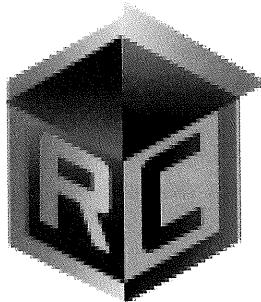


ROMÂNIA		
TRIBUNALUL SATU MARE		
Nr.	/	/
20	2 luna	10 ziua
		24



ROLAND CORP
CONSTRUCTII CIVILE SI INDUSTRIALE

SATU MARE

Denumire	S.C. Roland Corp S.R.L.
Forma juridică	Societate cu raspundere limitata
Sediul	Județul Satu Mare, Localitatea Satu Mare,Str.Argesului ,Nr.95,Ap.3
Cod fiscal	31100123
ORC Satu Mare	J30/42/2013
Dosar nr.	1202/83/2021

Capitolul I

Autorul și scopul planului de reorganizare al S.C. ROLAND CORP S.R.L.

1.Preambul

1.1 Justificarea legală

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

Legea consacră problematicii reorganizării două secțiuni distincte, respectiv Secțiunea a V-a (Planul), și Secțiunea a VI-a (Reorganizarea). Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menționată să-și continue viața comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 : „ va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pietei fată 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. ROLAND CORP S.R.L. este depus de către administratorul special al societății debitoare d-na. Meszaros Gizela Ildiko în temeiul și cu respectarea art. 132 alin (1) litera (a) și anume, „*..cu aprobarea adunării generale a asociațiilor, în termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv de 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 în cât mai mare măsură a pasivului societății debitoare, se propune implementarea acestuia pe durata maximă prevăzută de prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 și anume trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic. Planul prevede și posibilitatea prelungirii cu încă un an a perioadei de reorganizare, cu acordul a două treimi din creditorii aflați în sold după 18 luni.

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

1.3 Scopul planului

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

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

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

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

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

2. Necessitatea 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 adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale.

2.2 Avantajele reorganizării

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea S.C. ROLAND CORP S.R.L. sunt următoarele:

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

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

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

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

2.2.1. Avantaje pentru principalele categorii de creditori

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

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

2.2.1.1. Avantaje pentru creditorii bugetari

Alternativa reorganizării este o cale sigură de realizare de creanțe bugetare, relansarea procesului de producție putând asigura resursele necesare acoperirii mai multor categorii de creanțe, aceasta în condițiile în care, aşa cum am arătat, în caz de lichidare această categorie de creanțe ar fi subiectul unei nedistribuiri de creante. Nu trebuie neglijat faptul că pentru acești creditori continuarea activității economice a societății comerciale S.C. ROLAND CORP 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. ROLAND CORP 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. Mentionăm că, colaborarea cu toți furnizorii existenți este menținuta și în momentul de față, toți furnizorii

importanti ne furnizeaza in continuare materiale si servicii ale lor, ceea ce denota increderea in aceasta societate care si-a cladit un renume ca partener de afaceri.

Furnizorii principali ai societatii sunt:

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

Capitolul II

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

2.1. Prezentarea societății debitoare

Identificarea societății debitoare

Denumire	S.C. ROLAND CORP S.R.L.
Forma juridică	Societate cu raspundere limitată
Sediul	Județul Satu Mare, Localitatea Satu Mare, Str. Argesului , Nr. 95, Ap. 3
Cod fiscal	31100123
ORC Satu Mare	J30/42/2013

Obiectul de activitate

Societatea S.C. ROLAND CORP S.R.L. are ca *obiecte de activitate principale conform adresei nr.1128938/16.10.2021 emisa de Oficiul National al Registrului Comertului urmatoarele:*

- conform cod CAEN 4120 lucrari de constructie al cladirilor rezidentiale si nerezidentiale
- obiectele secundare sunt foarte diversificate.

Capital social. Asociați.

1. Capital social:

Capital social subscris (total lei): 159.210 lei

Capital vărsat (total lei): 159.210 lei

Număr de parti sociale: 15.921 lei

Valoarea unei parti sociale: 10 lei.

2. Structura asociativă

Capitalul social subscris și vărsat al debitoarei este de 159.210 lei, divizat într-un număr de 15.921 parti sociale, valoarea unei părți sociale fiind de 10 lei. Capitalul social al debitoarei este deținut de Meszaros Gizela Ildico, asociat unic.

Prezentare generală

Societatea Comerciala **Roland Corp** SRL, a luat fiinta in anul 2013 Ianuarie. Sediul social al societatii este in orasul Satu Mare str. Argesului 95/3 . Societatea mai detine inca 3 sedii secundare/puncte de lucru, cu locatiile in orasul Satu Mare ,str Stefan cel Mare nr. 2 , iar in orasul Livada, doua puncte de lucru pe str. Satu Mare nr.10 si pe str. Scanteii nr.159.

1.SCURT ISTORIC

Activitatea principala a societatii este constructia cladirilor rezidentiale si nerezidentiale. Pe langa activitatea principala de constructii civile , societatea a mai activat si in constructii rutiere. In perioada respectiva si in continuare in anii urmatori cel mai important client al societatii a fost S.C. Vakond Ut es Epitoipari KFT/SRL , societate din Ungaria cu o filiala in Satu Mare. In aceasta perioada societatea a lucrat in subantrepriza la diverse lucrari la drumul national DN19 si DN19A , unde incepand de la construirea de ziduri de sprijin de beton, pana la plombarea si repararea imbracamintilor de asfalt si la intretinerea drumului national Satu Mare-Baia Mare-Halmeu . In aceasta perioada societata a avut o cifra de afaceri de aproximativa de 1.500.000 lei cu 25 de angajati . Intre timp , profiturile realizate , societatea a reinvestit in mai multe domenii de activitate . In orasul Livada, str. Satu Mare nr.10 , a deschis o vulcanizare si un bar, pe str. Scanteii nr.159 , o brutarie , iar in Satu Mare str. Stefan cel Mare nr.2, un studio de foto pentru copii si familie . Activitatile secundare genereaza venituri de aproximativ 150.000 - 200.000 lei anual cu 7 angajati . Anul 2019 a fost pentru societate un an prosper , reusind sa atinga o cifra de afaceri de 2.500.000 lei cu aprox. 30 de angajati.

Anul 2020 , an afectat de pandemie , a afectat si societatea Roland Corp SRL. Din cauza restrictiilor pandemice , societatea era nevoit sa-si restranga activitatatile . Brutaria si barul s-au inchis/suspendat activitatea , pierzand 8 angajati . Pe partea constructiilor : au fost semnate doua contracte de executie de drumuri si poduri inca in anul 2019 , dar cu venirea pandemiei , s-au anulat cele doua contracte , in valoare totala de 3.500.000 lei+TVA . Autoritatatile contractante asigurand continuarea sau reluarea contractelor in anii 2021-2022. Societatea a incheiat anul cu o cifra de afaceri de 1.500.000 lei si cu un personal de 15 persoane

In anul 2021 societatea a reusit sa termine numeroase contracte semnate in anul in curs. Lucrarile fiind de poduri, drumuri, ziduri de sprijin etc. Valoarea acestora se ridica la aprox.1.000.000 lei cu 12 - 15 angajati .

2.PRINCIPALII CLIENTI

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

Principalii clienti sunt :

- Strabag Romania
- ARL Cluj SA
- Duna Aszfalt KFT
- Vakond Ute s Epitoipari KFT/SRL
- Unger Steel Building Austria

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

3.STRATEJIA DE PROMOVARE

Societatea vizeaza promovarea serviciilor pe mai multe canale astfel:

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

4.CAPACITATILE DE PRODUCTIE EXISTENTE

Potrivit balantei de verificare aferente lunii mai 2021 societatea deține următoarele

ACTIVE	Grupe	Subgrupe	Balanta la 31.05.2021 (Lei)
Imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale		0,00
		Mijloace de transport	288.077,67
		Aparate de masura si control	108.572,35
Imobilizari corporale		Echipamente tehnologice	4.338,47
Imobilizari financiare(actiuni,garantii de buna executie)		Alte creante immobilizate	0,00
Total active imobilizate			400.988,49
Amortizari			192.749,52
Total active imobilizate nete			208.238,97
	Stocuri		414.121,59
	Creante		260.737,87
	Casa si conturi la banci		216.177,39
Total active circulante			891.036,85

Baza tehnico-materiala a firmei este compusa din :

Active imobilizate in valoare de 400.988,49 lei ,formate din:

-imobilizari necorporale:0,00

- imobilizari corporale : 400.988,49 lei

 1. Echipamente tehnologice in valoare de 4.338,47 lei

 2. Mijloace de transport in valoare de 288.077,67 lei;

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

- imobilizari necorporale :0,00 lei

-imobilizari financiare:0.00 lei

Amortizarea aferentă imobilizărilor este în sumă de 192.749,52 lei.

CENTRALIZATOR BUNURI MOBILE

Nr.crt.	Mijloc fix / Ob.inventar	Nr.inmatr.	an PIF/ intrare	Cantitate, buc.	Valoarea de inventar , lei
0					
1	AUTOUTILI TARĂ NISSAN NAVARA	1 AUTOUTILI SM-02-MIY	2 3 12.12.2012	4 1	5 73.191,60
2	POMPĂ DE ZUGRĂVIT	,--:	05.07.2016	1	4.000,00
3	POMPĂ DE ZUGRĂVIT	,--:	05.07.2016	1	4.000,00
4	CUPTOR MATADOR	,--:	07.07.2017	1	4.950,00
5	FELIATOR DE PÂINE	,--:	08.07.2017	1	3.000,00
6	MAŞINĂ DE MODELAT	,--:	12.07.2017	1	6.300,00
7	MAŞINĂ FOIETAJ	,--:	12.07.2017	1	4.500,00
8	MALAXOR	,--:	12.07.2017	1	7.440,00
9	CUPTOR ȘI ACCESORII	,--:	17.08.2017	1	13.650,00
10	APARAT JANTAT DEJANTAT	,--:	24.08.2017	1	5.625,70
11	VITRINĂ FRIGORIFICĂ	,--:	26.10.2017	1	2.689,08

12	AUTOUTILI TARĂ VW LT 32	SM-40-KAT	05.07.1999	1	4.500,00
13	CANON EOS 6D	,--:	15.12.2017	1	5.461,35
14	AUTOTURI SM FORD FIESTA	SM-10-MIY	15.10.2014	1	32.618,83
15	DJI MAVIC AIR	,--:	19.03.2018	1	3.167,98
16	MICROCAZ AN SOLID NOVA	,--:	31.05.2018	1	2.700,00
17	MIXER PLANETAR MPM20L	,--:	11.04.2018	1	3.254,00
18	ATV MOTO CFORCE 520L	B-999-MIY	20.09.2018	1	24.453,00
19	ATV MOTO 820LE	B-777-MIY	29.01.2019	1	33.314,24
20	PHOTO PRINT	,--:	07.11.2017	1	3.534,24
21	EXCAVATO R CASE 788	,--:	31.01.2020	1	120.000,00
22	CILINDRU COMPACT OR TEREX	,--:	15.09.2020	1	34.300,00
23	IPHONE 12 PRO	,--:	19.11.2020	1	4.338,47
#	TOTAL		23		400.988,49

Active circulante în sumă totală de **891.036,65 lei**, compuse din:

1.Stocuri în sumă de **414.121,59 lei** reprezentate de :

- materiale consumabile in valoare de 38.102,02 lei ;
- servicii in curs de executie in valoare de 375.321,87 lei
- ambalaje in valoare de 691,70 lei ;

2.Creante in suma de **260.737,87 lei** reprezentate de :

- Clienti neincasati 259.658,18 lei ;
- Impozit pe profit 1.073,88 lei ;
- Chelt inreg.in avans 5,81lei.

- 3. Disponibilități bănești** în sumă de **216.177,39 lei** formate din:
- sume aflate în conturile bancare și casierie în valoare de 9.640,85 lei
 - avansuri de trezorerie în valoare de 206.536,54 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 recuperari de creante în sold la intrarea în insolvență;
- Venituri din vanzari de active în funcție de necesitatile desfasurării în bune condiții a prezentului plan de reorganizare;
- Aport asociat în condițiile nerecuperării volumului se creante estimat.

Analiza situației economico - financiare a societății

2.2.1. Analiza evoluției activelor societății

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

- Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere și Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2017- 31.12.2020
- Balanțele de verificare încheiate de societate la finele anilor 2017-2020 și balanța de verificare la 31.05.2021 ,balanța întocmită înainte de intrarea în insolvență a societății.

