tabelul definitiv de Creanțe cu suma garantată de 380.159,00 lei.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător părții garantate a creanțelor datorate bugetului local, propunem rambursarea acestora, conform următorului program de plăți:

- ❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 6.000 lei/lună
- ❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 8.500 lei/lună;
- ❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 17.000 lei/lună și ultima rată de 19.159 lei.

Având în vedere că, în perioada de observație s-au acumulat datoriile curente către bugetul local, urmare emiterii deciziilor de impunere în sumă de 111.343,00 lei, se propune plata datoriilor curente către bugetul local conform următorului program de plăți:

- ❖ ANUL I - 12 rate lunare egale în cuantum de 1.800 lei/lună
- ❖ ANUL II - 12 rate lunare egale în cuantum de 2.500 lei/lună;
- ❖ ANUL III - 11 rate lunare egale în cuantum de 5.000 lei/lună și ultima rată de 4.743 lei.

VI.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, nu există resurse pentru plata creanțelor, astfel încât se propune 0.

VI.4. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, nu există resurse pentru plata creanțelor, astfel încât se propune 0.

VI.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORI INDISPENSABILI PENTRU ACTIVITATEA CURENTĂ, CONFORM ART.96 ALIN.1

Potrivit art.96 alin.1 din Lege nr.85/2006, pentru administrarea eficientă a procedurii, planul poate desemna o categorie separată de creanțe, compusă numai din acele creanțe chirografare care, în sensul art.49 alin.(1) aparțin furnizorilor fără de care activitatea debitorului nu se poate desfășura și care nu pot fi înlocuiți.

Prezentul plan prevede, pe baza listei propuse de administratorul special și confirmată de administratorul judiciar, constituirea ca și categorie distinctă de creanțe, în sensul prevăzut de art.96 alin.1 din Legea nr.85/2006 a categoriei de creditori indispensabili pentru activitatea curentă care va avea următoarea componență:

1. E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A. - creditor înscris în Tabelul Definitiv de Creanțe cu o creanță în cuantm de 78.829,50 lei, pentru care se propune plata acesteia în primele 9 luni de implementare a planului, conform următorului grafic:

- ❖ luna N+1 - suma de 3.830,00 lei;
- ❖ luna N+2- suma de 5.000,00 lei
- ❖ luna N+3 pînă în luna N+9 - suma de 10.000 lei/lună.

2. APAVITAL S.A. Iași - creditor înscris în Tabelul Definitiv de Creanțe cu o creanță în cuantm de 78.829,50 lei, pentru care se propune plata acesteia în primele 9 luni de implementare a planului, conform următorului grafic:

- ❖ luna N+3 - suma de 824,00 lei;
- ❖ luna N+2 - suma de 1.000,00 lei
- ❖ luna N+3 - suma de 1.000,00 lei

Programul de plată al creanțelor pentru toate categoriile de creditori sunt prezenatate în Anexă la prezentul Plan.

VII. OBTINEREA DE RESURSE FINANCIARE PENTRU SUSȚINEREA REALIZĂRII PLANULUI ȘI SURSELE DE PROVENIENȚĂ ALE ACESTORA

Pentru sustinerea indeplinirii Planului de reorganizare au fost avute în vedere două categorii principale de resurse financiare:

I. Venituri din vânzări de active în sumă totală de 4.407.611 lei, din care, estimat pe ani:

- ❖ ANUL I - suma de 1.379.933 lei, provenită din valorificarea activelor STAȚIE PECO și SPĂLĂTORIE AUTO;
- ❖ ANUL II - suma de 735.659 lei, provenită din valorificarea activului STAȚIE ITP
- ❖ ANUL III - suma de 2.292.019 lei, provenită din valorificarea activului BIROURI.

II.Venituri din continuarea activității curente, conform bugetului de venituri și cheltueilei estimat, în sumă totală de 4.407.611 lei, din care:

- ❖ ANUL I - suma de 1.195.833,00 lei;
- ❖ ANUL II - suma de 1.720.833,00 lei,
- ❖ ANUL III - suma de 2.095.000,00 lei.

Aceste previziuni au stat la baza cosntrucției bugetului de venituri și cheltuieli , a cash-flowului și a programului de plăți către creditori.

VIII. REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

În construcția proiecției de cash flow a fost luat în calcul un onorariu compus din:

- a) - onorariu fix în cuantum de 1.500 lei, exclusiv TVA, pentru perioada de reorganizare;
- b) - un onorariu procentual de 3%, exclusiv TVA aplicabil asupra distribuirilor efective către creditor.

NOTĂ:

Celelalte prevederi ale Planului de Reorganizare propus de debitor prin administrator special rămân neschimbate, prin acest document modificându-se și completându-se capitolele din Plan, conform hotărârilor Adunării Creditorilor din data de 14.05.2015.

IX. ANEXE

COMPANIA NOROCEA RVR S.A.

prin ADMINISTRATOR SPECIAL,
NOROCEA RADE GABRIEL



Tabel definitiv al obligațiilor debitoarei COMPANIA NOROCEA RVR SA
întocmit conform prevederilor art. 74 alin. 1 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei

Creditor	Adresa	Tip creanță (capitol de cheltuieli)	Valoarea creanței (obligăției pretinse)			Creanța acceptată a fi rambursată	Comentarii (motive) asupra diminuării valorii	Pondere în categorie de creanțe	Pondere în total creanțe
			creanțe în lei	creanțe în valute					
				Valută Euro	Echivalent lei				
1. Creanțe izvorâte din drepturi de muncă (art.123, pct. 2)									
NOROCEA LUMINIȚA - IULIANA	Iași, str. Neculau nr. 20	Drepturi salariale neridicate conform evidenței contabile	11.154,00			11.154,00	Creanță admisă conform evidenței contabile.	24,56%	0,05%
NOROCEA RADU - GABRIEL	Iași, str. Neculau nr. 20	Drepturi salariale neridicate conform evidenței contabile	18.090,00			18.090,00	Creanță admisă conform evidenței contabile.	39,83%	0,09%
BARDITA MIHAITA	Iași str. Grădinari nr. 8	Drepturi salariale neridicate conform evidenței contabile	4.303,00			4.303,00	Creanță admisă conform evidenței contabile.	9,48%	0,02%
POPISTASU DANUT	Iași, str. Prof. I. Simionescu 22	Drepturi salariale neridicate conform evidenței contabile	4.073,00			4.073,00	Creanță admisă conform evidenței contabile.	8,97%	0,02%
CIOBANU THEODOR - OVIDIU	Iași, Bdul Dacia nr. 3	Drepturi salariale neridicate conform evidenței contabile	2.479,00			2.479,00	Creanță admisă conform evidenței contabile.	5,46%	0,01%
VARTOLOMEI GINA	Iași, str. 1 Mai nr. 2	Drepturi salariale neridicate conform evidenței contabile	3.135,00			3.135,00	Creanță admisă conform evidenței contabile.	6,90%	0,02%
LUNGU VALI - PETRU	Voinești, Iași	Drepturi salariale neridicate conform evidenței contabile	2.179,00			2.179,00	Creanță admisă conform evidenței contabile.	4,80%	0,01%
TOTAL CATEGORIE			45.413,00			45.413,00		100,00%	0,22%

2. Creanțe garantate (art. 123, pct. 3)											

3. Creanțe bugetare (art. 123, pct.4)

DGRFP IAȘI - Administrația Județeană a Finanțelor Publice Iași	str. A. Panu nr. 26, jud. Iași	Impozite și taxe datorate bugetului consolidat al statului conform Proceselor verbale de sechestrul asiguratoriu pentru bunuri imobile nr. 16395/27.02.2012 și 16396/27.02.2012	0,00	196,00	872,79	881.421,43	Sumă admisă la valoarea din declarația de creanță și conform Raportului de Evaluare	99,20%	4,22%
Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Nationale din România (CNADNR - SA) -Direcția Regională Drumuri și Poduri Iași (DRDP IAȘI)	str. Gh. Asachi nr. 19, Iași	Contravaloare tarife de despăgubire și amenzi contravenționale	2.746,00			3.618,79	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,41%	0,02%
Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM) prin Direcția Regională Iași	str. Moara de Vânt nr. 34A, jud. Iași	Contravaloare titluri executorii reprezentând tarif utilizare spectru radio și accesorii	3.454,00			3.454,00	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,39%	0,02%
TOTAL CATEGORIE			6.200,00	196,00	872,79	888.494,22		100,00%	4,26%

