

ROMÂNIA		
TRIBUNALUL SATU MARE		
Nr.	/	/
20	19	luna 02 ziua 12

S.C.BAU TEHNOLOGY 2000 S.R.L.

Satu Mare

Denumire	S.C. BAU TEHNOLOGY 2000 S.R.L.
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul	Județul Satu Mare, Localitatea Satu Mare, Str. Aurel Vlaicu, nr. 100
Cod fiscal	33655074
ORC Satu Mare	J30/650/2014
Nr. dosar	1159/83/2018

**Capitolul I**  
**Autorul și scopul planului de reorganizare al**  
**S.C.BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L.**

I.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 pieței 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. BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L. este depus de către administratorul special al societății debitoare d-na. Szarvadi Ana, în temeiul și cu respectarea art. 132 alin (1) litera (a) și anume, „*..cu aprobarea adunării generale a asociaților, în termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv de creație, 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 într-o 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 funcții ale acesteia și anume: comercială, de personal, de producție, având ca obiectiv principal plata pasivului S.C. BAU TECHNOLOGY 2000 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, inclusive restructurare economică, și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei deviabilitate 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 în 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 scădere 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, finanțier și social având ca scop principal plata pasivului S.C. BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L., relansarea viabilă a activității, sub conducerea administratorului judecător 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 finanțier, 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 adeverărată 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. BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L. sunt următoarele:

- Continuitatea activității societății pe perioada reorganizării;
- Existența unui personal calificat, cu experiență în domeniul de activitate al Societății și atașat față de valorile companiei;

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. BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L. în cazul falimentului ar reduce şansele 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 recuperare în integralitate a creanțelor 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 distribuiri parțiale sau nu s-ar face distribuiri. Nu trebuie neglijat faptul că pentru aceiași creditori continuarea activității economice a societății comerciale S.C. BAU TECHNOLOGY 2000 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. BAU TECHNOLOGY 2000 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.

#### ***2.2.1.3. Avantaje pentru ceilalți creditori chirografari***

Avantajul pentru restul creditorilor chirografari rezultă în mod evident din faptul că, în caz de faliment al debitoarei, şansele de recuperare a creanțelor lor sunt aproape egale cu zero.

## **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***

<b>Denumire</b>	S.C . BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L.
<b>Forma juridică</b>	Societate cu răspundere limitată
<b>Sediul</b>	Județul Satu Mare, Localitatea Satu Mare,str.Aurel Vlaicu,nr.100
<b>Cod fiscal</b>	33655074
<b>ORC Satu Mare</b>	J30/650/2014

### *Obiectul de activitate*

Societatea S.C. BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L. are ca *obiect de activitate principal* – ” Alte lucrari de finisare ” conform cod CAEN 4339

*Obiectele secundare de activitate* ale firmei se referă si la alte activități pe care nu e cazul să le enumerez aici.

### *Capital social. Asociajfi.*

#### 1. Capital social:

Capital social subscris (total lei): 200,00  
 Capital vărsat (total lei): 200,00  
 Număr de părți sociale: 20,00  
 Valoarea unei părți sociale: 10,00 lei.

#### 2. Structura asociativă

Capitalul social subscris și vărsat al debitoarei este de 200 lei, divizat într-un număr de 20 părți sociale, valoarea unei părți sociale fiind de 10 lei. Capitalul social al debitoarei este deținut de către asociațul unic Anisorac Alina. Conform fișei RECOM furnizată de către ONRC calitatea de administrator statutar este deținută de către d-na Anisorac Alina.

#### 3.Prezentare generala

Societatea BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L. a fost înființata în anul 2014 cu urmatoarele date de identificare: sediul societății este în localitatea Satu Mare, Str. Avram Iancu ,nr.100,Jud.Satu Mare,cod de identificare fiscală RO33655074, nr.ORC J30/650/2014.Societatea are ca obiect principal de activitate”alte lucrari de finisare -4339, obiectele secundare de activitate sunt urmatoarele:  
 -prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor;  
 -distilarea,rasinarea și mixarea băuturilor alcoolice.

### Principalii clienti

Targetarea unei piete cat mai vaste este unul din obiectivele importante ale societății .Nu este cazul unei specializări pe clienti corporate, pe clienti SME((afaceri mici și mijlocii) sau pe clienti persoane fizice. A facerea aceasta cere în primul rand flexibilitate maxima ,în sensul de a adapta oferta conform cerintelor și bugetului fiecaruia . Clientii importanți ai firmei sunt urmatorii:Euro Vision SRL,Austria Invest SRL,Know How Sistem SRL.

Obiective pe termen scurt: obținerea de profit, fidelizarea clienților, gasirea de noi clienti.

### Strategia de promovare

Firma vizeaza promovarea serviciilor pe mai multe canale astfel:

- prin mijloace de informare mass –media;
- plante si materiale publicitare proprii;
- facilitati acordate clientilor

Firma noastră este constientă de faptul ca ,pentru a fi eficientă o campanie de promovare trebuie să aibă caracter de permanentă.Pe lângă canalele clasice de publicitate-publicitate TV, Radio, presa centrală și locală, se utilizează și plante, broșuri etc. pentru o expunere cat mai aproape de client.

### **Capacitățile de exploatare existente**

○ Potrivit balanței de verificare aferente lunii iunie 2016 societatea deține următoarele bunuri în patrimoniu

ACTIVE	Grupe	Subgrupe	Balanță la 30.06.2018 (Lei)
Imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale		581,80
Imobilizari corporale		Echipamente tehnologice	45.558,73
Imobilizari financiare		Alte immobilizate creante	588,00
Total active immobilizate			46.728,53
Amortizari			2.045,63
Total active immobilizate nete			44.683,90
	Stocuri		-
	Creante		168.021,76
	Casa și conturi la banchi		78.603,33
Total active circulante			246.625,09

Baza tehnico-materiala a firmei este compusa din :

Active immobilizate in valoare de 46.728,53 lei ,formate din:

- imobilizari corporale :45.558,73
    - 1. Echipamente tehnologice in valoare de 45.558,73 lei
  - imobilizari necorporale :**581,80** lei
  - imobilizari financiare:**588,00** lei

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale este în sumă de 2.045,63 lei.

Enumeram mai jos bunurile mobile de care dispune societatea:

Echipamente tehnologice ( Masini, Utilaje ):

- masina de taiat caramida;
  - masina de taiat asfalt;
  - masina de taiat gresie;
  - dynabox 350 inst.de prod.a apei calde;
  - freza de beton CG 25;
  - mai compactor 68G motor Honda.

**Active circulante** în sumă totală de 246.625,09 lei, compuse din:

- 1. Stocuri în sumă de 0 lei :**

**2. Creante în suma de 168.021,76 lei reprezentate de :**

  - Debitori diversi 167.855,21 lei ;
  - Clienti neincasati 166,55 lei ;

**3. Disponibilitati banesti in suma de 78.606,33 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;
  - Venituri din aporț asociaț.

## *2.2. Analiza situației economico-financiare a societății*

#### *2.2.1. Analiza evolutiei 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 31.12.2014- 31.12.2017
  - Balanțele de verificare încheiate de societate la finele anilor 2014-2017 și balanța de verificare la 30.06.2018 ,balanța întocmită înainte de intrarea în insolvență a societății.

În perioada 2014 -2018 conform tabelului de mai jos, societatea a înregistrat urmatorii indicatori aferenti activitatii desfasurate :

Denumire indicator	2014	2015	2016	2017	IUN.2018
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>553</b>	<b>1,024</b>	<b>4,142</b>	<b>13,384</b>	<b>44,683</b>
Imobilizări necorporale	553	436	317	199	199
Imobilizări corporale	0	0	3,237	12,597	43,896
Imobilizări financiare		588	588	588	588
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>120,940</b>	<b>173,394</b>	<b>225,472</b>	<b>271,869</b>	<b>246,625</b>
Stocuri	0	0	0		
Creanțe	70,986	106,009	179,942	172,503	168,022
Investiții pe termen scurt	0	0	0	0	0
Casa și conturi la banchi	49,954	67,385	45,530	99,366	78,603
Cheltuieli în avans		0	0	0	0
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>121,493</b>	<b>174,418</b>	<b>229,614</b>	<b>285,253</b>	<b>291,308</b>

Activele societatii au un trend crescator in perioada analizata.In anul 2015 cresc fata de anul 2014 de la 121.493 lei la 174.418 lei ,o crestere de 43,56%.In anul 2016 cresc la 229.614 lei ,o crestere de 31,76 %.In anul 2017 trendul crescator se menține acestea cresc la 285.253 lei,o crestere de 24,23%.In anul 2018 luna iunie acestea înregistreaza o noua crestere la 291.308 lei,o crestere de 2,12%.