În perioada 2017 -2021 conform tabelului de mai jos, societatea a înregistrat urmatorii indicatori aferenti activitatii desfasurate :

Denumire indicator	2017	2018	2019	2010	Mai 2021
ACTIVE IMOBILIZATE	183,354	213,242	186,199	236,303	208,239
Imobilizări necorporale	0	0	0	0	0
Imobilizări corporale	183,354	213,242	186,199	236,303	208,239
Imobilizări financiare					
ACTIVE CIRCULANTE	935,254	1,220,147	2,113,272	920,049	891,036
Stocuri	352,139	506,956	466,107	423,174	414,121
Creante	570,723	683,764	1,627,541	462,841	260,738
Investiții pe termen scurt	0	0	0	0	0
Casa și conturi la banchi	12,392	29,427	19,624	34,034	216,177
Cheltuieli în avans	2,351	2,169	22,343	20,934	20,736
TOTAL ACTIV	1,120,959	1,435,558	2,321,814	1,177,286	1,120,011

Activele societatii au un trend oscilant in perioada 2017-2021 analizata .In anul 2018 cresc fata de anul 2017 de la 1.120.959 lei la 1.435.558 lei ,o crestere de 28,07%.In anul 2019 cresc la 2.321.814 lei ,o crestere de 61,74 %.In anul 2020 activele scad la 1.177.286 lei,o scadere de 49,29%.In anul 2021 pe cinci luni acestea inregistreaza o noua scadere la 1.120.011 lei,o scadere de 4,87%.

2.2.2. Analiza capitalurilor proprii și a datoriilor

Denumire indicator	2017	2018	2019	2010	Mai 2021
Datorii sub un an	388,952	414,485	1,441,240	849,279	971,254
Datorii peste un an	38,800	316,696	242,190	354,492	384,492
TOTAL DATORII	427,752	731,181	1,683,430	1,203,771	1,355,746
Provizioane	0	0	0	0	0
Venituri în avans					
Capitaluri proprii	693,207	704,377	638,384	-26,485	-235,735
Capitaluri permanente	732,007		880,574	328,007	148,757
TOTAL PASIV	1,120,959	1,435,558	2,321,814	1,177,286	1,120,011

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 evolutie oscilanta, au crescut in anul 2018 fata de anul 2017 cu 6,56%, au crescut in anul 2019 fata de 2018 cu 247,72% iar apoi scad in anul 2020 cu 41,07% iar in anul 2021 cresterea este de 4,36%.

Datoriile pe termen lung au crescut in anul 2018 fata de anul 2017, au scazut in anul 2019.In anul 2020 cresc din nou cu 46,37%iar pe anul 2021 cresc din nou la 384.492 lei ,o crestere de 8,46%.

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 aşa cum rezultă și din tabelul de mai sus, au inregistrat crestere in anul 2018 fata de 2017 iar in anul 2019 scad la 638.384 lei o scadere de 9,37%.In intervalul 2020-2021 societatea inregistreaza capitaluri proprii negative

2.2.3. Analiza activului net contabil

Denumire indicator	2017	2018	2019	2010	Mai 2021
TOTAL ACTIV	1,120,959	1,435,558	2,321,814	1,177,286	1,120,011
TOTAL DATORII	427,752	731,181	1,683,430	1,203,771	1,355,746
Activ net contabil	693,207	704,377	638,384	-26,485	-235,735

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 doar în anul 2019 față de 2018, în intervalul analizat 2019-2021 scăd de la an la an. În anii 2020 și 2021 datoriile firmei au depășit nivelul activelor.

2.2.4. Analiza contului de profit și pierdere pe perioada 2017- mai 2021

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.

0	2017	2018	2019	2020	Mai.2021
Cifra de afaceri (ct. 701+702+703+704+705+706+707+708)	1,503,905	1,048,804	2,434,015.00	1,537,161	207,36
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	1,558,186	1,163,705	2,499,715	1,571,220	214,21
Producția vândută (ct. 701+702+703+705+706+708)	1,460,055	990,761	2,397,059	1,537,161	207,36
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	43,850	58,043	36,956	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6,325	5,727	40,950	0	0
Venituri din variația stocurilor (ct.711)	47,956	109,174	24,750	969	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	33,090	6,85
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	1,064,651	1,113,689	1,973,066	1,789,886	405,21
Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, mărfuri, etc (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	491,240	515,289	861,819	679,393	82,07
Cheltuieli cu energia și apă (ct. 605)	766	12,977	14,440	9,413	3,25
Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terti (ct. 611+612+613+614)					
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (ct. 621+622+623+624+625+626+627+628)	159,313	141,748	503,091	586,638	152,30

Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	915	702	683	552	80:
Ch.cu prot.mediu(ct.652)	0	0	0	0	(
Cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS si Tichete de masa) (ct.641+645)	372,182	374,058	473,888	372,045	138,36
Alte cheltuieli de exploatare (ct.654+658)	20,281	31,959	68,758	68,412	4,51:
Cheltuieli privind amortizarile si provizioanele (ct. 681)	19,954	36,956	50,387	73,433	23,90:
REZULTAT DIN EXPLOATARE	493,535	50,016	526,649	-218,666	-190,99:
 TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct.761+762++763+764+765+766+767+768)	3,871	4,127	5,012	3,660	(
Venituri din dobanzi (ct. 766)	581	735	643	249	(
Alte venituri financiare	3,290	3,392	4,369	3,411	(
 TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE (ct.663+664+665+666+667+668) din care:	2,295	32,485	49,766	21,270	18,250
Cheltuieli cu dobanzile (ct. 666)	1,968	32,014	46,119	20,717	18,150
Alte cheltuieli financiare	327	471	3647	553	9:
REZULTATUL FINANCIAR	1,576	-28,358	-44,754	-17,610	-18,250
 TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE din care:	0	0	0	0	(
Venituri din operatiuni de capital	0	0	0	0	(
Alte venituri exceptionale	0	0	0	0	(
 TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671) din care:	0	0	0	0	(
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente extrasordinare (ct. 671)	0	0	0	0	(
Alte cheltuieli exceptionale	0	0	0	0	(
 REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	0	0	0	0	(
TOTAL VENITURI	1,562,057	1,167,832	2,504,727	1,574,880	214,21:
TOTAL CHELTUIELI	1,066,946	1,146,174	2,022,832	1,811,156	423,46:
REZULTAT BRUT	495,111	21,658	481,895	-236,276	-209,24:
<i>Impozit pe profit</i>	14,849	10,488	24,355	15,703	(
REZULTAT NET	480,262	11,170	457,540	-251,979	-209,24:

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 2018 aceasta scade cu 30,26 % față de anul 2017 nivelul realizat fiind de 1.048.804 lei. În anul 2019 cifra de aracere crește la 2.434.015 lei, creșterea fiind de 36,73 %.

În anul 2020 nivelul cifrei de afaceri atins este de 1.537.161 lei scaderea fiind de 36,85%. Pe cinci luni din anul 2021 societatea înregistrează o cifra de afacere în valoare de 207.364 lei.

Veniturile din exploatare:

În perioada analizată, veniturile din exploatare au înregistrat același trend cu cifra de afacere crescând cel mai mult în anul 2019 și scăzând în intervalul 2020-2021.

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

În ceea ce privește activitatea de exploatare pe perioada 2017-2021, se observă faptul că societatea a înregistrat profit din exploatare pe intervalul 2017-2019 analizat și pierdere din exploatare în anii 2020 și 2021.

Analiza activității financiare

În ceea ce privește *veniturile financiare* s-au înregistrat în intervalul 2017-2021, valoarea lor fiind de 16.670 lei.

Cheltuielile financiare au fost de 124.030 lei.

Rezultatul finanțiar - din activitatea financiară societatea a obținut profit în anul 2017 și pierdere pe intervalul 2018-2021 analizat valoarea pierderii este de 107.360 lei.

Analiza activității extraordinare

Pe intervalul analizat, 2017-2021 societatea nu a înregistrat cheltuieli de natură extraordinară și nici venituri.

În ceea ce privește rezultatul net în intervalul analizat, se observă faptul că societatea a înregistrat profit net pe intervalul analizat 2017-2019 și pierdere netă în anii 2020 și 2021.

2.2.5. Analiza solvabilității și lichidității patrimoniale

Tabelul de mai jos cuprinde principali indicatori de solvabilitate și lichiditate calculați pentru perioada 2017- mai 2021 pe baza documentelor financiar-contabile.

DENUMIRE INDICATOR	2017	2018	2019	2020	Mai 2021	Valori Limita
Activ immobilizat	183,354	213,242	186,199	236,303	208,239	
Stocuri	352,139	506,956	466,107	423,174	414,121	Comparative
Creante	570,723	683,764	1,627,541	462,841	260,738	
Investitii pe termen scurt	0	0	0	0	0	
Casa si conturi la banchi	12,392	29,427	19,624	34,034	216,177	
Active circulante	935,254	1,220,147	2,113,272	920,049	891,036	
Cheltuieli in avans	2,351	2,169	22,343	20,934	20,736	
Datorii sub un an	388,952	414,485	1,441,240	849,279	971,254	
Datorii peste un an	38,800	316,696	242,190	354,492	384,492	
Total datorii	427,752	731,181	1,683,430	1,203,771	1,355,746	
Provizioane	0	0	0	0	0	
Capitaluri proprii	693,207	704,377	638,384	-26,485	-235,735	
Capitaluri permanente	732,007		880,574	328,007	148,757	
Total active	1,120,959	1,435,558	2,321,814	1,177,286	1,120,011	
Total pasiv	1,120,959	1,435,558	2,321,814	1,177,286	1,120,011	
Cifra de afaceri	1,503,905	1,048,804	2,434,015.00	1,537,161	207,364	
Venituri din exploatare	1,558,186	1,163,705	2,499,715	1,571,220	214,214	
Amortizari	19,954	36,956	50,387	73,433	23,903	
Profit din exploatare	493,535	50,016	526,649	0	0	
Excedent brut de exploatare	513,489	86,972	577,036	73,433	23,903	
Profit net	480,262	11,170	457,540	0,00	0.00	
Solvabilitatea patrimoniala	61,84	49,07	27.50	0	0	>20%
Lichiditatea generala	2,40	2,94	1,47	1,08	0,92	>1
Lichiditatea partiala	1,50	1,72	1,14	0,59	0,49	>0.8
Lichiditatea imediata	0,03	0,07	0,01	0,04	0,22	>0.3
Rata profitului	19,18	1,07	18,80	0,00	0,00	>0.00
Capacitatea de autofinantare	500,216	481,260	507,927	73,433	23,903	>0
Grad de indatorare	28,44	69,72	69,16	78,31	653,80	<70%

Fond de rulment	546,302	805,662	672,032	70,770	-80,218	
Necesar de fond de rulment	533,910	776,235	652,408	36,736	-296,395	
Trezoreria intreprinderii	12,392	29,427	19,624	34,034	216,177	

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

Solvabilitatea se referă la disponibilitățile de numerar pe o perioadă mai lungă de timp în care urmează să se onoreze angajamentele financiare scadente. Potrivit tabelului de mai sus solvabilitatea firmei este buna peste limita de 20% stabilită de literatura de specialitate în primii trei ani de analiză. În intervalul 2020-2021 societatea a înregistrat capitaluri proprii negative astfel ca acest indicator nu se poate calcula.

Lichiditatea generală (lichiditatea curentă) reprezintă capacitatea activelor curente de a face față datoriilor curente ale întreprinderii. După cum reiese din situația centralizatoare atașată anterior firma a avut o lichiditate generală peste limita minima (1) pe interval 2017-2020 analizat și sub aceasta limită în anul 2021.

În cazul **lichidității parțiale**, avem de a face cu un coeficient peste limita minima admisă (0,8) în intervalul 2017-2019 analizat și sub aceasta limită în anii 2020 și 2021.

Lichiditatea imediată a înregistrat valori sub limita minimă admisă (0,3) pe intervalul 2017-2021 analizat.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Valoarea
Solvabilitatea patrimonială	61,84	49,07	27.50	0	0	>20%
Lichiditatea generală	2,40	2,94	1,47	1,08	0,92	>1
Lichiditatea parțială	1,50	1,72	1,14	0,59	0,49	>0.8
Lichiditatea imediată	0,03	0,07	0,01	0,04	0,22	>0.3
Rata profitului	19,18	1,07	18,80	0,00	0,00	>0.00

După cum reiese din aceeași situație centralizatoare, **rata profitului** (profit net/cifra de afaceri) în intervalul 2017 -2019 este oscilanta valoarea maxima fiind obținuta în anul 2017. În anii 2020 și 2021 societatea a înregistrat pierdere.

2.2.6. Analiza echilibrului financiar

Cu privire la indicatorii de echilibru financiar, după cum reiese din tabelul de mai jos, firma și-a desfășurat activitatea având fond de rulment pozitiv și excedent de fond de rulment în intervalul 2017-2020, ani în care cheltuielile de exploatare au fost inferioare necesarului de finanțare al activelor circulante.

Doar în anul 2021 societatea și-a desfășurat activitatea având deficit de fond de rulment, cheltuielile de exploatare au depasit necesarul de finanțare al activelor circulante.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Valoarea
Fond de rulment	546,302	805,662	672,032	70,770	-80,218	<70%
Necesar de fond de rulment	533,910	776,235	652,408	36,736	-296,395	Pozitiv
Grad de îndatorare	28,44	69,72	69,16	78,31	653,80	Pozitiv

Corelat cu evoluția acestor indicatori este și gradul de îndatorare sau rata globală de îndatorare care are un nivel inferior valorii limitei de 70% în intervalul 2017-2019 analizat. Acest indicator conform literaturii de specialitate nu poate depăși 70%, la acest prag riscul de faliment fiind iminent lucru ce s-a întâmplat în anii 2020 și 2021.