4. Creanțe chirografare (art.123 punct 7)

GETBACK RECOVERY SRL cesionar al creanței deținute de Romanian International Bank SA	București, bdul Unirii nr. 67, bl. G2A, tronson II, sector 3	Contravaloare creanțe depreciate și creanțe atașate conform contractului de credit nr. 61/02.05.2006 și a actelor adiționale ulterioare - cesionate conform Contract de cesiune	448.168,85			448.168,85	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	5,10%	2,15%
SUDOMETAL SRL	Bacău, str. Republicii nr. 157C, jud. Bacău	Contravaloare lucrări executate, dobânda legală și cheltuieli de judecată conform Sentinței civile nr. 8887/25.04.2012	6.782,91			6.782,91	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,08%	0,03%
E. ON ENERGIE ROMANIA SA	cu sediul ales în Bacău, str. Ștefan cel Mare nr. 22	Contravaloare gaz și energie electrică conform facturilor emise și neachitate	94.696,85			78.829,50	Creanta admisă parțial având în vedere că factura curentă nr. 150002552654/13.12.2013 nu era scadentă la data deschiderii procedurii și nu poate forma obiect al tabelului preliminar potrivit art.3 pct.16 din Legea nr.85/2006	0,90%	0,38%

SPRINT CAR DISTRIBUTION SRL	cu sediul procesual ales la SCA VIRJAN & ASAN București, str. Clucerului 51-53, ap. 8, et. 3, sector 1	Contravaloare marfă livrată și neachitată conform , precum și penalități de întârziere	72.474,76			72474,76	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,82%	0,35%
SELERON SRL	cu sediul procesual ales în București, Bdul Preciziei nr. 1, et. 4, sector 6, Clădirea Preciziei Business Center	Contravaloare produse industriale conform facturi emise și neachitate	1.753,68			1.753,68	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,02%	0,01%
APA VITAL SA	Iași, str. M. Costăchescu nr. 6	Contravaloare facturi apa potabila, canalizare	3.930,42			2.823,34	Creanta admisă parțial având în vedere că factura curentă nr. 13283330/09.01.2014 este emisă după data deschiderii procedurii și nu poate forma obiect al tabelului preliminar potrivit art.3 pct.16 din Legea nr.85/2006	0,03%	0,01%
MBB LEASING SRL	prin lichidator judiciar Management Reorganizare Lichidare Iași SPRL Alea Nicolina nr. 82, Iași	Contravaloare rate de leasing neachitate și cheltuieli de executare	1.158.280,41			1.158.280,41	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	13,18%	5,55%
SALUBRIS SA	Iași, sos. Națională nr. 43	Contravaloare prestări servicii salubritate, penalități, cheltuieli de judecată și de executare, precum și taxă de mediere	9.398,83			9.398,83	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,11%	0,05%
SCHUBERT & FRANZKE SRL	Cluj - Napoca, str. Plopiilor nr. 83, jud. Cluj	Contravaloare servicii de publicitate, penalități și cheltuieli de judecată	8.763,00			8.763,00	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,10%	0,04%
HANNA NVR SRL	Iași, sos. Bucium 51A, parter, cam 7	Contravaloare contracte de cesiune de creanță	6.721.234,94			6.721.234,94	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	76,51%	32,21%
LINDE GAZ ROMANIA SRL	Timișoara, str. Avram Imbroane nr. 9	Contravaloare chirie butelii, penalități de întârziere și cheltuieli de judecată în teneiul titlurilor executorii constand în Ordonanța nr. 14077/01.08.2012 și nr. 17105/17.10.2012	10.926,96			10.926,96	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,12%	0,05%

INTERSOFEX SRL	cu sediul ales la Cabinet de Avocat Mihăilescu Sofia în București str. Dionisie Lupu 47A, parter, ap. 2, sector 1	Contravaloare echipamente conform titlului executoriu constând în Ordonanța nr. 17780/25.10.2012	68.104,20			68.104,20	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,78%	0,33%
VIP AUTO DISTRIBUTION SRL	Pitești str. Depozitelor nr. 31 bis, jud. Argeș	Contravaloare produse conform facturi fiscale și dobânda legală calculată până la data deschiderii procedurii	53.548,72			53.548,72	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,61%	0,26%
SYMMETRICA SRL	cu sediul ales în Suceava, str. Veronica Micle nr. 10, jud. Suceava	Contravaloare marfă livrată și neachitată conform facturi fiscale, precum și cheltuieli de judecată	5.310,98			5.310,98	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,06%	0,03%
RCS & RJS SA	București, str. Dr. Stăncovici 75, Clădire Forum 2000, Faza I, et. 2, sector 5	Contravaloare servicii prestate conform contractului 73211002881/2009	2.708,35			2.708,35	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,03%	0,01%
Compania PC UNIC SA	Iași, bdul Poitiers 2	Contravaloare facturi chirie conform contract 1100/22.03.2011	23.751,40			23.751,40	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,27%	0,11%
ASIGURAREA ROMANEASCA ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP SA	cu sediul procesual ales la ASIROM VIG Tg. Mureș P-ța Teatrului nr. 4, jud. Mureș	Contravaloare prime de asigurare RCA neachitate din Convenția nr. 14720/10.12.2010 și daune interese	22.008,00			22.008,00	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,25%	0,11%
TOTAL ROMANIA SA	Bdul Preciziei nr. 1, et. 4, sector 6, București URBAN SI ASOCIATII SRL	Contravaloare produse petroliere și penalități de întârziere conform Ordonanță nr. 11574/17.06.2011	7.124,73			7.124,73	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,08%	0,03%
CARPATICA ASIG SA	cu sediul social în Sibiu, str. Nicolaus Olahus, Nr. 5, Turnul A, Et. 3-6, prin Sucursala Iași cu sediul în Str. A.Panu, Nr. 13-19, Bl. Glucia Yoda, 2a parter	Contravaloare prime / debit datorat conform Convenției de asigurare cu plata în rate nr. 3675/13.12.2011	28.887,55			28.887,55	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,33%	0,14%
GROUPAMA ASIGURARI SA	cu sediul ales în Iași, str. Palat, nr. 7E-7D, clădirea C2, etajul 2, Complex Palas E3	Contravaloare produse petroliere și penalități de întârziere conform Ordonanță nr. 11574/17.06.2011	27.634,76			27.634,76	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,31%	0,13%

SIMIONESCU ESMERALDA DESPINA	Bdul Carol I nr. 21, Iași	Contravaloare lipsă folosință teren, cheltuieli de judecată, cheltuieli executare silită și onorariu avocat, conform Sentință civilă nr. 10229/27.05.2011 și Proces verbal de stabilire cheltuieli de executare nr. 1/24.01.2012, încheiere de stabilire a cheltuielilor de executare din 04.11.2012	19.889,45	1.512,00	6.732,94	26.622,39	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	0,30%	0,13%
TOTAL CATEGORIE			8.795.379,75	1.512,00	6.732,94	8.785.138,26		100%	42,11%
5. Creanțe subordonate reprezentând credite acordate de către acționarii ce dețin cel puțin 10 % din capitalul social – art.123 pct.9 lit.a)									
NOROCEA RADU - GABRIEL	Iași, str. Neculau nr. 20, bl. 573 A, sc. B, et. 3, ap. 15	Contravaloare împrumut societate conform contract de creditare nr. 4895/03.01.2013	209.392,44			209.392,44	Creanta admisă la valoarea din declarația de creanță	100,00%	1,00%
TOTAL CATEGORIE			209.392,44			209.392,44		100%	1,00%
TOTAL GENERAL			20.873.406,62	1.708,00	7.605,73	20.864.037,92			100,00%

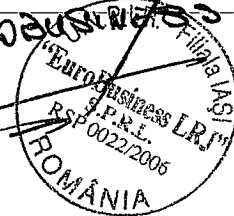
Administrator judiciar,
EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.
prin asociat coordonator
Edouard Pascal

“EuroBusiness LRJ”
S.P.R.L.
RSP 0022/2006
ROMANIA

APROBAT

ADMINISTRATOR

EUROBUSINESS



COMPANIA NOROCEA RVR SA
Iași, B-dul SOCOLA, Nr. 44, Judet Iași
J22/1471/2003
15660838

LISTA FURNIZORILOR INDISPENSABILI

Vă prezentăm alăturat, lista furnizorilor indispensabili desfășurării activității:

1. E. ON ENERGIE ROMANIA SA cu sediul ales în Bacău, str. Ștefan cel Mare nr. 22, CUI 22043010, J26/1194/2007
2. APA VITAL SA Iași, str. M. Costăchescu nr. 6, RO 700495

Administrator special,

Norocea Radu Gabriel



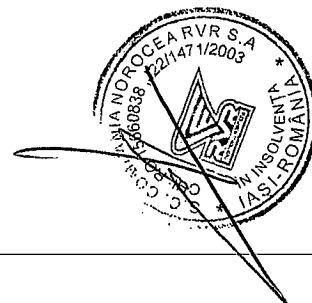
PROGRAM PLĂȚI - PERIOADA DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