## 2.2.2. Analiza capitalurilor proprii și a datoriilor

Denumire indicator	2014	2015	2016	2017	IUN.2018
Datori sub un an	25,717	72,553	126,123	137,325	154,387
Datori peste un an	0				
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>25,717</b>	<b>72,553</b>	<b>126,123</b>	<b>137,325</b>	<b>154,387</b>
Provizioane	0	0	0	0	0
Venituri în avans					
Capitaluri proprii	95,776	101,865	103,491	147,928	136,921
<i>Capitaluri permanente</i>	<i>95,776</i>	<i>101,865</i>	<i>103,491</i>	<i>147,928</i>	<i>136,921</i>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>121,493</b>	<b>174,418</b>	<b>229,614</b>	<b>285,253</b>	<b>291,308</b>

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

Datoriile pe termen scurt au avut o evoluție crescătoare, crescând în anul 2015 față de anul 2014 cu 361,62%, au crescut în anul 2016 cu 73,83 % iar apoi acest trend se menține și în anul 2017 creșterea fiind de 8,88% iar în anul 2018 numărul acestora ajunge la 154.387 lei ,o creștere de 12,42%.

Societatea nu a înregistrat datori pe termen lung .

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 așa cum rezultă și din tabelul de mai sus, au înregistrat creștere în intervalul 2014-2017 și o usoară scadere în anul 2018.

### *2.2.3. Analiza activului net contabil*

Denumire indicator	2014	2015	2016	2017	IUN.2018
TOTAL ACTIV	121,493	174,418	229,614	285,253	291,308
TOTAL DATORII	25,717	72,553	126,123	137,325	154,387
Activ net contabil	95,776	101,865	103,491	147,928	136,921

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 întreg intervalul analizat 2014-2017 și o usoară scadere în anul 2018.

### *2.2.4. Analiza contului de profit și pierdere pe perioada 2014-2018*

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

	2014	2015	2016	2017	IUN 2018
Cifra de afaceri (ct. 701+702+703+704+705+706+707+708)	146,584	219,265	219,228,00	219,668	0
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE din care:</b>	<b>146,584</b>	<b>219,265</b>	<b>219,228</b>	<b>219,668</b>	<b>0</b>
Producția vândută (ct. 701+702+703+705+706+708)	146,584	219,265	219,228	219,668	0
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	0	0	0	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	0	0	0	0	0
Venituri din variația stocurilor (ct.711)	0	0	0	0	0
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	0	0	0
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:</b>	<b>46,610</b>	<b>206,598</b>	<b>215,410</b>	<b>172,744</b>	<b>700</b>

Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, mărfuri, etc (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	7,580	27,480	54,710	20,438	500
Cheltuieli cu energia si apa (ct. 605)					
Cheltuieli cu lucrarile si 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	4,417	4,104	855	200
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS si Tichete de masa) (ct.641+645)	38,366	172,031	152,181	143,463	0
Alte cheltuieli de exploatare (ct.654+658)	635	2,554	3,834	6,669	0
Cheltuieli privind amortizarile si provizioanele (ct. 681)	29	116	581	1,319	0
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>99,974</b>	<b>12,667</b>	<b>3,818</b>	<b>46,924</b>	<b>-700</b>
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b> (ct.761+762++763+764+765+766+767+768)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Venituri din dobanzi (ct. 766)	0	0	0	0	0
Alte venituri financiare	0	0	0	0	0
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b> (ct.663+664+665+666+667+668) din care:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-233</b>	<b>0</b>
Cheltuieli cu dobanzile (ct. 666)	0	0	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	0	0	0	-233	0
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>233</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE</b> din care:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Venituri din operatiuni de capital	0	0	0	0	0
Alte venituri exceptionale	0	0	0	0	0
<b>TOTAL CHELTUIELI</b> <b>EXTRAORDINARE</b> (ct. 671) din care:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cheltuieli privind calamitatatile si alte evenimente extrasordinare (ct. 671)	0		0	0	0
Alte cheltuieli exceptionale	0	0	0	0	0
<b>REZULTAT DIN ACTIVITATEA</b> <b>EXTRAORDINARA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>146,584</b>	<b>219,265</b>	<b>219,228</b>	<b>219,668</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>46,610</b>	<b>206,598</b>	<b>215,410</b>	<b>172,511</b>	<b>700</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>99,974</b>	<b>12,667</b>	<b>3,818</b>	<b>47,157</b>	<b>-700</b>
<i>Impozit pe profit</i>	4,398	6,578	2,192	2,720	33
<b>REZULTAT NET</b>	<b>95,576</b>	<b>6,089</b>	<b>1,626</b>	<b>44,437</b>	<b>-733</b>

## 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 oscilant. Astfel în anul 2015 aceasta crește cu 49,58 % față de anul 2014 nivelul realizat fiind de 219.265 lei. În anul 2016 scade usor 219.228 lei, scaderea fiind de 0,01 %.

În anul 2017 nivelul cifrei de afaceri crește usor la 219.668 lei cu 0,20%. Pe anului 2018 pana la sfârșitul lunii iunie societatea nu înregistrează cifra de afacere .

### *Veniturile din exploatare:*

În perioada analizată, veniturile din exploatare au înregistrat același trend ca cifra de afacere având același nivel.

Nivelul *cheltuielilor de exploatare* urmând 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 2013-2017, se observă faptul că societatea a înregistrat profit din exploatare pe întreg intervalul analizat. Doar în anul 2018 s-a înregistrat o pierdere de 733 lei.

## Analiza activității financiare

În ceea ce privește *veniturile financiare* nu s-au înregistrat în intervalul 2014-2018 venituri .

*Cheltuielile financiare* au fost de -233 lei.

*Rezultatul finanțiar* -din activitatea financiară societatea a obținut profit pe întreg intervalul 2014-2018 analizat în valoare de 233 lei.

## Analiza activității extraordinare

Pe intervalul analizat, 2014-2018 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 întreg intervalul analizat 2014-2018 și pierdere netă în anul 2018 .

### *2.2.5. Analiza solvabilității și lichidității patrimoniale*

Tabelul de mai jos cuprinde principalii indicatori de solvabilitate și lichiditate calculați pentru perioada 2014-2018 pe baza documentelor finanțiar-contabile.

DENUMIRE INDICATOR	2014	2015	2016	2017	2018	Valori Limite
Activ imobilizat	553	1,024	4,142	13,384	44,683	
Stocuri	0	0	0			Comparative
Creante	70,986	106,009	179,942	172,503	168,022	

Investitii pe termen scurt	0	0	0	0	0	
Casa si conturi la banchi	49,954	67,385	45,530	99,366	78,603	
Active circulante	<b>120,940</b>	<b>173,394</b>	<b>225,472</b>	<b>271,869</b>	<b>246,625</b>	
Cheltuieli in avans	0	0	0	0	0	
Datorii sub un an	25,717	72,553	126,123	137,325	154,387	
Datorii peste un an	0	0	0	0	0	
Total datorii	<b>25,717</b>	<b>72,553</b>	<b>126,123</b>	<b>137,325</b>	<b>154,387</b>	
Provizioane	0	0	0	0	0	
Venituri in avans	0	0	0	0	0	
Capitaluri proprii	95,776	<b>101,865</b>	103,491	147,928	136,921	
Capitaluri permanente	95,776	<b>101,865</b>	103,491	<b>147,928</b>	<b>136,921</b>	
Total active	<b>121,493</b>	<b>174,418</b>	229,614	285,253	291,308	
Total pasiv	<b>121,493</b>	<b>174,418</b>	229,614	<b>12,111,124</b>	<b>11,541,457</b>	
Cifra de afaceri	146,584	219,265	<b>219,228.00</b>	219,668	0	
Venituri din exploatare	<b>146,584</b>	<b>219,265</b>	<b>219,228</b>	<b>219,668</b>	0	
Amortizari	29	116	581	1,319	0	
Profit din exploatare	99,974	<b>12,667</b>	3,818	<b>46,924</b>	0	
Excedent brut de exploatare	100,003	12,783	4,399	48,243	0	
Profit net	<b>95,576</b>	<b>6,089</b>	<b>1,626</b>	<b>44,437</b>	0	
Solvabilitatea patrimoniala	78,84	<b>58,41</b>	45,08	<b>51,88</b>	47,01	>20%
Lichiditatea generala	4,70	2,38	1,78	1,97	1,59	>1
Lichiditatea partiala	4,70	2,38	1,78	1,97	1,59	>0.8
Lichiditatea imediata	1,94	0,92	0,36	0,72	0,50	>0.3
Rata profitului	<b>65,20</b>	2,77	0,74	20,22	0	>0.00
Capacitatea de autofinantare	95,605	6,205	2,207	45,756	0	>0
Grad de indatorare	21,16	<b>41,59</b>	54,92	<b>48,12</b>	<b>52,99</b>	
Fond de rulment	95,223	<b>100,841</b>	103,491	147,928	92,238	Pozitiv
Necesar de fond de rulment	45,269	<b>33,456</b>	<b>53,819</b>	<b>35,178</b>	<b>13,635</b>	Pozitiv
Trezoreria intreprinderii	49,954	67,385	45,530	99,366	78,603	>0

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

Solvabilitatea se referă la disponibilitășile 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 peste limita de 20% stabilită de literatura de specialitate pe întreg intervalul analizat .