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 01.06.2021 - 31.08.2021.

OPERATIUNEA/PERIOADA	Jun-21	Jul-21	Aug-21	Total
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708)	203,145.00	60,196.00	34,463.00	297,804.00
Venituri din vânzarea produselor finite (ct.701)				0.00
Venituri din vânzarea produselor reziduale (ct. 703)				0.00
Venituri din lucrări executate și servicii prestate (ct. 704)	203,145.00	57,796.00	34,463.00	295,404.00
Venituri din redevențe (ct. 706)		2,400.00		2,400.00
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)				0.00
Variatia stocurilor (ct. 711)				0.00
Venituri din imobilizări corporale (ct. 722)				0.00
Alte venituri din exploatare (ct. 754+758)				0.00
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	203,145.00	60,196.00	34,463.00	297,804.00
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	98,798.00	100,843.00	101,444.00	301,085.00
Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, marfuri (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	17,214.00	36,838.00	0.00	54,052.00
<i>Cheltuieli cu materiile prime (ct. 601)</i>				0.00

<i>Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602) din care:</i>	13,526.00	35,880.00		49,406.00
Cheltuielile cu materialele auxiliare (ct. 6021)	13,526.00	34,922.00	7,344.00	55,792.00
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 natură obiectelor de inventar (ct. 603)</i>	3,688.00	958.00		4,646.00
<i>Cheltuieli privind materialele nestocate (ct. 604)</i>				0.00
<i>Cheltuieli cu energia și apa (ct. 605)</i>	4,212.00		743.00	4,955.00
<i>Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)</i>				0.00
<i>Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți (ct. 611+612+613+614)</i>	619.00	618.00	40,732.00	41,969.00
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (ct. 611)				0.00
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612)	569.00	570.00	40,163.00	41,302.00
Cheltuieli cu primele de asigurare (ct. 613)	50.00	48.00	569.00	667.00
Cheltuielile cu studiile și cercetările (ct. 614)				0.00
<i>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621+622+623+624+625+626-627+628)</i>	42,895.00	28,627.00	27,384.00	98,906.00
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)				0.00
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (ct. 622)	880.00		46.00	926.00
Cheltuieli cu onorariu administratorului judiciar				0.00
Cheltuieli cu protocolul, reclama și publicitatea (ct. 623)				0.00
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal (ct. 624)				0.00
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri (ct. 625)				0.00
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații (ct. 626)	488.00	493.00	492.00	1,473.00
Cheltuieli cu serviciile bancare și assimilate (ct. 627)	73.00	120.00	118.00	311.00
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)	41,454.00	28,014.00	26,728.00	96,196.00
<i>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte (ct. 635)</i>				0.00
<i>Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete și CAS) (ct. 641+645)</i>	28,535.00	29,410.00	27,905.00	85,850.00
Cheltuieli cu salariile personalului (ct. 641)	28,400.00	29,233.00	27,291.00	84,924.00
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 646)	135.00	177.00	614.00	926.00
<i>Alte cheltuieli de exploatare (ct. 658)</i>	639.00	666.00	129.00	1,434.00
<i>Cheltuieli privind amortizările și provizioanele (ct.681)</i>	4,684.00	4,684.00	4,551.00	13,919.00
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	104,347.00	-40,647.00	-66,981.00	-3,281.00
TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct. 761+762+763+764+765+766+767+768) din care:	25.00	5.00	0.00	30.00
Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	24.00			24.00
Venituri din dobanzi (ct. 766)	1.00			1.00

Venituri din sconturi obținute (ct. 767)		5.00		5.00
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 663+664+665+666+667+668) din care:	69.00	41.00	35.00	145.00
Cheltuieli cu diferențele de curs valutar (ct. 665)	42.00	19.00	17.00	78.00
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	27.00	22.00	18.00	67.00
REZULTAT FINANCIAR	-44.00	-36.00	-35.00	-115.00
TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare (ct. 771)	0.00			0.00
Alte venituri extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare (ct. 671)	0.00			0.00
Alte cheltuieli extraordinare	0.00			0.00
REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL VENITURI	203,170.00	60,201.00	34,463.00	297,834.00
TOTAL CHELTUIELI	98,867.00	100,884.00	101,479.00	301,230.00
PROFIT BRUT	104,303.00	-40,683.00	-67,016.00	-3,396.00
Impozit pe profit de plată	2,932.00			2,932.00
PROFIT NET	101,371.00	-40,683.00	-67,016.00	-6,328.00

După cum se observă în tabelul de mai sus veniturilor din exploatare pe perioada celor 3 luni de observație , iunie 2021-august 2021, in suma de **297.834,00 lei** au fost reprezentate de veniturile din activitatea de baza desfasurata de societate , prestari de servicii.

În ceea ce privește **cheltuielile de exploatare**, pe perioada de observație acestea au avut un volum total de **301.230,00 lei**. Ponderea cea mai mare din acestea fiind deținuta de cheltuielile cu matria prima, personalul ,amortizarea si alte cheltuieli executate de terti..

Rezultatul din exploatare a fost concretizat în in pierdere pe doua din cele trei luni analizate si profit pe prima luna.Rezultatul din exploatare cumulat a fost pierdere neta in suma de **6.328,00 lei**.

În ceea ce privește **activitatea financiară**, in intervalul analizat s-au obtinut venituri in suma de **30,00 lei** iar cheltuielile financiare au fost de **145,00 lei** .Rezultatul din activitatea finanziara este pierdere in suma de **115 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 **297.834,00 lei**, iar cel al **cheltuielilor** de **301.230,00 lei** rezultând astfel o pierdere bruta cumulata în sumă de **3.396,00 lei**.Impozitul pe profit calculat a fost in suma de **2.932,00 lei** realizand o pierdere neta cumulata in valoare de **6.328,00 lei**

2.4.Pasivul acumulat în timpul procedurii de insolvență

În vederea formării unei imagini corecte și complete asupra activității debitoarei în perioada insolvenței este necesar a se analiza suma datoriilor acumulate în această perioadă. 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 datorii(anexa 3.2.)

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 catre personalul angajat.

Datoria către administratorul judiciar

Datoria către administratorul judiciar ADMIN INSOLV se va achita conform decontului de plată,in urma emiterii unei facturi. Onorariul stabilit este de 2.500 lei lunar+TVA.

2.5.Perspectivele de redresare în raport cu situația debitoarei .

Pe anul 2022 preconizam o creștere de cel puțin 30% față de anul 2021. Bazam aceasta creștere datorita cercetarii de piata si datorita seriozitatii manifestate de catre societate față de clientii nostrii care sunt "jucatori" importanți atât pe piata Romana cat și pe pietele internationale .

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

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

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

OPERATIUNEA/PERIOADA	Anul I	Anul II	Anul III	Total
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708)	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	3,600,000.00
Venituri din vânzarea produselor finite (ct.701)				0.00
Venituri din lucrări executate și servicii prestate (ct. 704)	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	3,600,000.00
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)				0.00
Venituri din variația stocurilor (711)	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte venituri din exploatare (sprijin guvernamental)				0.00
Alte venituri din exploatare(subvenții pe suprafață)				0.00

TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	3,600,000.00
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	1,035,500.00	1,035,500.00	1,035,500.00	3,106,500.00
Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile, marfuri (ct. 601+602+603+604+606+607+608)	175,000.00	175,000.00	175,000.00	525,000.00
<i>Cheltuieli cu materiile prime (ct. 601)</i>				0.0
<i>Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602) din care:</i>	170,000.00	170,000.00	170,000.00	510,000.00
Cheltuielile cu mat.prime (ct. 6021)	75,000.00	75,000.00	75,000.00	225,000.00
Cheltuieli privind combustibilul (ct. 6022)	80,000.00	80,000.00	80,000.00	240,000.00
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat (ct. 6023)	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
Cheltuieli privind piesele de schimb (ct. 6024)	10,000.00	10,000.00	10,000.00	30,000.00
Cheltuieli privind alte materiale consumabile (ct. 6028)				0.0
<i>Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (ct. 603)</i>	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
<i>Cheltuieli privind materialele nestocate (ct. 604)</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Cheltuieli cu energia si apa (ct. 605)</i>	12,000.00	12,000.00	12,000.00	36,000.00
<i>Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)</i>				0.0
<i>Cheltuieli cu lucrările si serviciile executate de terți (ct. 611+612+613+614)</i>	85,000.00	85,000.00	85,000.00	255,000.00
Cheltuieli cu întreținere si reparatii (ct. 611)				0.0
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612)	80,000.00	80,000.00	80,000.00	240,000.00
Cheltuieli cu primele de asigurare (ct. 613)	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00
Cheltuielile cu studiile și cercetările (ct. 614)		0.00	0.00	0.0
<i>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621+622+623+624+625+626+627+628)</i>	315,000.00	315,000.00	315,000.00	945,000.00
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)			0.00	0.0
Cheltuieli privind comisiaonul către Fondul de Lichidare 2% (ct. 622)	0.00	0.00		0.0
Cheltuieli cu onorariu lunar al administratorului judiciar	30,000.00	30,000.00	30,000.00	90,000.00
Cheltuieli cu onorariul de succes al administratorului judiciar				0.0
Cheltuieli cu protocolul, reclama și publicitatea (ct. 623)				0.0
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal (ct. 624)	1,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri (ct. 625)	3,000.00	3,000.00	3,000.00	9,000.00
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații (ct. 626)	7,000.00	7,000.00	7,000.00	21,000.00
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)	4,000.00	4,000.00	4,000.00	12,000.00
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)	300,000.00	300,000.00	300,000.00	900,000.00
<i>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte (ct. 635)</i>	1,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00
<i>Cheltuieli cu personalul (inclusiv tickete și CAS) (ct. 641+645)</i>	357,500.00	357,500.00	357,500.00	1,072,500.00
Cheltuieli cu salariile personalului (ct. 641)	350,000.00	350,000.00	350,000.00	1,050,000.00
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	7,500.00	7,500.00	7,500.00	22,500.00
<i>Alte cheltuieli de exploatare (ct. 654+658)</i>				0.0
<i>Cheltuieli privind amortizările și provizioanele (ct.681)</i>	60,000.00	60,000.00	60,000.00	180,000.00
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	164,500.00	164,500.00	164,500.00	493,500.00
TOTAL VENITURI FINANCIARE (ct. 761+762+763+764+765+766+767+768) din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din dobanzi (ct. 766)	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din sconturi obținute (ct. 767)	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 663+664+665+666+667+668) din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)				0.00
Alte cheltuieli financiare (ct. 668)	0.00	0.00	0.00	0.00
REZULTAT FINANCIAR	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare (ct. 771)	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte venituri extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671), din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare (ct. 671)	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte cheltuieli extraordinare	0.00	0.00	0.00	0.00
REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL VENITURI	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	3,600,000.00
TOTAL CHELTUIELI	1,035,500.00	1,035,500.00	1,035,500.00	3,106,500.00
PROFIT BRUT	164,500.00	164,500.00	164,500.00	493,500.00
Impozit pe profit	26,320.00	26,320.00	26,320.00	78,960.00
Acoperirea pierderilor anterioare				0.00
Impozit pe profit de plată	26,320.00	26,320.00	26,320.00	78,960.00
PROFIT NET	138,180.00	138,180.00	138,180.00	414,540.00

Pentru perioada de reorganizare s-a estimat o cifra de afacere de **1.200.000 lei anual**, venituri totale de **3.600.000 lei**, suma ce se va obtine în urma activității desfasurate de societate respectiv constructii.

La estimarea cifrei de afacere am luat în considerare media cifrei de afacere realizata de societate pe ultimii patru ani cu o usoara scadere avind în vedere influenta generata de intrarea in insolventa a societatii.

In ceea ce privește **primul an de reorganizare** s-a previzionat că se vor obține **venituri totale de 1.200.000 lei**. Pentru anul II si III nu s-au prevazut cresteri a nivelului veniturilor.

Mentionam ca societatea este in curs de negociere de noi contracte pe care nu le-am cuprins in prezenta estimare deoarece contractele nu au fost incheiate la data intocmirii planului de reorganizare.

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

- **Cheltuieli cu materiale consumabile, combustibil** s-a alocat suma de **510.000 lei**. Repartizarea pe ani este urmatoarea: anul I 170.000 lei, anul II 170.000 lei, anul III 170.000 lei.
- **Cheltuieli cu materiale de natura ob. de inventar** s-a alocat suma de **15.000 lei**. Repartizarea este urmatoarea: anul I 5.000 lei, anul II 5.000 lei, anul III 5.000 lei.