Anexa Nr.2

TOTAL PLĂȚI CEC BANK					PLĂȚI ÎN PERIOADA DE REORGANIZARE				
					MONEDA = RON				
Nr. crt.	Explicația				Total				Total
					Anul				
					I	II	III	Refinanțare	
1	Sume înscrise în tabel				758.963	609.212	1.548.649	6.900.000	9.816.824
2	Accesorii curente				432.360	402.118	349.484	0	1.183.962
3	Accesorii P.O.				620.970	498.446	1.230.286	0	2.349.702
Total					1.812.293	1.509.776	3.128.419	6.900.000	13.350.488

PROGRAM DE PLĂȚI					PLĂȚI ÎN PERIOADA DE REORGANIZARE				
					MONEDA = RON				
Nr. crt.	Categoriile de creanțe	Valoare creanță admisă	Procent în categ.	Procent în total	Total				Total
					Anul				
					I	II	III	Refinanțare	
A. Creanțe de natura salarială:									
1	NOROCEA LUMINIȚA - IULIANA	11.154,00	0,2456	0,0005	2.211	3.095	5.849	0	11.154
2	NOROCEA RADU - GABRIEL	18.090,00	0,3983	0,0009	3.585	5.019	9.486	0	18.090
3	BARDIȚA MIHAITA	4.303,00	0,0948	0,0002	853	1.194	2.256	0	4.303
4	POPISTASU DANUT	4.073,00	0,0897	0,0002	807	1.130	2.136	0	4.073
5	CIOBANU THEODOR - OVIDIU	2.479,00	0,0546	0,0001	491	688	1.300	0	2.479
6	VARTOLOMEI GINA	3.135,00	0,0690	0,0002	621	870	1.644	0	3.135
7	LUNGU VALI - PETRU	2.179,00	0,0480	0,0001	432	605	1.143	0	2.179
A. Total creanțe de nat.salarială		45.413,00	1,0000	0,0022	9.000	12.600	23.813	0	45.413
B. Creanțe garantate:									
1	CEC Bank SA Sucursala Iași	9.816.824,43	0,8977	0,4705	758.963	609.212	1.548.649	6.900.000	9.816.824
2	DEFPL Iași	380.159,00	0,0348	0,0182	72.000	102.000	206.159	0	380.159
3	DGRFP Iași	738.616,57	0,0675	0,0354	144.000	192.000	402.617	0	738.617
B. Total creanțe garantate		10.935.600,00	1,0000	0,5241	974.963	903.212	2.157.425	6.900.000	10.935.600
C. Creanțe bugetare:									
1	DGRFP Iași	881.421,43	0,9920	0,0422	0	0	0	0	0
2	CNADNR - SA	3.618,79	0,0041	0,0002	0	0	0	0	0
3	ANCOM Iași	3.454,00	0,0039	0,0002	0	0	0	0	0
C. Total creanțe bugetare		888.494,22	1,0000	0,0426	0	0	0	0	0

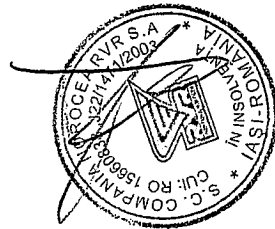
PROGRAM DE PLĂȚI					PLĂȚI ÎN PERIOADA DE REORGANIZARE				
					MONEDA = RON				
Nr. crt.	Categorii de creanțe	Valoare creanță admisă	Procent în categ.	Procent în total	Total				Total
					Anul				
					I	II	III	Refinanțare	
D.	Creanțe chirografare:								
1	GETBACK RECOVERY SRL	448.168,85	0,0515	0,0215	0	0	0	0	0
2	SUDOMETAL SRL	6.782,91	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0
3	SPRINT CAR DISTRIBUTION SRL	72.474,76	0,0083	0,0035	0	0	0	0	0
4	SELERON SRL	1.753,68	0,0002	0,0001	0	0	0	0	0
5	MBB LEASING SRL	1.158.280,41	0,1331	0,0555	0	0	0	0	0
6	SALUBRIS SA	9.398,83	0,0011	0,0005	0	0	0	0	0
7	SCHUBERT & FRANZKE SRL	8.763,00	0,0010	0,0004	0	0	0	0	0
8	HANNA NVR SRL	6.721.234,94	0,7722	0,3221	0	0	0	0	0
9	LINDE GAZ ROMANIA SRL	10.926,96	0,0013	0,0005	0	0	0	0	0
10	INTERSOFEX SRL	68.104,20	0,0078	0,0033	0	0	0	0	0
11	VIP AUTO DISTRIBUTION SRL	53.548,72	0,0062	0,0026	0	0	0	0	0
12	SYMMETRICA SRL	5.310,98	0,0006	0,0003	0	0	0	0	0
13	RCS & RDS SA	2.708,35	0,0003	0,0001	0	0	0	0	0
14	Compania PC UNIC SA	23.751,40	0,0027	0,0011	0	0	0	0	0
15	ASIGURAREA ROMANEASCA SA	22.008,00	0,0025	0,0011	0	0	0	0	0
16	TOTAL ROMANIA SA	7.124,73	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0
17	CARPATICA ASIG SA	28.887,55	0,0033	0,0014	0	0	0	0	0
18	GROUPAMA ASIGURARI SA	27.634,76	0,0032	0,0013	0	0	0	0	0
19	SIMIONESCU ESMERALDA	26.622,39	0,0031	0,0013	0	0	0	0	0
D. Total creanțe chirografare		8.703.485,42	1,0000	0,4172	0	0	0	0	0
E.	Furnizori indispensabili								
1	E. ON ENERGIE SA	78.829,50	0,9654	0,0038	78.830	0	0	0	78.830
2	APA VITAL SA	2.823,34	0,0346	0,0001	2.824	0	0	0	2.824
E. Total furnizori indispensabili		81.652,84	1,0000	0,0039	81.654	0	0	0	81.654
F.	Creanțe acționari								
1	NOROCEA RADU - GABRIEL	209.392,44	1,0000	0,0100	0	0	0	0	0
F. Total creanțe acționari		209.392,44	1,0000	0,0100	0	0	0	0	0
TOTAL		20.864.037,92		1,0000	1.065.617	915.812	2.181.238	6.900.000	11.062.667



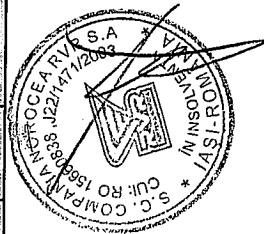
PROGRAM PLAȚI - ANUL I

TOTAL PLAȚI CEC BANK		PLAȚI ANUL I MONEDA = RON													Total AN I
Nr. crt.	Explicația	Anul I													
		Luna													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Sume înscrise în tabel	0	0	0	0	0	461.251	0	0	0	0	0	0	297.712	758.963
2	Accesorii curente	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	432.360
3	Accesorii p.o.	0	0	0	0	0	377.387	0	0	0	0	0	0	243.583	620.970
	Total	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	875.602	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	576.391	1.812.293

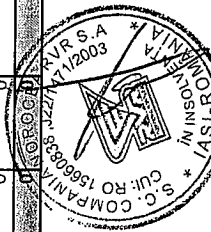
PROGRAM DE PLAȚI					PLAȚI CREANȚE ÎNSCRISE ÎN TABELUL DEFINITIV - ANUL I DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE MONEDA = RON												
Nr. crt.	Categoriile de creanțe	Valoarea creanță admisă	Procent în categ.	Procent în total	Anul I												Total AN I
					Luna												
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
A. Creanțe de natura salarială:																	
1	NOROCEĂ LUMINIȚA - IULIANA	11.154,00	0,2456	0,0005	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	2.211
2	NOROCEĂ RADU - GABRIEL	18.090,00	0,3983	0,0009	299	299	299	299	299	299	299	299	299	299	299	299	3.585
3	BARDITA MIHAITA	4.303,00	0,0948	0,0002	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	853
4	POPIȘAȘU DANUT	4.073,00	0,0897	0,0002	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	807
5	CIOBANU THEODOR - OVIDIU	2.479,00	0,0546	0,0001	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	491
6	VARTOLOMEI GINA	3.135,00	0,0690	0,0002	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	621
7	LUNGU VALI - PETRU	2.179,00	0,0480	0,0001	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	432
A. Total creanțe de nat.salarială		45.413,00	1,0000	0,0022	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	9.000