**Lichiditatea generală (lichiditatea curentă)** reprezintă capacitatea activelor curente de a face față datorilor curente ale întreprinderii. După cum reiese din situația centralizatoare atașată anterior firma a avut o lichiditate generală peste limita minima (1) pe interval 2014-2018 analizat.

În cazul **lichidității parțiale**, avem de a face cu un coeficient peste limita minima admisă(0,8) în intervalul 2014-2018 analizat.

**Lichiditatea imediată** a înregistrat valori peste limita minimă admisă (0,3) pe cei cinci ani analizați.

Indicator	2014	2015	2016	2017	2018	Valoarea
Solvabilitatea patrimonială	78,84	58,41	45,08	51,88	47,01	>20%
Lichiditatea generală	4,70	2,38	1,78	1,97	1,59	>1
Lichiditatea parțială	4,70	2,38	1,78	1,97	1,59	>0.8
Lichiditatea imediata	1,94	0,92	0,36	0,72	0,50	>0.3
Rata profitului	65,20	2,77	0,74	20,22	0	>0.00

După cum reiese din aceeași situație centralizatoare, **rata profitului** (profit net/cifra de afaceri) în intervalul 2014 -2017 este oscilanta valoarea maxima fiind obținuta în anul 2014. În anul 2018 societatea a înregistrat pierdere.

#### 2.2.6. Analiza echilibrului finanțier

Cu privire la indicatorii de echilibru finanțier, după cum reiese din tabelul de mai jos, firma și-a desfășurat activitatea având fond de rulment pozitiv și excedent de fond de rulment în întreaga perioadă analizată , cheltuielile de exploatare au fost inferioare necesarului de finanțare al activelor circulante.

Indicator	2014	2015	2016	2017	2018	Valoarea
Grad de indatorare	21,16	41,59	54,92	48,12	52,99	<70%
Fond de rulment	95,223	100,841	103,491	147,928	92,238	Pozitiv
Necesar de fond de rulment	45,269	33,456	53,819	35,178	13,635	Pozitiv

Corelat cu evoluția acestor indicatori este și gradul de îndatorare sau rata globală de îndatorare care are un nivel inferior valorii limită de 70% pe intervalul 2014-2018 analizat. 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 01.07.2018-31.12.2018.

<b>OPERATIUNEA/PERIOADA</b>	<b>Jul-18</b>	<b>Aug-18</b>	<b>Sep-18</b>	<b>Oct-18</b>	<b>Nov-18</b>	<b>Dec-18</b>	<b>Totale</b>
Cifra de afaceri (ct. 701+702+703+704+705+706+707+708)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din vânzarea produselor finite (ct.701)						0.00	0.00
Venituri din vanzarea produselor reziduale (ct. 703)						0.00	0.00
Venituri din lucrări executate și servicii prestate (ct. 704)						0.00	0.00
Venituri din redevențe (ct. 706)						0.00	0.00
Venituri din vânzarea mărfurilor ( ct. 707)						0.00	0.00
Variatia stocurilor (ct. 711)						0.00	0.00
Venituri din imobilizări corporale (ct. 722)						0.00	0.00
Alte venituri din exploatare (ct. 754+758)						0.00	0.00
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:</b>	<b>1,583.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, mărfuri (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Cheltuieli cu materiile prime (ct. 601)</i>							0.00
<i>Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602) din care:</i>							0.00
Cheltuielile cu materialele auxiliare (ct. 6021)							0.00
Cheltuieli privind combustibilul (ct. 6022)							0.00
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat (ct. 6023)							0.00
Cheltuieli privind piesele de schimb (ct. 6024)							0.00
Cheltuieli privind alte materiale consumabile (ct. 6028)							0.00
<i>Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (ct. 603)</i>							0.00
<i>Cheltuieli privind materialele nestocate (ct. 604)</i>							0.00

<i>Cheltuieli cu energia si apa (ct. 605)</i>							0.0
<i>Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)</i>							0.0
<i>Cheltuieli cu lucrările si serviciile executate de terți (ct. 611+612+613+614)</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (ct. 611)							0.0
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612)							0.0
Cheltuieli cu primele de asigurare (ct. 613)							0.0
Cheltuielile cu studiile și cercetările (ct. 614)							0.0
<i>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621+622+623+624+625+626+627+628)</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							0.0
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (ct. 622)							0.0
Cheltuieli cu onorariu administratorului judiciar							0.0
Cheltuieli cu protocolul, reclama și publicitatea (ct. 623)							0.0
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal (ct. 624)							0.0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri (ct. 625)							0.0
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații (ct. 626)							0.0
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)							0.0
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)							0.0
<i>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte (ct. 635)</i>							0.0
<i>Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete și CAS) (ct. 641+645)</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Cheltuieli cu salariile personalului (ct. 641)							0.0
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 667)							0.0
<i>Alte cheltuieli de exploatare (ct. 658)</i>	1,583.00						1,583.0
<i>Cheltuieli privind amortizările și provizioanele (ct.681)</i>							0.0
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>1,583.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,583.0</b>
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct. 761+762+763+764+765+766+767+768)</b>							
din care:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)							0.0
Venituri din dobanzi (ct. 766)							0.0
Venituri din sconturi obținute (ct. 767)							0.0
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b> (ct. 663+664+665+666+667+668) din care:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Cheltuieli cu diferențele de curs valutar (ct. 665)							0.0
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)							0.0
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
<b>TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE</b> (ct. 771), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Venituri din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare (ct. 771)	0.00	0.00	0.00	0.00			0.0
Alte venituri extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
<b>TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE</b> (ct. 671), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare (ct. 671)	0.00		0.00	0.00			0.0
Alte cheltuieli extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00			0.0
<b>REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
<b>TOTAL VENITURI</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	1,583.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,583.0
<b>PROFIT BRUT</b>	1,583.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,583.0
Impozit pe profit de plata					0.00		
<b>PROFIT NET</b>	1,583.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,583.0

După cum se observă în tabelul de mai sus veniturilor din exploatare pe perioada celor 6 luni de observație , iulie 2018-decembrie 2018,in suma de 0 lei .

În ceea ce privește cheltuielile de exploatare, pe perioada de observație acestea au avut un volum total de 1.583 lei.Acestea fiind formate de alte cheltuielile de exploatare.

Rezultatul din exploatare a fost concretizat în in pierdere pe intervalul analizat, astfel rezultatul din exploatare cumulat a fost în sumă de - 1.583 lei.

În ceea ce privește activitatea financiară, in intervalul analizat nu s-au obținut venituri iar cheltuielile financiare au fost de zero lei .

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

Totalul veniturilor realizate de societate în perioada de observație este de 0 lei, iar cel al cheltuielilor de 1.583 lei rezultând astfel o pierdere bruta cumulată în sumă de 1.583 lei. Impozitul pe profit calculat a fost în suma de 0 lei realizanduse o pierdere netă cumulată în valoare de 1.583 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 să se analizeze suma datoriilor acumulate în această perioadă. Datorile 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 nu s-au acumulat debite.

##### **Datoriile 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, în urma emiterii unei facturi.

Onorariul stabilit este de 700 lei + TVA lunar, iar onorariul de succes 3% din sumele atrase în contul de lichidare.

#### 2.5. Perspectivele de redresare în raport cu situația debitoarei

○ Piața construcțiilor a înregistrat un minus de 4% în anul 2013, până la 8,9 miliarde euro, reprezentând cel mai scăzut nivel consemnat de acest sector de la începerea crizei, potrivit informațiilor anunțate de Asociația Română a Antreprenorilor de Construcții (ARACO), una dintre cele mai importante organizații care reprezintă interesele industriei.

Datele de la Statistică spun că în luna martie 2016 volumul lucrărilor de construcții a înregistrat un plus de 9,7% față de aceeași perioadă a anului trecut, confirmând tendința de creștere a sectorului de construcții care s-a făcut simțită în piață și în primele două luni din 2017. În intervalul ianuarie - martie, volumul-lucrărilor-de-construcții-a-crescut-față-de-TI-2016, atât ca serie brută, cât și ca serie ajustată, cu 13,4%, respectiv cu 12,5%.

