

S.C. LEONARDO FEROGOB CONST SRL

SATU MARE



Denumire	S.C. Leonardo Ferogob Const S.R.L.
Forma juridică	Societate cu raspundere limitata
Sediul	Județul Satu Mare, Localitatea Agris, Str. Csury Balint, Nr.9
Cod fiscal	36268552
ORC Satu Mare	J30/626/2016
Dosar nr.	2162/83/2020

Capitolul I

Autorul și scopul planului de reorganizare al S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L.

1.Preambul

1.1 Justificarea legală

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedura insolvenței.

Legea consacră problematicii reorganizării 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 prevăzută de legea mai sus menționată să-și continue viața comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 : „ va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pietei față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)” (Art.133 alin.1 din Legea 85/2014).

1.2 Autorul planului și durata acestuia

Planul de reorganizare al S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. este depus de către administratorul special al societății debitoare d-nul. Puskas Robert în temeiul și cu respectarea art. 132 alin (1) litera (a) și anume, „*..cu aprobarea adunării generale a asociațiilor, în termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv de creațe, cu condiția formulării, potrivit art. 67, a intenției de reorganizare, dacă procedura a fost declanșată de acesta.*”

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii în cât mai mare măsură a pasivului societății debitoare, se propune implementarea acestuia pe durata maximă prevăzută de prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 și anume trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic. Planul prevede și posibilitatea prelungirii cu încă un an a perioadei de reorganizare, cu acordul a două treimi din creditorii aflați în sold după 18 luni.

De asemenea, pe durata de implementare a planului de reorganizare activitatea societății debitoare va fi condusă de către administratorul judiciar al debitoarei.

1.3 Scopul planului

Scopul planului de reorganizare este *acoperirea pasivului debitorului aflat în insolvență*. Aceasta corespunde cu scopul Legii 85/2014 expus fără echivoc în art. 2. Pe lângă acest scop declarat al legii, reorganizarea urmărește menținerea societății în viața comercială. Prezentul plan își propune să acționeze pentru restructurarea activității debitoarei pe principalele funcțiuni ale acesteia și anume: comercială, de personal, de producție, având ca obiectiv principal plata pasivului S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. și reinserția debitoarei în activitatea economică.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevată funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică, și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

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 facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării lato sensu, anume menținerea debitoarei în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor debitorului pe piață. Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o sansă în plus la realizarea creațelor 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 sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a cererii pentru achiziția de bunuri mobile precum cele existente în patrimoniul societății. În acest context economic încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de inexistența unei cereri susținute pentru activele societății.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea structurală a societății pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar și social cat și de actionariat dacă va fi cazul, având ca scop principal plata pasivului S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L., relansarea viabilă a activității, sub conducerea administratorului special în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

2. Necesitatea procedurii reorganizării

2.1 Aspectul economic

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 pe piață a unor produse și servicii sau îmbunătățirii calității și cantității produselor și serviciilor deja lansate. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale.

2.2 Avantajele reorganizării

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. sunt următoarele:

- Continuitatea activității societății pe perioada de observație;
- Existența unui personal calificat, cu experiență în domeniul de activitate al societății și atașat față de valorile companiei; o experiență vastă ce să acumuleze în mai mult de 30 de ani de activitate.

Demararea procedurii de reorganizare a societății și încheierea efectivă a unor noi contracte, va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuiri către creditori.

Per a contrario, vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. în cazul falimentului ar reduce șansele de recuperare a creanțelor pentru creditori.

Votarea planului și demararea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

2.2.1. Avantaje pentru principalele categorii de creditori

În preambul menționăm faptul că procedura de reorganizare nu se rezumă la a proteja doar interesele creditorilor. Fiind o procedură complexă ea înseamnă mai mult decât interesul creditorilor de a-și recupera creanțele și de a avea un debitor solvabil, înglobând și interesul salariaților de a avea un loc de muncă, al furnizorilor și clienților de a întreține relații de colaborare stabile și chiar al statului de a dispune de un contribuabil.

Prezentăm în cele ce urmează avantajele reorganizării pentru principalele categorii de creditori:

2.2.1.1. Avantaje pentru creditorii bugetari

Alternativa reorganizării este o cale sigură de realizare de creanțe bugetare, relansarea procesului de producție putând asigura resursele necesare acoperirii mai multor categorii de creanțe, aceasta în condițiile în care, aşa cum am arătat, în caz de lichidare această categorie de creanțe ar fi subiectul unei nedistribuiri de creante. Nu trebuie neglijat faptul că pentru acești creditori continuarea activității economice a societății comerciale S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. înseamnă menținerea unui important contribuabil, care achitând impozite și taxe aferente activității curente întregește resursele financiare publice.

2.2.1.2. Avantaje pentru furnizori

Continuarea activității comerciale a S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu furnizorii de bunuri, produse și servicii. Colaborarea cu un partener economic de bună credință, reprezintă o sursă importantă de

venituri pentru societățile furnizoare, sursă care ar dispărea în cazul falimentului societății. Mentionam ca, colaborarea cu toți furnizorii existenți este menținută și în momentul de fata, toți furnizorii importanți ne furnizează în continuare materiale și servicii ale lor, ceea ce denotă increderea în această societate care și-a clădit un renume ca partener de afaceri.

Furnizorii principali ai societății sunt:

- Chila SRL ,
- ARL Cluj SA ,
- Tarr Const SRL ,
- Rosu Company SRL ,
- Timara SRL ,
- Artnicos SRL etc.

Capitolul II

Perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului

2.1. Prezentarea societății debitoare

Identificarea societății debitoare

Denumire	S.C. Leonardo Ferogob Const S.R.L.
Forma juridică	Societate cu raspundere limitată
Sediul	Județul Satu Mare, Localitatea Agris, Str. CsuryBlint, Nr.9
Cod fiscal	36268552
ORC Satu Mare	J30/626/2016

Obiectul de activitate

Societatea S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. are ca obiecte de activitate principale conform adresei nr.1128938/16.10.2021 emisa de Oficiul Național al Registrului Comerțului următoarele:

- conform cod CAEN 4120 lucrări de construcție al clădirilor rezidențiale și nerezidențiale
- obiectele secundare sunt foarte diversificate.

Capital social. Asociați.

1. Capital social:

Capital social subscris (total lei): 200 lei

Capital vărsat (total lei): 200 lei

Număr de parti sociale: 20 lei

Valoarea unei parti sociale:10 lei.

2. Structura asociativă

Capitalul social subscris și vărsat al debitoarei este de 200 lei, divizat într-un număr de 20 parti sociale , valoarea unei părți sociale fiind de 10 lei. Capitalul social al debitoarei este deținut de Puskas Robert ,asociat unic.

Prezentare generală

Societatea Comercială Leonardo Ferogob Const SRL , a luat ființă în anul 2016. Sediul social al societății este în localitatea Agris str.Csuri Balint ,nr.201,Jud.Satu Mare.

1. SCURT ISTORIC

SC FEROGOB CONST SRL a luat ființă în anul 2016

La început am avut 4 angajați. Am lucrat ca subantreprenori la GP SOFA SRL și am executat lucrări de betonare pentru fundație.Tot lucrări de betonare să executat și pentru SC ZOLLNER SRL.

In anul 2017 s-a facut investitii in utilaje si societatea a cumparat excavatoare, 2 dumperre, un manitou si un buldozer si doua autobasculante. S-au angajat inca 32 de oameni . Avand o echipa asa de numeroasa si cumuland experienta in domeniu am mentinut relatia cu vechii clienti si s-a contractat noi contracte cu clienti importanți, GP SOFA, ZOLLNER SRL,.Au extins lucrările si la Agro Radu SRL unde s-au contractat lucrări de betonare si au executat lucrări de terasamente cu utilaje.

In anul 2018 societatea a avut 35 de angajați. Clientii mai importanți erau SC AUTONOVA SRL, Agro Radu srl, gradinita Batarci.

La SC Autonova SA s-a lucrat ca antreprenori generali, si s-au executat lucrări de reparatii capitale - schibare pereti din caramida la pereti din panouri sandwich, in interioare renovare, in exterior s-au executat parcarile ,drumurile de acces si trotuarele. Pentru SC Agro Radu s-a lucrat cu utilaje, s-a facut fundația pentru silozuri si lucrări de terasamente.

-La Batarci s-a renovat Gradinita.

-S-a renovat Caminul cultural de la Comlousa.

In anul 2019 si-a redus nr de angajați la 18.Cea mai mare lucrare a fost construcția Centrului de dializa Satu Mare.

Au lucrat ca antreprenori la Cabinetul Veterinar Paulești, La Carei au construit fabrica de sticlă Doorpanels în calitate de antreprenori generali.

Pentru Parohia Romano Catolică s-a lucrat la renovarea unei clădiri și la construcția unei noi clădiri în Sighetu Marmației.

In anul 2020 au avut 52 de oameni, s-a terminat construcția fabricii DOORPANELS la Carei, La Sighetu Marmației s-au executat lucrările la subsol, parter și s-au facut lucrări de excavatii. Tot în 2020 au început problemele financiare, accelerând aceste probleme și pandemia de Covid 19

La sfârșitul anului 2020 din cauza lipsei de lichiditate societatea a intrat în procedura insolvenței.

2.PRINCIPALII CLIENTI

Targetarea unei piete cat mai vaste este unul din obiectivele importante ale societatii .Nu este cazul unei specializari pe clienti corporate, pe clienti SME((afaceri mici si mijlocii) sau pe clienti persoane fizice. Afacerea aceasta cere in primul rand flexibilitate maxima ,in sensul de a adapta oferta conform cerintelor si bugetului fiecaruia .Principalii clienti sunt :

Printre acesti clienti importanti se numara : SC Zolner SRL, , GP Sofia SRL , Autonova SA , Agro Radu SRL etc.

Obiective pe termen scurt: obtinerea de profit,fidelizarea clientilor,fidelizarea clientilor, gasirea de noi clienti.

3.STRATEGIA DE PROMOVARE

Societatea vizeaza promovarea serviciilor pe mai multe canale astfel:

- prin mijloace de informare mass -media;
- plante si materiale publicitare proprii;
- facilitati acordate clientilor
- participarea continua la licitatii , proiecte noi

4.CAPACITATILE DE PRODUCTIE EXISTENTE

Potrivit balantei de verificare aferente lunii noiembrie 2020 societatea detine următoarele

ACTIVE	Grupe	Subgrupe	Balanta la 31.05.2021 (Lei)
Imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale	Concesiuni,brevete	265,54
		Constructii	19.112,00
		Mobilier,birotica	63.141,56
		Imob.in curs	69.589,21
		Mijloace de transport	1.195.966,90
		Aparate de masura si control	0,00
		Echipamente tehnologice	460.102,72
Imobilizari corporale			
Imobilizari financiare(actiuni,garantii de buna executie)		Alte creante imobilizate	
Total active imobilizate			1.808.177,93
Amortizari			798.983,08
Total active imobilizate nete			1.009.194,85
	Stocuri		1.576.832,24
	Creante		1.342.087,92
	Casa si conturi la banci		835.387,57
Total active circulante			3.754.307,73

Baza tehnico-materiala a firmei este compusa din :

Active imobilizate in valoare de **1.808.177,93 lei**, formate din:

-imobilizari necorporale: **265,54**

- imobilizari corporale : **1.738.323,18 lei**

 1. Echipamente tehnologice in valoare de 460.102,72 lei

 2. Mijloace de transport in valoare de 1.195.966,90 lei;

 3. Constructii in valoare de 19.112,00 lei;

 4. Mobilier,birotica in valoare de 63.141,56 lei;

 5. Aparatura de control in valoare de 108.572,35;

- imobilizari in curs :**69.589,21 lei**

-imobilizari financiare:**0,00 lei**

Amortizarea aferentă imobilizărilor este în sumă de **798.983,08 lei**.

CENTRALIZATOR BUNURI MOBILE

1 LICENTA SAGA C ,--: 30.04.2020 1 265,54

2 CONTAINER TIP BIROU 1 ,--: 02.12.2019 1 9.556,00

3 CONTAINER TIP BIROU 2 ,--: 02.12.2019 1 9.556,00

4 BETONIERA PROFI ORION350L/220V ,--: 08.06.2017 1 4.200,00

5 CIOCAN HIDR.EXCAVATOR SERNR.52-10751 ,--: 05.12.2018 1 16.065,85

6 EXCAVATOR COMPACT BOBCAT JCB ROBOT 190,--: 01.02.2018 1 76.809,00

7 COMPACTOR MAI BS60-2 PLUS ,--: 23.07.2019 1 9.747,90

8 CILINDRU COMPACTOR WACKER RD25 ,--: 13.11.2019 1 19.047,60

9 HIDROMOTOR HIDRAULIC ,--: 25.10.2019 1 4.277,52

10 STIVUITOR TELESCOPIC MANITOU MT1840 ,--: 01.12.2019 1 176.789,70

11 MASINA DE INSURUBAT ABS18Q 18V ,--: 15.05.2018 1 3.342,86

12 MICROEXCAVATOR TAKEUCHI TB108 ,--: 26.11.2018 1 32.608,80

13 SCHELA METALICA ALUMINIU ,--: 15.06.2019 1 62.531,63

14 MINIEXCAVATOR TAKEUCHI TB1140 ,--: 13.03.2018 1 83.880,00

15 EXCAVATOR TAKEUTCHI TB145 ,--: 03.01.2018 1 92.824,00

16 REZERVOR TRANSPORTABIL DT-600 L ,--: 26.10.2017 1 4.385,65

17 MAI COMPACTOR BS 60-2 PLUS ,--: 02.06.2020 1 10.533,61

18 APARAT implantat cuie bx 3L ,--: 21.07.2020 1 5.645,99

19 PLACA VIBRANTA NEUSON ,--: 20.08.2020 1 5.646,50

20 AP AER CONDITIONAT A++2400BTU-LG ,--: 08.06.2019 1 2.890,69

21 CAZAN OPOP BIOPEL PREMIUM SET 30KW ,--: 29.11.2018 1 10.724,79

22 TERMOUSFLANTA PE MOTORINA ,--: 10.01.2019 1 2.899,16

23 IPHONE XS 256GB SPACE GREY ,--: 18.04.2019 1 4.563,31

24 DEZUMIDIFICATOR DH720 ,--: 20.02.2019 1 3.193,28

25 LAPTOP DELL INSPIRON ,--: 17.04.2019 1 3.001,68

26 LAPTOP DELL INSPIRON 3779I716128150U-IN ,--: 14.08.2019 1 4.772,00

27 MASINA DE SPALAT WTH730 WPM 10541140 ,--: 17.12.2018 1 8.521,01
28 SALTEA NATURE 160X200 ,--: 20.12.2018 1 4.168,07
29 APPLE IPHONE 7PLUS 32GB SILVER ,--: 18.04.2018 1 3.025,00
30 LAPTOP DELL INSPIRON I7 ,--: 18.04.2018 1 3.134,57
31 VITRINA DE EXPUNERE OCHELARI ,--: 01.06.2020 1 3.000,00
32 SERVER LENOVO M8 ,--: 03.08.2020 1 3.836,00
33 ROASTER BICICLETA ,--: 29.09.2020 1 5.412,00
34 DUMPER PAUS A KR 242-2 AGRIS 185 SM 1995 1 26.190,45
35 DUMPER PAUS AKR 242- 1 AGRIS 186 SM 1995 1 33.333,30
36 FORD FOCUS 1991 1 33.619,95
37 LAND ROVER RANGE EVOQUE CJ-99-GOB 2015 1 158.100,00
38 AUTOUTILITARA FORD TRANSIT SM-19-GOB 2007 1 28.395,50
39 TOYOTA LANDCRUISER 1HOFTE SM-83-GOB 1999 1 95.118,00
40 TOYOTA PENTRU PIESE DE SCHIMB SM-83-GOB 1999 1 30.967,30
41 VOLVO XC 60 CJ-07-GOB 2013 1 95.198,00
42 AUTOUTILITARA IVECO 49/12LKV SM-04-GOB 1999 1 24.020,55
43 VOLKSWAGEN TOURAN 1.9PD TDI SM-05-GOB 2005 1 26.040,00
44 NISSAN ATLEON SM-08-GOB 2003 1 33.110,00
45 VOLKSWAGEN PASSAT 1992 1 9.440,00
46 VOLKSWAGEN CARAVELLE SM-02-GOB 1991 1 9.912,00
47 NISSAN 2005 1 29.000,00

Active circulante în sumă totală de **3.754.307,73 lei**, compuse din:

1.Stocuri în sumă de **1.576.832,24 lei** reprezentate de :

- marfuri in valoare de 361.114,50 lei ;
- productie in curs de executie in valoare de 1.214.957,74 lei
- ambalaje in valoare de 760,00 lei ;

2.Creante in suma de **1.342.087,92 lei** reprezentate de :

- Clienti neincasati 88.509,52 lei ;
- Furnizori debitori 818.527,81 lei ;
- Alte dat.la buget 192.509,00 lei ;
- Chelt asig.sociale 23.403,00 lei ;
- Chelt imreg. In avans 23.536,33 lei ;
- Dec.in curs de clarificare 167.013,87 lei ;
- Debitori diversi 28.588,39 lei.

3.Disponibilități bănești în sumă de **113.727,06 lei** formate din:

- sume aflate în conturile bancare 111.239,01 lei
- casierie in valoare de 2.488,05 lei

Mijloacele financiare disponibile

Apreciem că principalele surse de finanțare pentru reușita planului de reorganizare vor fi:

- Venituri rezultate din activitatea de exploatare desfășurată de societate;
- Venituri din vanzari de active în funcție de necesitatile desfasurarii în bune condiții a prezentului plan de reorganizare;

Analiza situației economico - financiare a societății

2.2.1. Analiza evoluției activelor societății

La baza analizei economico – financiare efectuate au stat următoarele documente financiar contabile întocmite de societate:

- Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere și Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2016- 31.12.2019
- Balanțele de verificare încheiate de societate la finele anilor 2016-2019 și balanța de verificare la 30.11.2020 ,balanța întocmită înainte de intrarea în insolvență a societății.