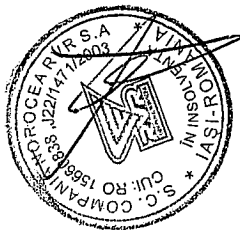
PROGRAM DE PLAȚI					PLAȚI CREANȚE INSCRISE ÎN TABELUL DEFINITIV - ANUL I DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE MONEDA = RON												
Nr. crt.	Categoriile de creanțe	Valoare creanța admisă	Procent în categ.	Procent în total	Anul I												Total AN I
					Luna												
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
D. Creanțe chirografare:																	
1	GETBACK RECOVERY SRL	448.168,85	0,0515	0,0215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	SUDOMETAL SRL	6.782,91	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	SPRINT CAR DISTRIBUTION SRL	72.474,76	0,0083	0,0035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	SELERON SRL	1.753,68	0,0002	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	MBB LEASING SRL	1.158.280,41	0,1331	0,0555	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	SALUBRIȘ SA	9.398,83	0,0011	0,0005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	SCHUBERT & FRANZKE SRL	8.763,00	0,0010	0,0004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	HANNA NVR SRL	6.721.234,94	0,7722	0,3221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	LINDE GAZ ROMANIA SRL	10.926,96	0,0013	0,0005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	INTERSOFEX SRL	68.104,20	0,0078	0,0033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	VIP AUTO DISTRIBUTION SRL	53.548,72	0,0062	0,0026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	SYMMETRICA SRL	5.310,98	0,0006	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	RCS & RDS SA	2.708,35	0,0003	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Compania PC UNIC SA	23.751,40	0,0027	0,0011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	ASIGURAREA ROMANEASCA SA	22.008,00	0,0025	0,0011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	TOTAL ROMANIA SA	7.124,73	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	CARPATICA ASIG SA	28.887,55	0,0033	0,0014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	GROUPAMA ASIGURARI SA	27.634,76	0,0032	0,0013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	SIMIONESCU ESMERALDA	26.622,39	0,0031	0,0013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Total creanțe chirografare:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Furnizori indispensabili																	
1	E. ON ENERGIE SA	78.829,50	0,9654	0,0038	3.830	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	78.830
2	APA VITAL SA	2.823,34	0,0346	0,0001	0	0	824	0	0	1.000	0	0	1.000	0	0	0	2.824
E. Total furnizori indispensabili					3.830	5.000	10.824	10.000	10.000	11.000	10.000	10.000	11.000	0	0	0	81.654
F. Creanțe acționari																	
1	NOROCEA RADU - GABRIEL	209.392,44	1,0000	0,0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Total creanțe acționari					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL					22.580	23.750	29.574	28.750	28.750	491.001	28.750	28.750	29.750	18.750	316.462	1.065.617	



TOTAL PLĂȚI CEC BANK		PLĂȚI ANUL II MONEDA = RON													
Nr. crt.	Explicația	Anul II												Total AN II	
		Luna													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Sume înscrise în tabel	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050	421.662	609.212
2	Accesorii curente	33.890	33.821	33.752	33.683	33.613	33.544	33.475	33.406	33.337	33.268	33.199	33.130	402.118	
3	Accesorii p.O.	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	344.996	498.446
	Total	64.890	64.821	64.752	64.683	64.613	64.544	64.475	64.406	64.337	64.268	64.199	64.130	1.509.776	

[illegible][illegible]

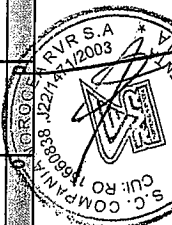
PROGRAM DE PLĂȚI					PLĂȚI CREAȚE ÎNSCRISE ÎN TABELUL DEFINITIV - ANUL II DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE MONEDA = RON												
Nr. crt.	Categoriile de creanțe	Valoare creanța admisă	Procent în categ.	Procent în total	Anul II												Total AN II
					Luna												
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
D. Creanțe chirografare:																	
1	GETBACK RECOVERY SRL	448.168,85	0,0515	0,0215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	SUDOMETAL SRL	6.782,91	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	SPRINT CAR DISTRIBUTION SRL	72.474,76	0,0083	0,0035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	SELERON SRL	1.753,68	0,0002	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	IMBB LEASING SRL	1.158.280,41	0,1331	0,0555	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	SALUBRIȘ SA	9.398,83	0,0011	0,0005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	SCHUBERT & FRANZKE SRL	8.763,00	0,0010	0,0004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	HANNA NVR SRL	6.721.234,94	0,7722	0,3221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	LINDE GAZ ROMANIA SRL	10.926,96	0,0013	0,0005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	INTERSOFEX SRL	68.104,20	0,0078	0,0033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	VIP AUTO DISTRIBUTION SRL	53.548,72	0,0062	0,0026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	SYMMETRICA SRL	5.310,98	0,0006	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	RCS & RDS SA	2.708,35	0,0003	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Compania PC UNIC SA	23.751,40	0,0027	0,0011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	ASIGURAREA ROMANEASCA SA	22.008,00	0,0025	0,0011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	TOTAL ROMANIA SA	7.124,73	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	CARPATICA ASIG SA	28.887,55	0,0033	0,0014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	GROUPAMA ASIGURARI SA	27.634,76	0,0032	0,0013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	SIMIONESCU ESMERALDA	26.622,39	0,0031	0,0013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Total creanțe chirografare		8.703.485,42	1,0000	0,4172	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Furnizori indispensabili																	
1	ON ENERGIE SA	78.829,50	0,9654	0,0038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	APA VITAL SA	2.823,34	0,0346	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Total furnizori indispensabili		81.652,84	1,0000	0,0039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Creanțe acționari																	
1	NOROCEA RADU - GABRIEL	209.392,44	1,0000	0,0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Total creanțe acționari		209.392,44	1,0000	0,0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		20.864.037,92		1,0000	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	447.712	915.812



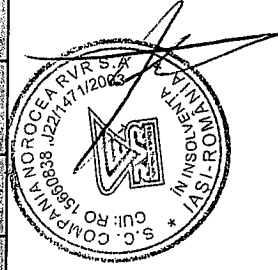
PROGRAM PLĂȚI - ANUL III

TOTAL PLĂȚI CEC BANK		PLĂȚI ANUL III MONEDA = RON													Total AN III
Nr. crt.	Explicația	Anul III													
		Luna													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Sume înscrise în tabel	22.275	22.275	22.275	229.232	22.275	22.275	405.862	22.275	22.275	409.915	32.000	315.715	1.548.649	
2	Accesorii curente	31.422	31.331	31.241	30.313	30.222	30.132	28.488	28.398	28.307	26.647	26.556	26.427	349.484	
3	Accesorii P.O.	18.225	18.225	18.225	187.553	18.225	18.225	332.069	18.225	18.225	335.385	8.500	239.204	1.230.286	
	Total	71.922	71.831	71.741	447.098	70.722	70.632	766.419	68.898	68.807	771.947	67.056	581.346	3.128.419	

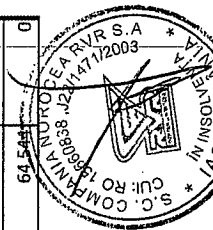
PROGRAM DE PLĂȚI					PLĂȚI CREAȚE ÎNSCRISE ÎN TABELUL DEFINITIV - ANUL III DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE													
					MONEDA = RON													
Nr. crt.	Categoriile de creanțe	Valoare creanța admisă	Procent în categ.	Procent în total	Anul III												Total AN III	
					Luna													
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
A. Creanțe de natura salarială:					516	516	516	516	516	516	516	516	516	516	516	516	175	5.849
1	NOROCĂ LUMINIȚA - IULIANA	11.154,00	0,2456	0,0005	837	837	837	837	837	837	837	837	837	837	837	837	284	9.486
2	NOROCĂ RADU - GABRIEL	18.090,00	0,3983	0,0009	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	68	2.256
3	BARDITA MIHAITA	4.303,00	0,0948	0,0002	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	64	2.136
4	POPISTASU DANUT	4.073,00	0,0897	0,0002	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	39	1.300
5	CIOBANU THEODOR - OVIDIU	2.479,00	0,0546	0,0001	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	49	1.644
6	VARTOLOMEI GINA	3.135,00	0,0690	0,0002	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	34	1.143
7	LUNGU VALI - PETRU	2.179,00	0,0480	0,0001	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	713	23.813
A. Total creanțe de nat.salarială:					2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	713	23.813
B. Creanțe garantate:																		
1	CEC Bank SA Sucursala Iași	9.816.824,43	0,8977	0,4705	22.275	22.275	22.275	229.232	22.275	22.275	405.862	22.275	22.275	409.915	32.000	315.715	1.548.649	
2	DEFPL Iași	380.159,00	0,0348	0,0182	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	19.159	206.159	
3	DGRFP Iași	738.616,57	0,0675	0,0354	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	34.117	402.617	
B. Total creanțe garantate					72.775	72.775	72.775	279.732	72.775	72.775	456.362	72.775	72.775	460.415	82.500	368.991	2.157.425	
C. Creanțe bugetare:																		
1	DGRFP Iași	881.421,43	0,9920	0,0422	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	CNADNR- SA	3.618,79	0,0041	0,0002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	ANCOM Iași	3.454,00	0,0039	0,0002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C. Total creanțe bugetare					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