- *Cheltuielilor cu utilităților (energie și apă)* s-a alocat suma totală de **36.000 lei**, repartizată după cum urmează anul suma de 12.000 lei, pentru anul al II-lea suma de 12.000 lei iar pentru ultimul an suma de 12.000 lei.
- *Cheltuielile cu onorariul lunar al administratorului judiciar* au fost previzionate ca fiind sumă fixă de 2.500 lei lunar. Suma totală alocată în acest scop este de **90.000 lei** aferentă întregii perioade de reorganizare, adică 30.000 lei anual.
- *Cheltuieli cu servicii executate de terți* s-a alocat suma totală **945.000 lei**. Pentru primul an a fost alocată suma de 315.000 lei, pentru anul al doilea 315.000 lei, iar pentru ultimul an al intervalului proiectat s-a alocat suma de 315.000 lei. În această categorie am introdus următoarele categorii de cheltuieli:
 - *Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații* au fost estimate cu un volum total de **21.000 lei** pe perioada întregii perioade de reorganizare. Această sumă a fost distribuită pe ani după cum urmează: anul I- 7.000 lei, în anul al II-lea suma de 7.000 lei, iar în anul al III-lea 7.000 lei.
 - *Cheltuieli cu transportul* 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 deplasări, detasări* au fost estimate la un volum de **9.000 lei** pe perioada celor trei ani de reorganizare. Astfel pentru primul an a fost previzionată suma de 3.000 lei, pentru anul al doilea a fost previzionată suma de 3.000 lei, iar în ultimul an suma de 3.000 lei.
 - *Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate* au fost estimate la un volum de **12.000 lei** pe perioada celor trei ani de reorganizare. Astfel pentru primul an a fost previzionată suma de 4.000 lei, pentru anul al doilea a fost previzionată suma de 4.000 lei, iar în ultimul an suma de 4.000 lei.
 - *Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți*. În această categorie au fost cuprinse alte cheltuieli cu serviciile executate de tertii. Suma totală alocată în acest sens este de **900.000 lei** alocată pe ani după cum urmează: anul I- 300.000 lei, anul al II-lea suma de 300.000 lei și în anul al III-lea 300.000 lei.
- *Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte* au fost estimate în sumă totală de **3.000 lei** pentru întregul interval analizat.
- *Salariile și contribuțiile aferente acestora* pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **1.072.500 lei** cu valori constante de la un an la altul, astfel pentru anul I s-a alocat suma de 357.500 lei, pentru cel de-al doilea an suma de 357.500 lei, iar pentru ultimul an al planului de reorganizare s-a alocat suma de 357.500 lei.
- *Cheltuieli cu amortizările* pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **180.000 lei** cu valori constante de la un an la altul,

Toate sumele de mai sus sunt calculate fără TVA.

În concluzie, pe perioada planului de reorganizare societatea va realiza venituri în sumă de **3.600.000 lei** și se vor efectua cheltuieli totale în sumă de **3.106.500 lei**, astfel rezultând un profit brut în suma **493.500 lei**.

Impozitul pe profit este de **78.960 lei**. Profitul net realizat este de **414.540 lei**. Încadrarea în bugetul de venituri și cheltuieli pe perioada celor 36 luni (3 ani) de reorganizare se va verifica lunar de administratorul judiciar și este principalul obiectiv care trebuie respectat de conducerea debitoarei și care va asigura succesul planului de reorganizare.

2.6.2. Estimarea cash-flowul pe perioada planului de reorganizare

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

- Platile estimate ca se vor efectua pe perioada planului de reorganizare;
 - Încasările din activitatea de exploatare desfasurată de debitoare;
 - Încasări din vânzari de bunuri ale debitoarei în condițiile în care realizarea planului de reorganizare va necesita acest lucru;
 - Recuperari de creante în sold la intrarea în insolvență;
 - Aport asociat în condițiile neîncasării sumelor estimate a se încasa din recuperări creante diferența se va acoperii prin aport asociat
- În urma analizării situațiilor financiare trecute ale debitoarei corelate cu perspectivele viitoare ale afacerii acesteia am întocmit situația privind **fluxul financiar** aferent perioadei de reorganizare defalcat pe ani și pe categorii de încasări și plăți.

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

- încasări din activitatea de exploatare **4.284.000 lei** ;
 - incasari recuperari creante existente în sold la data intrării în insolvență **180.000 lei**.
- Suma din contabilitate la data intrării în insolvență este de 259.658,18 lei .
In condițiile neîncasării sumelor estimate diferența se va acoperii prin aport asociat.

În ceea ce privește încasarile defalcat pe cei trei ani, am estimat că societatea va încasa în total suma de **4.464.000 lei**, sumă defalcată pe ani după cum urmează:

- ✓ **În anul I** estimam încasarea sumei de **1.608.000 lei**. Această sumă este rezultată din:
 - incasari din activitatea de exploatare în valoare de 1.428.000 lei;
 - recuperari creante în valoare de 180.000 lei;
- ✓ **În cel de-al II-lea** am estimat încasarea sumei de **1.428.000 lei**. Această sumă este rezultată din:
 - incasari din activitatea de exploatare în valoare de 1.428.000 lei;
- ✓ **În ultimul an de reorganizare** am estimat încasarea sumei de **1.428.000 lei**. Această sumă este rezultată din:
 - incasari din activitatea de exploatare în valoare de 1.428.000 lei;

OPERATIUNEA/PERIOADA	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Total
ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE				
Total intrari de lichiditati din:	0.00	0.00	0.00	0.00
Aport la capitalul social sau imprumuturi acordate de asociati		0.00	0.00	0.00
Vanzari de active inclusiv TVA	0.00	0.00	0.00	0.00
Credite pentru investitii, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
- Credit de investitie	0.00	0.00	0.00	0.00
Total iesiri de lichiditati prin:	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitii, inclusiv TVA	0.00	0.00	0.00	0.00
Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0.00	0.00	0.00	0.00
Rambursari de credite pentru investitii, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
- Rate la alte imprumuturi pentru investitii	0.00	0.00	0.00	0.00
Plati de dobanzi la credite pentru investitii si lung, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
- La alte imprumuturi pentru investitii	0.00	0.00	0.00	0.00
Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVITATEA DE EXPLOATARE				
Incasari din vanzari, inclusiv TVA (F1+F2)	1,428,000.00	1,428,000.00	1,428,000.00	4,284,000.00
Vanzari existente	1,428,000.00	1,428,000.00	1,428,000.00	4,284,000.00
Recuperari creante in sold(clienti)	180,000.00			180,000.00
Garantii buna executie				0.00
Venituri din vanzarea bunurilor				0.00
Total Intrari de lichiditati din activ. curenta	1,608,000.00	1,428,000.00	1,428,000.00	4,464,000.00
Plati pentru activitatea de exploatare, cu TVA, din care:	1,152,730.00	1,152,730.00	1,152,730.00	3,458,190.00
Materii prime, materiale consumabile, marfuri	208,250.00	208,250.00	208,250.00	624,750.00
Cheltuieli cu energia si apa	14,280.00	14,280.00	14,280.00	42,840.00
Cheltuieli cu lucrarile si serviciile executate de terti	101,150.00	101,150.00	101,150.00	303,450.00
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	374,850.00	374,850.00	374,850.00	1,124,550.00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	1,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00
Cheltuieli cu personalul inclusiv CAS	357,500.00	357,500.00	357,500.00	1,072,500.00
Alte cheltuieli de exploatare	60,000.00	60,000.00	60,000.00	180,000.00
Onorariul lunar administratorului judiciar	35,700.00	35,700.00	35,700.00	107,100.00
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 si TVA	455,270.00	275,270.00	275,270.00	1,005,810.00
Plati pentru impozite si taxe	137,090.00	137,090.00	137,090.00	411,270.00
Plati TVA (recuperari TVA cu semnul minus)	110,770.00	110,770.00	110,770.00	332,310.00
Rambursare creanta salariala-Tabel definitiv	203,842.00	0.00	0.00	203,842.00
<i>Ramb. creante bugetare ANAF+Primarii</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rambursare creante chirografare tabel definitiv</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rambursare creante garantate-tab.definitiv</i>	112,428.65	108,134.86	104,888.44	325,451.95
Impozit pe profit	26,320.00	26,320.00	26,320.00	78,960.00
Total plati, exclusiv cele aferente exploatare	453,360.65	245,224.86	241,978.44	940,563.95
Flux de lichiditati din activitatea curenta	1,909.35	30,045.14	33,291.56	65,246.05
FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)				
Flux de lichiditati net al perioadei	1,909.35	30,045.14	33,291.56	65,246.05
Lichiditati din perioada precedent		1,909.35	31,954.49	33,863.84
Lichiditati curente	1,909.35	31,954.49	65,246.05	99,109.89

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

- Plăți pentru materiile prime, materialele consumabile și mărfurile pe perioada celor trei ani s-a alocat suma de **624.750 lei**, sumă distribuită pe ani aşa cum rezultă din tabelul de mai sus , anu I suma de 208.250 lei, pentru anul al II lea suma de 208.250 lei iar pentru ultimul an suma de 208.250 lei.
- Plata utilităților (energie și apă). Pentru această categorie de cheltuieli s-a alocat suma totală de **42.840 lei**, acestea au fost repartizate in mod egal pe cei trei ani analizati.
- Plăților cheltuielilor cu lucrările și servicii executate de terți li s-a alocat suma de **303.450 lei** pe toată perioada celor trei ani de estimați, sumă distribuită pe ani aşa cum rezultă din tabelul de mai sus , anu I suma de 101.150 lei, pentru anul al II lea suma de 101.150 lei iar pentru ultimul an suma de 101.150 lei.
- Plăților cu alte cheltuieli cu lucrările și servicii executate de terți li s-au alocat suma totală **1.124.550 lei**. Pentru primul an a fost alocată suma de 374.850 lei, pentru anul al doilea 374.850 lei, iar pentru ultimul an al intervalului prognozat s-a alocat suma de 374.850 lei.
- Plăți pentru cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte au fost estimate în sumă totală de **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 prognozat s-a alocat suma de 1.000 lei.
- Plăți pentru salariile angajaților și contribuțiile aferente acestora pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **1.072.500 lei**.Pentru primul an a fost alocată suma de 357.500 lei, pentru anul al doilea 357.500 lei, iar pentru ultimul an al intervalului prognozat s-a alocat suma de 357.500 lei.
- Plăți alte cheltuieli de exploatare-amortizarea- pentru această categorie de resurse a fost prevăzută o sumă totală de **180.000 lei** cu valori constante de 60.000 lei pe cei trei ani luati in analiza.
- Cheltuielile cu onorariul lunar al administratorului judiciar au fost previzionate ca fiind sumă fixă de 2.500 lei lunar. Suma totală alocată în acest scop este de **107.100 lei** aferentă întregii perioade de reorganizare, adică 35.700 lei anual.

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

Rambursare creanta salariala-Tabel definitive	203,842.00	0.00	0.00	203,842.00
<i>Ramb. creanțe bugetare - Tabel definitiv</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rambursare creante chirografare tabel definitiv</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rambursare creanțe garantate- tab.definitiv</i>	112,428.65	108,134.86	104,888.44	325,451.95
Total plati, table definitive de creante	316,270.65	108,134.86	104,888.44	529.293,95

- Plăti pentru impozite si taxe în sumă de **411.270,00 lei** reprezentând TVA în valoare de 332.310,00 lei și impozit pe profit în suma de 78.960,00 lei.
- Plăti creante curente din perioada de reorganizare în sumă de **0,00 lei**

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

La nivelul celor trei ani de reorganizare s-a prognozat încasarea sumei de **4.464.000,00 lei** și efectuarea de plăți aferente activității de exploatare în sumă de **3.458.190,00 lei**. Fluxul brut din activitatea desfășurată va fi în sumă **1.005.810,00 lei**. Acestui flux î se adaugă plata TVA-ului și a impozitului pe profit în sumă de **411.270,00 lei**. Se vor rambursa creanțe aferente tabelului definitiv în sumă de **529.293,95 lei**. Fluxul net de lichiditati este de **65.246,05 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 **1,648,470.22 lei**.