În perioada 2016 -2020 conform tabelului de mai jos, societatea a înregistrat urmatorii indicatori aferenti activitatii desfasurate :

Denumire indicator	2016	2017	2018	2019	Nov. 2020
ACTIVE IMOBILIZATE	317	259,585	1,180,050	1,995,331	1,009,195
Imobilizări necorporale	0	5,316	8,375	5,451	155
Imobilizări corporale	317	254,269	1,046,675	1,940,221	904,742
Imobilizări financiare		0	125,000	49,659	104,298
ACTIVE CIRCULANTE	118,684	1,001,940	2,724,469	2,511,362	3,754,308
Stocuri	19	227,792	830,371	1,103,890	1,576,832
Creanțe	34,654	190,072	506,899	1,278,344	1,342,088
Investiții pe termen scurt	0	0	0	0	0
Casa și conturi la banchi	84,011	584,076	1,387,199	129,128	835,388
Cheltuieli în avans		557			
TOTAL ACTIV	119,001	1,262,082	3,904,519	4,506,693	4,763,503

Activele societății au un trend crescător în perioada 2016-2020 analizată. În anul 2017 cresc fata de anul 2016 de la 119.001 lei la 1.262.082 lei, o creștere de 960,56%. În anul 2018 cresc la 3.904.519 lei, o creștere de 209,37 %. În anul 2019, trendul crescător se menține, activele cresc la 4.506.693 lei, o creștere de 15,42%. În anul 2020 pe unsprezece luni acestea înregistrează o nouă creștere la 4.763.503 lei, o creștere de 5,70%.

2.2.2. Analiza capitalurilor proprii și a datoriiilor

Denumire indicator	2016	2017	2018	2019	Nov. 2020
Datorii sub un an	96,257	365,302	2,383,166	1,062,734	4,435,090
Datorii peste un an		134,598	338,478	1,823,739	520,722
TOTAL DATORII	96,257	499,900	2,721,644	2,886,473	4,955,812
Provizioane	0	0	0	0	0
Venituri în avans					
Capitaluri proprii	22,744	762,182	1,182,875	1,620,220	-192,309
Capitaluri permanente	22,744		1,521,353	3,443,959	328,413
TOTAL PASIV	119,001	1,262,082	3,904,519	4,506,693	4,763,503

În ceea ce privește datorile firmei, acestea sunt reprezentate de două categorii, cele pe termen scurt și cele pe termen lung.

Datorile pe termen scurt au avut o evoluție oscilantă, au crescut în anul 2017 fata de anul 2016 cu 279,51%, au crescut în anul 2018 fata de 2017 cu 552,38% iar apoi scad în anul 2019 cu 55,41% iar în anul 2020 crescă din nou cu 317,33 %.

Datorile pe termen lung au crescut în anul 2018 fata de anul 2017, au crescut în anul 2019 fata de 2018. În anul 2020 pe unsprezece luni scad cu 71,45%.

Capitalurile proprii pun în evidență modalitatea de asigurare a întreprinderii cu diferite categorii de resurse pe termen nelimitat, fiind reprezentate din capital social, rezerve de constituire, rezultatul raportat și rezultatul exercițiului.

Capitalurile proprii ale societății săcă cum rezultă și din tabelul de mai sus, au înregistrat creștere în intervalul 2016 fata de 2019 iar în anul 2020 scad accentuat societatea înregistrând capitaluri proprii negative

2.2.3. Analiza activului net contabil

Denumire indicator	2016	2017	2018	2019	Nov. 2020
TOTAL ACTIV	119,001	1,262,082	3,904,519	4,506,693	4,763,503
TOTAL DATORII	96,257	499,900	2,721,644	2,886,473	4,955,812
Activ net contabil	22,744	762,182	1,182,875	1,620,220	-192,309

În ceea ce privește activul net contabil, acesta se determină ca diferență între total active și total datorii, obținându-se astfel o imagine clară a activului neangajat în datorii. Activul net contabil a avut o tendință crescătoare în intervalul analizat 2016-2019 iar în anul 2020 datorile firmei au depășit nivelul activelor.

2.2.4. Analiza contului de profit și pierdere pe perioada 2016- noiembrie 2020

Contul de profit și pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidelă asupra performanței financiare, sintetizând într-o manieră explicită veniturile și cheltuielile dintr-o perioadă de gestiune și pe această bază prezintă modul de formare a rezultatelor economice. Așadar, contul de profit și pierdere este un document de sinteză contabilă prin care se regrupează fluxurile de exploatare, financiare și extraordinare ale unei întreprinderi. Cu ajutorul lui se explică modul de constituire a rezultatului exercițiului în diferite etape, permitând desprinderea unor concluzii legate de nivelul performanțelor economice ale activității desfășurate de o entitate într-o perioadă de gestiune.

	0	2016	2017	2018	2019	Nov.2020
Cifra de afaceri (ct. 701+702+703+704+705+706+707+708)	96,482	2,176,699	2,678,774,00	4,332,924	10,625,303	
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	96,483	2,176,699	2,931,396	7,579,611	12,355,017	
Producția vândută (ct. 701+702+703+705+706+708)	96,483	2,115,563	2,351,284	3,775,714	10,051,920	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	0	61,136	327,490	557,210	593,841	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	0	0	0	7,013	0	
Venituri din variația stocurilor (ct.711)	0	0	0	3,132,200	1,709,142	
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii (ct.721+722)	0	0	0	0	0	
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)	0	0	252,622	107,474	114	
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	72,974	1,426,585	2,408,482	5,820,914	14,101,465	
Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, mărfuri, etc (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	72,974	556,277	904,780	3,040,283	7,062,137	
Cheltuieli cu energia și apă (ct. 605)	0	2,874	5,263	7,825	4,245	
Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți (ct. 611+612+613+614)						
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621+622+623+624+625+626+627+628)	0	362,265	466,929	746,743	4,471,241	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsaminte asimilate (ct.635)		3,641	21,512	10,492	10,241	
Ch.cu prot.mediu(ct.652)	0	0		6,654	0	

Cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS si Tichete de masa) (ct.641+645)	0	479,347	834,945	1,843,973	1,859,492
Alte cheltuieli de exploatare (ct.654+658)	0	9,346	45,257		265,350
Cheltuieli privind amortizarile si provizioanele (ct. 681)	0	12,835	129,796	164,944	428,759
REZULTAT DIN EXPLOATARE	23,509	750,114	522,914	1,758,697	-1,746,448
TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct.761+762++763+764+765+766+767+768)	0	12,932	66	679	312
Venituri din dobanzi (ct. 766)	0	1,364	70	9	129
Alte venituri financiare	0	11,568	-4	670	183
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE (ct.663+664+665+666+667+668) din care:	0	1,735	6,759	94,992	30,282
Cheltuieli cu dobanzile (ct. 666)		1,711	6,410	56,620	26,368
Alte cheltuieli financiare		24	349	38,372	3,914
REZULTATUL FINANCIAR	0	11,197	-6,693	-94,313	-29,970
TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE din care:	0	0	0	0	0
Venituri din operatiuni de capital	0	0	0	0	0
Alte venituri exceptionale	0	0	0	0	0
TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671) din care:	0	0	0	0	0
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente extrasordinare (ct. 671)	0	0		0	0
Alte cheltuieli exceptionale	0	0	0	0	0
REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	0	0	0	0	0
TOTAL VENITURI	96,483	2,189,631	2,931,462	7,580,290	12,355,329
TOTAL CHELTUIELI	72,974	1,428,320	2,415,241	5,915,906	14,131,747
REZULTAT BRUT	23,509	761,311	516,221	1,664,384	-1,776,418
<i>Impozit pe profit</i>	965	21,873	29,319	44,404	45,351
REZULTAT NET	22,544	739,438	486,902	1,619,980	-1,821,769

Analiza activității de exploatare

Cifra de afaceri :

Potrivit tabelului de mai sus și a situațiilor financiare pe baza cărora s-au prelucrat datele, a cunoscut un trend crescător. Astfel în anul 2017 aceasta crește fata de anul 2017 nivelul realizat fiind de 2.176.699 lei. În anul 2018 cifra de aracere crește la 2.678.774 lei, creșterea fiind de 23,07 %.

În anul 2019 nivelul cifrei de afaceri atins este de 4.332.924 lei creșterea fiind de 61,75%. Pe unsprezece luni din anul 2020 societatea înregistrează o cifra de afacere în valoare de 10.625.303 lei.

Veniturile din exploatare:

În perioada analizată, veniturile din exploatare au înregistrat același trend cu cifra de afacere crescând de la an la an cel mai mult în anul 2020.

Nivelul cheltuielilor de exploatare urmand trendul veniturilor din exploatare, au fost reprezentate pe întreg intervalul de cheltuieli executate de terti și alte servicii, materiale utilizate pentru lucrările executate, cheltuielile cu personalul și alte cheltuieli.

În ceea ce privește activitatea de exploatare pe perioada 2016-2020, se observă faptul că societatea a înregistrat profit din exploatare pe intervalul 2016-2019 analizat și pierdere din exploatare în anul 2020.

Analiza activității financiare

În ceea ce privește *veniturile financiare* s-au înregistrat în intervalul 2016-2020, valoarea lor fiind de 13.989 lei.

Cheltuielile financiare au fost de 133.768 lei.

Rezultatul finanțier - din activitatea financiară societatea a obținut profit în anul 2017 și pierdere pe intervalul 2018-2020 analizat valoarea pierderii este de 119.779 lei.

Analiza activității extraordinare

Pe intervalul analizat, 2016-2020 societatea nu a înregistrat cheltuieli de natură extraordinară și nici venituri.

În ceea ce privește rezultatul net în intervalul analizat, se observă faptul că societatea a înregistrat profit net pe intervalul analizat 2016-2019 și pierdere netă în anul 2020.

2.2.5. Analiza solvabilității și lichidității patrimoniale

Tabelul de mai jos cuprinde principali indicatori de solvabilitate și lichiditate calculați pentru perioada 2016- noiembrie 2020 pe baza documentelor financiar-contabile.

DENUMIRE INDICATOR	2016	2017	2018	2029	Noi.2020	Valori Limita
Activ immobilizat	317	259,585	1,180,050	1,995,331	1,009,195	
Stocuri	19	227,792	830,371	1,103,890	1,576,832	Comparative
Creante	34,654	190,072	506,899	1,278,344	1,342,088	
Investitii pe termen scurt	0	0	0	0	0	
Casa si conturi la banchi	84,011	584,076	1,387,199	129,128	835,388	
Active circulante	118,684	1,001,940	2,724,469	2,511,362	3,754,308	
Cheltuieli in avans	0	557	0	0	0	
Datorii sub un an	96,257	365,302	2,383,166	1,062,734	4,435,090	
Datorii peste un an		134,598	338,478	1,823,739	520,722	
Total datorii	96,257	499,900	2,721,644	2,886,473	4,955,812	
Provizioane	0	0	0	0	0	
Venituri in avans						
Capitaluri proprii	22,744	762,182	1,182,875	1,620,220	-192,309	
Capitaluri permanente	22,744		1,521,353	3,443,959	328,413	
Total active	119,001	1,262,082	3,904,519	4,506,693	4,763,503	
Total pasiv	119,001	1,262,082	3,904,519	4,506,693	4,763,503	
Cifra de afaceri	96,482	2,176,699	2,678,774.00	4,332,924	10,625,303	
Venituri din exploatare	96,483	2,176,699	2,931,396	7,579,611	12,355,017	
Amortizari	0	12,835	129,796	164,944	428,759	
Profit din exploatare	23,509	750,114	522,914	1,758,697	0	
Excedent brut de exploatare	23,509	762,949	652,710	1,923,641	428,759	
Profit net	22,544	739,438	486,902	1,619,980	0.00	
Solvabilitatea patrimoniala	19,11	60,39	30,30	35,95	0	>20%
Lichiditatea generala	1,23	2,74	1,14	0,58	0,85	>1
Lichiditatea partiala	1,23	2,12	0,79	1,32	0,49	>0.8
Lichiditatea imediata	0,87	1,60	0,58	0,12	0,19	>0.3
Rata profitului	23,37	33,97	18,18	37,39	0,00	>0.00
Capacitatea de	22,544	752,273	616,698	1,784,924	428,759	>0

autofinanțare						
Grad de indatorare	80,89	39,61	69,70	64,05	104,04	<70%
Fond de rulment	22,427	636,638	341,303	1,448,628	-1,201,504	
Necesar de fond de rulment	-61,584	52,562	-1,045,896	1,319,500	-2,036,892	
Trezoreria intreprinderii	84,011	584,076	1,387,199	129,128	835,388	

În sens general lichiditatea și solvabilitatea financiară reprezintă capacitatea întreprinderii de a face față plăților scadente. Lichiditatea vizează capacitatea de plată pe termen scurt în timp ce solvabilitatea vizează coordonatele pe termen lung.

Solvabilitatea se referă la disponibilitățile de numerar pe o perioadă mai lungă de timp în care urmează să se onoreze angajamentele financiare scadente. Potrivit tabelului de mai sus solvabilitatea firmei este buna peste limita de 20% stabilită de literatura de specialitate în trei ani din cei analizați respectiv 2017-2019. În anul 2016 solvabilitatea a fost usor sub limita respectiv 19,11%.

În anul 2020 societatea a înregistrat capitaluri proprii negative astfel ca acest indicator nu se poate calcula, gradul de indatorare al societății a fost foarte mare.

Lichiditatea generală (lichiditatea curentă) reprezintă capacitatea activelor curente de a face față datoriilor curente ale întreprinderii. După cum reiese din situația centralizatoare atașată anterior firma a avut o lichiditate generală peste limita minima (1) pe interval 2016-2018 analizat și sub aceasta limită în anii 2019 și 2020.

În cazul **lichidității parțiale**, avem de a face cu un coeficient peste limita minima admisă (0,8) în intervalul 2016-2019 analizat și sub aceasta limită în anul 2020.

Lichiditatea imediată a înregistrat valori sub limita minimă admisă (0,3) pe intervalul 2019-2021 analizat și peste aceasta limită în intervalul 2016-2018.

Indicator	2016	2017	2018	2019	2020	Valoarea
Solvabilitatea patrimonială	19,11	60,39	30,30	35,95	0	>20%
Lichiditatea generală	1,23	2,74	1,14	0,58	0,85	>1
Lichiditatea parțială	1,23	2,12	0,80	1,32	0,49	>0,8
Lichiditatea imediata	0,87	1,60	0,58	0,12	0,19	>0,3
Rata profitului	23,37	33,97	18,18	37,39	0,00	>0,00

După cum reiese din aceeași situație centralizatoare, **rata profitului** (profit net/cifra de afaceri) în intervalul 2016 -2019 este oscilantă valoarea maximă fiind obținută în anul 2017. În anul 2020 societatea a înregistrat pierdere.

2.2.6. Analiza echilibrului financiar

Cu privire la indicatorii de echilibru financiar, după cum reiese din tabelul de mai jos, firma și-a desfășurat activitatea având fond de rulment pozitiv în intervalul 2016-2019, ani în care cheltuielile de exploatare au fost inferioare necesarului de finanțare al activelor circulante. Doar în anul 2020 societatea și-a desfășurat activitatea având deficit de fond de rulment, cheltuielile de exploatare au depășit necesarul de finanțare al activelor circulante.

Indicator	2016	2017	2018	2019	2020	Valoarea
Fond de rulment	22,427	636,638	341,303	1,448,628	-1,201,504	Pozitiv
Necesar de fond de rulment	-61,584	52,562	-1,045,896	1,319,500	-2,036,892	Pozitiv
Grad de indatorare	80,89	39,61	69,70	64,05	104,04	<70%

Corelat cu evoluția acestor indicatori este și gradul de îndatorare sau rata globală de îndatorare care are un nivel inferior valorii limită de 70% în anul 2017 dar aproape de limită de avarie în anii 2018, 2019. În anul 2016 depășeste aceasta limită la fel ca în anul 2020 cand gradul de indatorare este de 104,04%. Acest indicator conform literaturii de specialitate nu poate depăși 70%, la acest prag riscul de faliment fiind iminent.

2.7. Analiza activității debitoarei în timpul procedurii de insolvență

Analiza perioadei de observație s-a făcut pe baza balanțelor de verificare întocmite de societate pe intervalul 01.12.2020-31.07.2021.