PROGRAM DE PLĂȚI					PLĂȚI CREAȚE ÎNSCRISE ÎN TABELUL DEFINITIV - ANUL III DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE												
Nr. crt.	Categoriile de creanțe	Valoare creanța admisă	Procent în categ.	Procent în total	MONEDA = RON												Total AN III
					Anul III												
					Luna												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
D. Creanțe chirografare:																	
1	GETBACK RECOVERY SRL	448.168,85	0,0515	0,0215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	SUDOMETAL SRL	6.782,91	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	SPRINT CAR DISTRIBUTION SRL	72.474,76	0,0083	0,0035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	SELERON SRL	1.753,68	0,0002	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	IMBB LEASING SRL	1.158.280,41	0,1331	0,0555	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	SALUBRIS SA	9.398,83	0,0011	0,0005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	SCHUBERT & FRANZKE SRL	8.763,00	0,0010	0,0004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	HANNA INVR SRL	6.721.234,94	0,7722	0,3221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	LINDE GAZ ROMANIA SRL	10.926,96	0,0013	0,0005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	INTERSOFEX SRL	68.104,20	0,0078	0,0033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	VIP AUTO DISTRIBUTION SRL	53.548,72	0,0062	0,0026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	SYMMETRICA SRL	5.310,98	0,0006	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	RCS & RDS SA	2.708,35	0,0003	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Compania PC UNIC SA	23.751,40	0,0027	0,0011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	ASIGURAREA ROMANEASCA SA	22.008,00	0,0025	0,0011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	TOTAL ROMANIA SA	7.124,73	0,0008	0,0003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	CARPATICA ASIG SA	28.887,55	0,0033	0,0014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	GROUPAMA ASIGURARI SA	27.634,76	0,0032	0,0013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	SIMIONESCU ESMERALDA	26.622,39	0,0031	0,0013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Total creanțe chirografare		8.703.485,42	1,0000	0,4172	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Furnizori indispensabili																	
1	ON ENERGIE SA	78.829,50	0,9654	0,0038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	APA VITAL SA	2.823,34	0,0346	0,0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Total furnizori indispensabili		81.652,84	1,0000	0,0039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Creanțe acționari																	
1	NOROCEA RADU - GABRIEL	209.392,44	1,0000	0,0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Total creanțe acționari		209.392,44	1,0000	0,0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		20.864.037,92		1,0000	74.875	74.875	74.875	281.832	74.875	74.875	458.462	74.875	74.875	462.515	84.600	369.704	2.181.238

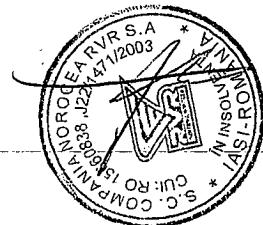


RAMBURSARE CREDIT																	
Nr. Rata	Rata din care:		Valori financiare active din care:				Sold:		Dobanda:		Plati, din care:		Nr. active				
	total	credit 55%	SPO 45%	total	credit 55%	SPO 45%	accesorii	tablou	SPO	%	total	activ					
1	0	0	0	0	0	0	9.124.256	9.816.824	2.349.702	4,77	36.964	36.964	0				
2	0	0	0	0	0	0	9.124.256	9.816.824	2.349.702	4,77	36.964	36.964	0				
3	0	0	0	0	0	0	9.124.256	9.816.824	2.349.702	4,77	36.964	36.964	0				
4	0	0	0	0	0	0	9.124.256	9.816.824	2.349.702	4,77	36.964	36.964	0				
5	0	0	0	0	0	0	9.124.256	9.816.824	2.349.702	4,77	36.964	36.964	0				
6	0	0	0	838.638	461.251	377.387	9.124.256	9.816.824	2.349.702	4,77	36.964	875.602	36.964	838.638			
7	0	0	0	0	0	0	8.663.005	9.355.573	1.972.315	4,77	35.096	35.096	0				
8	0	0	0	0	0	0	8.663.005	9.355.573	1.972.315	4,77	35.096	35.096	0				
9	0	0	0	0	0	0	8.663.005	9.355.573	1.972.315	4,77	35.096	35.096	0				
10	0	0	0	0	0	0	8.663.005	9.355.573	1.972.315	4,77	35.096	35.096	0				
11	0	0	0	0	0	0	8.663.005	9.355.573	1.972.315	4,77	35.096	35.096	0				
12	0	0	0	541.295	297.712	243.583	8.663.005	9.355.573	1.972.315	4,77	35.096	576.391	35.096	541.295			
13	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.365.293	9.057.861	1.728.732	4,77	33.890	64.890	0				
14	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.348.243	9.040.811	1.714.782	4,77	33.821	64.821	0				
15	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.331.193	9.023.761	1.700.832	4,77	33.752	64.752	0				
16	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.314.143	9.006.711	1.686.882	4,77	33.683	64.683	0				
17	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.297.093	8.989.661	1.672.932	4,77	33.613	64.613	0				
18	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.280.043	8.972.611	1.658.982	4,77	33.544	64.544	0				
Cred. tablou		9.124.255,52															
Accesorii tablou		692.568,48															
Total tablou		9.816.824,00															
Total (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18)		17.166.526,51															
SPO		2.349.702,11															
ROBOR 3M		0,77															
Marja		4,00															
Dobanda		4,77															
Ani		3,00															
Per. Gratie		1,00															
Nr. Luni ramase		24,00															



Nr Rata	Rata, din care:			Valori care active, din care:			Sold:			Dobanda:			Plati, din care:		
	total	credit 55%	SPO 45%	total	credit 55%	SPO 45%	accesori	tablou	SPO	%	lei	total	activ	inactiv	
19	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.262.993	692.568	8.955.561	1.645.032	4,77	33.475	64.475	0	
20	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.245.943	692.568	8.938.511	1.631.082	4,77	33.406	64.406	0	
21	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.228.893	692.568	8.921.461	1.617.132	4,77	33.337	64.337	0	
22	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.211.843	692.568	8.904.411	1.603.182	4,77	33.268	64.268	0	
23	31.000	17.050	13.950	0	0	0	8.194.793	692.568	8.887.361	1.589.232	4,77	33.199	64.199	0	
24	31.000	17.050	13.950	735.659	404.612	331.046	8.177.743	692.568	8.870.311	1.575.282	4,77	33.130	799.789	735.659	
25	40.500	22.275	18.225	0	0	0	7.756.080	692.568	8.448.649	1.230.286	4,77	31.422	71.922	0	
26	40.500	22.275	18.225	0	0	0	7.733.805	692.568	8.426.374	1.212.061	4,77	31.331	71.831	0	
27	40.500	22.275	18.225	376.285	206.957	169.328	7.711.530	692.568	8.404.099	1.193.836	4,77	31.241	448.026	376.285	
28	40.500	22.275	18.225	0	0	0	7.482.298	692.568	8.174.867	1.006.283	4,77	30.313	70.813	0	
29	40.500	22.275	18.225	0	0	0	7.460.023	692.568	8.152.592	988.058	4,77	30.222	70.722	0	
30	40.500	22.275	18.225	697.431	383.587	313.844	7.437.748	692.568	8.130.317	969.833	4,77	30.132	768.063	697.431	
31	40.500	22.275	18.225	0	0	0	7.031.886	692.568	7.724.455	637.764	4,77	28.488	68.988	0	
32	40.500	22.275	18.225	0	0	0	7.009.611	692.568	7.702.180	619.539	4,77	28.398	68.898	0	
33	40.500	22.275	18.225	704.799	387.640	317.160	6.987.336	692.568	7.679.905	601.314	4,77	28.307	773.607	704.799	
34	40.500	22.275	18.225	0	0	0	6.577.422	692.568	7.269.990	265.929	4,77	26.647	67.147	0	
35	40.500	32.000	8.500	0	0	0	6.555.147	692.568	7.247.715	247.704	4,77	26.556	67.056	0	
36	41.415	33.288	8.127	513.504	282.427	231.077	6.523.147	692.568	7.215.715	239.204	4,77	26.427	581.346	513.504	
Sold:							6.207.431	692.568	6.900.000	0					
Total	858.915	492.638	366.277	4.407.611	2.424.186	1.983.425						1.183.964	6.450.490	2.042.879	4.407.611





RAMBURSARE ALTE DATORI									
DEPL									
DGRFP									
SALARIATI									
E.ON									
APAVITAL									
Tablou									
DEPL P.O.									
Total									