Președintele ARACO, Laurențiu Plosceanu, vine la ZF Construction & Infrastructure Summit' 15, în calitate de speaker, alături de mai mulți manageri privați, dar și reprezentanți ai unor entități de stat. La finele lunii martie, șeful ARACO spunea că speră la o creștere a pieței în acest an, una dintre condițiile esențiale în acest sens fiind lansarea efectivă a proiectelor bugetate.

Analiza detaliata repartizata pe tipul de santiere contractate (private sau publice) pune fata în fata previziunile antreprenorilor atat cu privire la evolutia propriilor afaceri cat si cu privire la intreaga piata de profil in 2017. Cand vine vorba de evolutia individuala a companiilor ca si venituri si lucrari,

se observa ca antreprenorii care contracteaza cu preponderenta lucrari private sunt intr-o mai mare masura increzatori decat cei care contracteaza lucrari publice in cea mai mare parte. In timp ce 58% din antreprenorii care lucreaza in cea mai mare parte pentru stat declara ca vor nota o evolutie pozitiva a afacerilor si a numarului de lucrari, procentul antreprenorilor car elucreaza pentru beneficiari privati este de 66%. In ambele cazuri se pot observa cresteri comparativ cu ce anuntau in urma cu un an.

Intrebati despre evolutia pietei in 2018, ambele tipuri de antreprenori (contractori de lucrari private si contractori de lucrari publice) se declară in proportii apropriate optimisti cu privire la evolutia pietei in 2018, 58%, respectiv 57% socotind ca piata va nota cresteri in 2018. Procentele sunt superioare celor inregistrate de Top 100 Antreprenori Generali din 2013, cand, in cazul antreprenorilor de lucrari publice, 55% anuntau o crestere a pietei, in timp ce in cazul antreprenorilor de lucrari private inregistram atunci un procent de 36% de constructori optimisti.

Societatea BAU TECHNOLOGY S.R.L. avind o experienta de cinci de ani in acest domeniu de activitate poate sa concureze cu multe societati de profil.

Societatea isi propune reorganizarea activitatii pentru anul 2018, urmand sa mareasca numarul angajatilor in functie de volumul de activitate desfasurat.

#### 2.6. Proiectia privind modul in care estimam evolutia cifrei de afaceri , a cash-flowului si a rezultatului financiar pe perioada planului de reorganizare.

##### 2.6.1. Previziuni privind bugetul de venituri si cheltuieli aferent perioadei de reorganizare

Stabilirea bugetului de venituri si cheltuieli s-a efectuat in baza datelor financiare pe care firma le-a avut pe perioada trecuta analizata in capitolele de mai sus coroborate cu previzunile privind perioada urmatoare. Astfel s-a ajuns la situatia prezentata mai jos:

OPERATIUNEA/PERIOADA	Anul I	Anul II	Anul III	Total
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708)	150,000.00	150,000.00	150,000.00	450,000.00
Venituri din vanzarea produselor finite (ct.701)				0.00
Venituri din lucrari executate si servicii prestate (ct. 704)	150,000.00	150,000.00	150,000.00	450,000.00
Venituri din vanzarea marfurilor ( ct. 707)				0.00
Venituri din variatia stocurilor (711)	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte venituri din exploatare (sprijin guvernamental)				0.00
Alte venituri din exploatare(subventii pe suprafata)				0.00
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>450,000.00</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:</b>	<b>107,960.00</b>	<b>107,960.00</b>	<b>107,960.00</b>	<b>323,880.00</b>
Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, marfuri (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	11,000.00	11,000.00	11,000.00	33,000.00
<i>Cheltuieli cu materiile prime (ct. 601)</i>				0.00
<i>Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602) din care:</i>	<i>9,000.00</i>	<i>9,000.00</i>	<i>9,000.00</i>	<i>27,000.00</i>

Cheltuielile cu materialele auxiliare (ct. 6021)				0.00
Cheltuieli privind combustibilul (ct. 6022)	2,000.00	2,000.00	2,000.00	6,000.00
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat (ct. 6023)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind piesele de schimb (ct. 6024)	1,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00
Cheltuieli privind alte materiale consumabile (ct. 6028)	6,000.00	6,000.00	6,000.00	18,000.00
<i>Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (ct. 603)</i>	<i>2,000.00</i>	<i>2,000.00</i>	<i>2,000.00</i>	<i>6,000.00</i>
<i>Cheltuieli privind materialele nestocate (ct. 604)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Cheltuieli cu energia si apa (ct. 605)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Cheltuieli cu lucrările si serviciile executate de terți (ct. 611+612+613+614)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Cheltuieli cu intretinere si reparatii (ct. 611)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriele (ct. 612)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu primele de asigurare (ct. 613)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuielile cu studiile și cercetările (ct. 614)	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621+622+623+624+625+626+627+628)</i>	<i>1,000.00</i>	<i>1,000.00</i>	<i>1,000.00</i>	<i>3,000.00</i>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind comisioanul către Fondul de Lichidare 2% (ct. 622)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu onorariu lunar al administratorului judiciar	8,400.00	8,400.00	8,400.00	25,200.00
Cheltuieli cu onorariul de succes al administratorului judiciar	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu protocolul, reclama și publicitatea (ct. 623)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal (ct. 624)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri (ct. 625)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații (ct. 626)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)	1,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte (ct. 635)</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>1,500.00</i>
<i>Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete și CAS) (ct. 641+645)</i>	<i>86,900.00</i>	<i>86,900.00</i>	<i>86,900.00</i>	<i>260,700.00</i>
Cheltuieli cu salariile personalului (ct. 641)	85,000.00	85,000.00	85,000.00	255,000.00
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 646)	1,900.00	1,900.00	1,900.00	5,700.00

<i>Alte cheltuieli de exploatare (ct. 654+658)</i>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Cheltuieli privind amortizările și provizioanele (ct.681)</i>	<b>160.00</b>	<b>160.00</b>	<b>160.00</b>	<b>480.00</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>42,040.00</b>	<b>42,040.00</b>	<b>42,040.00</b>	<b>126,120.00</b>
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct. 761+762+763+764+765+766+767+768) din care:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Venituri din dobanzi (ct. 766)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Venituri din sconturi obținute (ct. 767)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 663+664+665+666+667+668) din care:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Alte cheltuieli financiare (ct. 668)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771), din care:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Venituri din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare (ct. 771)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Alte venituri extraordinare	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671), din care:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare (ct. 671)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Alte cheltuieli extraordinare	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>450,000.00</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>107,960.00</b>	<b>107,960.00</b>	<b>107,960.00</b>	<b>323,880.00</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>42,040.00</b>	<b>42,040.00</b>	<b>42,040.00</b>	<b>126,120.00</b>
<b>Acoperirea pierderilor anterioare</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Impozit pe profit de plată</b>	<b>6,726.40</b>	<b>6,726.40</b>	<b>6,726.40</b>	<b>20,179.20</b>
<b>PROFIT NET</b>	<b>35,313.60</b>	<b>35,313.60</b>	<b>35,313.60</b>	<b>105,940.80</b>

Pentru perioada de reorganizare s-a estimat o cifra de afacere de **450.000 lei**, venituri totale de **450.000 lei**, suma ce se va obtine în urma activitatii desfasurate de societate.

In ceea ce privește **primul an de reorganizare** s-a previzionat că se vor obține venituri totale în sumă de **150.000 lei** sumă reprezentată de venituri din activitatea desfasurata.

**Pentru anul al-2-lea de reorganizare** s-a previzionat că se vor obține venituri totale în sumă de **150.000 lei** sumă reprezentată de venituri din activitatea desfasurata.

**Pentru anul al-3-lea de reorganizare** s-a previzionat că se vor obține venituri totale în sumă de **150.000 lei** sumă reprezentată de venituri din activitatea desfasurata.

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

- ***Cheltuielile cu materiile prime, materialele consumabile piese de schimb, mat.de natura obiectelor de inventar,*** s-a alocat suma de **33.000 lei**. Repartizarea pe ani este urmatoarea: anul I 11.000 lei, anul II 11.000 lei, anul III 11.000 lei.

Cheltuielile cu onorariul lunar al administratorului judiciar au fost previzionate ca fiind sumă fixă de 700 lei lunar. Suma totală alocată în acest scop este de **25.200 lei** aferentă întregii perioade de reorganizare, adică 8.400 lei anual.