OPERATIUNEA/PERIOADA	Dec-20	Jan-21	Feb-21	Mar-21	Apr-21	May-21	Jun-21	Jul-00	Total
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708)	1,620,123.55	25,135.29	35,901.18	49,068.00	47,248.00	29,093.03	2,115.00	0.00	1,808,684
Venituri din vânzarea produselor finite (ct. 701)									0.00
Venituri din vânzarea produselor reziduale (ct. 703)									0.00
Venituri din lucrări executate și servicii prestate (ct. 704)	1,582,039.81	22,644.00	28,503.00	45,252.00	43,144.00	29,093.03	1,615.00	0.00	1,752,290.84
Venituri din redevențe (ct. 706)								500.00	1,794.60
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	38,083.74	2,491.29	7,398.18	3,816.00	4,104.00				642,153.99
Variatia stocurilor (ct. 711)	-128,510.00								3,169,968.09
Venituri din imobilizări corporale (ct. 722)									0.00
Alte venituri din exploatare (ct. 754+758)	12,290.31							54.00	12,405.02
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	1,503,903.86	25,135.29	35,901.18	49,068.00	47,248.00	29,093.03	2,169.00	0.00	1,692,518.36
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	996,171.29	120,053.62	86,388.61	50,592.29	49,397.51	56,793.69	35,558.2	27,278.6	1,422,233.90

<i>Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, marfuri (ct. 601+602+603+604+606+607+608)</i>	232,570.76	17,177.80	18,630.15	5,003.83	10,684.98	9,530.25	9,601.41	7,397.09	310,596.27
<i>Cheltuieli cu materiile prime (ct. 601)</i>									0.00
<i>Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602) din care:</i>	232,570.76	15,552.57	13,803.84	2,123.48	8,007.68	9,530.25	9,601.41	7,397.09	50,615.65
Cheltuielile cu materialele auxiliare (ct. 6021)									0.00
Cheltuieli privind combustibilul (ct. 6022)			13,589.54	2,105.00	8,007.68	9,530.25	9,601.41	7,397.09	50,230.97
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat (ct. 6023)									0.00
Cheltuieli privind piesele de schimb (ct. 6024)			214.30						214.30
Cheltuieli privind alte materiale consumabile (ct. 6028)			151.90	18.48					170.38
<i>Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de ntar (ct. 603)</i>									0.00
<i>Cheltuieli privind materialele nestocate (ct. 604)</i>				391.03					391.03
<i>Cheltuieli cu energia si apa (ct. 605)</i>									0.00
<i>Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)</i>		1,625.23	4,826.31	2,489.32	2,677.30				11,618.16
<i>Cheltuieli cu lucrările si serviciile executate de terți (ct. 611+612+613+614)</i>	13,917.14	2,850.96	3,414.74	896.39	1,270.20	2,398.83	2,078.58	1,278.89	28,105.73
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (ct. 611)	13,917.14			818.57		655.12			15,390.83
Cheltuieli cu redevențele, locațile de gestiune și chiriele (ct. 612)									0.00
Cheltuieli cu primele de asigurare (ct. 613)		2,850.96	3,414.74	77.82	1,270.20	1,743.71	2,078.58	1,278.89	12,714.90
Cheltuielile cu studiile și cercetările (ct. 614)									0.00
<i>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621+622+623+624+625+626+627+628)</i>	738,170.23	1,636.09	1,935.82	6,428.85	4,722.33	11,527.97	556.28	243.64	765,221.21
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	738,170.23								738,170.23
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (ct. 622)		128.00	396.38	80.00	128.00	294.60	128.00	128.00	1,282.98
Cheltuieli cu onorariu administratorului judiciar									0.00
Cheltuieli cu protocolul, reclama și publicitatea (ct. 623)			11.98			5.00			16.98
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal (ct. 624)			201.68			2,946.41			3,148.09
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri (ct. 625)									0.00
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații (ct. 626)			152.00				169.00		321.00
Cheltuieli cu serviciile bancare și assimilate (ct. 627)		1,108.91	516.69	519.72	451.86	331.20	234.42	90.75	3,253.55
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)		399.18	657.09	5,829.13	4,142.47	7,950.76	24.86	24.89	19,028.38
<i>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsămintă (ct. 635)</i>	420.48		153.90			108.32			682.70

<i>Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete și CAS) (ct. 641+645)</i>	131,113.00	96,466.00	56,072.00	37,589.00	32,720.00	32,862.00	23,322.00	18,359.00	428,503.00
Cheltuieli cu salariile personalului (ct. 641)	131,113.00	94,343.00	54,838.00	36,762.00	32,000.00	32,139.00	22,809.00	17,955.00	421,959.00
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 646)		2,123.00	1,234.00	827.00	720.00	723.00	513.00	404.00	6,544.00
<i>Alte cheltuieli de exploatare (ct. 658)</i>	9,775.68	1,922.77	6,182.00	674.22		366.32			18,920.99
<i>Cheltuieli privind amortizările și provizioanele (ct.681)</i>	-129,796.00								-129,796.00
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	507,732.57	-94,918.33	-50,487.43	-1,524.29	-2,149.51	-27,700.66	33,389.27	27,278.62	270,284.46
TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct. 761+762+763+764+765+766+767+768) din care:	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)									0.00
Venituri din dobanzi (ct. 766)									0.00
Venituri din sconturi obținute (ct. 767)		1.00							0
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 663+664+665+666+667+668) din care:	4,301.91	351.00	2,044.86	124.00	271.90	251.67	214.00	185.30	7,744.64
Cheltuieli cu diferențele de curs valutar (ct. 665)	4,301.91		186.04		2.90	9.67		-1.70	4,498.82
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)		351.00	1,858.82	124.00	269.00	242.00	214.00	187.00	3,245.82
REZULTAT FINANCIAR	-4,301.91	-350.00	-2,044.86	-124.00	-271.90	-251.67	-214.00	-185.30	-7,743.64
TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare (ct. 771)		0.00							0.00
Alte venituri extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare (ct. 671)		0.00							0
Alte cheltuieli extraordinare	0.00								0.00
REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL VENITURI	1,503,903.86	25,136.29	35,901.18	49,068.00	47,248.00	29,093.03	2,169.00	0.00	1,692,519.36
TOTAL CHELTUIELI	1,000,473.20	120,404.62	88,433.47	50,716.29	49,669.41	57,045.36	35,772.27	27,463.92	1,429,978.54
PROFIT BRUT	503,430.66	-95,268.33	-52,532.29	-1,648.29	-2,421.41	-27,952.33	-33,603.27	-27,463.92	262,540.82
Impozit pe profit de plată							63,081.00		63,081.00
PROFIT NET	503,430.66	-95,268.33	-52,532.29	-1,648.29	-2,421.41	-27,952.33	-96,684.27	-27,463.92	199,459.82

După cum se observă în tabelul de mai sus veniturilor din exploatare pe perioada celor 8 luni de observație , decembrie 2020-iulie 2021, in suma de **1.692.518,36 lei** au fost reprezentate de veniturile din activitatea de baza desfasurata de societate , prestari de servicii.

În ceea ce privește **cheltuielile de exploatare**, pe perioada de observație acestea au avut un volum total de **1.422.233,90 lei**. Ponderea cea mai mare din acestea fiind deținuta de cheltuielile cu matria prima, personalul ,amortizarea si alte cheltuieli executate de terti.

Rezultatul din exploatare a fost concretizat în in pierdere pe saptă din cele opt luni analizate si profit pe prima luna.Rezultatul din exploatare cumulat a fost profit brut in suma de **270.284,46 lei**.

În ceea ce privește **activitatea financiară**, in intervalul analizat s-au obtinut venituri in suma de **1,00 lei** iar cheltuielile financiare au fost de **7.744,64 lei** .Rezultatul din activitatea financiară este pierdere in suma de **7.743,64 lei** .

Pe perioada de observație **nă s-au înregistrat nici venituri , nici cheltuieli extraordinare**.

Totalul veniturilor realizate de societate în perioada de observație este de **1.692.519,36 lei**, iar cel al **cheltuielilor** de **1.429.978,54 lei** rezultând astfel un profit brut cumulat în sumă de **262.540,82 lei**.Impozitul pe profit calculat a fost in suma de **63.081,00 lei** realizand un profit net cumulat in valoare de **199.452,82 lei**

2.4.Pasivul acumulat în timpul procedurii de insolvență

În vederea formării unei imagini corecte și complete asupra activității debitoarei în perioada insolvenței este necesar a se analiza suma datoriilor acumulate în această perioadă. Datoriile acumulate în timpul procedurii de insolvență au fost grupate pe diferite categorii în funcție de natura lor astfel:

Datorii către bugetul statului și bugetele speciale

Pe perioada curentă către bugetul de stat și bugetele speciale s-au acumulat datorii in suma de **129.879 lei** care se vor achita in prima luna a planului de reorganizare(**anexa 3.2.**)

Buget	Impozit	Debit	Dobanzi	Penalitati	Total
CAS	Contr asig.pt munca(436)	4,488.00			4,488.00
	CAS(431.5)	40,041.00			40,041.00
					0.00
	TOTAL BUGET	44,529.00	0.00	0.00	44,529.00
STAT	Impoz.pe venit micil.intr.	63,099.00			63,099.00
	Dobândă și penalități				
	TVA	22,251.00			22,251.00
	TOTAL BUGET	85,350.00	0.00	0.00	85,350.00
TOTAL GENERAL		129,879.00	0.00	0.00	129,879.00

Datorile către furnizori

Pe perioada de observație către furnizori nu s-au acumulat datorii.

Datoria către personalul angajat

Pe perioada de observație nu s-au acumulat datorii către personalul angajat.

Datoria către administratorul judiciar

Datoria către administratorul judiciar ADMIN INSOLV se va achita conform decontului de plata,in urma emiterii unei facturi.

Onorariul stabilit este de 5.000 lei lunar+TVA.

2.5.Perspectivele de redresare în raport cu situația debitoarei .

Pe perioade de reorganizare am estimate o cifra de afacere luand in considerare media cifrei de afacere pe ultimii patru ani,anul 2016 fiind anul de incepere a activitatii . Bazam aceasta estimare pe cercetarii de piata si datorita seriozitatii manifestate de catre societate fata de clientii nostrii care sunt "jucatori" importanti atat pe piata Romana cat si pe pietele internationale

2.6.Proiecția privind modul în care estimăm evoluția cifrei de afaceri , a cash-flowului și a rezultatului financiar pe perioada planului de reorganizare.

2.6.1. Previziuni privind bugetul de venituri și cheltuieli aferent perioadei de reorganizare

Stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli s-a efectuat în baza datelor financiare pe care firma le-a avut pe perioada trecută analizată în capituloane de mai sus coroborate cu previzunile privind perioada următoare. Astfel s-a ajuns la situația prezentată mai jos:

OPERATIUNEA/PERIOADA	Anul I	Anul II	Anul III	Total
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00
Venituri din vânzarea produselor finite (ct.701)				0.00
Venituri din lucrări executate și servicii prestate (ct. 704)	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	13,500,000.00
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	500,000.00	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00
Venituri din variația stocurilor (711)	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte venituri din exploatare (sprijin guvernamental)				0.00
Alte venituri din exploatare(subvenții pe suprafață)				0.00
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	4,584,000.00	4,584,000.00	4,584,000.00	13,752,000.00
Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, marfuri (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	2,115,000.00	2,115,000.00	2,115,000.00	6,345,000.00
<i>Cheltuieli cu materiile prime (ct. 601)</i>				0.00
<i>Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602) din care:</i>	<i>1,660,000.00</i>	<i>1,660,000.00</i>	<i>1,660,000.00</i>	<i>4,980,000.00</i>
Cheltuielile cu furaje (ct. 6021)	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	3,600,000.00
Cheltuieli privind combustibilul (ct. 6022)	300,000.00	300,000.00	300,000.00	900,000.00
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat (ct. 6023)				0.00

<i>Cheltuieli privind piesele de schimb (ct. 6024)</i>	80,000.00	80,000.00	80,000.00	240,000.00
<i>Cheltuieli privind alte materiale consumabile (ct. 6028)</i>	80,000.00	80,000.00	80,000.00	240,000.00
<i>Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (ct. 603)</i>	150,000.00	150,000.00	150,000.00	450,000.00
<i>Cheltuieli privind materialele nestocate (ct. 604)</i>	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
<i>Cheltuieli cu energia si apa (ct. 605)</i>	6,000.00	6,000.00	6,000.00	18,000.00
<i>Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)</i>	300,000.00	300,000.00	300,000.00	900,000.00
<i>Cheltuieli cu lucrările si serviciile executate de terți (ct. 611+612+613+614)</i>	120,000.00	120,000.00	120,000.00	360,000.00
Cheltuieli cu întreținere si reparatii (ct. 611)	10,000.00	10,000.00	10,000.00	30,000.00
Cheltuieli cu redevențele, locațile de gestiune și chiriile (ct. 612)	50,000.00	50,000.00	50,000.00	150,000.00
Cheltuieli cu primele de asigurare (ct. 613)	60,000.00	60,000.00	60,000.00	180,000.00
Cheltuielile cu studiile și cercetările (ct. 614)		0.00	0.00	0.00
<i>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621+622+623+624+625+626+627+628)</i>	395,000.00	395,000.00	395,000.00	1,185,000.00
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)			0.00	0.00
Cheltuieli cu comisioane	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
Cheltuieli cu onorariu lunar al administratorului judiciar	60,000.00	60,000.00	60,000.00	180,000.00
Cheltuieli cu onorariul de succes al administratorului judiciar				0.00
Cheltuieli cu protocolul, reclama și publicitatea (ct. 623)	45,000.00	45,000.00	45,000.00	135,000.00
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal (ct. 624)	40,000.00	40,000.00	40,000.00	120,000.00
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri (ct. 625)	25,000.00	25,000.00	25,000.00	75,000.00
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații (ct. 626)	15,000.00	15,000.00	15,000.00	45,000.00
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)	20,000.00	20,000.00	20,000.00	60,000.00
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)	250,000.00	250,000.00	250,000.00	750,000.00
<i>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte (ct. 635)</i>	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
<i>Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete și CAS) (ct. 641+645)</i>	1,718,000.00	1,718,000.00	1,718,000.00	5,154,000.00
Cheltuieli cu salariile personalului (ct. 641)	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	5,100,000.00
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	18,000.00	18,000.00	18,000.00	54,000.00
<i>Alte cheltuieli de exploatare (ct. 654+658)</i>				0.00
<i>Cheltuieli privind amortizările și provizioanele (ct.681)</i>	160,000.00	160,000.00	160,000.00	480,000.00
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	416,000.00	416,000.00	416,000.00	1,248,000.00
TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct. 761+762+763+764+765+766+767+768) din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din dobanzi (ct. 766)	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din sconturi obținute (ct. 767)	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 663+664+665+666+667+668) din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)				0.00
Alte cheltuieli financiare (ct. 668)	0.00	0.00	0.00	0.00
REZULTAT FINANCIAR	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare (ct. 771)	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte venituri extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare (ct. 671)	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte cheltuieli extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00
REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL VENITURI	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00
TOTAL CHELTUIELI	4,584,000.00	4,584,000.00	4,584,000.00	13,752,000.00
PROFIT BRUT	416,000.00	416,000.00	416,000.00	1,248,000.00
Impozit pe profit	66,560.00	66,560.00	66,560.00	199,680.00
Acoperirea pierderilor anterioare				0.00
Impozit pe profit de plată	66,560.00	66,560.00	66,560.00	199,680.00
PROFIT NET	349,440.00	349,440.00	349,440.00	1,048,320.00

Pentru perioada de reorganizare s-a estimat o cifra de afacere de **5.000.000 lei anual**, **venituri totale de 15.000.000 lei**, suma ce se va obtine în urma activității desfasurate de societate respectiv constructii.

La estimarea cifrei de afacere am luat în considerare media cifrei de afacere realizată de societate pe ultimii patru ani .

In ceea ce privește **primul an de reorganizare** s-a previzionat că se vor obține **venituri totale de 5.000.000 lei**. Pentru anul II și III nu s-au prevazut creșteri a nivelului veniturilor.

Mentionam că societatea este în curs de negociere de noi contracte pe care nu le-am cuprins în prezență estimare deoarece contractele nu au fost încheiate la data întocmirii planului de reorganizare.

Cu privire la cheltuielile aferente activității de exploatare acestea sunt structurate pe următoarele categorii principale:

- ***Cheltuieli cu materiale consumabile, combustibil*** s-a alocat suma de **6.345.000 lei**. Repartizarea pe ani este urmatoarea: anul I 2.115.000 lei, anul II 2.115.000 lei, anul III 2.115.000 lei.
 - ***Cheltuieli cu materiale de natură ob. de inventar*** s-a alocat suma de **450.000 lei**. Repartizarea este urmatoarea: anul I 150.000 lei, anul II 150.000 lei, anul III 150.000 lei.
 - ***Cheltuieli cu materiale consumabile*** s-a alocat suma de **4.980.000 lei**. Repartizarea este urmatoarea: anul I 1.660.000 lei, anul II 1.660.000 lei, anul III 1.660.000 lei.
 - ***Cheltuieli cu materiale nestocate*** s-a alocat suma de **15.000 lei**. Repartizarea este urmatoarea: anul I 5.000 lei, anul II 5.000 lei, anul III 5.000 lei.
 - ***Cheltuieli cu marfurile*** s-a alocat suma de **900.000 lei**. Repartizarea este urmatoarea: anul I 300.000 lei, anul II 300.000 lei, anul III 300.000 lei.

- *Cheltuielilor cu utilităților (energie și apă)* s-a alocat suma totală de **18.000 lei**, repartizata după cum urmează anul suma de 6.000 lei, pentru anul al II-lea suma de 6.000 lei iar pentru ultimul an suma de 6.000 lei.
- *Cheltuielile cu onorariul lunar al administratorului judiciar* au fost previzionate ca fiind sumă fixă de 5.000 lei lunar. Suma totală alocată în acest scop este de **180.000 lei** aferentă întregii perioade de reorganizare, adică 60.000 lei anual.
- *Cheltuieli cu servicii executate de terți* s-a alocat suma totală **360.000 lei**. Pentru primul an a fost alocată suma de 120.000 lei, pentru anul al doilea 120.000 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 120.000 lei. În această categorie am introdus următoarele categorii de cheltuieli:
 - *Cheltuieli de reparatii* au fost estimate cu un volum total de **30.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 10.000 lei, în anul al II-lea suma de 10.000 lei, iar în anul al III-lea 10.000 lei.
 - *Cheltuieli cu chirii* au fost estimate cu un volum total de **150.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 50.000 lei, în anul al II-lea suma de 50.000 lei, iar în anul al III-lea 50.000 lei.
 - *Cheltuieli cu asigurari* au fost estimate cu un volum total de **180.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 60.000 lei, în anul al II-lea suma de 60.000 lei, iar în anul al III-lea 60.000 lei.
- *Cheltuieli cu alte lucrări și servicii executate de terți* s-a alocat suma totală **360.000 lei**. Pentru primul an a fost alocată suma de 120.000 lei, pentru anul al doilea 120.000 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 120.000 lei. În această categorie am introdus următoarele categorii de cheltuieli:
 - *Cheltuieli cu comisioane și onorarii* au fost estimate cu un volum total de **15.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 5.000 lei, în anul al II-lea suma de 5.000 lei, iar în anul al III-lea 5.000 lei.
 - *Cheltuieli de protocol* au fost estimate cu un volum total de **135.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 45.000 lei, în anul al II-lea suma de 45.000 lei, iar în anul al III-lea 45.000 lei.
 - *Cheltuieli de reansport* au fost estimate cu un volum total de **120.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 40.000 lei, în anul al II-lea suma de 40.000 lei, iar în anul al III-lea 40.000 lei.
 - *Cheltuieli cu deplasari,detasari* au fost estimate cu un volum total de **75.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 25.000 lei, în anul al II-lea suma de 25.000 lei, iar în anul al III-lea 25.000 lei.

Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații au fost estimate cu un volum total de **45.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 15.000 lei, în anul al II-lea suma de 15.000 lei, iar în anul al III-lea 15.000 lei.

- Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate au fost estimate la un volum de **60.000 lei** pe perioada celor trei ani de reorganizare. Astfel pentru primul an a fost previzionată suma de 20.000 lei, pentru anul al doilea a fost previzionată suma de 20.000 lei, iar în ultimul an suma de 20.000 lei.
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți. În această categorie au fost cuprinse alte cheltuieli cu serviciile executate de terți. Suma totală alocată în acest sens este de **750.000 lei** alocată pe ani după cum urmează: anul I- 250.000 lei, anul al II-lea suma de 250.000 lei și în anul al III-lea 250.000 lei.
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte au fost estimate în sumă totală de **15.000 lei** pentru întregul interval analizat.
- Salariile și contribuțiile aferente acestora pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **5.154.000 lei** cu valori constante de la un an la altul, astfel pentru anul I s-a alocat suma de 1.718.000 lei, pentru cel de-al doilea an suma de 1.718.000 lei, iar pentru ultimul an al planului de reorganizare s-a alocat suma de 1.718.000 lei.
- Cheltuieli cu amortizarile pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **480.000 lei** cu valori constante de la un an la altul,

Toate sumele de mai sus sunt calculate fără TVA.