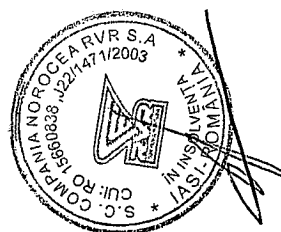
Creditor	DEPL		DGRFP		SALARIATI		E.ON		APAVITAL		TOTAL TABLOU		DEPL P.O.		Total GENERAL
	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	
Luna															
1	6.000	374.159	12.000	726.617	750	44.663	3.830	75.000	0	2.824	22.580	1.800	109.543	1.800	24.380
2	6.000	368.159	12.000	714.617	750	43.913	5.000	70.000	0	2.824	23.750	1.800	107.743	1.800	25.550
3	6.000	362.159	12.000	702.617	750	43.163	10.000	60.000	824	2.000	29.574	1.800	105.943	1.800	31.374
4	6.000	356.159	12.000	690.617	750	42.413	10.000	50.000	0	2.000	28.750	1.800	104.143	1.800	30.550
5	6.000	350.159	12.000	678.617	750	41.663	10.000	40.000	0	2.000	28.750	1.800	102.343	1.800	30.550
6	6.000	344.159	12.000	666.617	750	40.913	10.000	30.000	1.000	1.000	29.750	1.800	100.543	1.800	31.550
7	6.000	338.159	12.000	654.617	750	40.163	10.000	20.000	0	1.000	28.750	1.800	98.743	1.800	30.550
8	6.000	332.159	12.000	642.617	750	39.413	10.000	10.000	0	1.000	28.750	1.800	96.943	1.800	30.550
9	6.000	326.159	12.000	630.617	750	38.663	10.000	0	1.000	0	29.750	1.800	95.143	1.800	31.550
10	6.000	320.159	12.000	618.617	750	37.913	0	0	0	0	18.750	1.800	93.343	1.800	20.550
11	6.000	314.159	12.000	606.617	750	37.163	0	0	0	0	18.750	1.800	91.543	1.800	20.550
12	6.000	308.159	12.000	594.617	750	36.413	0	0	0	0	18.750	1.800	89.743	1.800	20.550
13	8.500	299.659	16.000	578.617	1.050	35.363	0	0	0	0	25.550	2.500	87.243	2.500	28.050
14	8.500	291.159	16.000	562.617	1.050	34.313	0	0	0	0	25.550	2.500	84.743	2.500	28.050
15	8.500	282.659	16.000	546.617	1.050	33.263	0	0	0	0	25.550	2.500	82.243	2.500	28.050
16	8.500	274.159	16.000	530.617	1.050	32.213	0	0	0	0	25.550	2.500	79.743	2.500	28.050
17	8.500	265.659	16.000	514.617	1.050	31.163	0	0	0	0	25.550	2.500	77.243	2.500	28.050
18	8.500	257.159	16.000	498.617	1.050	30.113	0	0	0	0	25.550	2.500	74.743	2.500	28.050

Creditor	DERPI		DGRPP		SALARIATI		E.ON		APAVITAL		TOTAL TABLOU		DEPL P.O.		Total GENERAL
	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	Rata	Sold	
19	8.500	248.659	16.000	482.617	1.050	29.063	0	0	0	0	25.550	0	2.500	72.243	28.050
20	8.500	240.159	16.000	466.617	1.050	28.013	0	0	0	0	25.550	0	2.500	69.743	28.050
21	8.500	231.659	16.000	450.617	1.050	26.963	0	0	0	0	25.550	0	2.500	67.243	28.050
22	8.500	223.159	16.000	434.617	1.050	25.913	0	0	0	0	25.550	0	2.500	64.743	28.050
23	8.500	214.659	16.000	418.617	1.050	24.863	0	0	0	0	25.550	0	2.500	62.243	28.050
24	8.500	206.159	16.000	402.617	1.050	23.813	0	0	0	0	25.550	0	2.500	59.743	28.050
25	17.000	189.159	33.500	369.117	2.100	21.713	0	0	0	0	52.600	0	5.000	54.743	57.600
26	17.000	172.159	33.500	335.617	2.100	19.613	0	0	0	0	52.600	0	5.000	44.743	57.600
27	17.000	155.159	33.500	302.117	2.100	17.513	0	0	0	0	52.600	0	5.000	39.743	57.600
28	17.000	138.159	33.500	268.617	2.100	15.413	0	0	0	0	52.600	0	5.000	34.743	57.600
29	17.000	121.159	33.500	235.117	2.100	13.313	0	0	0	0	52.600	0	5.000	29.743	57.600
30	17.000	104.159	33.500	201.617	2.100	11.213	0	0	0	0	52.600	0	5.000	24.743	57.600
31	17.000	87.159	33.500	168.117	2.100	9.113	0	0	0	0	52.600	0	5.000	19.743	57.600
32	17.000	70.159	33.500	134.617	2.100	7.013	0	0	0	0	52.600	0	5.000	14.743	57.600
33	17.000	53.159	33.500	101.117	2.100	4.913	0	0	0	0	52.600	0	5.000	9.743	57.600
34	17.000	36.159	33.500	67.617	2.100	2.813	0	0	0	0	52.600	0	5.000	4.743	57.600
35	17.000	19.159	33.500	34.117	2.100	713	0	0	0	0	52.600	0	5.000	0	57.600
36	19.159	0	34.117	0	713	0	0	0	0	0	53.989	0	4.743	0	58.732
Total	380.159		738.617		45.413		78.830		2.824		1.245.843		11.943		1.357.186



ANEXA Nr.3

BUGETUL DE VENITURI - PERIOADA DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE					
Explicatii / luna		ANUL			Total
		I	II	III	
A	Venituri din activitatea de bază:	1.195.833	1.720.833	2.095.000	5.011.667
B	Venituri din vânzare active	1.379.933	735.659	2.292.019	4.407.611
I. TOTAL VENITURI		2.575.766	2.456.492	4.387.019	9.419.278
C	Cheltuieli pentru exploatare:	1.992.481	1.445.458	2.779.147	6.217.086
	a) chelt. materii prime și consumabile	119.583	129.063	157.125	405.771
	b) chelt. utilități	120.167	120.167	120.167	360.500
	c) chelt. cu personalul	235.822	235.822	235.822	707.466
	d) chelt. cu prestări externe	99.398	80.070	126.761	306.228
	e) cheltuieli impozite și taxe	56.004	56.004	56.004	168.012
	f) amortizări	229.962	221.093	203.813	654.868
	g) costul activelor vandute	1.131.545	603.240	1.879.456	3.614.241
D	Rezultatul din exploatare	583.285	1.011.034	1.607.872	3.202.191
E	Chelt. Financiare	432.360	402.118	349.484	1.183.962
F	Rezultatul brut	150.925	608.916	1.258.388	2.018.229
G	Impozit pe profit	0	0	0	0
H	Rezultat net	150.925	608.916	1.258.388	2.018.229



Explicatii / una		ANUL												Total An
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
A	Venituri din activitatea de bază:	100.000	108.333	104.167	100.000	95.833	87.500	95.833	104.167	125.000	91.667	91.667	91.667	1.195.833
B	Venituri din vânzare active	0	0	0	0	0	838.638	0	0	0	0	0	541.295	1.379.933
	I. TOTAL VENITURI	100.000	108.333	104.167	100.000	95.833	926.138	95.833	104.167	125.000	91.667	91.667	91.667	2.575.766
C	Cheltuieli pentru exploatare:	72.352	69.186	67.436	67.436	67.186	778.158	66.982	66.982	67.566	65.649	67.732	535.818	1.992.481
	a) chelt. materii prime și consumabile	10.000	10.833	10.417	10.000	9.583	8.750	9.583	10.417	12.500	9.167	9.167	9.167	119.583
	b) chelt. utilități	13.500	9.500	8.167	8.583	8.750	8.583	9.417	8.583	7.083	8.500	10.583	18.917	120.167
	c) chelt. cu personalul	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	235.822
	d) chelt. cu prestări externe	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	29.992	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	21.072	99.398
	e) cheltuieli impozite și taxe	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	56.004
	f) amortizări	19.700	19.700	19.700	19.700	19.700	18.830	18.830	18.830	18.830	18.830	18.830	18.482	229.962
	g) costul activelor vandute	0	0	0	0	0	687.683	0	0	0	0	0	443.862	1.131.545
D	Rezultatul din exploatare	27.648	39.148	36.731	32.564	28.648	147.980	28.851	37.184	57.434	26.018	23.934	97.143	583.285
E	Chelt. Financiare	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	432.360
F	Rezultatul brut	-9.316	2.184	-233	-4.400	-8.316	111.016	-6.245	2.088	22.338	-9.078	-11.162	62.047	150.925
G	Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H	Rezultat net	-9.316	2.184	-233	-4.400	-8.316	111.016	-6.245	2.088	22.338	-9.078	-11.162	62.047	150.925