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferință	Suma solicitată	Suma acceptată în lei	% din total creante	% din total categorie de creante
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	bugetară	781,307.00	767,499.42	46.56%	99.44%
2	PRIMĂRIA ORAȘ LIVADA	bugetară	3,360.00	3,360.00	0.20%	0.44%
3	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SATU MARE	bugetară	945.00	945.00	0.06%	0.12%
TOTAL CREANTE BUGETARE			785,612.00	771,804.42	46.82%	100.00%
1*	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	garantat	0.00	13,807.58	0.84%	4.52%
4	RAIFFEISEN BANK SA	garantat	146,826.78	146,826.78	8.91%	48.04%
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	garantat sub condiție	73,411.46	.00	0.00%	0.00%
6	ROATIȘ DANIEL- VASILE	garantat	187,500.00	144,973.01	8.79%	47.44%
TOTAL CREANTE			407,738.24	305,607.37	18.54%	95.48%

	GARANTATE					
8	ARTNICOS SRL	chirografară	28,137.00	28,137.00	1.71%	7.66%
9	RCC ROLAND CORP CONST SRL	chirografară	296,552.44	296,552.44	17.99%	80.76%
6*	ROATIȘ DANIEL-VASILE	chirografară	187,500.00	42,526.99	2.58%	11.58%
	TOTAL CREAME CHIROGRAFARE		512,189.44	367,216.43	22.28%	100.00%
9	BURIA ILIE	salarială	25,208.00	25,208.00	1.53%	12.37%
10	MESZAROS GIZELA - ILDIKO	salarială	21,883.00	21,883.00	1.33%	10.74%
11	MESZAROS ROLAND	salarială	24,723.00	24,723.00	1.50%	12.13%
12	MESZAROS TIBOR	salarială	23,102.00	23,102.00	1.40%	11.33%
13	MOLNAR ALEXANDRU	salarială	27,706.00	27,706.00	1.68%	13.59%
14	MOROJAC COSMIN	salarială	30,426.00	30,426.00	1.85%	14.93%
15	MUNTEANU MIRCEA IOAN	salarială	25,614.00	25,614.00	1.55%	12.57%
16	PODOLYAK GHEORGHE	salarială	25,180.00	25,180.00	1.53%	12.35%
	TOTAL CREAME SALARIALE		203,842.00	203,842.00	12.37%	100.00%
	TOTAL GENERAL		1,909,381.68	1,648,470.22	100.00%	100.00%

1. Creanțe bugetare în sumă totală de **771.804,42** lei care dețin un procent de **46,82** % din totalul pasivului înscris în tabelul definitiv, formate din creanțele deținute de urmatorii creditori:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferință	Suma solicitată	Suma acceptată în lei	% din total creante	% din total categorie de creante
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	bugetară	781,307.00	767,499.42	46.56%	99.44%
2	PRIMĂRIA ORAȘ LIVADA	bugetară	3,360.00	3,360.00	0.20%	0.44%
3	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SATU MARE	bugetară	945.00	945.00	0.06%	0.12%
	TOTAL CREAME BUGETARE		785,612.00	771,804.42	46.82%	100.00%

ANAF- MFP- DGRFP CLUJ NAPOCA - cu sediul în localitatea Cluj Napoca, piața Avram Iancu, nr. 19, c.u.i. 4426336, cont bancar RO72TREZ2162351012XXXXX deschis la Trezoreria Cluj Napoca, județul Cluj, prin **AJFP SATU MARE**, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **733.334 lei** creanță bugetară, iar ulterior la data de 02.08.2021 prin "Precizarea la cererea de admitere a creanței nr.102137", a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **39.066 lei**, reprezentând impozit pe venit potrivit deciziei de impunere ca urmare a raportului de inspectie fiscală întocmit. La data de 09.08.2021 prin "Precizarea la cererea de admitere a creanței nr.105205", a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 39.066 lei ca urmare a depunerii declarațiilor privind obligații fiscale anterioare.

Având în vedere prevederile art.103 din Legea 85/2014, potrivit cărora creanțele beneficiare ale unei cauze de preferință se înscriu în tabelul definitiv până la valoarea de piață a garanției stabilită prin evaluare, dispusă de administratorul judiciar sau de lichidatorul judiciar, efectuată de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61, administratorul judiciar va înscrie creditoarea pe tabelul creanțelor cu suma solicitată parțial la rangul de preferință a creanței bugetare, respectiv cu suma de **767.472,42 lei** (art. 161 punctul 5 din legea nr. 85/2014) și parțial la rangul de preferință a creanței beneficiare a unei cauze de preferință cu suma de **13.807,58 lei** (art.103, 159 alin. 1 punctul 3 din legea nr. 85/2014), potrivit procesului verbal de sechestrul încheiat la 30.06.2017.

Primăria Oraș Livada, cu sediul în localitatea Livada, strada Oașului, nr.4, județ Satu Mare, cui 3896852, având cont bancar RO87TREZ54621330208xxxxx, deschis la Trezoreria Satu Mare, reprezentată Piricsi Arthur a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **3.360 lei** creanță bugetară. În urma verificărilor efectuate administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță îndeplinește condițiile legale referitoare la timbraj (scutită de taxa de timbru), reprezentă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma de **3.360 lei la rangul de preferință a creanței bugetare** (art. 161 punctul 5 din legea nr. 85/2014).

Primăria Municipiului Satu Mare, cu sediul în localitatea Satu Mare, P-ța 25 Octombrie nr.1, județ Satu Mare, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **945,00 lei** creanță bugetară. În urma verificărilor efectuate administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță îndeplinește condițiile legale referitoare la timbraj (scutită de taxa de timbru), reprezentă o creanță certă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma de **946,00 lei la rangul de preferință a creanței bugetare** (art. 161 punctul 5 din legea nr. 85/2014).

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

Buget	Impozit	Debit	Dobanzi	Penalitati	Total
CAS	Accidente de muncă				0.00
	CAS - Angajat				0.00
	CAS -Angajator				0.00
	TOTAL BUGET	0.00	0.00	0.00	0.00
SANATATE	Concedii și indemnizații				0.00
	Sănătate- Angajat				0.00
	Sănătate Angajator				0.00
	TOTAL BUGET	0.00	0.00	0.00	0.00
SOMAJ	Fond de garantare				0.00
	Șomaj- Angajat				0.00
	Șomaj- Angajator				0.00
	TOTAL BUGET	0.00	0.00	0.00	0.00
STAT	Impoz.pe venit micil.intr.	781,307.00			781,307.00
	Salarii+redevențe				0.00
	Varsam.handicapati				0.00
	Dobândă penalități TVA				0.00
	Redevențe miniere				0.00
	Contributia asiguratorie				0.00
	Contr.asig.constructii				0.00
	TOTAL BUGET	781,307.00	0.00	0.00	781,307.00
	TOTAL GENERAL	781,307.00	0.00	0.00	781,307.00

2. Creanțe garantate în sumă totală de **305.607,37** categorie ce detine **18,54 %** din totalul pasivului înscris la masa credală. Această categorie este reprezentată prin:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferință	Suma solicitată	Suma acceptată lei	% din total creante	% total creante
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	garantat	0.00	13,807.58	0.84%	4.52%
4	RAIFFEISEN BANK	garantat	146,826.78	146,826.78	8.91%	48.04%
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	garantat sub condiție	73,411.46	.00	0.00%	0.00%
6	ROATIȘ DANIEL	garantat	187,500.00	144,973.01	8.79%	47.44%
	TOTAL CREANTE GARANTATE		407,738.24	305,607.37	18.54%	95.48%

Creanțe garantate

RAIFFEISEN BANK SA, cu sediul în București, Clădirea Sky Tower, Calea Floreasca, nr.246, sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/44/1991, CUI RO 361820, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 146.826,78 lei, creanță garantată.

În vederea garantării facilităților de credit s-au constituit următoarele garanții reale:

Ipotecă mobiliara de prim rang având ca obiect conturile identificate cu cod IBAN RO23RZBR0000060015328307 RON, nr. RO25RZBR0000060015606564 RON, nr. RO92RZBR0000060018976205 RON și nr. R058RZBR0000060018976332 RON, inclusiv contul special de garantie nr. R025RZBR000000019936162 RON, constituită de împrumutat pana la concurența datoriilor totale fata de banca decurgând din contractul de credit (respectiv capital, dobanzi, comisioane, majorari, penalitati, orice alte sume datorate bancii); referirea la conturi include și soldurile creditoare prezente și viitoare din conturi.

- Ipotecă mobiliară asupra creanțelor constituită în favoarea banchii pana la concurența datoriilor totals fata" de banca, conform contractului de credit; creanțele ipotecare reprezintă orice sume de bani datorate Garantului ipotecar de către debitorii acestuia, care urmează a fi incasate prin depunere/transfer în oricare dintre conturi, reprezentând veniturile prezente și viitoare realizate de garantul ipotecar din contractele încheiate în cursul activitatii profesionale.

- Garanție financiară acordată de Fondul European de garantare (FEI) pentru prezentul credit, în temeiul și în condițiile Acordului de garantare încheiat între FEI și Banca, garantie ce va putea fi executată de către Banca în cazul în care împrumutatul nu-si indeplinește obligația de rambursare a creditului la scadenta (fie scadenta fără, fie scadenta anticipată); Valoarea garantiei constituite de FEI este de 50% din valoarea creditului.

Administratorul judiciar va înscrie petenta la masa credală cu suma solicitată la rangul de preferință a creanței beneficiare a unei cauze de preferință sub rezerva prevederilor art. 39 din Legea nr. 85/2014 odată cu intrarea în procedura insolvenței conturile debitoarei se închid, urmând ca plățile și disponibilitățile bănești să se păstreze într-un cont de lichidare deschis de lichidatorul judiciar/debitor.

EUROPEAN INVESTMENT FUND, cu sediul în Luxemburg, Bd. J.F.Kennedy nr.37 B, L-2968, cu sediul procesual ales la Societatea Civilă de Avocați Zamfirescu Racotă Vasile & Partners București strada Plantelor, nr.16, sector 2 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **73.411,46 lei, creanță sub condiție**. Administratorul judiciar va înscrie petenta la masa credală cu suma solicitată de 73.411,46 lei **creanță sub condiție suspensivă** în conformitate cu art. 102 alin. (4) din Legea 85/2014, până la efectuarea plății garanției către **RAIFFEISEN BANK SA**.

ROATIȘ DANIEL VASILE, domiciliat în Satu Mare, strada Argeșului, nr.78, județ Satu Mare solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **187.500 lei și 200 lei taxă de timbru**, creanță garantată. În vederea garantării creditului acordat s-a constituit ipotecă mobiliară potrivit contractului de ipotecă mobiliară pe active înscrisă în AEGRM din data de 26.04.2021.

Având în vedere prevederile art.103 din Legea 85/2014, potrivit cărora creanțele beneficiare ale unei cauze de preferință se înscriu în tabelul definitiv până la valoarea de piață a garanției stabilită prin evaluare, dispusă de administratorul judiciar sau de lichidatorul judiciar, efectuată de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61, administratorul judiciar va înscrie creditorul pe tabelul creanțelor cu suma solicitată parțial la rangul de preferință a creanței chirografare, respectiv cu suma de **42.526,99 lei** (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014) și parțial la rangul de preferință a creanței beneficiare a unei cauze de preferință cu suma de **144.973,01 lei** (art.103, 159 alin. 1 punctul 3 din legea nr. 85/2014).

3. Creanțe chirografare în sumă totală de **367.216,43 lei**, categorie ce deține **22,28 %** din totalul pasivului înscris la masa credală. Această categorie este reprezentată prin:

8	ARTNICOS SRL	chirografară	28,137.00	28,137.00	1.71%	7.66%
9	RCC ROLAND CORP CONST SRL	chirografară	296,552.44	296,552.44	17.99%	80.76%
6*	ROATIȘ DANIEL-VASILE	chirografară	187,500.00	42,526.99	2.58%	11.58%
	TOTAL CREEANTE CHIROGRAFARE		512,189.44	367,216.43	22.28%	100.00%

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

RCC ROLAND CORP CONST S.R.L., cu sediul social în Municipiul Satu Mare, Str. ȘTEFAN CEL MARE, Nr. 2, Județ Satu Mare, Nr. Ord. Reg.Com J30/584/2020, având CUI RO 42824865 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală de 109.074,44 lei reprezentând debit + 200 lei reprezentand taxă de timbru, creanță chirografară. Prin prezizarea la cerera de admitere a creanței a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 296.552,44 ca urmare a calculării de dobânci și penalități . În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creanță reprezintă o creanțăcertă, lichidă și exigibilă,

motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma de **296.552,44 lei** la rangul de preferință a creanței chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

6.Creante salariale în sumă totală de **203.842,00 lei**, categorie ce detine **12,37 %** din totalul pasivului înscris la masa credală. Această categorie este reprezentată prin:

BURIA ILIE	salarială	25,208.00	25,208.00	1.53%	12.37%
MESZAROS GIZELA -ILDIKO	salarială	21,883.00	21,883.00	1.33%	10.74 %
MESZAROS ROLAND	salarială	24,723.00	24,723.00	1.50%	12.13 %
MESZAROS TIBOR	salarială	23,102.00	23,102.00	1.40%	11.33 %
MOLNAR ALEXANDRU	salarială	27,706.00	27,706.00	1.68%	13.59%
MOROJAC COSMIN	salarială	30,426.00	30,426.00	1.85%	14.93%
MUNTEANU MIRCEA IOAN	salarială	25,614.00	25,614.00	1.55%	12.57%
PODOLYAK GHEORGHE	salarială	25,180.00	25,180.00	1.53%	12.35%
TOTAL CREANȚE SALARIALE		203,842.00	203,842.00	12.37%	100.00%

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

3.2. Programul de plăti

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

Plăti către creditorii bugetari

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

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

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

Categoria de creanțe garantate reprezentată prin creditorii:

- **RAIFFEISEN BANK SA** , va recupera sumele înscrise în tabelul definitiv in valoare de 146.826,78 lei în integralitate. In perioada planului de reorganiare se va achita suma de 146.826,78 lei stipulate prin contractul de credit si dobanda aferenta in quantum de 19.844,58 lei , suma ce se va achitata conform Anexei 3 fiind de **166.671,36 lei**.Graficul de calcul a dobanzii este prezentat in Anexa 5,anexa la prezentul plan de reorganizare.

-MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE ,va recupera creanta in valoare de 13.807,58 lei care figureaza la aceasta categorie in totalitate.Graficul este prezentat in Anexa 3.

-Roatis Daniel va recupera creanta in valoare de 144.973,01 lei in totalitate. Graficul este prezentat in Anexa 3.

Plata catre creditorii chirografari: Acesteia Nu vor recupera creanta in valoare de **367.216,43 lei** cu care s-au inscris la masa credala (**Anexa,3/B**)

Plata creantei salariale in suma de **203.842,00 lei** se va face in prima luna din primul an de reorganizare(**Anexa 3 A**)

Plăti pentru datorii născute în timpul procedurii

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

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

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

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

Capitolul IV

Termenul de executare al planului de reorganizare

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii pasivului societății debitoare, se propune implementarea acestuia pe 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 creanțelor bugetare se vor respecta termenele legale de plată a obligațiilor fiscale.

Capitolul V

Tratamentul creanțelor

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

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

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

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

Mentionăm că în cadrul prezentului plan de reorganizare avem o categorie de creanțe nefavorizate respectiv categoria salariatilor..

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

Categoria defavorizată prin plan sunt :creanta bugetară , cea chirografara, cea garantata si cea garantata indispensabila .Creantele se vor recupra conform anexelor numarul 3,3/A,3/B,

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 bunurilor S.C.ROLAND CORP SRL

Nr.inv.	Mijloc fix / Ob.inventar	Cantitate	Val.piață (EUR fără TVA)	Val. piață (RON fără TVA)	Val. lichidare (RON fără TVA)	Val. lichidare (EUR fără TVA)
1	AUTOUTILITARĂ NISSAN NAVARA	1	7,232.77	35,789.21	5,424.58	26,841.91
2	POMPĂ DE ZUGRĂVIT	1	310.42	1,536.00	232.81	1,152.00
3	POMPĂ DE ZUGRĂVIT	1	310.42	1,536.00	232.81	1,152.00
4	CUPTOR MATADOR	1	280.10	1,386.00	210.08	1,039.50
5	FELIATOR DE PÂINE	1	169.76	840.00	127.32	630.00
6	MAȘINĂ DE MODELAT	1	356.49	1,764.00	267.37	1,323.00
7	MAȘINĂ FOIETAJ	1	254.64	1,260.00	190.98	945.00
8	MALAXOR	1	421.00	2,083.20	315.75	1,562.40
9	CUPTOR ȘI ACCESORII	1	772.40	3,822.00	579.30	2,866.50
10	APARAT JANTAT DEJANTAT	1	318.34	1,575.20	238.75	1,181.40
11	VITRINĂ FRIGORIFICĂ	1	278.24	1,376.81	208.68	1,032.61
12	AUTOUTILITARĂ VW LT 32	1	2,167.56	10,725.54	1,625.67	8,044.15
13	CANON EOS 6D	1	309.04	1,529.18	231.78	1,146.88
14	AUTOTURISM FORD FIESTA	1	3,299.18	16,325.02	2,474.39	12,243.76
15	DJI MAVIC AIR	1	250.97	1,241.85	188.23	931.39
16	MICROCAZAN SOLID NOVA	1	213.90	1,058.40	160.42	793.80
17	MIXER PLANETAR MPM20L	1	257.78	1,275.57	193.34	956.68
18	ATV MOTO CFORCE 520L	1	3,806.72	18,836.43	2,855.04	14,127.32
19	ATV MOTO 820LE	1	5,069.75	25,086.13	3,802.31	18,814.59
20	PHOTO PRINT	1	239.99	1,187.50	179.99	890.63
21	EXCAVATOR CASE 788	1	13,563.00	67,112.44	10,172.25	50,334.33
22	CILINDRU COMPACTOR TEREX	1	2,717.27	13,445.60	2,037.95	10,084.20
23	IPHONE 12 PRO	1	343.70	1,700.68	257.77	1,275.51
#	TOTAL		42,943.44	212,492.73	32,207.58	159,369.55

TOTAL VALOARE DE PIATĂ	42,943 €	212,493 lei
-------------------------------	-----------------	--------------------

TOTAL VALOARE DE LICHIDARE	32,208 €	159,370 lei
-----------------------------------	-----------------	--------------------

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

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

Cheltuieli cu procedura	LEI	Observații
Reclama și publicitate	30.000,00	30 luni *1.000 lei/ luna
Arhivare documente	11.250,00	50 ani*10m *22lei / m/ an
Onorariu lichidator lunar	90.000,00	3ani*48.000 lei/ an
Onorariu lichidator de success	7.986,00	5% din vânzare bunuri în faliment (159.370 lei).
Comision Fond Lichidare (2%)	3.187,00	2% din valoare bunurilor lichidate (159.370 lei)
Datorii alte servicii(impozite ,taxe,intretinere)	0,00	Datorii la bugete in per.insolv.
Salarii+ CAS lunile apr,mai.2015	0,00	Conform lunii decembrie 2014
Contabilitate	20.700,00	36 luni*575 lei/lună
DGFP datorii curente	0,00	
Onorariu administrator judiciar perioada curenta	0,00	
Paza obiectivului	0,00	
TOTAL	163.123,00	

1. Cheltuieli cu publicitatea

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

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

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

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

Dat fiind volumul acestora, în vederea păstrăriilor în condiții de siguranță și în consonanță cu prevederile legale, de arhivarea, organizarea și păstrarea tuturor documentelor și actelor contabile se va apela la serviciile unei firme de arhivare. Prețul mediu anual practicat pentru un metru liniar de acte este de 22 lei.

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

3.Cheltuieli cu onorariul lunar al lichidatorului.

Onorariul lunar stabilit de Adunarea Creditorilor este 2.500 lei plus TVA pe perioada de 36 luni. Valoarea calculată este **de 90.000 lei**

4.Cheltuieli cu onorariul de succes al lichidatorului

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

- Din vanzarea bunurilor la valoarea de lichidare este de **7.986 lei (159.370%)**;

5.Cheltuieli cu Fondul de lichidare (2%)

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

În cazul falimentului lichidării tuturor bunurilor s-a estimat că suma ce urmează a fi virată către Fondul de Lichidare este în sumă de **3.187 lei (159.370 *2%)**.

6.Cheltuieli cu contabilitate

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

1. Distribuirile în caz de faliment

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

BUNURI	Valoare de evaluare la lichidare (în lei)	Procent cheltuieli cu procedura	Suma aferentă cheltuielilor cu procedura (în lei)	Sume pentru distribuirile faliment (în lei)
Bunuri mobile	159,370	102.35%	163,123.00	-3,753.00
TOTAL BUNURI	159,370.00	102.35%	163,123.00	-3,753.00

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

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

În favoarea **creditorilor bugetari** potrivit prezentului plan de reorganizare **nu se va plăti** suma de **771.804,42 lei** cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	655,420.00	0.00	0.00%
2	PRIMĂRIA ORAȘ LIVADA	10,869.96	0.00	0.00%
3	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SATU MARE	972.67	0.00	0.00%
	TOTAL CREANTE BUGETARE	771,804.42	0.00	0.00

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

În favoarea **creditorilor garantati** potrivit prezentului plan de reorganizare **NU se va plăti** suma de **305.607,37 lei** cu care s-au inscris la masa credală cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1*	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	13,807.58	0.00	0.00
2	RAIFFEISEN BANK SA	146,826.78	0.00	0.00
3	EUROPEAN INVESTMENT FUND	.00	0.00	0.00
4	ROATIȘ DANIEL-VASILE	144,973.01	0.00	0.00
	TOTAL CREANTE GARANTATE	305,607.37	305,607.37	0.00

✓ Dribuirile de sume către categoria creditorilor chirografari:

În favoarea creditorilor chirografari potrivit prezentului plan de reorganizare nu se va plăti suma de 367.216,43 lei cu care s-au inscris la masa credală, cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
	ARTNICOS SRL	28,137.00	0,00	0,00%
	RCC ROLAND CORP CONST SRL	296,552,44	0,00	0,00%
1	ROATIȘ DANIEL-VASILE	42,526,99	0,00	0,00%
TOTAL CREANȚE CHIROGRAFARE		367,216,43	0,00	0,00%

✓ Distribuirile de sume către categoria creditorilor salariați:

La această categorie de creanțe nu se va distribui suma de 203.942,00 lei cu care s-au inscris în tabelul definitiv :

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanță admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în faliment (în LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment
1	Dif.	203.842	0,00	0,00%
TOTAL CREANȚE SALARIALE		203.842	0,00	0,00%

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 creanțelor bugetare** nu va recupera suma de **771.804,42** lei aşa cum rezultă și din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuiri de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorg.
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	655,420.00	0.00	0.00%
2	PRIMĂRIA ORAȘ LIVADA	10,869.96	0.00	0.00%
3	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SATU MARE	972.67	0.00	0.00%
	TOTAL CREANTE BUGETARE	771,804.42	0.00	0.00

- ✓ **Distribuiri de sume către categoria creditorilor garantati:**

În favoarea **creditorilor garantati** potrivit prezentului plan de reorganizare **se va plăti** suma de **325.451,95** lei cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuiri de sume în reorg. (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorg.
1*	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	13,807.58	13,807.58	100.00%
2	RAIFFEISEN BANK SA	146,826.78	166,671.36	113.52%
3	EUROPEAN INVESTMENT FUND	.00	0.00	0.00%
4	ROATIȘ DANIEL-VASILE	144,973.01	144,973.01	100%
TOTAL CREANTE GARANTATE		305,607.37	325,451.95	106.49%

✓ Dribuirile de sume către categoria creditorilor chirografari:

În favoarea creditorilor chirografari potrivit prezentului plan de reorganizare nu se va plăti suma de 367.216,43 lei cum rezultă din tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în reorg. (în LEI)	% de recuperare al creantelor în reorg.
	ARTNICOS SRL	28,137.00	0.00	0.00%
	RCC ROLAND CORP CONST SRL	296,552.44	0.00	0.00%
1	ROATIȘ DANIEL-VASILE	42,526.99	0.00	0.00%
TOTAL CREANȚE CHIROGRAFARE		367,216.43	0.00	0.00%

✓ Distribuirile de sume către categoria creditorilor salariați:

La această categorie de creanțe se va distribui integral suma de 203.842,00 lei din creanța inscrisa in tabelul definitiv.

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (în LEI)	Distribuirile de sume în reorganizare (în LEI)	% de recuperare al reantelor în reorganizare
1	Dif.	203,842.00	203,842.00	100.00%
TOTAL CREANȚE SALARIALE		203,842.00	203,842.00	100.00%

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

Potrivit tabelului de mai jos situația comparativă este următoarea:

Nr.crt.	Denumire Creditor	Creanța admisă (in LEI)	Evaluare garantii la valoarea de lichidare (in LEI)	Distribuiri de sume în faliment (in LEI)	% de recuperare al creantelor în faliment	Distribuiri de sume în reorganizare (in LEI)	% de recuperare al creantelor în reorganizare
Categorie Creanțe GARANTATE							
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	13,807.58		0.00	0.00%	13,807.58	100.00%
2	RAIFFEISEN BANK	146,826.78		0.00	0.00%	166,671.36	113.52%
3	ROATIȘ DANIEL	144,973.01		0.00	0.00%	144,973.01	100.00%
TOTAL CREANȚE GARANTATE		305,607.37				325,451.95	106.49%
Categorie Creanțe BUGETARE							
1*	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	767,499.42		0.00	0.00%	0.00	0.00%
2	PRIM.LIVADA	3,360.00		0.00	0.00%	0.00	0.00%
3	PRIM.SATU MARE	945		0.00	0.00%	0.00	0.00%
TOTAL CREANTE BUGETARE		771,804.42		.00	0.00%	.00	0.00%
Categorie Creanțe SUB CONDITIE SUSPENSIBILA							
1	EUROPEAN INVESTMENT FUND			0.00	0.00%	.00	0
TOTAL CR.SUB COND		.00		.00	0.00%	.00	0
Categorie Creanțe CHIROGRAFARE							
1	ARTNICOS SRL	28,137.00		0.00	0.00%	.00	0
2	RCC ROLAND CON	296,552.44		0.00	0.00%	.00	0
3	ROATIȘ DANIEL	42,526.99		0.00	0.00%	.00	0
TOTAL CREANȚE CHIROGR.		367,216.43		.00	0.00%	.00	0
Categoria Creanțe salariati							
1	Dif.						
	TOTAL CREANȚE SALARIATI	203,842.00		0.00	0%	203,842.00	100,00%
TOTAL GENERAL							
	TOTAL GENERAL	1,648,470.22		0.0	0%	529,294.0	32.11%

Categoria creanțelor bugetare:

Prin planul de reorganizare această categorie de creanțe **nu** va recupera suma de **771.804,42 lei** cu care s-a inscris la masa credala .In cazul declansarii procedurei de faliment valoarea recuperate va fi de **0 lei**.

Categoria creanțelor garantate:

Prin prevederile planului de reorganizare această categorie de creanțe va recupera creanța sa in valoare de **305.607,37 lei** in totalitate.