În concluzie, pe perioada planului de reorganizare societatea va realiza venituri în sumă de **15.000.000 lei** și se vor efectua cheltuieli totale în sumă de **13.752.000 lei**, astfel rezultând un profit brut în suma **1.248.000 lei**.

Impozitul pe profit este de **199.680 lei**. Profitul net realizat este de **1.048.320 lei**

Încadrarea în bugetul de venituri și cheltuieli pe perioada celor 36 luni (3 ani) de reorganizare se va verifica lunar de administratorul judiciar și este principalul obiectiv care trebuie respectat de conducerea debitoarei și care va asigura succesul planului de reorganizare.

2.6.2. Estimarea cash-flowul pe perioada planului de reorganizare

Cash-flow-ul aferent perioadei de reorganizare a fost întocmit avându-se în vedere urmatoarele aspecte:

- Platile estimate ca se vor efectua pe perioada planului de reorganizare;
- Încasările din activitatea de exploatare desfasurată de debitoare;
- Încasari din vânzari de bunuri ale debitoarei în condițiile în care realizarea planului de reorganizare va necesita acest lucru;

În urma analizării situațiilor financiare trecute ale debitoarei corelate cu perspectivele viitoare ale afacerii acesteia am întocmit situația privind fluxul financiar aferent perioadei de reorganizare defalcat pe ani și pe categorii de încasări și plăți.

În ceea ce privește sursele de numerar acestea sunt din trei categorii respectiv:

- încasări din activitatea de exploatare **15.291.720 lei** ;

În ceea ce privește incasarile defalcat pe cei trei ani, am estimat că societatea va încasa în total suma de **15.291.720 lei**, sumă defalcată pe ani după cum urmează:

- ✓ În anul I estimam încasarea sumei de **5.950.000 lei**. Această sumă este rezultată din incasari din activitatea de exploatare .
- ✓ În cel de-al II-lea am estimat încasarea sumei de **5.950.000 lei**. Această sumă este rezultată din incasari din activitatea de exploatare .
- ✓ În ultimul an de reorganizare am estimat încasarea sumei de **5.950.000 lei**. Această sumă este rezultată din incasari din activitatea de exploatare.

OPERATIUNEA/PERIOADA	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Total
ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE				
Total intrari de lichiditati din:				
Aport la capitalul social sau imprumuturi acordate de asociati	0.00	0.00	0.00	0.00
Vanzari de active inclusiv TVA	0.00	0.00	0.00	0.00
Credite pentru investitii, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
- Credit de investitie	0.00	0.00	0.00	0.00
Total iesiri de lichiditati prin:	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitii, inclusiv TVA	0.00	0.00	0.00	0.00
Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0.00	0.00	0.00	0.00
Rambursari de credite pentru investitii, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
- Rate la alte imprumuturi pentru investitii	0.00	0.00	0.00	0.00
Plati de dobanzi la credite pentru investitii si lung, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
- La alte imprumuturi pentru investitii	0.00	0.00	0.00	0.00
Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVITATEA DE EXPLOATARE				
Incasarri din vanzari, inclusiv TVA (F1+F2)	5,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00	17,850,000.00
Vanzari existente	5,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00	17,850,000.00
Recuperari creante in sold(clienti)				0.00
Garantii buna executie				0.00
Venituri din vanzarea bunurilor				0.00
Total Intrari de lichiditati din activ. curenta	5,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00	17,850,000.00
Plati pentru activitatea de exploatare, cu TVA, din care:	5,097,240.00	5,097,240.00	5,097,240.00	15,291,720.00
Materii prime, materiale consumabile, marfuri	2,516,850.00	2,516,850.00	2,516,850.00	7,550,550.00
Cheltuieli cu energia si apa	7,140.00	7,140.00	7,140.00	21,420.00
Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	142,800.00	142,800.00	142,800.00	428,400.00
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	470,050.00	470,050.00	470,050.00	1,410,150.00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
Cheltuieli cu personalul inclusiv CAS	1,718,000.00	1,718,000.00	1,718,000.00	5,154,000.00
Alte cheltuieli de exploatare	160,000.00	160,000.00	160,000.00	480,000.00
Onorariul lunar administratorului judiciar	71,400.00	71,400.00	71,400.00	214,200.00
Onorariu de succes administrator judiciar	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisione si onorarii	6,000.00	6,000.00	6,000.00	18,000.00
Alte cheltuieli financiare	0.00	0.00	0.00	0.00
Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA	852,760.00	852,760.00	852,760.00	2,558,280.00
Plati pentru impozite si taxe	503,320.00	503,320.00	503,320.00	1,509,960.00
Plati TVA (recuperari TVA cu semnul minus)	436,760.00	436,760.00	436,760.00	1,310,280.00
Rambursare creanta salariala-Tabel definitiv	71,400.00	142,800.00	142,970.00	357,170.00
Ramb. creante bugetare ANAF+Primarii	0.00	0.00	0.00	0.00

<i>Rambursae creante din perioada de insolvență</i>	129,879.00	0.00	0.00	129,879.00
<i>Rambursare creante chirografare tabel definitiv</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rambursare creante garantate-tab.definitiv</i>	88,500.00	177,000.00	179,776.24	445,276.24
Impozit pe profit	66,560.00	66,560.00	66,560.00	199,680.00
Total plati, exclusiv cele aferente exploatare	793,099.00	823,120.00	826,066.24	2,442,285.24
Flux de lichiditati din activitatea curenta	59,661.00	29,640.00	26,693.76	115,994.76
FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)				
Flux de lichiditati net al perioadei	59,661.00	29,640.00	26,693.76	115,994.76
Lichiditati din perioada precedenta		59,661.00	89,301.00	148,962.00
Lichiditati curente	59,661.00	89,301.00	115,994.76	264,956.76

În ceea ce privește la plătile care se vor efectua în intervalul următorilor trei ani de reorganizare, acestea se regăsesc în tabelul de mai sus, fiind repartizate pe categorii de plăti.

- Plăți pentru materiile prime, materialele consumabile și mărfurile pe perioada celor trei ani s-a alocat suma de 7.550.550 lei, sumă distribuită pe ani aşa cum rezultă din tabelul de mai sus , anu I suma de 2.516.850 lei, pentru anul al II lea suma de 2.516.850 lei iar pentru ultimul an suma de 2.516.850 lei.
- Plata utilităților (energie și apă). Pentru această categorie de cheltuieli s-a alocat suma totală de 21.420 lei, acestea au fost repartizate în mod egal pe cei trei ani analizați.
- Plătilor cheltuielilor cu lucrările și servicii executate de terți li s-a alocat suma de 420.800 lei pe toată perioada celor trei ani de estimări, sumă distribuită pe ani aşa cum rezultă din tabelul de mai sus , anu I suma de 142.800 lei, pentru anul al II lea suma de 142.800 lei iar pentru ultimul an suma de 142.800 lei.
- Plătilor cu alte cheltuieli cu lucrările și servicii executate de terți li s-au alocat suma totală 1.410.150 lei. Pentru primul an a fost alocată suma de 470.050 lei, pentru anul al doilea 470.050 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 470.050 lei.
- Plăți pentru cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte au fost estimate în sumă totală de 15.000 lei. Pentru primul an a fost alocată suma de 5.000 lei, pentru anul al doilea 5.000 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 5.000 lei.
- Plăți pentru salariile angajaților și contribuții aferente acestora pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de 1.718.000 lei .Pentru primul an a fost alocată suma de 5.154.000 lei, pentru anul al doilea 5.154.000 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 5.154.000 lei.
- Plăți alte cheltuieli de exploatare-amortizarea- pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de 480.000 lei cu valori constante de 160.000 lei pe cei trei ani luati in analiza.
- Cheltuielile cu onorariul lunar al administratorului judiciar au fost previzionate ca fiind sumă fixă de 5.000 lei lunar. Suma totală alocată în acest scop este de 214.200 lei aferentă întregii perioade de reorganizare, adică 71.400 lei anual.

Plătile care se vor efectua conform graficelor de rambursare al creanțelor înscrise în tabelul definitiv al creditorilor astfel

Rambursare creanta salariala-Tabel definitive	71,400.00	142,800.00	142,970.00	357,170.00
<i>Ramb. creanțe bugetare .- Tabel definitiv</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rambursare creante chirografare tabel definitiv</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rambursare creanțe garantate-tab.definitiv</i>	88,500.00	177,000.00	179,776.24	445,276.24
Total plăti, table definitive de creante	159,900	319,800	290,766.24	802,446.24

- Plăti pentru impozite si taxe în sumă de **411.270,00 lei** reprezentând TVA în valoare de 332.310,00 lei și impozit pe profit în suma de 78.960,00 lei.
- Plăti creante curente din perioada de reorganizare în sumă de **129.879 lei**

Creanțele născute în cursul procedurii de insolvență se vor rambursa la datele scadente, aşa cum s-a negociat cu furnizorii.

La nivelul celor trei ani de reorganizare s-a prognozat încasarea sumei de **15.291.720,00 lei** și efectuarea de plăți aferente activității de exploatare în sumă de **15.291.720,00 lei**. Fluxul brut din activitatea desfășurată va fi în sumă **2.558.280,00 lei**. Acestui flux i se adaugă plata TVA-ului și a impozitului pe profit în sumă de **1.509.960,00 lei**. Se vor rambursa creanțe aferente tabelului definitiv în sumă de **802.446,24 lei**. Se vor achita creanțele curente din perioada de reorganizare în suma de **129.879 lei**. Fluxul net de lichidități este de **115.994,76 lei**

Capitolul III
Programul de plată al creanțelor

3.1. Situația pasivului debitoarei

Cuantumul total al pasivului potrivit tabelului definitiv al creanțelor se ridică la suma de **4,323,466.97 lei**.

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferinta	Suma solicitata	Suma acceptata in lei	%din total creante	%din total categorie de creante
1	COMUNA AGRIŞ	bugetară	6,548.00	6,548.00	0.15%	2.43%
2	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	bugetară	262,902.00	262,902.00	6.08%	97.57%
	TOTAL CREANTE BUGETARE		269,450.00	269,450.00	6.23%	100.00%
3	REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ	garantat	643,759.22	435,617.39	10.08%	68.48%
4	BT LEASING TRANSILVANIA IFN	garantat	99,580.71	99,580.71	2.30%	15.65%
5	SCHNEIDER ROMÂNIA SRL	garantat	100,911.53	100,911.53	2.33%	15.86%
	TOTAL CREANTE GARANTATE		844,251.46	636,109.63	14.71%	100.00%
6	REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ	chirografară	643,759.22	208,141.83	4.81%	
7	SC LEO PET COM SRL	chirografară	55,553.97	55,553.97	1.28%	1.82%
8	ALFRED SRL	chirografară	4,711.30	4,711.30	0.11%	0.15%
9	CSORVASI SERVICE SRL	chirografară	2,681.00	2,681.00	0.06%	0.09%
10	DOOR PANELS SRL	chirografară	311,681.41	311,681.41	7.21%	10.18%
11	PRODEXIM SRL	chirografară	20,963.77	20,963.77	0.48%	0.68%
12	B HALLEN SRL	chirografară	73,960.02	73,960.02	1.71%	2.42%
13	NORD CONSTRUCȚII SA	chirografară	9,333.51	9,333.51	0.22%	0.30%
14	TOMIS CONSTRUCTOR SRL	chirografară	50,736.77	50,736.77	1.17%	1.66%
15	TOMIS SRL	chirografară	33,345.02	33,345.02	0.77%	1.09%
16	MONDOREK SRL	chirografară	3,679.48	3,679.48	0.09%	0.12%
17	M & K SYSTEM SRL	chirografară	503,688.79	503,688.79	11.65%	16.46%
18	CARPLANET 2014 SRL	chirografară	4,260.60	4,260.60	0.10%	0.14%
19	GER BOG SRL	chirografară	15,722.75	15,722.75	0.36%	0.51%
20	PROFI TOOLS SRL	chirografară	4,824.50	4,824.50	0.11%	0.16%
21	STAHLBAU HERMANN SRL	chirografară	14,576.23	14,576.23	0.34%	0.48%
22	ARCER SIGHET SRL	chirografară	37,463.77	37,463.77	0.87%	1.22%

23	URBAN CONSTRUCT SRL	chirografără	515,908.34	515,908.34	11.93%	16.86%
24	MUNAX SRL	chirografără	17,237.28	17,237.28	0.40%	0.56%
25	FOGHEL VASILE LUDOVIC II	chirografără	7,329.69	7,329.69	0.17%	0.24%
26	FLOREA GRUP SRL	chirografără	10,601.26	10,601.21	0.25%	0.35%
27	M SYS SRL	chirografără	384,421.57	384,421.57	8.89%	12.56%
28	PARDVEST SRL	chirografără	19,328.79	19,328.79	0.45%	0.63%
29	BARBAMUZ SRL	chirografără	585,056.00	585,056.00	13.53%	19.11%
30	TARR CONST SRL	chirografără	4,744.74	4,744.74	0.11%	0.16%
31	GABOR LEHEL LEVENTE	chirografără	75,200.00	75,200.00	1.74%	2.46%
32	ABC ASIGURARI	chirografără	85,585.00	85,585.00	1.98%	2.80%
	TOTAL CREAMANTE CHIROGRAFARE		3,496,354.78	3,060,737.34	70.79%	93.20%
32	ACIU VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
32	BERES CSABA	salariat	3,114.00	3,114.00	0.07%	0.87%
33	BOCSI SANDOR NORBERT	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
34	BOKOR SZALBOCS	salariat	3,335.00	3,335.00	0.08%	0.93%
35	BOROS JOSEF	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
36	BUDAI MARTA	salariat	10,201.00	10,201.00	0.24%	2.86%
37	BUDAI EUGEN ANDREI	salariat	3,144.00	3,144.00	0.07%	0.88%
38	BUGA VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
39	BUMBULUCZ NICOLAE STEFAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
40	CHIFOR TEODOR ADRIAN	salariat	1,773.00	1,773.00	0.04%	0.50%
41	CIMPEANU VIOREL	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
42	DEAK ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
43	DEMIAN GYORGY ATTILA	salariat	2,756.00	2,756.00	0.06%	0.77%
44	DOBRICAN CRISTIAN	salariat	11,811.00	11,811.00	0.27%	3.31%
45	DOMOKOS ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
46	DOMOKOS IULIU	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
47	IONAS ZSOLT	salariat	6,985.00	6,985.00	0.16%	1.96%
48	KACSA BOTOND	salariat	12,858.00	12,858.00	0.30%	3.60%
49	KANYA FERENC	salariat	3,865.00	3,865.00	0.09%	1.08%
50	KATOCZ OTTO	salariat	6,024.00	6,024.00	0.14%	1.69%
51	KIRALY LASZLO	salariat	6,805.00	6,805.00	0.16%	1.91%
52	KIRALY IULIU	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
53	KISS GEZA GYORGY	salariat	215.00	215.00	0.00%	0.06%
54	KOCSIS ROLAND	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
55	KOCSIS ATTILA	salariat	2,577.00	2,577.00	0.06%	0.72%
56	KRISZTIAN STEFAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
57	KRISZTIAN ANTAL	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
58	KURTINECZ LEVENTE PAL	salariat	6,805.00	6,805.00	0.16%	1.91%
59	MEZEI ATTILA ISTVAN	salariat	6,981.00	6,981.00	0.16%	1.95%

60	MOLNAR LEVENTE	salariat	3,650.00	3,650.00	0.08%	1.02%
61	MOLNAR JANOS	salariat	4,188.00	4,188.00	0.10%	1.17%
62	MOLNAR ZOLTAN	salariat	4,187.00	4,187.00	0.10%	1.17%
63	NAGY ANDREI	salariat	3,650.00	3,650.00	0.08%	1.02%
64	NEMETH ARTUR GEORG	salariat	1,107.00	1,107.00	0.03%	0.31%
65	OROSZ ANDRAS	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
66	PAPELAS VASILE	salariat	7,103.00	7,103.00	0.16%	1.99%
67	PATAKI TIBOR FERENC	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
68	PETRUT GHEORGHE	salariat	1,754.00	1,754.00	0.04%	0.49%
69	PINTE CAROL	salariat	6,971.00	6,971.00	0.16%	1.95%
70	PLETH GABOR	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
71	POP PETRE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
72	POP VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
73	POP ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
74	PUSKAS ROBERT	salariat	25,808.00	25,808.00	0.60%	7.23%
75	PUSKAS EMESE ZSUZSA	salariat	3,758.00	3,758.00	0.09%	1.05%
76	SALISCAN GHEORGHE	salariat	11,050.00	11,050.00	0.26%	3.09%
77	SANTA ISTVAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
78	SZABO ANTAL	salariat	775.00	775.00	0.02%	0.22%
79	SZABO ANDREI	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
80	SZEKELY IMRE	salariat	7,090.00	7,090.00	0.16%	1.99%
81	SZEKELY ANDREI	salariat	6,999.00	6,999.00	0.16%	1.96%
82	SZELES ERVIN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
83	VAIDA STEFAN	salariat	6,732.00	6,732.00	0.16%	1.88%
84	VAIDA IONUT	salariat	3,113.00	3,113.00	0.07%	0.87%
85	VARGA TAMAS	salariat	7,008.00	7,008.00	0.16%	1.96%
86	ZSOLDOS GYULA ISTVAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
	TOTAL CREALTE SALARIALE		357,170.00	357,170.00	8.26%	100.00%
	TOTAL GENERAL		4,967,226.24	4,323,466.97	100%	100.00

1. Creațe bugetare în sumă totală de **269.450,00 lei** care dețin un procent de 6,36 % din totalul pasivului înscris în tabelul definitiv, formate din creațele deținute de urmatorii creditori:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferinta	Suma solicitata	Suma acceptata in lei	%din total creante	%din total categorie de creaante
1	COMUNA AGRIŞ	bugetară	6,548.00	6,548.00	0.15%	2.43%
2	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	bugetară	262,902.00	262,902.00	6.20%	97.57%
	TOTAL CREAANTE BUGETARE		269,450.00	269,450.00	6.36%	100.00%

ANAF- MFP- DGRFP CLUJ NAPOCA - cu sediul în localitatea Cluj Napoca, piața Avram Iancu, nr. 19, c.u.i. 4426336, cont bancar RO72TREZ2162351012XXXXXX deschis la Trezoreria Cluj Napoca, județul Cluj, prin **AJFP SATU MARE**, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **235.502 lei** creață bugetară, iar ulterior ca urmare a comunicării de către FNGCIMM a adresei nr.RG/RAGPGC 123/27.01.2021 transmisă de direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor prin "Precizarea la cererea de admitere a creaței", a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **27.400 lei**.