- Cheltuieli cu alte servicii executate de terți -s-a alocat suma totală **3.000 lei**. Pentru primul an a fost alocată suma de 1.000 lei, pentru anul al doilea 1.000 lei, iar pentru ultimul an al intervalului progronozat s-a alocat suma de 1.000 lei. În această categorie am introdus următoarele categorii de cheltuieli:
  - ✓ Cheltuieli cu serviciile bancare și assimilate au fost estimate la un volum de **3.000 lei** pe perioada celor trei ani de reorganizare. Astfel pentru primul an a fost previzionată suma de 1.000 lei, pentru anul al doilea a fost previzionată suma de 1.000 lei, iar în ultimul an suma de 1.000 lei.
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte au fost estimate în sumă totală de **1.500 lei** pentru întregul interval analizat.
- Salariile și contribuțiile aferente acestora pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **260.400 lei** cu valori constante de la un an la altul, astfel pentru anul I s-a alocat suma de 86.900 lei, pentru cel de-al doilea an suma de 86.900 lei, iar pentru ultimul an al planului de reorganizare s-a alocat suma de 86.900 lei.
- Cheltuieli cu amortizările pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **480 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 **450.000 lei** și se vor efectua cheltuieli totale în sumă de **323.880 lei**, astfel rezultând un **profit brut** în suma **126.120 lei**.

Impozitul pe profit este de **20.179,20 lei**. Profitul net realizat este de **105.940,80 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-floul aferent perioadei de reorganizare a fost întocmit avându-se în vedere următoarele 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;
- Aport asociat.

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

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

- încasări din activitatea de exploatare **535.500 lei** ;
- încasări din aport asociat în valoare de **70.000 lei**.

În ceea ce privește incasarile defalcat pe cei trei ani, am estimat că societatea va încasa în total suma de **605.500 lei**, sumă defalcată pe ani după cum urmează:

- ✓ În anul I am estimat încasarea sumei de **198.500 lei**. Această sumă este rezultată din:
  - incasari din activitatea de exploatare in valoare de 178.500 lei;
  - aport asociat in valoare de 20.000 lei;
- ✓ În cel de-al II-lea am estimat încasarea sumei de **203.500 lei**. Această sumă este rezultată din:
  - incasari din activitatea de exploatare in valoare de 178.500 lei;
  - aport asociat in valoare de 25.000 lei;
- ✓ În ultimul an de reorganizare am estimat încasarea sumei de **203.500 lei**. Această sumă este rezultată din:
  - incasari din activitatea de exploatare in valoare de 178.500 lei;
  - recuperari creante in valoare de 25.000 lei;

<b>OPERATIUNEA/PERIOADA</b>	<b>Anul 1</b>	<b>Anul 2</b>	<b>Anul 3</b>	<b>Total</b>
<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>				
<b>Total intrari de lichiditati din:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aport la capitalul social sau imprumuturi acordate de associati		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
<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>				
<b>Incasari din vanzari, inclusiv TVA (F1+F2)</b>	<b>178,500,00</b>	<b>178,500,00</b>	<b>178,500,00</b>	<b>535,500,00</b>
Vanzari existente	178,500,00	178,500,00	178,500,00	535,500,00
Recuperari creante in sold( clienti )				0.00
Aport asociat	20,000,00	25,000,00	25,000,00	70,000,00
Venituri din vanzarea bunurilor				0.00
<b>Total Intrari de lichiditati din activ. curenta</b>	<b>198,500,00</b>	<b>203,500,00</b>	<b>203,500,00</b>	<b>605,500,00</b>
Plati pentru activitatea de exploatare, cu TVA, din care:	111,836,00	111,836,00	111,836,00	335,508,00
Materii prime, materiale consumabile, marfuri	13,090,00	13,090,00	13,090,00	39,270,00
Cheltuieli cu energia si apa	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de	0.00	0.00	0.00	0.00

terti				
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1,190.00	1,190.00	1,190.00	3,570.00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsaminte	500.00	500.00	500.00	1,500.00
Cheltuieli cu personalul inclusiv CAS	86,900.00	86,900.00	86,900.00	260,700.00
Alte cheltuieli de exploatare	160.00	160.00	160.00	480.00
Onorariul lunar administratorului judiciar	9,996.00	9,996.00	9,996.00	29,988.00
Onorariu de succes administrator judiciar	0.00	0.00	0.00	0.00
Comision Fond Lichidare 2%	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte cheltuieli financiare	0.00	0.00	0.00	0.00
Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit și TVA	86,664.00	91,664.00	91,664.00	269,992.00
Plati pentru impozite și taxe	31,350.40	31,350.40	31,350.40	94,051.20
Plati TVA (recuperari TVA cu semnul minus)	24,624.00	24,624.00	24,624.00	73,872.00
Rambursare creanta salariala-Tabel definitiv+ creante curente la buget	0.00	0.00	0.00	0.00
Ramb. creante bugetare ANAF	15,000.00	31,200.00	31,222.00	77,422.00
Rambursare creante chirografare tabel definitive	32,000.00	29,000.00	24,627.56	85,627.56
Rambursare creante garantate-tab.definitiv				0.00
Impozit pe profit	6,726.40	6,726.40	6,726.40	20,179.20
Total plati, exclusiv cele aferente exploatare	78,350.40	91,550.40	87,199.96	257,100.76
Flux de lichiditati din activitatea curenta	8,313.60	113.60	4,464.04	12,891.24
<b>FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)</b>				
Flux de lichiditati net al perioadei	8,313.60	113.60	4,464.04	12,891.24
Lichiditati din perioada precedent		8,313.60	8,427.20	16,740.80
Lichiditati curente	8,313.60	8,427.20	12,891.24	29,632.04

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

- Plăți pentru materiile prime, materialele consumabile și mărfurile pe perioada celor trei ani s-a alocat suma de 39.270 lei, sumă distribuită pe ani aşa cum rezultă din tabelul de mai sus , anul I suma de 13.090 lei, pentru anul al II lea suma de 13.090 lei iar pentru ultimul an suma de 13.090 lei.
- Plăților cu alte cheltuieli cu lucrările și servicii executate de terți li s-au alocat suma totală 3.570 lei. Pentru primul an a fost alocată suma de 1.190 lei, pentru anul al doilea 1.190 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 1.190 lei.
- Plăți pentru cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte au fost estimate în sumă totală de 1.500 lei. Pentru primul an a fost alocată suma de 500 lei, pentru anul al doilea 500 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 500 lei.
- Plăți pentru salariile angajatilor și contribuțиile aferente acestora pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de 260.700 lei .Pentru primul an a fost alocată suma de 86.900 lei, pentru anul al doilea 86.900 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proгnozat s-a alocat suma de 86.900 lei.

- Plăti alte cheltuieli de exploatare-amortizarea- pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **480 lei** cu valori constante de 160 lei pe cei trei ani luati in analiza.
- Cheltuielile cu onorariul lunar al administratorului judiciar au fost previzionate ca fiind sumă fixă de 700 lei lunar. Suma totală alocată în acest scop este de **29.988 lei** aferentă întregii perioade de reorganizare, adică 9.996 lei anual.
- Plătile care se vor efectua conform graficelor de rambursare al creanțelor **înscrise în tabelul definitiv al creditorilor** astfel
- Plătile care se vor efectua conform graficelor de rambursare al creanțelor înschrisse în tabelul definitiv al creditorilor astfel

○

<i>Ramb. creanțe bugetare ANAF- Tabel definitive</i>	<b>15,000.00</b>	<b>31,200.00</b>	<b>31,222.00</b>	<b>77,422.00</b>
<i>Rambursare creante chirografare tabel definitive</i>	<b>32,000.00</b>	<b>29,000.00</b>	<b>24,627.56</b>	<b>85,627.56</b>
<b>Total plăti, table definitive de creante</b>	<b>47,000.00</b>	<b>60,200.00</b>	<b>55,849.56</b>	<b>163,049.56</b>

- Plăti pentru impozite si taxe în sumă de **94.051,20 lei** reprezentând TVA în valoare de **73.872,00 lei** și impozit pe profit în suma de **20.179,20 lei**.

La nivelul celor trei ani de reorganizare s-a prognozat încasarea sumei de **535.500.00 lei** și efectuarea de plăți aferente activității de exploatare în sumă de **335.508,00 lei**. Fluxul brut din activitatea desfășurată va fi în sumă **269.992,00 lei**. Acestui flux i se adaugă plata TVA-ului și a impozitului pe profit în sumă de **94.051,20 lei**. Se vor rambursa creanțe aferente tabelului definitiv în sumă de **163.049,56 lei**.