-Creditorul RAIFFEISEN BANK va recupera creanta in conditiile stabilire in graficul de rambursare conform anexelor 3 si 5 la prezentul plan de reorganizare.Suma recuperata va fi de **166.671,36 lei(credit +dobanda)** in procent de **113,52%** fata de suma cu care s-a inscris la masa credala de **146.826,78 lei**.In cazul declansarii procedurei de faliment suma recuperata va fi de **0 lei** .

-Creditorul MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE va recupera creanta in valoare de **13.807,58 lei** in conditiile stabilire in graficul de rambursare conform anexelor 3 si 3.1 la prezentul plan de reorganizare.Suma recuperata va fi de **13.807,58 lei** in procent de **100%** . In cazul declansarii procedurei de faliment suma recuperata va fi de **0 lei** .

-Creditorul ROATIȘ DANIEL va recupera creantade **144.973,01 lei** in conditiile stabilire in graficul de rambursare conform anexelor 3 la prezentul plan de reorganizare.Suma recuperata va fi de **144.973,01 lei** in procent de **100%**.In cazul declansarii procedurei de faliment suma recuperata va fi de **0 lei** .

Categoria creanțelor salariale:

Creditorii salariati își vor recupera creanța integral în reorganizare de **203.842,00 lei** cu care s-au inscris la masa credala si de **0 lei** in cazul intrării în faliment .

Categoria creanțelor chirografare:

Creditorii chirografari **nu își vor recupera** creanța de **367.216,43 lei** in cazul intrării în reorganizare si nici in declansarea procedutii de faliment .

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

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

Capitolul VII

Măsuri adecvate pentru punerea planului în aplicare

Conducerea S.C. ROLAND CORP 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 MESZAROS GIZELA ILDICO.

Finanțarea planului de reorganizare

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

1. Încasările din activitatea de exploatare;
2. Recuperari din creante in sold la data intrarii in insolventa;
3. Aport asociat in caz de neicasare creante in sold estimate;
4. Vazari de active in functie de necesitatile efective ce vor aparaea pe parcursul celor trei ani de desfasurare a planului de reorganizare.

Încadrarea în bugetele de venituri și cheltuieli

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

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

Situatii de prezentat pe perioada planului de reorganizare

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

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

Capitolul VIII

Modificarea actului constitutiv al societății

Având în vedere dispozițiile art. 133 alin. 1 lit. i din Legea nr. 85/2014 . privitor la actul constitutiv al S.C. ROLAND CORP 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. ROLAND CORP S.R.L. va putea modifica capitalul social (număr părți sociale, asociații , respectiv își va pute lărgi obiectul de activitate în funcție de oportunitățile economice.

S.C. ROLAND CORP 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. sanctionează nerespectarea de către debitor a planul de reorganizare cu o sanctiune 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 sanctiune nu intervine de drept și în mod obligatoriu. legea lasă la latitudinea persoanelor interesate introducerea unei astfel de cereri.

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

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

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

Creditorii nu sunt numai beneficiarii procedurii ci. aşa 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 activității. În vederea recuperării acestora . potrivit art. 140. alin (4). care va fi avizată 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 asociaților va numi un **administrator special** care între atribuțiile sale le are și pe acelea de a examina activitatea debitoarei. de a se consulta cu administratorul judiciar cu privire la desfășurarea procedurii (art. 52 alin. 2 din Lege) precum și posibilitatea de a consta în temeiul art. 143 alin 1. faptul că debitorul nu se conformează planului și de a solicita pe acest temei deschiderea falimentului.

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

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

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

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

Satu Mare

Administrator special

MESZAROS GIZELA ILDICO

**TABEL DEFINITIV AL CREAMELOR
DEBITOR ROLAND CORP SRL**

Nr. 2362/27.09.2021

1. Date privind dosarul: Număr dosar 1202/83/2021, Tribunal Satu Mare Secția A II-A Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, Judecător sindic Adriana Vîlcu .
2. Registratura instanței: localitatea Satu Mare, strada Mihai Viteazul nr. 8, județul Satu Mare.
3. Debitor: **ROLAND CORP SRL, societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective** cu sediul în Municipiul Satu Mare, Strada ARGEȘULUI, Nr. 95, Ap. 3, Județ Satu Mare, număr de ordine în Registrul Comerțului J30/42/2013, cod unic de înregistrare: 31100123.
4. Administrator judiciar: **ADMIN INSOLV SPRL** cu sediul social în localitatea Satu Mare, strada Avram Iancu, nr. 49, c.u.i. RO 32070390, înregistrată în registrul formelor de organizare sub numărul de ordine RFO II-0691/12.07.2013, e-mail office@admininsolv.ro, web www.admininsolv.ro, telefon 0740.189.839, județul Satu Mare, reprezentată prin asociat coordonator Racolța Cristian și Poștaș Vasile Florin, cu sediul în localitatea Satu Mare, strada Avram Iancu, nr. 49, județul Satu Mare, persoană însărcinată cu primirea corespondenței, orice salariat din cadrul ADMIN INSOLV SPRL cu atribuții în acest sens.

La data de 16.09.2021, a fost depus la dosarul cauzei raportul de evaluare al bunurilor debitoarei. Administratorul judiciar nu a fost sesizat cu cereri privind contestarea tabelului preliminar, sens în care în conformitate cu prevederile art. 112 alin. 1 din Legea 85/2014 a procedat la întocmirea tabelului definitiv al creamelor.

Creame bugetare :

ANAF- MFP- DGRFP CLUJ NAPOCA - cu sediul în localitatea Cluj Napoca, piața Avram Iancu, nr. 19, c.u.i. 4426336, cont bancar RO72TREZ2162351012XXXXXX deschis la Trezoreria

Cluj Napoca, județul Cluj, prin **AJFP SATU MARE**, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **733.334 lei** creamă bugetară, iar ulterior la data de 02.08.2021 prin "Precizarea la cererea de admitere a creamei nr.102137", a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **39.066 lei**, reprezentând impozit pe venit potrivit deciziei de impunere ca urmare a raportului de inspectie fiscală întocmit. La data de 09.08.2021 prin "Precizarea la cererea de admitere a creamei nr.105205", a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 39.066 lei ca urmare a depunerii declaratiilor privind obligațiile fiscale anterioare.

Având în vedere prevederile art.103 din Legea 85/2014, potrivit căroro creamele beneficiare ale unei cauze de preferință se înscrui în tabelul definitiv până la valoarea de piață a garanției stabilită prin evaluare, dispusă de administratorul judiciar sau de lichidatorul judiciar, efectuată de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61, administratorul judiciar va înscrie creditoarea pe tabelul creamelor cu suma solicitată parțial la rangul de preferință a **creamiei bugetare, respectiv cu suma de 767.472,42 lei** (art. 161 punctul 5 din legea nr. 85/2014) și parțial la rangul de preferință a creamei beneficiare a unei cauze de preferință cu suma de **13.807,58 lei** (art.103, 159 alin. 1 punctul 3 din legea nr. 85/2014), potrivit procesului verbal de sechestrul încheiat la 30.06.2017.

Creame garantate:

ROATIȘ DANIEL VASILE, a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de **187.500 lei și 200 lei taxă de timbru**, creamă garantată. În vederea garantării creditului acordat s-a constituit ipotecă mobiliară potrivit contractului de ipotecă mobiliară pe active înscrisă în AEGRM din data de 26.04.2021.

Având în vedere prevederile art.103 din Legea 85/2014, potrivit căroro creamele beneficiare ale unei cauze de preferință se înscrui în tabelul definitiv până la valoarea de piață a garanției stabilită prin evaluare, dispusă de administratorul judiciar sau de lichidatorul judiciar, efectuată de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61, administratorul judiciar va înscrie creditorul pe tabelul creamelor cu suma solicitată parțial la rangul de preferință a **creamiei chirografare, respectiv cu suma de 42.526,99 lei** (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014) și parțial la rangul de preferință a creamei beneficiare a unei cauze de preferință cu suma de **144.973,01 lei** (art.103, 159 alin. 1 punctul 3 din legea nr. 85/2014).

Creame chirografare:

RCC ROLAND CORP CONST S.R.L., cu sediul social în Municipiul Satu Mare, Str. ȘTEFAN CEL MARE, Nr. 2, Județ Satu Mare, Nr. Ord. Reg.Com J30/584/2020, având CUI RO 42824865 a solicitat înscrierea la masa credală cu suma totală

de 109.074,44 lei reprezentând debit + 200 lei reprezentand taxă de timbru, creață chirografară. Prin prezizarea la cerera de admitere a creației a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 296.552,44 ca urmare a calculării de dobânzi și penalități. În urma verificărilor efectuate, administratorul judiciar a constatat faptul că declarația de creață reprezintă o creațăcertă, lichidă și exigibilă, motiv pentru care a procedat la înscrierea acesteia la masa credală cu suma de 296.552,44 lei la rangul de preferință a creației chirografare (art. 161 punctul 8 din legea nr. 85/2014).

Nr.crt.	Denumire Creditor	Rangul de preferință	Suma solicitată	Suma acceptată în lei	%din total creațe	%din total categorie de creațe
1	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	bugetară	781,307.00	767,499.42	46.56%	99.44%
2	PRIMĂRIA ORAȘ LIVADA	bugetară	3,360.00	3,360.00	0.20%	0.44%
3	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SATU MARE	bugetară	945.00	945.00	0.06%	0.12%
	TOTAL CREAȚE BUGETARE		785,612.00	771,804.42	46.82%	100.00%
1*	MFP CLUJ NAPOCA AJFP SATU MARE	garantat	791,307.00	13,807.58	0.84%	4.52%
4	RAIFFEISEN BANK SA	garantat	146,826.78	146,826.78	8.91%	48.04%
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	garantat sub condiție	73,411.46	.00	0.00%	0.00%
6	ROATIȘ DANIEL-VASILE	garantat	187,500.00	144,973.01	8.79%	47.44%
	TOTAL CREAȚE GARANTATE		407,738.24	305,607.37	18.54%	95.48%
8	ARTNICOS SRL	chirografară	28,137.00	28,137.00	1.71%	7.66%
9	RCC ROLAND CORP CONST SRL	chirografară	296,552.44	296,552.44	17.99%	80.76%
6*	ROATIȘ DANIEL-VASILE	chirografară	187,500.00	42,526.99	2.58%	11.58%
	TOTAL CREAȚE CHIROGRAFARE		512,189.44	367,216.43	22.28%	100.00%
9	BURIA ILIE	salarială	25,208.00	25,208.00	1.53%	12.37%
10	MESZAROS GIZELA - ILDIKO	salarială	21,883.00	21,883.00	1.33%	10.74%
11	MESZAROS ROLAND	salarială	24,723.00	24,723.00	1.50%	12.13%
12	MESZAROS TIBOR	salarială	23,102.00	23,102.00	1.40%	11.33%
13	MOLNAR ALEXANDRU	salarială	27,706.00	27,706.00	1.68%	13.59%
14	MOROJAC COSMIN	salarială	30,426.00	30,426.00	1.85%	14.93%
15	MUNTEANU MIRCEA IOAN	salarială	25,614.00	25,614.00	1.55%	12.57%
16	PODOLYAK GHEORGHE	salarială	25,180.00	25,180.00	1.53%	12.35%
	TOTAL CREAȚE SALARIALE		203,842.00	203,842.00	12.37%	100.00%

	TOTAL GENERAL	1,909,381.68	1,648,470.22	100.00%	100.00%
--	---------------	--------------	--------------	---------	---------

În considerarea celor de mai sus solicităm respectuos onoratei instanțe:

- continuarea procedurii în vederea depunerii planului de reorganizare, astfel cum debitoarea și-a manifestat intenția.