În urma verificărilor efectuate administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creață îndeplinește condițiile legale referitoare la timbraj (scutită de taxa de timbru), reprezentă o creață certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma de **262.902 lei** la rangul de preferință a creaței bugetare (art. 161 punctul 5 din legea nr. 85/2014).

Comuna Agriș, cu sediul în localitatea Agriș, comuna Agriș, strada Csury balint, nr.68,cui 16363452, având cont bancar RO63TREZ5462107020202XXX, deschis la Trezoreria Satu Mare, reprezentată prin primar Szabo Elek a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **6.548 lei** creață bugetară.

În urma verificărilor efectuate administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creață îndeplinește condițiile legale referitoare la timbraj (scutită de taxa de timbru), reprezentă o creață certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma de **6.548 lei** la rangul de preferință a creaței bugetare (art. 161 punctul 5 din legea nr. 85/2014).

Tabelul de mai jos cuprinde componența pe categorii de impozite a sumei admise la masa credală de creditorul MFP DGRFP CLUJ NAPOCA AJFP SM :

Buget	Impozit	Debit	Dobanzi	Penalitati	Total
CAS	Accidente de muncă				0.00
	CAS - Angajat	625.00	13.00	0.00	638.00
	CAS -constr.	186,582.00	3,439.00	250.00	190,271.00
	TOTAL BUGET	187,207.00	3,452.00	250.00	190,909.00
SANATATE	Concedii și indemnizații				0.00
	Sănătate- Angajat	241.00	4.00	0.00	245.00
	Sănătate Angajator				0.00
	TOTAL BUGET	241.00	4.00	0.00	245.00
SOMAJ	Fond de garantare				0.00
	Șomaj- Angajat				0.00
	Șomaj- Angajator				0.00
	TOTAL BUGET	0.00	0.00	0.00	0.00
STAT	Impoz.pe venit micil.intr.	6,775.00	496.00	185.00	7,456.00
	Salarii+redevențe				0.00
	Amenzi	250.00	0.00	0.00	250.00
	FNGCIMM	27,400.00			27,400.00
	Accesorii	10,170.00			10,170.00
	Contributia asiguratorie	239.00	3.00	0.00	242.00
	Contr.asig.constructii	25,787.00	439.00	4.00	26,230.00
	TOTAL BUGET	70,621.00	938.00	189.00	71,748.00
TOTAL GENERAL		258,069.00	4,394.00	439.00	262,902.00

2. Creanțe garantate în sumă totală de **636.109,63** categorie ce deține 15,01 % din totalul pasivului înscris la masa credală. Această categorie este reprezentată prin:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferință	Suma solicitată	Suma acceptată în lei	% din total creante	% din total categorie
4	REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ	garantat	643,759.22	435,617.39	10.28%	68.48%
5	BT LEASING TRANSILVANIA	garantat	99,580.71	99,580.71	2.35%	15.65%
6	SCHNEIDER ROMÂNIA SRL	garantat	100,911.53	100,911.53	2.38%	15.86%
	TOTAL CREAANTE GARANTATE		844,251.46	636,109.63	15.01%	100.00%

Creanțe garantate

SCHNEIDER ROMÂNIA SRL, cu sediul în localitatea Oradea, Șoseaua Borșului, nr.3 N, cui 16522370, reprezentată de Societatea Civilă de avocați Szekely & Formittag , prin avocat Szekely Ferenc, cu sediul în localitatea Oradea, strada Libertății, nr. 38, județ Bihor, solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **100.911,53 lei**, reprezentând contravaloarea neachitată a facturii nr.372/28.12.2020, emise în baza contractului de vânzare cumpărare nr.94/11.06.2011 și restituirea utilajului pod rulant monogrindă ABUS tip ELK 5 tx 23,1 . Potrivit actelor anexate cererii formulate între petentă și debitoare au existat rapoarte juridice, fiind încheiat contractul de vânzare-cumpărare nr.94/11.06.2020. Obiectul contractului îl constituie montarea, întocmirea documentației și achiziționarea următoarelor produse: pod rulant monogrindă ABY tip ELK 5tx 23,16 dotat; sistem de alimentare KBH 4/63 complet cu 2 culegători de curent, înruperător principal; transport agabaritic și montaj Door Panels SRL-Carei. Debitoarea a achitat avansul în valoare de 7.459,50 euro, respectiv suma de 36.124,87 lei , rămânând un rest de plată neachitat în valoare de 100.911,53 lei. Cu privire la restituirea bunului, proprietatea debitoarei, administratorul judiciar consideră oportună menținerea contractului potrivit art.123 alin. 6 din Legea 85/2014. În urma verificărilor efectuate administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță îndeplinește condițiile legale referitoare la timbraj (scutită de taxa de timbru), reprezentă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței bugetare (art. 103 din legea nr. 85/2014).

REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ SRL, cu sediul în localitatea Satu Mare, bd. Lucian Blaga, nr.338 C, județ Satu Mare, cod fiscal RO 16062620, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/52/2004, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **643.759,22 lei**. REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ SRL are constituită ipotecă mobiliară potrivit contractului de ipotecă mobiliară nr.1/16.12.2020, asupra bunuri mobile ale debitoarei, înscris în registrul AEGRM din data de 21.12.2020

Administratorul judiciar va înscrie petenta la masa credală cu suma solicitată la rangul de preferință a creanței beneficiare a unei cauze de preferință (ipotecă mobiliară), sub rezerva prevederilor art. 80,103 din legea nr. 85/2014, a căror efectivitate urmează a fi materializată în funcție de valoarea de piață a bunurilor mobile obiect al garanției constituite în favoarea creditoarei **REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ SRL**.

BT LEASING IFN SA, cu sediul în Cluj Napoca, strada Constantin Brâncuși, nr 74-76, etaj 1, județ Cluj, înregistrată în Registrul Comerțului sub nr.J12/1096/1995, cod de înregistrare în scopuri de TVA RO 7424119, cont bancar RO98BTRL 0130 1202 9256 86XX, deschis la Banca Transilvania Cluj, reprezentată legal prin Director General Ionuț Morar a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **99.580,71 lei**. BT LEASING IFN S.A, în calitate de împrumutător, a acordat societății comerciale S.C. LEONARDO FEROGOB CONST SRL

facilități de credit prin contractul de leasing financiar nr.26016LR/2017, 33312LE/2019, prin care au fost finanțate următoarele bunuri mobile:

-Autovehicul Land Rover Range Rover Evoque SS:SALVA2BE7FH070329,nr de înmatriculare CJ-99-GOB;

-Autovehicul Volvo XC 60;SS YV1DZ8256E2512948, cu nr de înmatriculare CJ-07-GOB.

Administratorul judiciar va înscrie petenta la masa credală cu suma solicitată la rangul de preferință a creanței beneficiare a unei cauze de preferință (ipotecă mobiliară), sub rezerva prevederilor art. 80,103 din legea nr. 85/2014, a căror efectivitate urmează a fi materializată în funcție de valoarea de piață a bunului mobil obiect al garanției constituite în favoarea creditoarei BT LEASING IFN S.A

3. Creanțe chirografare în sumă totală de **3.060.737,34 lei**, categorie ce detine **70,79 %** din totalul pasivului înscris la masa credală. Această categorie este reprezentată prin:

6	Regio Construct Infrastructură	chirografară	643,759.22	208,141.83	4.81%	
7	SC LEO PET COM SRL	chirografară	55,553.97	55,553.97	1.28%	1.82%
8	ALFRED SRL	chirografară	4,711.30	4,711.30	0.11%	0.15%
9	CSORVASI SERVICE SRL	chirografară	2,681.00	2,681.00	0.06%	0.09%
10	DOOR PANELS SRL	chirografară	311,681.41	311,681.41	7.21%	10.18%
11	PRODEXIM SRL	chirografară	20,963.77	20,963.77	0.48%	0.68%
12	B HALLEN SRL	chirografară	73,960.02	73,960.02	1.71%	2.42%
13	NORD CONSTRUCȚII SA	chirografară	9,333.51	9,333.51	0.22%	0.30%
14	TOMIS CONSTRUCTOR SRL	chirografară	50,736.77	50,736.77	1.17%	1.66%
15	TOMIS SRL	chirografară	33,345.02	33,345.02	0.77%	1.09%
16	MONDOREK SRL	chirografară	3,679.48	3,679.48	0.09%	0.12%
17	M & K SYSTEM SRL	chirografară	503,688.79	503,688.79	11.65%	16.46%
18	CARPLANET 2014 SRL	chirografară	4,260.60	4,260.60	0.10%	0.14%
19	GER BOG SRL	chirografară	15,722.75	15,722.75	0.36%	0.51%
20	PROFI TOOLS SRL	chirografară	4,824.50	4,824.50	0.11%	0.16%
21	STAHLBAU HERMANN SRL	chirografară	14,576.23	14,576.23	0.34%	0.48%
22	ARCER SIGHET SRL	chirografară	37,463.77	37,463.77	0.87%	1.22%
23	URBAN CONSTRUCT SRL	chirografară	515,908.34	515,908.34	11.93%	16.86%
24	MUNAX SRL	chirografară	17,237.28	17,237.28	0.40%	0.56%
25	FOGHEL VASILE LUDOVIC II	chirografară	7,329.69	7,329.69	0.17%	0.24%
26	FLOREA GRUP SRL	chirografară	10,601.26	10,601.21	0.25%	0.35%
27	M SYS SRL	chirografară	384,421.57	384,421.57	8.89%	12.56%
28	PARDVEST SRL	chirografară	19,328.79	19,328.79	0.45%	0.63%
29	BARBAMUZ SRL	chirografară	585,056.00	585,056.00	13.53%	19.11%
30	TARR CONST SRL	chirografară	4,744.74	4,744.74	0.11%	0.16%
31	GABOR LEHEL LEVENTE	chirografară	75,200.00	75,200.00	1.74%	2.46%
32	ABC ASIGURARI	chirografară	85,585.00	85,585.00	1.98%	2.80%
	TOTAL CREEANTE CHIROGRAFARE		3,496,354.78	3,060,737.34	70.79%	93.20%

SC LEO PET COM SRL, cu sediul în Petrova, nr.158, județ Maramureș cod fiscal 18505057, număr de înregistrare la registrul comerțului J 24/492/2006, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **55.553,97 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC ALFRED SRL, cu sediul în comuna Agriș, sat Ciuperceni, nr.6 cod fiscal RO 668230, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/740/1992, prin reprezentant Cozma și Horotan SPARL, cu sediul procesual în localitatea Satu Mare, strada Mileniului, nr.16/1-2 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **4.711,30 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC CSORVASI SERVICE SRL, cu sediul în Satu Mare, strada Oradea, nr.19, județ Satu Mare cod fiscal RO 15857434, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/972/2003, prin avocat Dan Mihai Șuta & Dana-Cristina Nistor a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **2.681,00 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC ABITARE CG SRL, cu sediul în Brașov, strada Brazilor, nr.56, județ Brașov, cod fiscal RO 11631848, număr de înregistrare la registrul comerțului J08/309/1999, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **311.681,41 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC PRODEXIM SRL, cu sediul în Satu Mare, strada Gh. Doja., nr.3 cod fiscal RO 8126900, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/126/1996, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **20.963,77 LEI lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa

credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC B HALLEN SRL, cu sediul în comuna Pericei, nr.60 N, bl. Corp A, județ Sălaj cod fiscal RO 37588997, număr de înregistrare la registrul comerțului J 31/365/2017, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **73.960,02 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC NORD CONSTRUCTII SA, cu sediul în Carei, strada Uzinei, nr.117, județ Satu Mare cod fiscal RO 3357599, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/108/1992, prin avocat Gurzău Viorel Gheorghe ci sediul în localitatea carei, strada 1 Decembrie 1918, nr.26, camera 13, județ Satu Mare a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **9.333,51 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC TOMIS CONSTRUCTOR SRL, cu sediul în Satu Mare, Bd. Lucian Blaga, nr.407, județ Satu Mare cod fiscal RO 23260107, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/222/2008, prin administrator Hotcă Ioan Florin a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **50.736,77 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC TOMIS SRL, cu sediul în Botiz, strada Mioriței, nr.145, județ Satu Mare cod fiscal 668051, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/479/1991, prin administrator Hotcă Tamas a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **34.345,02 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC MONDOREK SRL, cu sediul în Carei, strada Peleș , nr.9, județ Satu Mare cod fiscal RO 21769164, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/676/2007, prin administrator Nagy Horea Romulus a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **3.679,48 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC M & K SYSTEM SRL, cu sediul în Satu Mare,s trada Lucian Blaga, nr.246 județ Satu Mare cod fiscal RO 16568822, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/721/2004, prin administrator Kozak Emeric, cu sediul ales la avocat Florian Felician, din loc. Satu Mare, strada Horea, nr.8, sc A,ap.3 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **503.688,79 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC CARPLANET 2014 SRL, cu sediul în Satu Mare, bd. Cloșca, nr.11, bl.30, ap.76/II/1, județ Satu Mare cod fiscal RO 21769164, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/132/2015, prin reprezentant Sebok Erica a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **4.260,60 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC GER BOG SRL, cu sediul în Satu Mare, strada Dariu Pop, nr.1 A județ Satu Mare cod fiscal RO 4184771, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/825/1993, prin reprezentant Butka Alexandru a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **15.722,75 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC PROFI TOOLS SRL, cu sediul în Satu Mare, bd. Cloșca, nr.61, județ Satu Mare cod fiscal RO 14422129, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/49/2002, prin reprezentant Lutaș Ioan Mihai, prin avocat Tămășan Romeo Daniel, cu sediul procesual în loc. Satu Mare, strada T. Vladimirescu, nr. 2, sc A,ap.7 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **4824,50 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a

constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC STAHLBAU HERMANN SRL, cu sediul în Carei, strada Uzinei, nr.60 A, județ Satu Mare cod fiscal RO 9161434, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/73/1997, prin reprezentant Hermann Helmut a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **14.576,23 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC ARCER SIGHET SRL, cu sediul în Sighetul Marmației, strada Popa Lupu, nr.90, județ Maramureș cod fiscal RO 40737452, număr de înregistrare la registrul comerțului J 24/725/2019, prin reprezentant Dan George Ofrim, reprezentantul Societatea Civilă de Avocați Ștefania Danciu a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **37.463,77 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC URBAN CONSTRUCT SRL, cu sediul în Satu Mare, strada Nicolae Iorga, nr.23 cod fiscal RO 22263008, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/1044/2007, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **515.908,34 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC MUNAX SRL, cu sediul în Timișoara, Calea Buziașului, nr.105, județ Timiș cod fiscal RO 15380528, număr de înregistrare la registrul comerțului J 35/950/2003, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **17.237,28 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

FOGHEL VASILE LUDOVIC II, cu sediul în Ambud, com. Păuleşti, nr.145, județ Satu Mare cod fiscal 30836343, număr de înregistrare la registrul comerțului F 30/1099/2012, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **7.329,69 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC FLOREA GRUP SRL, cu sediul în Alba Iulia, Bd. Horea, nr.2 cod fiscal RO 8273278, număr de înregistrare la registrul comerțului J 01/55/1996, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **10.601,26 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC M SYS SRL, cu sediul în Satu Mare, strada Argeșului, nr.68 A județ Satu Mare cod fiscal RO 18643289, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/436/2006, reprezentată prin Maiorciac Iosif a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **384.421,57 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC PARDVEST SRL, cu sediul Oradea, Calea Borșului, nr.26, județ Bihor cod fiscal RO 25063500, număr de înregistrare la registrul comerțului J 05/157/2009, reprezentată prin Păvăloaia Cătălin, reprezentată prin avocat Todoran daniel, cu sediul în Oradea str.S. Bărnuțiu, nr.32, bl. C8, ap.1 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **19.328,79 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC BARBAMUZ SRL, cu sediul Satu mare, strada careiului, nr.156 cod fiscal 33844618, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/753/2013, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **585.056,00 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

SC TARR CONST SRL, cu sediul în Livada, strada Victoriei, nr.134 cod fiscal RO 12858254, număr de înregistrare la registrul comerțului J 30/99/2000, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **4.744,74 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

La data de 19.03.2021, administratorul judiciar a fost sesizat cu o cerere de înscriere la masa credală formulată de către Gabor Lehel-Levente, domiciliat în localitatea Agriș, strada Csury balint, nr.201, județ Satu Mare. Aceasta a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **75.200 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, iar în conformitate cu dispozițiile art.42 alin. 3 teza finală din Legea 85/2014, creditorii care nu au fost identificați în lista depusă de debitor și pe cale de consecință , notificați de administratorul judiciar conform art.99 din legea insolvenței, sunt considerați repuși în termenul de admitere a creanței motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

ARTNICOS SRL., cu sediul social în Municipiul Satu Mare, Aleea MILCOV, Nr. 1, Bloc T.2, Apartament 37, Județ Satu Mare, Nr. Ord. Reg.Com J30/524/1997, având CUI RO 9650430, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **28.137 lei** creanță chirografară. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

RCC ROLAND CORP CONST S.R.L., cu sediul social în Municipiul Satu Mare, Str. STEFAN CEL MARE, Nr. 2, Județ Satu Mare, Nr. Ord. Reg.Com J30/584/2020, având CUI RO 42824865 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de **109.074,44 lei** reprezentând debit + 200 lei reprezentand taxă de timbru, creanță chirografară. Prin prezizarea la cerera de admitere a creanței a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **296.552,44** ca urmare a calculării de dobânzi și penalități . În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma de **296.552,44 lei** la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

6.Creante salariale în sumă totală de **357.170,00 lei**, categorie ce detine 8,43 % din totalul pasivului înscris la masa credală. Această categorie este reprezentată prin:

ACIU VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
BERES CSABA	salariat	3,114.00	3,114.00	0.07%	0.87%
BOCSI SANDOR NORBERT	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
BOKOR SZALBOCS	salariat	3,335.00	3,335.00	0.08%	0.93%
BOROS JOSEF	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
BUDAI MARTA	salariat	10,201.00	10,201.00	0.24%	2.86%
BUDAI EUGEN ANDREI	salariat	3,144.00	3,144.00	0.07%	0.88%
BUGA VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
BUMBULUCZ NICOLAE STEFAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
CHIFOR TEODOR ADRIAN	salariat	1,773.00	1,773.00	0.04%	0.50%
CIMPEANU VIOREL	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
DEAK ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
DEMIAN GYORGY ATTILA	salariat	2,756.00	2,756.00	0.06%	0.77%
DOBRICAN CRISTIAN	salariat	11,811.00	11,811.00	0.27%	3.31%
DOMOKOS ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
DOMOKOS IULIU	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
IONAS ZSOLT	salariat	6,985.00	6,985.00	0.16%	1.96%
KACSA BOTOND	salariat	12,858.00	12,858.00	0.30%	3.60%
KANYA FERENC	salariat	3,865.00	3,865.00	0.09%	1.08%
KATOCZ OTTO	salariat	6,024.00	6,024.00	0.14%	1.69%
KIRALY LASZLO	salariat	6,805.00	6,805.00	0.16%	1.91%
KIRALY IULIU	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
KISS GEZA GYORGHY	salariat	215.00	215.00	0.00%	0.06%
KOCSIS ROLAND	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
KOCSIS ATTILA	salariat	2,577.00	2,577.00	0.06%	0.72%
KRISZTIAN STEFAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
KRISZTIAN ANTAL	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
KURTINECZ LEVENTE PAL	salariat	6,805.00	6,805.00	0.16%	1.91%
MEZEI ATTILA ISTVAN	salariat	6,981.00	6,981.00	0.16%	1.95%
MOLNAR LEVENTE	salariat	3,650.00	3,650.00	0.08%	1.02%
MOLNAR JANOS	salariat	4,188.00	4,188.00	0.10%	1.17%
MOLNAR ZOLTAN	salariat	4,187.00	4,187.00	0.10%	1.17%
NAGY ANDREI	salariat	3,650.00	3,650.00	0.08%	1.02%
NEMETH ARTUR GEORG	salariat	1,107.00	1,107.00	0.03%	0.31%
OROSZ ANDRAS	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
PAPELAS VASILE	salariat	7,103.00	7,103.00	0.16%	1.99%
PATAKI TIBOR FERENC	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
PETRUT GHEORGHE	salariat	1,754.00	1,754.00	0.04%	0.49%
PINTE CAROL	salariat	6,971.00	6,971.00	0.16%	1.95%

PLETH GABOR	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
POP PETRE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
POP VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
POP ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
PUSKAS ROBERT	salariat	25,808.00	25,808.00	0.60%	7.23%
PUSKAS EMESE ZSUZSA	salariat	3,758.00	3,758.00	0.09%	1.05%
SALISCAN GHEORGHE	salariat	11,050.00	11,050.00	0.26%	3.09%
SANTA ISTVAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
SZABO ANTAL	salariat	775.00	775.00	0.02%	0.22%
SZABO ANDREI	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
SZEKELY IMRE	salariat	7,090.00	7,090.00	0.16%	1.99%
SZEKELY ANDREI	salariat	6,999.00	6,999.00	0.16%	1.96%
SZELES ERVIN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
VAIDA STEFAN	salariat	6,732.00	6,732.00	0.16%	1.88%
VAIDA IONUȚ	salariat	3,113.00	3,113.00	0.07%	0.87%
VARGA TAMAS	salariat	7,008.00	7,008.00	0.16%	1.96%
ZSOLDOS GYULA ISTVAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
TOTAL CREAME SALARIALE		357,170.00	357,170.00	8.26%	100.00%

Salariații au fost înscrisi din oficiu la masa credală potrivit art. 102 din legea nr. 85/2014.

3.2. Programul de plăti

Prin prezentul plan de reorganizare s-a prevăzut ca pe perioada celor trei ani de reorganizare să se efectueze plăti către creditori după cum urmează:

Plăti către creditorii bugetari

Categoria de creanțe bugetare reprezentată prin creditorul **AJFP Satu Mare**, nu va recupera sumele înscrise în tabelul definitiv la aceata categorie conform Anexei 3.

Categoria de creanțe bugetare reprezentată prin creditorul Primaria Orasului Agris, nu va recupera sumele înscrise în tabelul definitiv la aceata categorie

Categoria de creanțe garantate reprezentată prin creditorii:

1- REGIO CONST INFRASTRUCTURA, va recupera sumele înscrise în tabelul definitiv în valoare de 435.617,39 partial . In perioada planului de reorganiare se va achita suma de **304.932,17 lei** ce se va achitata conform Anexei 3.

2-BT LEASING TRANSILVANIA IFN,va recupera creanta in valoare de 99.580,71 lei care figureaza la aceasta categorie partial.Suma recuperate va fi de **69.706 lei**.Graficul este prezentat in Anexa 3.

Mentiune:

In cazul in care se ridica masinile de catre BT atunci suma acordata va fi zero lei.

3-SCHNEIDER ROM. va recupera creanta in valoare de 100.911,53 lei partial Suma recuperata va fi de 70.638,67 lei.Graficul este prezentat in Anexa 3.

Plata catre creditorii chirografari: Acestia Nu vor recuperă creanta in valoare de 2.975.152,34 lei cu care s-au inscris la masa credala (**Anexa 3B,3C**)

Plata creantei salariale in suma de 357.170,00 lei se va face in integralitate conform graficului prevazut la(**Anexa 3 A**)

Plăți pentru datorii născute în timpul procedurii

Pentru desfășurarea normală a activității de exploatare se vor achita datoriile către furnizori la termenele și potrivit condițiilor prevăzute în contractele negociate cu aceștia.

Obligațiile fiscale se vor achita la termenele de plată prevăzute de Codul fiscal.

Remunerația persoanelor angajate în temeiul art. 57 art. 61 și 63 dacă este cazul se vor achita lunar odată cu emiterea documentului pentru serviciul prestat.

La data intocmirii planului de reorganizare nu sunt plati scadente peste termen societatea fiind cu toate platile la zi.

Capitolul IV **Termenul de executare al planului de reorganizare**

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii pasivului societății debitoare, se propune implementarea acestuia pe durata maximă prevăzută de prevederile art. 133 lin. 3 din Legea nr. 85/2014 și anume **trei ani de la data confirmării** acestuia de către judecătorul sindic.

În condițiile în care nu se va reuși acoperirea pasivului în termen de 3 ani, cu acordul a două treimi din creditorii aflați în sold după 18 luni, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni.

Menționăm că pe perioada de derulare a planului de reorganizare debitoarea va achita toate datoriile curente izvorâte din activitatea de exploatare conform contractelor încheiate iar în cazul creanțelor bugetare se vor respecta termenele legale de plată a obligațiilor fiscale.

Capitolul V **Tratamentul creanțelor**

La acest capitol vom insista asupra prevederilor articolului 133 alin. 5, și anume asupra "tratamentului creanțelor" în cadrul procedurii reorganizării debitoarei S.C.LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. În conformitate cu acest articol, planul de reorganizare va menționa categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate (pct.a), tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate (pct.b).

5.1. Categoriile de creanță care nu sunt defavorizate prin plan (art. 133. alin 5. pct. a)

Pornind de la definiția creanțelor defavorizate data de Legea nr. 85/2014. art. 5 și ținând cont de prevederile art. 139 al. 1 lit. d). (“Categoría de creanțe defavorizate este presupusă a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una modificările următoare pentru oricare dintre creantele categoriei respective:

- a) o reducere a quantumului creanței;
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesori, cum ar fi reesalonarea plășilor 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; ”)

Mentionăm că în cadrul prezentului plan de reorganizare nu avem o categorie de creanțe nefavorizate .

5.2. Categoriile de creanțe defavorizate prin plan (art 133)

Categoría defavorizată prin plan sunt :creanta bugetară , cea chirografara, cea garantata si cea a salariatilor .Creantele se vor recupra conform anexelor numarul 3,3A,3B,3C.

Capitolul VI

Despăgubiri acordate prin planul de reorganizare raportat la valoarea distribuirilor în faliment

Pentru a pune în evidență avantajele pe care le oferă planul de reorganizare cu privire la despăgubirile ce se vor acorda în cadrul acestuia față de valoarea distribuirilor în cazul în care se va trece la faliment și nu se va vota planul de reorganizare, pe baza unei evaluări a patrimoniului societății, s-a calculat valoarea estimativă de lichidare a bunurilor debitoarei la data propunerii planului, potrivit art. 133 al. (5). lit d) din Legea nr. 85/2014.

În tabelul de mai jos sunt prezentate evaluările tuturor bunurilor deținute de S.C.LEONARDO FEROGOB CONST SRL

1 LICENTA SAGA C ,--: 30.04.2020 1 265,54
2 CONTAINER TIP BIROU 1 ,--: 02.12.2019 1 9.556,00
3 CONTAINER TIP BIROU 2 ,--: 02.12.2019 1 9.556,00
4 BETONIERA PROFI ORION350L/220V ,--: 08.06.2017 1 4.200,00
5 CIOCAN HIDR.EXCAVATOR SERRNR.52-10751 ,--: 05.12.2018 1 16.065,85
6 EXCAVATOR COMPACT BOBCAT JCB ROBOT 190,--: 01.02.2018 1 76.809,00
7 COMPACTOR MAI BS60-2 PLUS ,--: 23.07.2019 1 9.747,90
8 CILINDRU COMPACTOR WACKER RD25 ,--: 13.11.2019 1 19.047,60
9 HIDROMOTOR HIDRAULIC ,--: 25.10.2019 1 4.277,52
10 STIVUITOR TELESCOPIC MANITOU MT1840 ,--: 01.12.2019 1 176.789,70
11 MASINA DE INSURUBAT ABS18Q 18V ,--: 15.05.2018 1 3.342,86
12 MICROEXCAVATOR TAKEUCHI TB108 ,--: 26.11.2018 1 32.608,80
13 SCHELA METALICA ALUMINIU ,--: 15.06.2019 1 62.531,63

14 MINIEXCAVATOR TAKEUCHI TB1140 ,--: 13.03.2018 1 83.880,00
 15 EXCAVATOR TAKEUTCHI TB145 ,--: 03.01.2018 1 92.824,00
 16 REZERVOR TRANSPORTABIL DT-600 L ,--: 26.10.2017 1 4.385,65
 17 MAI COMPACTOR BS 60-2 PLUS ,--: 02.06.2020 1 10.533,61
 18 APARAT implantat cuie bx 3L ,--: 21.07.2020 1 5.645,99
 19 PLACA VIBRANTA NEUSON ,--: 20.08.2020 1 5.646,50
 20 AP AER CONDITIONAT A++2400BTU-LG ,--: 08.06.2019 1 2.890,69
 21 CAZAN OPOP BIOPEL PREMIUM SET 30KW ,--: 29.11.2018 1 10.724,79
 22 TERMOSUFLANTA PE MOTORINA ,--: 10.01.2019 1 2.899,16
 23 IPHONE XS 256GB SPACE GREY ,--: 18.04.2019 1 4.563,31
 24 DEZUMIDIFICATOR DH720 ,--: 20.02.2019 1 3.193,28
 25 LAPTOP DELL INSPIRON ,--: 17.04.2019 1 3.001,68
 26 LAPTOP DELL INSPIRON 3779I716128150U-IN ,--: 14.08.2019 1 4.772,00
 27 MASINA DE SPALAT WTH730 WPM 10541140 ,--: 17.12.2018 1 8.521,01
 28 SALTEA NATURE 160X200 ,--: 20.12.2018 1 4.168,07
 29 APPLE IPHONE 7PLUS 32GB SILVER ,--: 18.04.2018 1 3.025,00
 30 LAPTOP DELL INSPIRON I7 ,--: 18.04.2018 1 3.134,57
 31 VITrina DE EXPUNERE OCHELARI ,--: 01.06.2020 1 3.000,00
 32 SERVER LENOVO M8 ,--: 03.08.2020 1 3.836,00
 33 ROASTER BICICLETA ,--: 29.09.2020 1 5.412,00
 34 DUMPER PAUS A KR 242-2 AGRIS 185 SM 1995 1 26.190,45
 35 DUMPER PAUS AKR 242- 1 AGRIS 186 SM 1995 1 33.333,30
 36 FORD FOCUS 1991 1 33.619,95
 37 LAND ROVER RANGE EVOQUE CJ-99-GOB 2015 1 158.100,00
 38 AUTOUTILITARA FORD TRANSIT SM-19-GOB 2007 1 28.395,50
 39 TOYOTA LANDCRUISER 1HOFTE SM-83-GOB 1999 1 95.118,00
 40 TOYOTA PENTRU PIESE DE SCHIMB SM-83-GOB 1999 1 30.967,30
 41 VOLVO XC 60 CJ-07-GOB 2013 1 95.198,00
 42 AUTOUTILITARA IVECO 49/12LKV SM-04-GOB 1999 1 24.020,55
 43 VOLKSWAGEN TOURAN 1.9PD TDI SM-05-GOB 2005 1 26.040,00
 44 NISSAN ATLEON SM-08-GOB 2003 1 33.110,00
 45 VOLKSWAGEN PASSAT 1992 1 9.440,00
 46 VOLKSWAGEN CARAVELLE SM-02-GOB 1991 1 9.912,00
 47 NISSAN 2005 1 29.000,00

CENTRALIZATOR VALORI	LICHIDARE	PIATA
Bunuri mobile	479.314 lei	639.085 lei

Se vor achita cheltuielile cu procedura potrivit art. 161. pct. 1 din Legea nr.85 din 2014.

Tabelul de mai jos cuprinde principalele cheltuieli care au fost estimate că vor fi efectuate în cazul intrării în faliment a societății:

Cheltuieli cu procedura	LEI	Observații
Reclama și publicitate	30.000,00	30 luni *1.000 lei/ luna
Arhivare documente	11.250,00	50 ani*10m *22lei / m/an
Onorariu lichidator lunar	180.000,00	3ani*60.000 lei/ an
Onorariu lichidator de success	23.965,00	5% din vânzare bunuri în faliment (479.314 lei).
Comision Fond Lichidare (2%)	9.586,00	2% din valoare bunurilor lichidate (479.314 lei)
Datorii alte servicii(impozite ,taxe,intretinere)	0,00	Datorii la bugete in per.insolv.
Salarii+ CAS lunile apr,mai.2015	0,00	Conform lunii decembrie 2014
Contabilitate	20.700,00	36 luni*575 lei/lună
DGFP datorii curente	0,00	
Onorariu administrator judiciar perioada curenta	0,00	
Paza obiectivului	82.800,00	2300 lei/luna*36 luni
TOTAL	358.301,00	

1. Cheltuieli cu publicitatea

Acțiunea de vânzare a bunurilor din patrimoniu va fi anunțată în ziare de circulație locală și regională, Ziarele de interes local și regional au tarife mai reduse, astfel acestea, costul putându-se calcula și pe cuvânt, tariful fiind cuprins între 0,2 și 0,5 lei/ cuvant.

Costul mediu lunar a fost estimat la 1.000 lei+ tva în condițiile în care 2 aparitii într-un ziar national costa aproximativ 200 euro+ tva. Aparitia în cel puțin un ziar national saptamânal ar costa 400 euro+tva. Ziarele de interes local și regional au tarife mai reduse, astfel acestea pot oscila între 50-200 lei+ tva în funcție de dimensiunea anuntului și a poziționării acestuia în pagina, dar și a zilei de publicare. Aparitia în o zi lucratoare și una nelucratoare/ saptămâna la un preț mediu de 125 lei/ apariție reprezintă 1.000,00 lei. Pe 30 luni valoarea se ridică la 30.000 lei

2.Cheltuieli cu organizarea, arhivarea și păstrarea actelor contabile și a documentelor societății.

Potrivit prevederilor art. 25 din Legea contabilității nr. 82/1991, registrele de contabilitate, precum și documentele justificative, care stau la baza înregistrărilor în contabilitate, se păstrează, timp de zece ani, în arhiva persoanelor prevăzute la art.1 din lege, cu începere de la data încheierii exercițiului în cursul căruia au fost întocmite, cu excepția statelor de salarii care se păstrează timp de 50 de ani.

Dat fiind volumul acestora, în vederea păstrăriilor în condiții de siguranță și în consonanță cu prevederile legale, de arhivarea, organizarea și păstrarea tuturor documentelor și actelor

contabile se va apela la serviciile unei firme de arhivare. Prețul mediu anual practicat pentru un metru liniar de acte este de 22 lei.

Din estimările făcute există circa 10 m liniari de acte contabile. Costul estimat cu arhivarea este în sumă de **11.250 lei + TVA (50 ani*10m liniari*22lei/m/an).**

3.Cheltuieli cu onorariul lunar al lichidatorului.

Onorariul lunar stabilit de Adunarea Creditorilor este 5.000 lei plus TVA pe perioada de 36 luni. Valoarea calculată este de **180.000 lei**

4.Cheltuieli cu onorariul de succes al lichidatorului

Onorariul de succes în cazul intrării în faliment, este de 5%+ TVA din sumele recuperate din vanzarea bunurilor. Suma estimată s-a calculat astfel:

- Din vanzarea bunurilor la valoarea de lichidare este de **23.965 lei (479.314*5%)**;

5.Cheltuieli cu Fondul de lichidare (2%)

În cazul intrării în faliment și lichidării bunurilor, lichidatorul judiciar va reține și vira comisionul de 2% aferent Fondului de Lichidare. Procentul de 2% se aplică la valoare fără TVA a bunurilor vândute.

În cazul falimentului lichidării tuturor bunurilor s-a estimat că suma ce urmează a fi virată către Fondul de Lichidare este în sumă de **9.586 lei (479.314 *2%)**.

6.Cheltuieli cu contabilitate

Contabilitatea societății se va face de o firmă specializată. Bugetul alocat lunar în acest sens este de 575 lei. Întrucât estimăm că lichidarea întregului patrimoniu s-ar putea întinde pe intervalul a chiar 36 de luni, estimarea costurilor cu contabilitatea s-a făcut având în vedere acest aspect, astfel suma totală va fi de **20.700 lei**.

7.Cheltuieli cu paza

Se va asigura în perioada de noapte cu un paznic retribuit cu 2.300 lei * 36 luni

1. Distribuirile în caz de faliment

Pentru distribuirile potrivit acestui tabel mai jos afisat a rămas de distribuit suma de **-3.753 lei**, suma rezultată în urma vânzării bunurilor ajustată cu quantumul cheltuielilor cu procedura conform art. 161. pct. 1.