Fluxul net de lichiditati este de **12.891,24 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 **163.049,56 lei**. Situația pasivului este următoarea:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferinta	Suma solicitata	Suma acceptata in lei	%din total creante	%din total categorie de creante
1	MFP DGRFP CLUJ NAPOCA AJFP SM	bugetara	77,422.00	77,422.00	47.48%	100.00%
	<b>TOTAL CREANTE BUGETARE</b>		<b>77,422.00</b>	<b>77,422.00</b>	<b>47.48%</b>	<b>100.00%</b>
2	AUSTRIA INVEST	chirografară	32,925.66	32,925.66	20.19%	38.45%
3	KNOW HOW SYSTEM SRL	chirografară	52,701.90	52,701.90	32.3%	61.55%
	<b>TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE</b>		<b>85,627.56</b>	<b>85,627.56</b>	<b>52.52%</b>	<b>100.00%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>163,049.56</b>	<b>163,049.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

1. Creanțe bugetare în sumă totală de **77.422,00 lei** care dețin un procent de **47,48 %** din totalul pasivului înscris în tabelul definitiv, formate din creanțele deținute de urmatorii creditori:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferinta	Suma solicitata	Suma acceptata in lei	%din total creante	%din total categorie de creante
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	Bugetară	77,422.00	77,422.00	47.48%	100.00%
	<b>TOTAL CREANTE BUGETARE</b>		<b>77,422.00</b>	<b>77,422.00</b>	<b>47.48%</b>	<b>100.00%</b>

MFP- DGRFP CLUJ NAPOCA cu sediul în localitatea Cluj Napoca, piața Avram Iancu, nr. 19, c.u.i. 4426336, cont bancar RO61TREZ21623510110XXXXX deschis la Trezoreria Cluj Napoca, județul Cluj, prin AJFP SATU MARE cu sediul în localitatea Satu Mare, p-ța Romană, nr. 3-5, județul Satu Mare, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **77.422 lei** creanță creanță 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), reprezintă o creață certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma solicitată la rangul de preferință a creaței a creaței bugetare (art. 161 punctul 5 din legea nr. 85/2014).

În analiza declarației formulate de către MFP- DGRFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE s-au avut în vedere și prevederile art. 105 alin. 2 din legea nr. 85/2014

I.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	498.00	88.00	41.00	627.00
	CAS - Angajat	3,713.00	1,709.00	920.00	6,342.00
	CAS -Angajator	30,197.00	4,045.00	2,134.00	36,376.00
	<b>TOTAL BUGET</b>	<b>34,408.00</b>	<b>5,842.00</b>	<b>3,095.00</b>	<b>43,345.00</b>
SANATATE	Concedii și indemnizații	861.00	79.00	45.00	985.00
	Sănătate- Angajat	7,411.00	1,244.00	658.00	9,313.00
	Sănătate Angajator	9,900.00	1,324.00	694.00	11,918.00
	<b>TOTAL BUGET</b>	<b>18,172.00</b>	<b>2,647.00</b>	<b>1,397.00</b>	<b>22,216.00</b>
SOMAJ	Fond de garantare	475.00	78.00	40.00	593.00
	Şomaj- Angajat	223.00	35.00	23.00	281.00
	Şomaj- Angajator	954.00	132.00	83.00	1,169.00
	<b>TOTAL BUGET</b>	<b>1,652.00</b>	<b>245.00</b>	<b>146.00</b>	<b>2,043.00</b>
STAT	Profit				0.00
	Salarii+redevențe	1,990.00	1,423.00	793.00	4,206.00
	Impoz.Microintr.+amenzi	4,387.00	820.00	405.00	5,612.00
	Dobândă și penalități				
	TVA				0.00
<b>TOTAL BUGET</b>		<b>6,377.00</b>	<b>2,243.00</b>	<b>1,198.00</b>	<b>9,818.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>60,609.00</b>	<b>10,977.00</b>	<b>5,836.00</b>	<b>77,422.00</b>

3.Creațe chirografare în sumă totală de 85.627,56 lei, categorie ce deține 52,52 % din totalul pasivului înscris la masa credală. Această categorie este reprezentată prin:

1	AUSTRIA INVEST	chirografară	32,925.66	32,925.66	20.19%	38.45%
2	KNOW HOW SYSTEM SRL	chirografară	52,701.90	52,701.90	32.3%	61.55%
	<b>TOTAL CREAȚE CHIROGRAFARE</b>		<b>85,627.56</b>	<b>85,627.56</b>	<b>52.52%</b>	<b>100.00%</b>

1.SC KNOW HOW SYSTEM SRL, cu sediul în loc.Satu Mare, strada Aurel Vlaicu, nr.100, județ Satu Mare înregistrata la Registrul Comerțului sub nr. J 30/206/2011, cui RO 28184736, cont IBAN RO55BRDE310SV39754023100, deschis la BRD-Sucursala Satu Mare, reprezentată prin Voneț Vasile Alexandru-administrator, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 41.952,88 lei, la care se adaugă dobânda legală în valoare de 7549 lei și taxa de timbru în valoare de 200 lei, total creanță 49,701,90 lei. 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).

2.SC AUSTRIA INVEST SRL, cu sediul în Satu Mare, strada Aurel Vlaicu, nr.100, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr.J30/55/2003 cui RO 15168690, IBAN RO 79BRDE310SV18105083100, deschis la BRD-Sucursala Satu Mare, reprezentată prin Voneț Ramona Iulia-administrator, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 32.925,66 lei, la care se adaugă dobânda legală în valoare de 295,53 lei și taxa de timbru în valoare de 200 lei, total creanță 33.420,53 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).

### **3.2. Programul de plăti**

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

#### **Plăți către creditorii bugetari**

Categoria de creanțe bugetare reprezentată prin creditorul **MFP DGRFP CLUJ NAPOCA AJFP Satu Mare**, va recupera sumele înscrise în tabelul definitiv, în integralitate.

Plata se va face către toti creditorii bugetari incepand din luna a treia a planului de reorganizare, primele doua luni reprezentand perioada de gracie. Astfel acestia la sfârșitul celor trei ani de reorganizare vor recupera sau nu suma de **77.422,00 lei** (Anexa 3).

#### **Plăți către creditorii chirografari**

**Plata către creditorii chirografari:**Acestia vor recupera intreagă creanță în valoare de **85.627,56 lei**,plata se va face potrivit previziunile planului de reorganizare în conformitate cu graficul cuprins în Anexa 3 .

#### **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.

## **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 durată 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 creațelor bugetare se vor respecta termenele legale de plată a obligațiilor fiscale.

## **Capitolul V** **Tratamentul creațelor**

La acest capitol vom insista asupra prevederilor articolului 133 alin. 5, și anume asupra "tratamentului creațelor" în cadrul procedurii reorganizării debitoarei S.C.BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L. În conformitate cu acest articol, planul de reorganizare va menționa categoriile de creațe care nu sunt defavorizate (pct.a), tratamentul categoriilor de creațe defavorizate (pct.b).

### **5.1. Categoriile de creață care nu sunt defavorizate prin plan (art. 133, alin 5, pct. a)**

Pornind de la definiția creațelor defavorizate data de Legea nr. 85/2014, art. 5 și ținând cont de prevederile art. 139 al. 1 lit. d). ("Categoria de creațe defavorizate este presupusă a fi categoria de creațe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una modificările urmatoare pentru oricare dintre creațele categoriei respective:

- a) o reducere a quantumului creaței;
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesori, cum ar fi reeșalonarea plășilor în defavoarea creditorului;
- c) valoarea actualizată cu dobânda de referință a Băncii Naționale a României, dacă nu este stabilit altfel prin contractul privind creața respectivă sau prin legi speciale, este mai mică decât valoarea la care a fost înscrisă în tabelul definitiv de creațe; ")

Menționăm că în cadrul prezentului plan de reorganizare avem o categorie de creațe nefavorizate respectiv categoria salariatilor..

### **5.2. Categoriile de creațe defavorizate prin plan (art 133)**

Categoria defavorizată prin plan sunt :creanța bugetară și cea chirografara care vor recupera creațele integral conform anexei numarul 3.