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ANUL II													
Explicati / luna	ANUL II												Total Anul
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
A Venituri din activitatea de bază:	129.167	150.000	150.000	158.333	145.833	137.500	145.833	162.500	158.333	133.333	133.333	116.667	1.720.833
B Venituri din vânzare active	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	735.659	735.659
I. TOTAL VENITURI	129.167	150.000	150.000	158.333	145.833	137.500	145.833	162.500	158.333	133.333	133.333	852.326	2.456.492
C Cheltuieli pentru exploatare:	70.822	68.384	67.051	68.093	67.322	66.530	67.988	68.405	66.593	66.134	68.218	699.920	1.445.458
a) chelt. materii prime și consumabile	9.688	11.250	11.250	11.875	10.938	10.313	10.938	12.188	11.875	10.000	10.000	8.750	129.063
b) chelt. utilități	13.500	9.500	8.167	8.583	8.750	8.583	9.417	8.583	7.083	8.500	10.583	18.917	120.167
c) chelt. cu personalul	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	235.822
d) chelt. cu prestații externe	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	4.833	26.903	80.070
e) cheltuieli impozite și taxe	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	56.004
f) amortizări	18.482	18.482	18.482	18.482	18.482	18.482	18.482	18.482	18.482	18.482	18.482	17.791	221.093
g) costul activelor vandute	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	603.240	603.240
D Rezultatul din exploatare	58.345	81.616	82.949	90.241	78.512	70.970	77.845	94.095	91.741	67.199	65.116	152.406	1.011.034
E Chelt. Financiare	33.890	33.821	33.752	33.683	33.613	33.544	33.475	33.406	33.337	33.268	33.199	33.130	402.118
F Rezultatul brut	24.455	47.795	49.197	56.558	44.899	37.426	44.370	60.689	58.404	33.931	31.917	119.276	608.916
G Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H Rezultat net	24.455	47.795	49.197	56.558	44.899	37.426	44.370	60.689	58.404	33.931	31.917	119.276	608.916



ANEXA Nr.4

FLUX DE ÎNCASĂRI - PERIOADA DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE						
Explicatii / luna		ANUL			Total	Media anuala
		I	II	III		
Disponibil începutul perioadei		150.000	4.253	48.249	150.000	
A	Intrari de lichiditati (1+2+3)	2.864.933	2.855.659	4.891.019	10.611.611	3.537.204
1	din activitatea curenta:	1.435.000	2.065.000	2.514.000	6.014.000	2.004.667
2	din aport acționari:	50.000	55.000	85.000	190.000	63.333
3	încasări vânzări active	1.379.933	735.659	2.292.019	4.407.611	1.469.204
B	Utilizări nr.din expl.(1+...+8)	798.859	917.204	1.010.762	2.726.825	908.942
1	materiale consumab./ serv.directe	143.500	154.875	188.550	486.925	162.308
	a) materii și materiale consumabile	100.450	144.550	175.980	420.980	140.327
	b) redeventa RAR	57.400	82.600	100.560	240.560	80.187
2	salarii	235.822	235.822	235.822	707.466	235.822
	a) salarii brute	192.000	192.000	192.000	576.000	192.000
	b) impozite & contrib.soc	43.822	43.822	43.822	131.466	43.822
3	utilitati:	144.200	144.200	144.200	432.600	144.200
	a) energie electrica	98.000	98.000	98.000	294.000	98.000
	b) gaze naturale	26.700	26.700	26.700	80.100	26.700
	c) apa	9.900	9.900	9.900	29.700	9.900
	d) telecomunicatii	9.600	9.600	9.600	28.800	9.600
4	chelt.generale/servicii terti	48.000	48.000	48.000	144.000	48.000
5	impozite si taxe	56.000	56.000	56.000	168.000	56.000
6	TVA de plata	171.337	278.307	338.190	787.834	262.611
7	impozit pe profit	0	0	0	0	0
8	alte cheltuieli	0	0	0	0	0
C	Plati credite bancare	432.360	402.118	349.484	1.183.962	394.654
	a) Rate	0	0	0	0	0
	b) Dobânzi curente	432.360	402.118	349.484	1.183.962	394.654
D	Plan reorganizare	1.779.461	1.492.342	3.575.380	6.847.182	2.282.394
	a) Program plăți	1.065.613	915.812	2.181.238	4.162.663	1.387.554
	b) CEC - accesorii PO	620.970	498.446	1.230.286	2.349.702	783.234
	c) DEFPL - PO	21.600	30.000	59.743	111.343	37.114
	d) onorariu adm.judiciar	21.600	21.600	21.600	64.800	21.600
	e) onorariu din distribuire	49.678	26.484	82.513	158.674	52.891
E	Total utiliz.nr. (B+C+D)	3.010.680	2.811.664	4.935.625	10.757.969	3.585.990
II	Disponibil sf.perioadei	4.253	48.249	3.642	3.642	



FLUX DE ÎNCASĂRI SI PLĂȚI ANUL I

Explicatii / luna	ANUL												Total Anul	Media Lunara
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		
A														
Disponibilul începutul perioadei	150.000	140.671	113.672	106.436	95.853	81.354	63.362	50.065	17.100	31.386	25.254	17.040	150.000	
Intrări de lichidități (1+2+3)	120.000	130.000	125.000	120.000	115.000	973.638	115.000	125.000	150.000	110.000	110.000	671.295	2.864.933	238.744
1 din activitatea curentă:	120.000	130.000	125.000	120.000	115.000	105.000	115.000	125.000	150.000	110.000	110.000	110.000	1.435.000	119.583
2 din aport acționar:	0	0	0	0	0	30.000	0	0	0	0	0	0	50.000	4.167
3 încasări vânzări active	0	0	0	0	0	838.638	0	0	0	0	0	0	1.379.933	114.994
B														
Utilizări nr. din expl. (1+...+8)	66.185	92.685	62.102	61.269	60.185	52.487	60.852	90.519	67.269	58.685	60.769	65.854	798.859	66.572
1 materiale consumabile / serv. directe	12.000	13.000	12.500	12.000	11.500	10.500	11.500	12.500	15.000	11.000	11.000	11.000	143.500	11.958
a) materii și materiale consumabile	7.800	8.450	8.125	7.800	7.475	6.825	7.475	8.125	9.750	7.150	7.150	7.150	100.450	8.371
b) redevența RAR	4.200	4.550	4.375	4.200	4.025	3.675	4.025	4.375	5.250	3.850	3.850	3.850	57.400	4.783
2 salarii	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	235.822	19.652
a) salarii brute	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000	16.000
b) impozite & contrib. soc	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	43.822	3.652
3 utilități	16.200	11.400	9.800	10.300	10.500	10.300	11.300	10.300	8.500	10.200	12.700	22.700	144.200	12.017
a) energie electrică	8.500	8.000	7.500	8.500	9.000	8.500	9.500	8.000	7.000	7.500	9.000	7.000	98.000	8.167
b) gaze naturale	6.500	1.300	700	300	200	200	200	200	200	1.200	1.700	14.000	26.700	2.225
c) apă	400	1.300	800	700	500	800	800	800	800	800	1.200	900	9.900	825
d) telecomunicații	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9.600	800
4 chelt. generale / servicii terți	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	48.000	4.000
5 impozite și taxe	0	28.000	0	0	0	0	0	28.000	0	0	0	0	56.000	4.667
6 TVA de plată	14.333	16.633	16.150	15.317	14.533	8.035	14.400	16.067	20.117	13.833	13.417	8.502	171.337	14.278
7 impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 alte cheltuieli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C														
Plăți credite bancare	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	432.360	36.030
a) Rate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Dobânzi curente	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	36.964	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	35.096	432.360	36.030
D														
Plan reorganizare	26.180	27.350	33.170	32.350	32.350	902.179	32.350	32.350	33.350	22.350	22.350	583.132	1.779.461	148.288
a) Program plăți	22.580	23.750	29.570	28.750	28.750	491.001	28.750	28.750	29.750	18.750	18.750	316.462	1.065.613	88.801
b) CEC - accesorii PO	0	0	0	0	0	377.387	0	0	0	0	0	243.583	620.970	51.748
c) DEFPL - PO	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	21.600	1.800
d) onorariu adm. judiciar	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	21.600	1.800
e) onorariu din distribuiri	0	0	0	0	0	30.191	0	0	0	0	0	0	49.678	4.140
E														
Total utiliz. nr. (B+C+D)	129.329	156.999	132.236	130.583	129.499	991.630	128.298	157.965	135.715	116.131	118.215	684.082	3.010.680	
Disponibil sf. perioadei	140.671	113.672	106.436	95.853	81.354	63.362	50.065	17.100	31.386	25.254	17.040	150.000		