BUNURI	Valoare de evaluare la lichidare (în lei)	Procent cheltuieli cu procedura	Suma aferentă cheltuielilor cu procedura (în lei)	Sume pentru distribuirile faliment (în lei)
Bunuri mobile	479,314	74.75%	358,301.00	121,013.00
TOTAL BUNURI	479,314.00	74.75%	358,301.00	121,013.00

Potrivit ordinii de preferință prevăzute de acest articol despăgubirile se vor acorda astfel:

✓ **Distribuirile de sume către categoria creditorilor bugetari**

În favoarea creditorilor **bugetari** potrivit prezentului plan de reorganizare **NU SE VA PLĂTI** suma de **269.450,00 lei** cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1	COMUNA AGRIŞ	262,902.00	0.00	0.00%
2	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	6,548.00	0.00	0.00%
			0.00	0.00%
	TOTAL CREANTE BUGETARE	269.450.00	0.00	0.00

✓ **Distribuirile de sume către categoria creditorilor garantati:**

În favoarea creditorilor **garantati** potrivit prezentului plan de reorganizare **NU SE VA PLĂTI** suma de **636.109,63 lei** cu care s-au inscris la masa credală. Suma recuperată va fi de **121.013,00 lei** respectiv 19.02% cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1*	REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ	435,617.39	82,880.00	19.03%
2	BT LEASING TRANSILVANIA IFN	99,580.71	18,940.00	19.02%
3	SCHNEIDER ROMÂNIA SRL	100,911.53	19,193.00	19.02%
	TOTAL CREANTE GARANTATE	636.109.63	121,013.00	19.02%

- ✓ Dribuirile de sume către categoria creditorilor chirografari:

În favoarea creditorilor chirografari potrivit prezentului plan de reorganizare nu se va plăti suma de 2.975.152,34 lei cu care s-au inscris la masa credală, cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
	DIF	2,975,152,34	0,00	0,00%
1			0,00	0,00%
TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE		2,975,152,34	0,00	0,00%

- ✓ Distribuirile de sume către categoria creditorilor salariați:

La această categorie de creante nu se va distribui suma de 357.170,00 lei cu care s-au inscris în tabelul definitiv :

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1	Dif.	357,170	0,00	0,00%
TOTAL CREANTE SALARIALE		357,170	0,00	0,00%

2.Distribuirile în caz de reorganizare

Vizavi de cele prezentate mai sus prin planul de reorganizare s-a prevăzut că despăgubirile ce se vor acorda pe categorii de creanță astfel:

- ✓ **Categoria creantelor bugetare** nu va recupera suma de 636.109,63 lei aşa cum rezultă și din tabelul de mai jos:

✓

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorg.
1	COMUNA AGRIS	262,902.00	0.00	0.00%
2	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	6,548.00	0.00	0.00%
			0.00	0.00%
	TOTAL CREANTE BUGETARE	269.450.00	0.00	0.00

✓ Distribuirile de sume către categoria creditorilor garantati:

În favoarea **creditorilor garantati** potrivit prezentului plan de reorganizare se va plăti suma de **445.276,24 lei** cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorg.
1*	REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ	435,617.39	304,932.17	70.00%
2	BT LEASING TRANSILVANIA IFN	99,580.71	69,706.00	70.00%
3	SCHNEIDER ROMÂNIA SRL	100,911.53	70,638.07	70.00%
	TOTAL CREANTE GARANTATE	636.109.63	445,276.24	70.00%

✓ Distribuirile de sume către categoria creditorilor chirografari:

În favoarea **creditorilor chirografari** potrivit prezentului plan de reorganizare **nu se va plăti** suma de **2.975.152,34 lei** cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorg.
	DIF	2,975,152.34	0.00	0.00%
	TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE	2,975,152.34	0.00	0.00%

✓ Distribuiri de sume către categoria creditorilor salariați:

La această categorie de creanțe se va distribui integral suma de 357.170,00 lei din creanța inscrisa in tabelul definitiv.

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuiri de sume în reorg. (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorg.
1	Dif.	357,170	357,170	100,00%
TOTAL CREANȚE SALARIALE		357,170	357,170	100,00%

3.SITUATIA DISTRIBUIRILOR COMPARATIVE IN CAZ DE TRECERE IN REORGANIZARE FATA DE TRECEREA IN FALIMENT

Potrivit tabelului de mai jos situația comparativă este următoarea:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Evaluare garantii la valoarea de lichidare (în LEI)	Distribuiri de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment	Distribuiri de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorganizare
Categorie Creanțe GARANTATE							
1	Regio Cons Infrastr.	435,617.39		82,880.00	19.03%	304,932.17	70.00%
2	BT Leasing Tr.IFN	99,580.71		18,940.00	19.02%	69,706.00	70.00%
3	Schneider Rom.	100,911.53		19,193.00	19.02%	70,638.07	70.00%
TOTAL CREANȚE GARANTATE		636,109.63		121,013.00	19.02%	445,276.24	70.00%
Categorie Creanțe BUGETARE							
1*	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	262,902.00		0.00	0.00%	0.00	0.00%
2	PRIM.AGRIS	6,548.00		0.00	0.00%	0.00	0.00%
TOTAL CREANȚE BUGETARE		269,450.00		.00	0.00%	.00	0.00%
Categorie Creanțe CHIROGRAFARE							
1	DIF	3.060.737,34 lei		0.00	0.00%	.00	0
TOTAL CREANȚE CHIROGR.		2,975,152.34		.00	0.00%	.00	0
Categoria Creanțe salariați							
1	Dif.	357,170					
	TOTAL CREANȚE SALARIATI	357,170.00		.00	0.00%	357,170.00	100,00%
	TOTAL GENERAL	4,237,882.0		121,013.0		802,446.2	18.94%
4,237,881.97				121,013.00	2.86%	802,446.24	18.94%

Categoria creanțelor bugetare:

Prin planul de reorganizare această categorie de creanțe nu va recupera suma de **269.450,00 lei** cu care s-a inscris la masa credala .In cazul declansarii procedurei de faliment valoarea recuperata va fi de **0 lei**.

Categoria creanțelor garantate:

Prin prevederile planului de reorganizare această categorie de creanțe nu va recupera integral creanța sa in valoare de **636.109,63 lei** in totalitate.

1-Creditorul REGIO CONST INFR. In caz de reorganizare a societatii va recupera creanta in conditiile stabilire in graficul de rambursare conform anexei 3 la prezentul plan de reorganizare.Suma recuperata va fi de **304.932,17 lei** din suma cu care s-a inscris la masa credala de **435.617,39 lei** adica un procent de **70%**.In cazul declansarii procedurei de faliment suma recuperata va fi de **0 lei** .

2-Creditorul BT LEASING TRANS.IFN va recupera o creanta in valoare de **69.706 lei** in conditiile stabilire in graficul de rambursare conform anexei 3 la prezentul plan de reorganizare din suma de **99.580,71 lei** cu care s-au inscris la masa credala.Suma recuperata va reprezenta un procent de **70%** . In cazul declansarii procedurei de faliment suma recuperata va fi de **18.940,00 lei** adica un procent de **19,02%** .In cazul in care se ridica masinile de catre BT atunci societatea incaseaza **0 lei**

3-Creditorul SCHNEIDER ROM. va recupera o creanta de **70.638,07 lei** in conditiile stabilire in graficul de rambursare conform anexelor 3 la prezentul plan de reorganizare din suma de **100.911,53 lei** cu care s-au inscris la masa credala, adica un procent de **70%**.In cazul declansarii procedurei de faliment suma recuperata va fi de **19.193 lei** adica un procent de **19,02%** .

Categoria creanțelor salariale:

Creditorii salariati își vor recupera creanța integral în reorganizare de **357.170,00 lei** cu care s-au inscris la masa credala conform anexei 3A si de **0 lei** in cazul intrării în faliment .

Categoria creanțelor chirografare:

Creditorii chirografari nu își vor recupera creanța de **3.060.737,34 lei** in cazul intrării în reorganizare si nici in declansarea procedutii de faliment .

În concluzie, este evident avantajul votării planului de reorganizare, avand in vedere:

- cheltuielile mari cu procedura falimentului
- greutatea valorificarii activelor
- valorile mici de creanta recuperate fata de cele cu care s-au inscris la masa credala .

Capitolul VII

Măsuri adecvate pentru punerea planului în aplicare

Conducerea S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L

Pe perioada derulării planului de reorganizare conducerea societății va fi asigurată de organele statutare sub supravegherea administratorului judiciar. Astfel administrarea societății revine administratorului special d.nul PUSKAS ROBERT.

Finanțarea planului de reorganizare

Pentru finanțarea planului de reorganizare debitoarea are la dispozitie următoarele surse financiare:

1. Încasările din activitatea de exploatare;
2. Vazari de active in functie de necesitatile efective ce vor aparaea pe parcursul celor trei ani de desfasurare a planului de reorganizare.

Încadrarea în bugetele de venituri și cheltuieli

Cea mai importantă sarcină a conducerii debitoarei pe perioada planului de reorganizare este respectarea previziunilor efectuate pentru bugetele de venituri și cheltuieli. Astfel se va urmări continuu încadrarea în limita cheltuielilor prognozate iar depășirea acestora va fi motivată și justificată de conducerea debitoarei.

Pe perioada derularii planului conducerea debitoarei va urmări continuu realizare cifrei de afaceri prognozată care să permită obținerea profitului estimat.

Situatii de prezentat pe perioada planului de reorganizare

Pe perioada derulării planului de reorganizare se vor întocmi lunare și se vor preda administratorului judiciar următoarele situații:

- ✓ **Bugetul de venituri și cheltuieli efectiv realizat lunar.** Se va întocmi odată cu definitivarea balanței de verificare lunare.
- ✓ **Cash-flowul realizat lunar cu menționarea separată a plăților efectuate către categoriile de creditori.** Se va întocmi odată cu definitivarea balanței de verificare lunare.
- ✓ Situația săptămânală privind plățile de efectuat. Se va întocmi săptămânal anticipat pentru săptămâna următoare și va cuprinde cronologic către cine se vor efectua plățile, data și suma care se va achita.

Capitolul VIII

Modificarea actului constitutiv al societății

Având în vedere dispozițiile art. 133 alin. 1 lit. i din Legea nr. 85/2014 privitor la actul constitutiv al S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. facem precizarea că acesta va putea suferi modificări ori de câte ori se va impune, în condițiile în care aceste modificări vor fi aduse la cunoștința administratorului judiciar.

S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. va putea modifica capitalul social (număr părți sociale, asociații) , respectiv își va putea lărgi obiectul de activitate în funcție de oportunitățile economice.

S.C. LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L. ar putea obține finanțării a activității sale, în funcție capitalul de lucru, de activitatea curentă.

Capitolul IX

Controlul aplicării planului și evaluarea acestuia

Legea 85/2014. sancționează nerespectarea de către debitor a planul de reorganizare cu o sancțiune drastică și anume deschiderea procedurii de faliment și încetarea în mod corespunzător a procedurii de reorganizare. Neconformarea cu planul de reorganizare reprezintă într-o accepțiune largă nepunerea în practică a schimbărilor și măsurilor prevăzute în cadrul acestuia.

Totuși această sancțiune nu intervine de drept și în mod obligatoriu. legea lasă la latitudinea persoanelor interesate introducerea unei astfel de cereri.

În condițiile Secțiunii a 6-a din Legea 85/2014. aplicarea planului de către societatea debitoare este supravegheată de 4 autorități independente. care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia.

Judecătorul sindic reprezintă “forul suprem”. sub conducerea căruia se derulează întreaga procedură.

Creditorii sunt “ochiul critic” al activității desfășurate în perioada de reorganizare. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar. Întrucât din coroborarea opinilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție. în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului.

Creditorii nu sunt numai beneficiarii procedurii ci. așa cum arătam. sunt și un organ de supraveghere a modului în care planul de reorganizare este adus la îndeplinire. Supravegherea exercitată de creditori este o manifestare a contradictorialității ca element esențial în procedurile de drept comun.

Prezența creditorilor în cadrul desfășurării reorganizării se manifestă. în genere. prin intermediul următoarelor prerogative oferite de lege:

- art. 143 alin.1 „Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale. administratorul judiciar. comitetul creditorilor sau oricare dintre creditori. precum și administratorul special pot solicita oricând judecătorului sindic să aprobe intrarea în faliment. în condițiile art. 107 și urmatoarele”
- Art. 144 alin 1., Debitorul. prin administratorul special. sau. după caz administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului”

- Art. 144 alin. 2 „.... administratorul judiciar va prezenta și situația cheltuielilor efectuate pentru bunul mers al activitatii . în vederea recuperării acestora . potrivit art. 140. alin (4). care va fi avizata de comitetul creditorilor.”
- Art. 144 alin.3 „...comitetul creditorilor va putea convoca adunarea generală a creditorilor pentru a prezenta măsurile luate de debitor și/sau de administratorul judiciar. precum și efectele acestora și să propună motivate și alte măsuri”.

Adunarea asociaților va numi un **administrator special** care între atribuțiile sale le are și pe acelea de a examina activitatea debitoarei. de a se consulta cu administratorul judiciar cu privire la desfășurarea procedurii (art. 52 alin. 2 din Lege) precum și posibilitatea de a consta în temeiul art. 143 alin 1. faptul că debitorul nu se conformează planului și de a solicita pe acest temei deschiderea falimentului.

În ceea ce privește **administratorul judiciar**. acesta este entitatea care are legătură directă cu latura palpabilă a activității debitoarei exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri. supraveghind din punct de vedere finanțar societatea. și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că. din varii motive. s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditori.

Așa cum am arătat, controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

- informări și rapoarte periodice din partea debitoarei către administratorul judiciar;
- întocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pe două săptămâni înainte;
- sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne.

Prezența administratorului judiciar în controlul aplicării planului de reorganizare se manifestă de asemenea prin următoarele prerogative și obligații legale:

- rapoartele financiare trimestriale. prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 din Lege;
- supravegherea tuturor actelor. operațiunilor și plăților efectuate de debitoare. cuprinse în registrul special;
- supravegherea îndeplinirii fără întârziere a schimbărilor de structură prevăzute prin plan;
- sesizarea judecătorului sindic cu orice problemă care ar necesita o soluționare din partea acestora.

După cum se poate observa aceste patru „**autorități independente**” au prerogative și obligații interdependente care asigură o legătură între aceștia. activitatea lor având un vector comun și anume realizarea aplicării literei planului.

În concluzie controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia de către factorii menționați mai sus constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune. respectiv plata pasivului și menținerea debitoarei în viață comercială.

Satu Mare

Administrator special

PUSKAS ROBERT

Sediul social: Avram Iancu 49
Sediul procesual: Avram Iancu 49
loc. Satu Mare, jud. Satu Mare
CUI 32070390, RFO II-0691/2013



tel: 0361 402 200 / 0740 189 839
fax: 0361 402 200
e-mail: office@admininsolv.ro
web: www.admininsolv.ro

Anexa nr.1

TABEL DEFINITIV ACTUALIZAT AL CREANȚELOR DEBITOR LEONARDO FEROGOB CONST SRL

Nr. 2895/17.11.2021.

1. Date privind dosarul: Număr dosar 2162/83/2020, Tribunal Satu Mare Secția A II-A Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, .
2. Registratura instanței: localitatea Satu Mare, strada Mihai Viteazul nr. 8, județul Satu Mare.
3. Debitor: LEONARDO FEROGOB CONST SRL, societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective cu sediu social în Sat Agriș, Comuna Agriș, Strada Csűry Bálint, Nr. 201, Județ Satu Mare, număr de ordine în Registrul Comerțului J30/626/2016, cod unic de înregistrare: 36268552.
4. Administrator judiciar: ADMIN INSOLV SPRL cu sediul social în localitatea Satu Mare, strada Avram Iancu, nr. 49, c.u.i. RO 32070390, înregistrată în registrul formelor de organizare sub numărul de ordine RFO II-0691/12.07.2013, e-mail office@admininsolv.ro, web www.admininsolv.ro, telefon 0740.189.839, județul Satu Mare, reprezentată prin asociat coordonator Racolța Cristian și Poștaș Vasile Florin, cu sediul în localitatea Satu Mare, strada Avram Iancu, nr. 49, județul Satu Mare, persoană însărcinată cu primirea corespondenței, orice salariat din cadrul ADMIN INSOLV SPRL cu atribuții în acest sens.
5. Administrator special: Puskas Robert.