**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. BAU TECHNOLOGY 2000 S.R.L.

Debitoarea deține în proprietate:

A echipamente tehnologice la o valoare de piata evaluate de 4.400 lei după cum urmează :

-masina de taiat caramida;	400,00 lei
-masina de taiat asfalt;	700,00 lei
-masina de taiat gresie	400,00 lei
-dynabox 350 inst.de prod.a apei calde;	1.400,00 lei
-freza de beton CG 25;	800,00 lei
-mai compactor 68G motor Honda.	700,00 lei
<b>TOTAL</b>	<b>4.400,00 lei</b>

Se vor achita cheltuielile cu procedura potrivit art. 161. pct. I 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	9.000,00	6 luni *1.500 lei/ luna
Arhivare documente	15.000,00	50 ani*10m *30lei /m/an
Onorariu lichidator lunar	25.200,00	3ani*12.000 lei/ an
Onorariu lichidator de success	132,00	3% sume atrase cont lichidare (vânzare bunuri în faliment 4.400 lei).
Comision Fond Lichidare (2%)	88,00	2% din valoare bunurilor lichidate (4,400 lei)
Datorii alte servicii(impozite ,taxe,intretinere )	0,00	
Salarii+ CAS lunile apr,mai.2015	0,00	
Contabilitate	24.960,00	12 luni*2080 lei/lună
DGFP datorii curente	0,00	
Onorariu administrator judiciar perioada curenta	0,00	
Paza obiectivului	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>74.380,00</b>	

## **1. Cheltuieli cu publicitatea**

Aceiunea 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 1.500 lei+ tva în condițiile în care 2 aparitii într-un ziar national costa aproximativ 200 euro+ tva. Aparitia în cel puțin un ziar national săptămânal 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 anunțului și a poziționării acestuia în pagina, dar și a zilei de publicare. Apariția în 2 zile lucrătoare și una nelucrătoare/ săptămâna la un preț mediu de 125 lei/ apariție reprezintă 1.500,00 lei. Pe 6 luni valoarea se ridică la 9.000 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 salariai care se păstrează timp de 50 de ani.

Dat fiind volumul acestora, în vederea păstrării 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 30lei.

Din estimările făcute există circa 15 m liniari de acte contabile. Costul estimat cu arhivarea este în sumă de 15.000 lei + TVA (50 ani\*10m liniari\*30lei/m/an).

## **4.Cheltuieli cu onorariul lunar al lichidatorului.**

Oncorariul lunar stabilit de Adunarea Creditorilor este 700 lei pe perioada de 36 luni. Valoarea calculată este de 25.200 lei

## **5.Cheltuieli cu onorariul de succes al lichidatorului**

Oncorariul de succes în cazul intrării în faliment, este de 3% din sumele recuperate în cadrul procedurii. Suma estimată s-a calculat la valoarea totală a bunurilor la valoarea de lichidare care în momentul față a se presupune că ar putea fi obținuta din vânzarea acestora, este de 132 lei (4.400 lei\*3%).

## **6.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 să fie virată către Fondul de Lichidare este în sumă de 88,00 lei (4.400 lei \*2%).

## **7.Cheltuieli cu contabilitate**

Contabilitatea societății se va face de o firmă specializată. Bugetul alocat lunar în acest sens este de 2.080 lei. Întrucât estimăm că lichidarea patrimoniului să-ar putea întinde pe intervalul a chiar 12 de luni, estimarea costurilor cu contabilitatea s-a făcut având în vedere acest aspect, astfel suma totală va fi de 24.960 lei.

Totalul acestor cheltuieli este de 74.380 lei. Din vânzarea bunurilor în acest moment prin trecerea la faliment se va obține maxim suma de 4.400 lei, astfel incat către creditori nu se va putea distribui nici o suma în caz de faliment

### *1. Distribuirile în caz de faliment*

Pentru distribuirile potrivit acestui tabel mai jos afisat a rămas de distribuit suma de 0.00 lei, suma rezultată în urma vânzării bunurilor ajustată cu quantumul cheltuielilor cu procedura conform art. 161, pct. 1.

BUNURI	Valoare de inventar (în lei)	Valoare de evaluare la lichidare (în lei)	Procent cheltuieli cu procedura	Sumă aferentă cheltuielilor cu procedura (în lei)	Sume pentru distribuire faliment (în lei)
Echip.technolog.,aparate si inst.,mijl.de transp.,birotica	43,896.00	4,400	1690.4545	74,380.00	-69,980.00
<b>TOTAL</b>	<b>43,896.00</b>	<b>4,400.00</b>	<b>1690.4545</b>	<b>74,380.00</b>	<b>-69,980.00</b>
<b>TOTAL BUNURI</b>	<b>43,896.00</b>	<b>4,400.00</b>	<b>1690.4545</b>	<b>74,380.00</b>	<b>-69,980.00</b>

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 77.422 ,00 lei cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.cert.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Evaluare garantii la valoarea de lichidare (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	77,422.00		0.00	0.00%
	<b>TOTAL CREANTE BUGETARE</b>	<b>77,422.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

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

În favoarea **creditorilor chirografari** potrivit prezentului plan de reorganizare nu se va plăti suma de 85.627,56 lei cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Evaluare garantii la valoarea de lichidare (în LEI)	Distribuiri de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1	Austria Invest	32,925.66		0.00	0.00%
2	Know How System	52,701.90		0.00	0.00%
<b>TOTAL CREANTE GARANTATE</b>		<b>85,627.56</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

## 2.Distribuiri in 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** va recupera suma de 77.422,00 lei aşa cum rezultă și din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Evaluare garantii la valoarea de lichidare (în LEI)	Distribuiri de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorganizare
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	77,422.00		77,422.00	100%
<b>TOTAL CREANTE BUGETARE</b>		<b>77,422.00</b>		<b>77,422.00</b>	<b>100%</b>

- ✓ Distribuiri de sume către categoria creditorilor chirografari:

În favoarea creditorilor chirografari potrivit prezentului plan de reorganizare se va plăti suma de 85.627,56 lei cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Evaluare garantii la valoarea de lichidare (în LEI)	Distribuiri de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorganizare
1	Austria Invest	32,925.66		32,925.66	100.00%
2	Know How System	52,701.90		52,701.90	100.00%
<b>TOTAL CREANTE GARANTATE</b>		<b>85,627.56</b>		<b>85,627.56</b>	<b>100%</b>

○ 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	Creanță 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
<b>Categorie Creante BUGETARE</b>							
1	MFP CLUJ Napoca	77,422.00	4,400	0.00	0.00%	77,422.00	100%
<b>TOTAL CREANTE BUGETARE</b>		<b>77,422.00</b>		<b>.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>77,422.00</b>	<b>100,00%</b>
<b>Categorie Creante CHIROGRAFARE</b>							
1	Austria Invest	32,925.66		0.00	0.00%	32,925.66	100,00%
2	Know How System	52,701.90		0.00	0.00%	52,701.90	100,00%
<b>TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE</b>		<b>85,627.56</b>		<b>.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>85,627.56</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>163,049.6</b>	<b>4,400.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0</b>	<b>163,049.6</b>	<b>100,00%</b>

#### **Categoria creanțelor bugetare:**

Prin planul de reorganizare această categorie de creanțe va recupera creanța sa în valoare de 77.422,00 lei în totalitate .Suma nu va fi recuperată în cazul declansării procedurei de faliment .

#### **Categoria creanțelor chirografare:**

Prin planul de reorganizare această categorie de creanțe va recupera creanța sa în valoare de 85.627,56 lei în totalitate .Suma nu va fi recuperată în cazul declansării procedurei de faliment

În concluzie, este evident avantajul votării planului de reorganizare, având în vedere cheltuielile mari cu procedura falimentului precum și nerecuperarea în caz de faliment a creanțelor cu care s-au inscris la masa credală .

## **Capitolul VII**

### **Măsuri adecvate pentru punerea planului în aplicare**

#### **Conducerea S.C. BAU TECHNOLOGY 2000 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-na.Anisorac Alina

#### **Finanțarea planului de reorganizare**

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

1. Încasările din activitatea de exploatare;
2. Aportul asociatului ;
3. Vazari de active în funcție de necesitatile efective ce vor apăraea 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.

#### **Situații 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 plășilor efectuate către categoriile de creditori.** Se va întocmi odată cu definitivarea balanței de verificare lunare.

- ✓ Situația săptămânală privind plătile de efectuat. Se va întocmi săptămânal anticipat pentru săptămâna următoare și va cuprinde cronologic către cine se vor efectua plătile, 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.BAU TECHNOLOGY 2000 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. BAU TECHNOLOGY 2000 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. BAU TECHNOLOGY 2000 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 opinioilor 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 averi 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 recuperarii 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 motive și alte măsuri”.

Adunarea asociațiilor va numi un **administrator special** care între atribuțiile sale le are și pe acele 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 finanțier 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 mai 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 finanțiere 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*

Szarvadi Ana  


Sediu social: Avram Iancu 49  
Sediu procesual: Avram Iancu 49  
loc. Satu Mare, jud. Satu Mare  
CUI RO32070390, RFO II-0691/2013



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

## TABEL DEFINITIV AL CREAMELOR SC BAU TECHNOLOGY 2000 SRL

Nr. 2556/03.12.2018

TERMEN 04.12.2018 ORA 09:00.

1. Date privind dosarul: Număr dosar 1159/83/2018, Tribunal Satu Mare Secția A II-A Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, Judecător sindic: Marta Rita Salajan.

○ 2. Registratura instanței: localitatea Satu Mare, strada Mihai Viteazul nr. 8, județul Satu Mare.

3. Debitor: BAU TECHNOLOGY 2000 SRL, în insolvență cu sediu social în loc.Satu Mare, strada Aurel Vlaicu, nr.100 c.u.i. 33655074, J30/650/2014, județul Satu Mare.