FLUX DE ÎNCĂSĂRI SI PLĂȚI ANUL II

	Explicatii / luna	ANUL II												Total An II	Media Lunara
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		
A	Disponibil începutul perioadei	4.253	2.807	1.701	14.997	35.654	44.652	46.177	54.646	51.434	73.937	71.967	67.983	4.253	
	Intrari de lichiditati (1+2+3)	165.000	195.000	180.000	190.000	175.000	165.000	175.000	195.000	190.000	160.000	160.000	905.659	2.855.659	237.972
	1 din activitatea curenta:	155.000	180.000	180.000	190.000	175.000	165.000	175.000	195.000	190.000	160.000	160.000	140.000	2.065.000	172.083
2	din aport actionari:	10.000	15.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000	55.000	4.583
3	incasări vânzări active	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	735.659	735.659	61.305
B	Utilizari nr.din expl.(1+...+8)	71.706	101.435	72.102	74.810	71.539	69.081	72.206	103.956	73.310	67.852	69.935	69.271	917.204	76.434
	1 materiale consumab./ serv.directe	11.625	13.500	13.500	14.250	13.125	12.375	13.125	14.625	14.250	12.000	12.000	10.500	154.875	12.906
	a) materii și materiale consumabile	7.750	9.000	9.000	9.500	8.750	8.250	8.750	9.750	9.500	8.000	8.000	7.000	144.550	12.046
	b) redevența RAR	3.875	4.500	4.500	4.750	4.375	4.125	4.375	4.875	4.750	4.000	4.000	3.500	82.600	6.883
2	salarii	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	235.822	19.652
	a) salarii brute	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000	16.000
	b) impozite & contrib.soc	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	43.822	3.652
3	utilitati:	16.200	11.400	9.800	10.300	10.500	10.300	11.300	10.300	8.500	10.200	12.700	22.700	144.200	12.017
	a) energie electrica	8.500	8.000	7.500	8.500	9.000	8.500	9.500	8.000	7.000	7.500	9.000	7.000	98.000	8.167
	b) gaze naturale	6.500	1.300	700	300	200	200	200	200	200	1.200	1.700	14.000	26.700	2.225
	c) apa	400	1.300	800	700	500	800	800	1.300	500	700	1.200	900	9.900	825
	d) telecomunicatii	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9.600	800
4	chelt.generale/servicii tertii	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	48.000	4.000
5	impozite si taxe	0	28.000	0	0	0	0	0	28.000	0	0	0	0	56.000	4.667
6	TVA de plata	20.229	24.883	25.150	26.608	24.263	22.754	24.129	27.379	26.908	22.000	21.583	12.419	278.307	23.192
7	impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	alte cheltuieli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C	Plati credite bancare	33.890	33.821	33.752	33.683	33.613	33.544	33.475	33.406	33.337	33.268	33.199	33.130	402.118	33.510
	a) Rate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) Dobânzi curente	33.890	33.821	33.752	33.683	33.613	33.544	33.475	33.406	33.337	33.268	33.199	33.130	402.118	33.510
D	Plan reorganizare	60.850	60.850	60.850	60.850	60.850	60.850	60.850	60.850	60.850	60.850	60.850	822.992	1.492.342	124.362
	a) Program plăți	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	447.212	915.812	76.318
	b) CEC - accesorii PO	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950	344.996	498.446	41.537
	c) DEFPL - PO	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	30.000	2.500
	d) onorariu adm.judiciar	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	21.600	1.800
	e) onorariu din distribuire	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.484	26.484	2.207
E	Total utiliz.nr. (B+C+D)	166.446	196.106	166.704	169.343	166.002	163.475	166.531	198.212	167.497	161.970	163.984	925.393	2.834.664	238.741
	Disponibil sfîrșitul perioadei	2.807	1.701	14.997	35.654	44.652	46.177	54.646	51.434	73.937	71.967	67.983	48.249	48.249	



FLUX DE ÎNCĂSĂRI SI PLĂȚI ANUL III

Explicații / luna	ANUL III												Total An III	Media lunara
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		
A														
Disponibil începutul perioadei	48.249	25.658	2.284	8.332	26.312	29.713	22.580	29.584	22.392	40.167	38.914	31.815	48.249	
Intrări de lichidități (1+2+3)	188.000	218.000	218.000	619.285	214.000	200.000	934.431	234.000	228.000	927.799	198.000	711.504	4.891.019	407.585
1 din activitatea curentă:	188.000	218.000	218.000	228.000	214.000	200.000	212.000	234.000	228.000	198.000	198.000	178.000	2.514.000	209.500
2 din aport acționari:	0	0	0	15.000	0	0	25.000	0	0	25.000	0	20.000	85.000	7.083
3 încasări/vânzări active	0	0	0	376.285	0	0	697.431	0	0	704.799	0	513.504	2.292.019	191.002
B														
Utilizări înr. din expl. (1+...+8)	79.269	110.144	80.810	81.261	80.477	77.102	76.501	112.894	82.019	72.331	78.644	79.312	1.010.762	84.230
1 materiale consumab./serv. directe	14.100	16.350	16.350	17.100	16.050	15.000	15.900	17.550	17.100	14.850	14.850	13.350	188.550	15.713
a) materii și materiale consumabile	9.400	10.900	10.900	11.400	10.700	10.000	10.600	11.700	11.400	9.900	9.900	8.900	175.980	14.665
b) redevența RAR	4.700	5.450	5.450	5.700	5.350	5.000	5.300	5.850	5.700	4.950	4.950	4.450	100.560	8.380
2 salarii	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	19.652	235.822	19.652
a) salarii brute	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000	16.000
b) impozite & contrib. soc	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	3.652	43.822	3.652
3 utilități:	16.200	11.400	9.800	10.300	10.500	10.300	11.300	10.300	8.500	10.200	12.700	22.700	144.200	12.017
a) energie electrica	8.500	8.000	7.500	8.500	9.000	8.500	9.500	8.000	7.000	7.500	9.000	7.000	98.000	8.167
b) gaze naturale	6.500	1.300	700	300	200	200	200	200	200	1.200	1.700	14.000	26.700	2.225
c) apa	400	1.300	800	700	500	800	800	1.300	500	700	1.200	900	9.900	825
d) telecomunicatii	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9.600	800
4 chelt. generale/servicii terți	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	48.000	4.000
5 impozite și taxe	0	28.000	0	0	0	0	0	28.000	0	0	0	0	56.000	4.667
6 TVA de plata	25.317	30.742	31.008	30.209	30.275	28.150	25.649	33.392	32.767	23.630	27.442	19.611	338.190	28.182
7 impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 alte cheltuieli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C														
Plati credite bancare	31.422	31.331	31.241	30.313	30.222	30.132	28.488	28.398	28.307	26.647	26.556	26.427	349.484	29.124
a) Rate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Dobânzi curente	31.422	31.331	31.241	30.313	30.222	30.132	28.488	28.398	28.307	26.647	26.556	26.427	349.484	29.124
D														
Plan reorganizare	99.900	99.900	99.900	489.731	99.900	99.900	822.439	99.900	99.900	830.073	99.900	633.937	3.575.380	297.948
a) Program plăți	74.875	74.875	74.875	281.832	74.875	74.875	458.462	74.875	74.875	462.515	84.600	369.704	2.181.238	181.770
b) CEC - accesorii PO	18.225	18.225	18.225	187.553	18.225	18.225	332.069	18.225	18.225	335.385	8.500	239.204	1.230.286	102.524
c) DEFP - PO	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	4.743	59.743	4.979
d) onorariu adm. judiciar	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	21.600	1.800
e) onorariu din distribuiri	0	0	0	13.546	0	0	25.408	0	0	25.373	0	18.486	82.433	6.876
E														
Total utiliz. nr. (B+C+D)	210.591	241.375	211.951	601.305	210.599	207.134	927.427	241.192	210.226	929.051	205.100	739.677	3.642	3.642
II														
Disponibil sf. perioadei	25.658	2.284	8.332	26.312	29.713	22.580	29.584	22.392	40.167	38.914	31.815	31.815	48.249	



SPALATORIE

ITP

COMPLEX

SERVICE

BIROU RVR -

PARTER

MEZANIN

ETJ 1

ETJ 2

ETJ 3

TOTAL

Suprafata active	Cota indiviza din supr 1417 mp %	Cota indiviza din supr 1417 mp	Valoare cota eur/mp 123	Cota indiviza din cale acces 192 mp	mp	Valoare cota eur/mp 125	Evaluare constructii euro	Valoare totala active euro	VALOARE ACTIVE RON
259,9	7,94%	112,48	13.834,65	17,97%	34,50	4.313,07	102.140,00	120.287,71	541.294,71
311,47	9,51%	134,79	16.579,75				146.900,00	163.479,75	735.658,88
1516,58	46,32%	656,33	80.728,54				1.004.100,00	1.084.828,54	4.881.728,45
85,89	2,62%	37,17	4.571,98	5,94%	11,40	1.425,35	33.700,00	39.697,33	178.638,00
180,72	5,52%	78,21	9.619,84	12,50%	23,99	2.999,07	71.000,00	83.618,91	376.285,10
334,9	10,23%	144,93	17.826,95	23,16%	44,46	5.557,70	131.600,00	154.984,64	697.430,90
338,3	10,33%	146,41	18.007,93	23,39%	44,91	5.614,12	133.000,00	156.622,05	704.799,24
246,5	7,53%	106,68	13.121,36	17,04%	32,73	4.090,69	96.900,00	114.112,05	513.504,22
3274,26	100,00%	1.417,00	174.291,00	100,00%	192,00	24.000,00	1.719.340,00	1.917.631,00	8.629.339,50
Supr teren aferinta cale acces 192 mp									
1446,21									