Administratorul judiciar a fost sesizat cu o cerere de înscriere la masa credală formulată de către ABC ASIGURĂRI REASIGURĂRI SRL, cu sediul în localitatea București, strada Școala Floreasca, nr.24, sector 1, J40/129/1997, CUI 9438013, reprezentată prin George Sandu. Aceasta a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 85.585 lei creanță chirografară. Având în vedere faptul că petenta nu a fost notificată în conformitate cu dispozițiile art. 42 alin. 3 teza finală din Legea 85/2014, în urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă, iar în conformitate cu dispozițiile art.42 alin. 3 teza finală din Legea 85/2014, creditorii care nu au fost identificați în lista depusă de debitor și pe cale de consecință , notificați de administratorul judiciar conform art.99 din legea insolvenței, sunt considerați repuși în termenul de admitere a creanței, care a procedat la înscrierea acesteia la

Sediul social: Avram Iancu 49
 Sediul procesual: Avram Iancu 49
 loc. Satu Mare, jud. Satu Mare
 CUI 32070390, RFO II-0691/2013



tel: 0361 402 200 / 0740 189 839
 fax: 0361 402 200
 e-mail: office@admininsolv.ro
 web: www.admininsolv.ro

masa credală la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferinta	Suma solicitata	Suma acceptata in lei	% din total creante	% din total categorie de creante
1	COMUNA AGRIŞ	bugetară	6,548.00	6,548.00	0.15%	2.43%
2	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	bugetară	262,902.00	262,902.00	6.08%	97.57%
	TOTAL CREANTE BUGETARE		269,450.00	269,450.00	6.23%	100.00%
3	REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ	garantat	643,759.22	435,617.39	10.08%	68.48%
4	BT LEASING TRANSILVANIA IFN	garantat	99,580.71	99,580.71	2.30%	15.65%
5	SCHNEIDER ROMÂNIA SRL	garantat	100,911.53	100,911.53	2.33%	15.86%
	TOTAL CREANTE GARANTATE		844,251.46	636,109.63	14.71%	100.00%
6	REGIO CONSTRUCT INFRASTRUCTURĂ	chirografară	643,759.22	208,141.83	4.81%	6.80%
7	SC LEO PET COM SRL	chirografară	55,553.97	55,553.97	1.28%	1.82%
8	ALFRED SRL	chirografară	4,711.30	4,711.30	0.11%	0.15%
9	CSORVASI SERVICE SRL	chirografară	2,681.00	2,681.00	0.06%	0.09%
10	DOOR PANELS SRL	chirografară	311,681.41	311,681.41	7.21%	10.18%
11	PRODEXIM SRL	chirografară	20,963.77	20,963.77	0.48%	0.68%
12	B HALLEN SRL	chirografară	73,960.02	73,960.02	1.71%	2.42%
13	NORD CONSTRUCTII SA	chirografară	9,333.51	9,333.51	0.22%	0.30%
14	TOMIS CONSTRUCTOR SRL	chirografară	50,736.77	50,736.77	1.17%	1.66%
15	TOMIS SRL	chirografară	33,345.02	33,345.02	0.77%	1.09%
16	MONDOREK SRL	chirografară	3,679.48	3,679.48	0.09%	0.12%
17	M & K SYSTEM SRL	chirografară	503,688.79	503,688.79	11.65%	16.46%
18	CARPLANET 2014 SRL	chirografară	4,260.60	4,260.60	0.10%	0.14%
19	GER BOG SRL	chirografară	15,722.75	15,722.75	0.36%	0.51%
20	PROFI TOOLS SRL	chirografară	4,824.50	4,824.50	0.11%	0.16%
21	STAHLBAU HERMANN SRL	chirografară	14,576.23	14,576.23	0.34%	0.48%



Sediu social: Avram Iancu 49
 Sediu procesual: Avram Iancu 49
 loc. Satu Mare, jud. Satu Mare
 CUI 32070390, RFO II-0691/2013

**ADMIN INSOLV
SPRL**
 practician în insolvență

tel: 0361 402 200 / 0740 189 839
 fax: 0361 402 200
 e-mail: office@admininsolv.ro
 web: www.admininsolv.ro

22	ARCER SIGHET SRL	chirografară	37,463.77	37,463.77	0.87%	1.22%
23	URBAN CONSTRUCT SRL	chirografară	515,908.34	515,908.34	11.93%	16.86%
24	MUNAX SRL	chirografară	17,237.28	17,237.28	0.40%	0.56%
25	FOGHEL VASILE LUDOVIC II	chirografară	7,329.69	7,329.69	0.17%	0.24%
26	FLOREA GRUP SRL	chirografară	10,601.26	10,601.21	0.25%	0.35%
27	M SYS SRL	chirografară	384,421.57	384,421.57	8.89%	12.56%
28	PARDVEST SRL	chirografară	19,328.79	19,328.79	0.45%	0.63%
29	BARBAMUZ SRL	chirografară	585,056.00	585,056.00	13.53%	19.11%
30	TARR CONST SRL	chirografară	4,744.74	4,744.74	0.11%	0.16%
31	GABOR LEHEL LEVENTE	chirografară	75,200.00	75,200.00	1.74%	2.46%
32	ABC ASIGURĂRI REASIGURĂRI SA	chirografară	85,585.00	85,585.00	1.98%	2.80%
	TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE		3,496,354.78	3,060,737.34	70.79%	100.00%
33	ACIU VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
34	BERES CSABA	salariat	3,114.00	3,114.00	0.07%	0.87%
35	BOCSI SANDOR NORBERT	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
36	BOKOR SZALBOCS	salariat	3,335.00	3,335.00	0.08%	0.93%
37	BOROS JOSEF	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
38	BUDAI MARTA	salariat	10,201.00	10,201.00	0.24%	2.86%
39	BUDAI EUGEN ANDREI	salariat	3,144.00	3,144.00	0.07%	0.88%
40	BUGA VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
41	BUMBULUCZ NICOLAE STEFAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
42	CHIFOR TEODOR ADRIAN	salariat	1,773.00	1,773.00	0.04%	0.50%
43	CIMPEANU VIOREL	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
44	DEAK ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
45	DEMIAN GYORGY ATTILA	salariat	2,756.00	2,756.00	0.06%	0.77%
46	DOBRICAN CRISTIAN	salariat	11,811.00	11,811.00	0.27%	3.31%
47	DOMOKOS ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
48	DOMOKOS IULIU	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
49	IONAS ZSOLT	salariat	6,985.00	6,985.00	0.16%	1.96%
50	KACSA BOTOND	salariat	12,858.00	12,858.00	0.30%	3.60%
51	KANYA FERENC	salariat	3,865.00	3,865.00	0.09%	1.08%
52	KATOCZ OTTO	salariat	6,024.00	6,024.00	0.14%	1.69%
53	KIRALY LASZLO	salariat	6,805.00	6,805.00	0.16%	1.91%
54	KIRALY IULIU	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
55	KISS GEZA GYORGY	salariat	215.00	215.00	0.00%	0.06%
56	KOCSIS ROLAND	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%

Sediu social: Avram Iancu 49
 Sediu procesual: Avram Iancu 49
 loc. Satu Mare, jud. Satu Mare
 CUI 32070390, RFO II-0691/2013

**ADMIN INSOLV
SPRL**

juridiction în insolvență

tel: 0361 402 200 / 0740 189 839
 fax: 0361 402 200
 e-mail: office@admininsolv.ro
 web: www.admininsolv.ro

57	KOCSIS ATTILA	salariat	2,577.00	2,577.00	0.06%	0.72%
58	KRISZTIAN STEFAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
59	KRISZTIAN ANTAL	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
60	KURTINECZ LEVENTE PAL	salariat	6,805.00	6,805.00	0.16%	1.91%
61	MEZEI ATTILA ISTVAN	salariat	6,981.00	6,981.00	0.16%	1.95%
62	MOLNAR LEVENTE	salariat	3,650.00	3,650.00	0.08%	1.02%
63	MOLNAR JANOS	salariat	4,188.00	4,188.00	0.10%	1.17%
64	MOLNAR ZOLTAN	salariat	4,187.00	4,187.00	0.10%	1.17%
65	NAGY ANDREI	salariat	3,650.00	3,650.00	0.08%	1.02%
66	NEMETH ARTUR GEORG	salariat	1,107.00	1,107.00	0.03%	0.31%
67	OROSZ ANDRAS	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
68	PAPELAS VASILE	salariat	7,103.00	7,103.00	0.16%	1.99%
69	PATAKI TIBOR FERENC	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
70	PETRUT GHEORGHE	salariat	1,754.00	1,754.00	0.04%	0.49%
71	PINTE CAROL	salariat	6,971.00	6,971.00	0.16%	1.95%
72	PLETH GABOR	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
73	POP PETRE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
74	POP VASILE	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
75	POP ZOLTAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
76	PUSKAS ROBERT	salariat	25,808.00	25,808.00	0.60%	7.23%
77	PUSKAS EMESE ZSUZSA	salariat	3,758.00	3,758.00	0.09%	1.05%
78	SALISCAN GHEORGHE	salariat	11,050.00	11,050.00	0.26%	3.09%
79	SANTA ISTVAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
80	SZABO ANTAL	salariat	775.00	775.00	0.02%	0.22%
81	SZABO ANDREI	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
82	SZEKELY IMRE	salariat	7,090.00	7,090.00	0.16%	1.99%
83	SZEKELY ANDREI	salariat	6,999.00	6,999.00	0.16%	1.96%
84	SZELES ERVIN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
85	VAIDA STEFAN	salariat	6,732.00	6,732.00	0.16%	1.88%
86	VAIDA IONUT	salariat	3,113.00	3,113.00	0.07%	0.87%
87	VARGA TAMAS	salariat	7,008.00	7,008.00	0.16%	1.96%
88	ZSOLDOS GYULA ISTVAN	salariat	7,086.00	7,086.00	0.16%	1.98%
	TOTAL CREEANTE SALARIALE		357,170.00	357,170.00	8.26%	100.00%
	TOTAL GENERAL		4,967,226.24	4,323,466.97	100%	100.00

Sediul social: Avram Iancu 49
Sediul procesual: Avram Iancu 49
loc. Satu Mare, jud. Satu Mare
CUI 32070390, RFO II-0691/2013

ADMIN INSOLV
SPRL
Practicum în insolvență

tel: 0361 402 200 / 0740 189 839
fax: 0361 402 200
e-mail: office@admininsolv.ro
web: www.admininsolv.ro

În considerarea celor de mai sus solicităm respectuos onoratei instanțe continuarea procedurii în vederea :

- soluționării contestațiilor în care debitoarea este parte
- soluționarea acțiunilor în care debitoarea este parte (*dosar nr. 9362/296/2021 și nr. 9361/296/2021*)
- recuperării sumelor de bani de la clienții debitoarei;
- depunerii planului de reorganizare astfel cum debitoarea și-a manifestat intenția prin cererea introductivă.

ADMINISTRATOR JUDICIAR
ADMIN INSOLV SPRL
prin c. jr. Racolța Cristian

c. jr. Ciot Patricia



Grafic de rambursare privind creanțele garantate

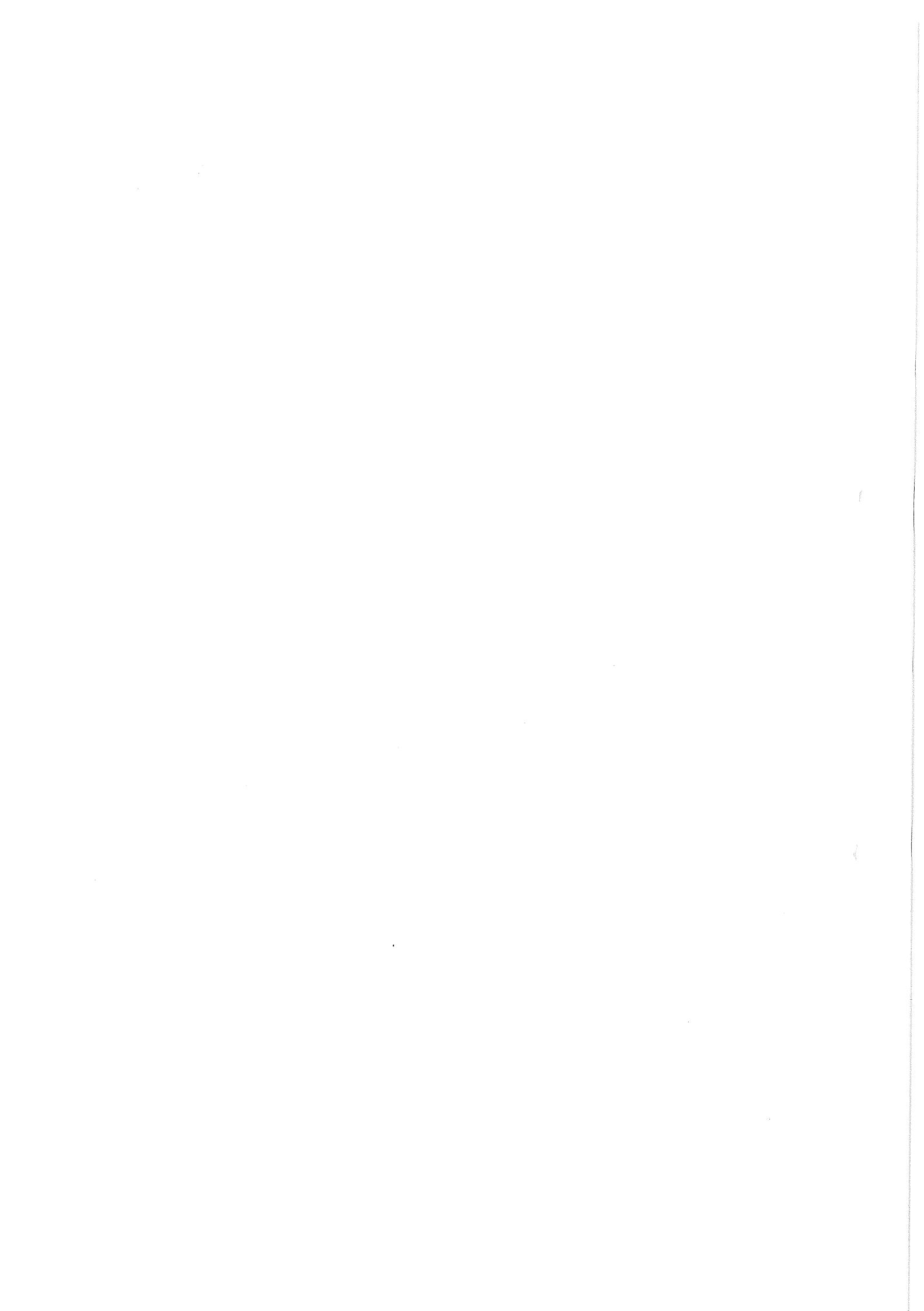
Varianta 1

Nr. ctr.	Data platii	Regio Cons	BT Leasing Tr.IFN	Schneider Rom.	Total de plata/ luna (în LEI)
1	Luna 1				0.00
2	Luna 2				0.00
3	Luna 3				0.00
	Trimestru I	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Luna 4				0.00
5	Luna 5				0.00
6	Luna 6				0.00
	Trimestru II	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Luna 7	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
8	Luna 8	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
9	Luna 9	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru III	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
10	Luna 10	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
11	Luna 11	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
12	Luna 12	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru IV	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
	TOTAL AN I	60,600.00	13,800.00	14,100.00	88,500.00
13	Luna 13	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
14	Luna 14	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
15	Luna 15	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru V	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
16	Luna 16	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
17	Luna 17	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
18	Luna 18	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru VI	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
19	Luna 19	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
20	Luna 20	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
21	Luna 21	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru VII	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
22	Luna 22	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
23	Luna 23	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
24	Luna 24	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru VIII	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
	TOTAL AN II	121,200.00	27,600.00	28,200.00	177,000.00
25	Luna 25	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
26	Luna 26	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
27	Luna 27	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru IX	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
28	Luna 28	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
29	Luna 29	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
30	Luna 30	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru X	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
31	Luna 31	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
32	Luna 32	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
33	Luna 33	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
	Trimestru XI	30,300.00	6,900.00	7,050.00	44,250.00
34	Luna 34	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
35	Luna 35	10,100.00	2,300.00	2,350.00	14,750.00
36	Luna 36	12,032.17	3,006.00	2,488.07	17,526.24
	Trimestru XII	32,232.17	7,606.00	7,188.07	47,026.24
	TOTAL AN III	123,132.17	28,306.00	28,338.07	179,776.24
	TOTAL GENERAL	304,932.17	69,706.00	70,638.07	445,276.24

Grafic de rambursare privind creanțele garantate

Varianta 2

Nr. ctr.	Data platii	Regio Cons	BT Leasing Tr.IFN	Schneider Rom.	Total de plata/ luna (în LEI)
1	Luna 1				0.00
2	Luna 2				0.00
3	Luna 3				0.00
Trimestrul I		0.00	0.00	0.00	0.00
4	Luna 4				0.00
5	Luna 5				0.00
6	Luna 6				0.00
Trimestrul II		0.00	0.00	0.00	0.00
7	Luna 7	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
8	Luna 8	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
9	Luna 9	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul III		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
10	Luna 10	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
11	Luna 11	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
12	Luna 12	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul IV		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
TOTAL AN I		60,600.00	0.00	14,100.00	74,700.00
13	Luna 13	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
14	Luna 14	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
15	Luna 15	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul V		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
16	Luna 16	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
17	Luna 17	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
18	Luna 18	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul VI		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
19	Luna 19	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
20	Luna 20	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
21	Luna 21	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul VII		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
22	Luna 22	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
23	Luna 23	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
24	Luna 24	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul VIII		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
TOTAL AN II		121,200.00	0.00	28,200.00	149,400.00
25	Luna 25	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
26	Luna 26	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
27	Luna 27	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul IX		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
28	Luna 28	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
29	Luna 29	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
30	Luna 30	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul X		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
31	Luna 31	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
32	Luna 32	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
33	Luna 33	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
Trimestrul XI		30,300.00	0.00	7,050.00	37,350.00
34	Luna 34	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
35	Luna 35	10,100.00	0.00	2,350.00	12,450.00
36	Luna 36	12,032.17	0.00	2,488.07	14,520.24
Trimestrul XII		32,232.17	0.00	7,188.07	39,420.24
TOTAL AN III		123,132.17	0.00	28,338.07	151,470.24
TOTAL GENERAL		304,932.17	0.00	70,638.07	375,570.24



S.C.LEONARDO FEROGOB CONST S.R.L.

Creațe tabel definitiv salariati

Nr. ctr.	Data platii	Salariati	Total de plata/ luna
1	Luna 1		0,00
2	Luna 2		0,00
3	Luna 3		0,00
4	Luna 4		0,00
5	Luna 5		0,00
6	Luna 6		0,00
7	Luna 7	11,900,00	11,900,00
8	Luna 8	11,900,00	11,900,00
9	Luna 9	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru III</i>	35,700,00	35,700,00
10	Luna 10	11,900,00	11,900,00
11	Luna 11	11,900,00	11,900,00
12	Luna 12	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru IV</i>	35,700,00	35,700,00
	TOTAL AN I	71,400,00	71,400,00
13	Luna 13	11,900,00	11,900,00
14	Luna 14	11,900,00	11,900,00
15	Luna 15	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru V</i>	35,700,00	35,700,00
16	Luna 16	11,900,00	11,900,00
17	Luna 17	11,900,00	11,900,00
18	Luna 18	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru VI</i>	35,700,00	35,700,00
19	Luna 19	11,900,00	11,900,00
20	Luna 20	11,900,00	11,900,00
21	Luna 21	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru VII</i>	35,700,00	35,700,00
22	Luna 22	11,900,00	11,900,00
23	Luna 23	11,900,00	11,900,00
24	Luna 24	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru VIII</i>	35,700,00	35,700,00
	TOTAL AN II	142,800,00	142,800,00
25	Luna 25	11,900,00	11,900,00
26	Luna 26	11,900,00	11,900,00
27	Luna 27	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru IX</i>	35,700,00	35,700,00
28	Luna 28	11,900,00	11,900,00
29	Luna 29	11,900,00	11,900,00
30	Luna 30	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru X</i>	35,700,00	35,700,00
31	Luna 31	11,900,00	11,900,00
32	Luna 32	11,900,00	11,900,00
33	Luna 33	11,900,00	11,900,00
	<i>Trimestru XI</i>	35,700,00	35,700,00
34	Luna 34	11,900,00	11,900,00
35	Luna 35	11,900,00	11,900,00
36	Luna 36	12,070,00	12,070,00
	<i>Trimestru XII</i>	35,870,00	35,870,00
	TOTAL AN III	142,970,00	142,970,00
	TOTAL GENERAL	357,170,00	357,170,00