4. Administrator judiciar: ADMIN INSOLV SPRL cu sediul social în localitatea Satu Mare, strada Avram Iancu, nr.49, c.u.i. 32070390, înregistrată în registrul formelor de organizare sub numărul de ordine RFO II-0691/12.07.2013, e-mail [cristian.racolta@admininsolv.ro](mailto:cristian.racolta@admininsolv.ro), web [www.admininsolv.ro](http://www.admininsolv.ro), telefon 0740.189.839, județul Satu Mare, reprezentată prin asociat coordonator Racolța Cristian și Poștaș Vasile Florin cu sediul procesual ales în localitatea Satu Mare, strada Avram Iancu, nr. 49, județul Satu Mare.

Comitetul creditorilor : nu a fost constituit.

○ În consonanță cu prevederile art. 106 alin. 1 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență administratorul judiciar desemnat în cauză a procedat la verificarea declarațiilor de creanță cu care a fost sesizat, sens în care pentru data de 21.08.2018 a înregistrat la dosarul cauzei tabelul preliminar de creanțe.

Administratorul judiciar nu a fost sesizat cu cereri având ca obiect contestarea tabelului preliminar a creanțelor a SC BAU TECHNOLOGY 2000 SRL, motiv pentru care a procedat la întocmirea tabelului definitiv de creanțe.

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferință	Suma solicitată	Suma acceptată în lei	% din total creante	% din total categorie de creante
---------	-------------------	----------------------	-----------------	-----------------------	---------------------	----------------------------------

Sediu social: Avram Iancu 49  
Sediu procesual: Avram Iancu 49  
loc. Satu Mare, jud. Satu Mare  
CUI RO32070390, RFO II-0691/2013



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

1	MFP DGRFP CLUJ NAPOCA AJFP SM	bugetara	77,422.00	77,422.00	47.48%	100.00%
	<b>TOTAL CREANTE BUGETARE</b>		<b>77,422.00</b>	<b>77,422.00</b>	<b>47.48%</b>	<b>100.00%</b>
2	AUSTRIA INVEST	chirografară	32,925.66	32,925.66	20.19%	38.45%
3	KNOW HOW SYSTEM SRL	chirografară	52,701.90	52,701.90	32.3%	61.55%
	<b>TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE</b>		<b>85,627.56</b>	<b>85,627.56</b>	<b>52.52%</b>	<b>100.00%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>163,049.56</b>	<b>163,049.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

În considerarea celor de mai sus solicităm respectuos onoratei instanțe:

- continuarea procedurii în vederea depunerii de către evaluatorul desemnat de către adunarea creditorilor a Raportului de evaluare a bunurilor debitoarei.
- de punerii Planului de reorganizare de către debitoare potrivit art.132 alin.1 lit. a din Legea 85/2014

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

c.jr.Ciot Patricia

## Grafic de rambursare chirografari

Nr. etr.	Data platii	AUSTRIA INVEST	KNOW HOW SISTEM		Total de plata/luna (în LEI)
1	Luna 1				0,00
2	Luna 2				0,00
3	Luna 3				0,00
<i>Trimestrul I</i>		0,00	0,00		0,00
4	Luna 4				0,00
5	Luna 5				0,00
6	Luna 6				0,00
<i>Trimestrul II</i>		0,00	0,00		0,00
7	Luna 7				0,00
8	Luna 8				0,00
9	Luna 9				0,00
<i>Trimestrul III</i>		0,00	0,00		0,00
10	Luna 10				0,00
11	Luna 11				0,00
12	Luna 12	17,000,00	15,000,00		32,000,00
<i>Trimestrul IV</i>		17,000,00	15,000,00		32,000,00
<b>TOTAL AN I</b>		17,000,00	15,000,00		32,000,00
13	Luna 13				0,00
14	Luna 14				0,00
15	Luna 15				0,00
<i>Trimestrul V</i>		0,00	0,00		0,00
16	Luna 16				0,00
17	Luna 17				0,00
18	Luna 18				0,00
<i>Trimestrul VI</i>		0,00	0,00		0,00
19	Luna 19				0,00
20	Luna 20				0,00
21	Luna 21				0,00
<i>Trimestrul VII</i>		0,00	0,00		0,00
22	Luna 22				0,00
23	Luna 23				0,00
24	Luna 24	9,000,00	20,000,00		29,000,00
<i>Trimestrul VIII</i>		9,000,00	20,000,00		29,000,00
<b>TOTAL AN II</b>		9,000,00	20,000,00		29,000,00
25	Luna 25				0,00
26	Luna 26				0,00
27	Luna 27				0,00
<i>Trimestrul IX</i>		0,00	0,00		0,00
28	Luna 28				0,00
29	Luna 29				0,00
30	Luna 30				0,00
<i>Trimestrul X</i>		0,00	0,00		0,00
31	Luna 31				0,00
32	Luna 32				0,00
33	Luna 33				0,00
<i>Trimestrul XI</i>		0,00	0,00		0,00
34	Luna 34				0,00
35	Luna 35				0,00
36	Luna 36	6,925,66	17,701,90		24,627,56
<i>Trimestrul XII</i>		6,925,66	17,701,90		24,627,56
<b>TOTAL AN III</b>		6,925,66	17,701,90		24,627,56
<b>TOTAL GENERAL</b>		32,925,66	52,701,90		85,627,56

## Grafic de rambursare privind creanțelor bugetare

Nr. ctr.	Data platii	DGFP Cluj Napoca			plata/luna (în LEI)		
1	Luna 1	0.00	0.00	0.00	0.00		
2	Luna 2	0.00			0.00		
3	Luna 3	1,500.00			1,500.00		
	<i>Trimestrul I</i>	<i>1,500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1,500.00</i>		
4	Luna 4	1,500.00			1,500.00		
5	Luna 5	1,500.00			1,500.00		
6	Luna 6	1,500.00			1,500.00		
	<i>Trimestrul II</i>	<i>4,500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>4,500.00</i>		
7	Luna 7	1,500.00			1,500.00		
8	Luna 8	1,500.00			1,500.00		
9	Luna 9	1,500.00			1,500.00		
	<i>Trimestrul III</i>	<i>4,500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>4,500.00</i>		
10	Luna 10	1,500.00			1,500.00		
11	Luna 11	1,500.00			1,500.00		
12	Luna 12	1,500.00			1,500.00		
	<i>Trimestrul IV</i>	<i>4,500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>4,500.00</i>		
	<b>TOTAL AN I</b>	<b>15,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,000.00</b>		
13	Luna 13	2,600.00			2,600.00		
14	Luna 14	2,600.00			2,600.00		
15	Luna 15	2,600.00			2,600.00		
	<i>Trimestrul V</i>	<i>7,800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,800.00</i>		
16	Luna 16	2,600.00			2,600.00		
17	Luna 17	2,600.00			2,600.00		
18	Luna 18	2,600.00			2,600.00		
	<i>Trimestrul VI</i>	<i>7,800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,800.00</i>		
19	Luna 19	2,600.00			2,600.00		
20	Luna 20	2,600.00			2,600.00		
21	Luna 21	2,600.00			2,600.00		
	<i>Trimestrul VII</i>	<i>7,800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,800.00</i>		
22	Luna 22	2,600.00			2,600.00		
23	Luna 23	2,600.00			2,600.00		
24	Luna 24	2,600.00			2,600.00		
	<i>Trimestrul VIII</i>	<i>7,800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,800.00</i>		
	<b>TOTAL AN II</b>	<b>31,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31,200.00</b>		
25	Luna 25	2,600.00			2,600.00		
26	Luna 26	2,600.00			2,600.00		
27	Luna 27	2,600.00			2,600.00		
	<i>Trimestrul IX</i>	<i>7,800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,800.00</i>		
28	Luna 28	2,600.00			2,600.00		
29	Luna 29	2,600.00			2,600.00		
30	Luna 30	2,600.00			2,600.00		
	<i>Trimestrul X</i>	<i>7,800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,800.00</i>		
31	Luna 31	2,600.00			2,600.00		
32	Luna 32	2,600.00			2,600.00		
33	Luna 33	2,600.00			2,600.00		
	<i>Trimestrul XI</i>	<i>7,800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,800.00</i>		
34	Luna 34	2,600.00			2,600.00		
35	Luna 35	2,600.00			2,600.00		
36	Luna 36	2,622.00			2,622.00		
	<i>Trimestrul XII</i>	<i>7,822.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>7,822.00</i>		
	<b>TOTAL AN III</b>	<b>31,222.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31,222.00</b>		
	<b>TOTAL GENE</b>	<b>77,422.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>77,422.00</b>		