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

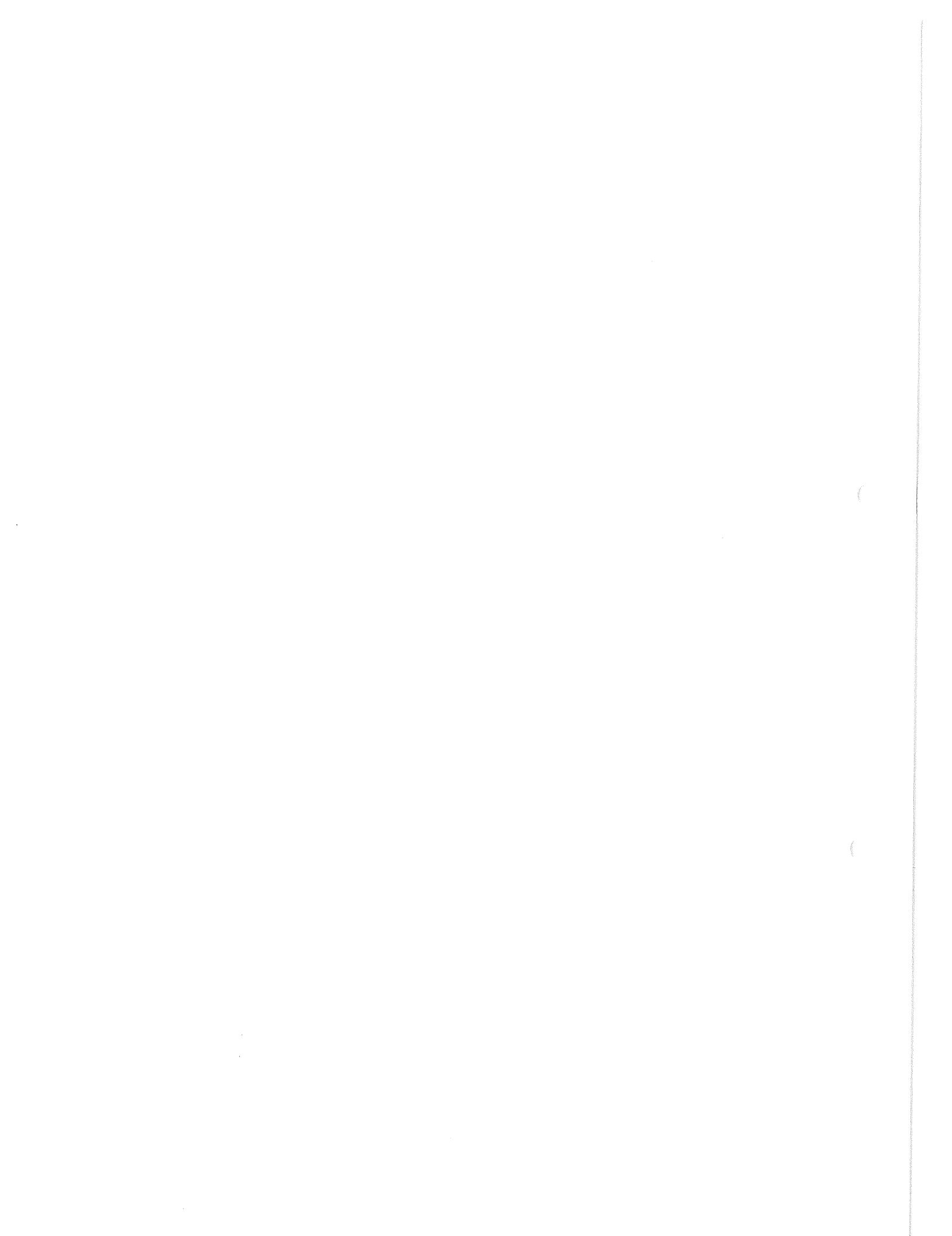
c. jr. Ciot Patricia

Credit

Rata dob 8.77%/an

Data plății	Data	Soldul credit curent lei	Rată rambursată din soldul curent lei	Soldul curent rămas lei	Dobanda 8.77%/an	DOBANDA penalizatoare	Comision	Total de plată (în LEI)
Sold inițial	146,826.00	146,826.00						146,826.00
<i>Luna 1</i>		146,826.00	4,080.00	142,746.00	1,073.05	0.00		5,153.05
<i>Luna 2</i>		142,746.00	4,080.00	138,666.00	1,043.24	0.00		5,123.24
<i>Luna 3</i>		138,666.00	4,080.00	134,586.00	1,013.42	0.00		5,093.42
<i>Luna 4</i>		134,586.00	4,080.00	130,506.00	983.60	0.00		5,063.60
<i>Luna 5</i>		130,506.00	4,080.00	126,426.00	953.78	0.00		5,033.78
<i>Luna 6</i>		126,426.00	4,080.00	122,346.00	923.96	0.00		5,003.96
<i>Luna 7</i>		122,346.00	4,080.00	118,266.00	894.15	0.00		4,974.15
<i>Luna 8</i>		118,266.00	4,080.00	114,186.00	864.33	0.00		4,944.33
<i>Luna 9</i>		114,186.00	4,080.00	110,106.00	834.51	0.00		4,914.51
<i>Luna 10</i>		110,106.00	4,080.00	106,026.00	804.69	0.00		4,884.69
<i>Luna 11</i>		106,026.00	4,080.00	101,946.00	774.87	0.00		4,854.87
<i>Luna 12</i>		101,946.00	4,080.00	97,866.00	745.06	0.00		4,825.06
<i>Total AN I</i>			48,960.00		10,908.65	0.00	0.00	59,868.65
<i>Luna 13</i>		97,866.00	4,080.00	93,786.00	715.24			4,795.24
<i>Luna 14</i>		93,786.00	4,080.00	89,706.00	685.42	0.00		4,765.42
<i>Luna 15</i>		89,706.00	4,080.00	85,626.00	655.60	0.00		4,735.60
<i>Luna 16</i>		85,626.00	4,080.00	81,546.00	625.78	0.00		4,705.78
<i>Luna 17</i>		81,546.00	4,080.00	77,466.00	595.97	0.00		4,675.97
<i>Luna 18</i>		77,466.00	4,080.00	73,386.00	566.15	0.00		4,646.15
<i>Luna 19</i>		73,386.00	4,080.00	69,306.00	536.33	0.00		4,616.33
<i>Luna 20</i>		69,306.00	4,080.00	65,226.00	506.51	0.00		4,586.51

<i>Luna 21</i>	65,226.00	4,080.00	61,146.00	476.69	0.00	4,556.69
<i>Luna 22</i>	61,146.00	4,080.00	57,066.00	446.88	0.00	4,526.88
<i>Luna 23</i>	57,066.00	4,080.00	52,986.00	417.06	0.00	4,497.06
<i>Luna 24</i>	52,986.00	4,080.00	48,906.00	387.24	0.00	4,467.24
<i>Total AN II</i>	48,960.00		6,614.86	0.00	0.00	55,574.86
<i>Luna 25</i>	48,906.00	4,080.00	44,826.00	357.42	0.00	4,437.42
<i>Luna 26</i>	44,826.00	4,080.00	40,746.00	327.60	0.00	4,407.60
<i>Luna 27</i>	40,746.00	4,080.00	36,666.00	297.79	0.00	4,377.79
<i>Luna 28</i>	36,666.00	4,080.00	32,586.00	267.97	0.00	4,347.97
<i>Luna 29</i>	32,586.00	4,080.00	28,506.00	238.15	0.00	4,318.15
<i>Luna 30</i>	28,506.00	4,080.00	24,426.00	208.33	0.00	4,288.33
<i>Luna 31</i>	24,426.00	4,080.00	20,346.00	178.51	0.00	4,258.51
<i>Luna 32</i>	20,346.00	4,080.00	16,266.00	148.70	0.00	4,228.70
<i>Luna 33</i>	16,266.00	4,080.00	12,186.00	118.88	0.00	4,198.88
<i>Luna 34</i>	12,186.00	4,080.00	8,106.00	89.06	0.00	4,169.06
<i>Luna 35</i>	8,106.00	4,080.00	4,026.00	59.24	0.00	4,139.24
<i>Luna 36</i>	4,026.00	4,026.78	-0.78	29.42	0.00	4,056.20
<i>TOTAL AN III</i>		48,906.78		2,321.07	0.00	51,227.85
<i>TOTAL REORGANIZAR E</i>		146,826.78		19,844.58	0.00	166,671.36



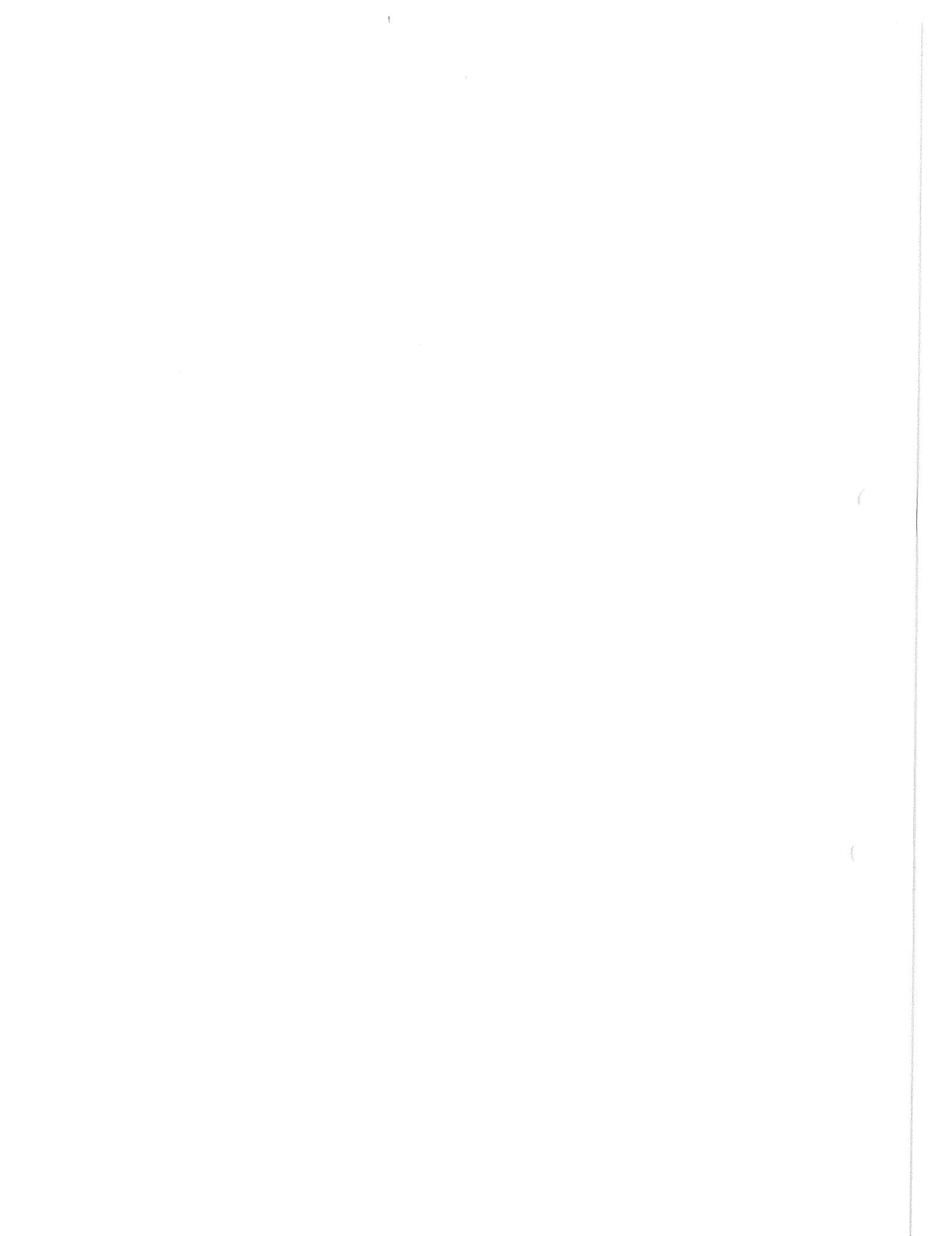
S.C.ROLAND CORP S.R.L.

Creanțe tabel definitiv salariați

Nr. ctr.	Data platii	Salariati	Total
1	Luna 1	203,842.00	203,842.00
2	Luna 2		0.00
3	Luna 3		0.00
	Trimestrul I	203,842.00	203,842.00
4	Luna 4		0.00
5	Luna 5		0.00
6	Luna 6		0.00
	Trimestrul II	0.00	0.00
7	Luna 7	0.00	0.00
8	Luna 8		0.00
9	Luna 9		0.00
	Trimestrul III	0.00	0.00
10	Luna 10		0.00
11	Luna 11		0.00
12	Luna 12		0.00
	Trimestrul IV	0.00	0.00
	TOTAL AN I	203,842.00	203,842.00
13	Luna 13		0.00
14	Luna 14		0.00
15	Luna 15		0.00
	Trimestrul V	0.00	0.00
16	Luna 16		0.00
17	Luna 17		0.00
18	Luna 18		0.00
	Trimestrul VI	0.00	0.00
19	Luna 19		0.00
20	Luna 20		0.00
21	Luna 21		0.00
	Trimestrul VII	0.00	0.00
22	Luna 22		0.00
23	Luna 23		0.00
24	Luna 24		0.00
	Trimestrul VIII	0.00	0.00
	TOTAL AN II	0.00	0.00
25	Luna 25		0.00
26	Luna 26		0.00
27	Luna 27		0.00
	Trimestrul IX	0.00	0.00
28	Luna 28		0.00
29	Luna 29		0.00
30	Luna 30		0.00
	Trimestrul X	0.00	0.00
31	Luna 31		0.00
32	Luna 32		0.00
33	Luna 33		0.00
	Trimestrul XI	0.00	0.00
34	Luna 34		0.00
35	Luna 35		0.00
36	Luna 36		0.00
	Trimestrul XII	0.00	0.00
	TOTAL GENERAL	203,842.00	203,842.00

Grafic de rambursare privind creanțele garantate

Nr. ctr.	Data platii	AJFP Satu Mare	Raiffeisen Bank S.A.	Roatis Daniel	Total de plata/ luna (în LEI)
1	Luna 1	380.00	5,153.05	4,000.00	9,533.05
2	Luna 2	380.00	5,123.24	4,000.00	9,503.24
3	Luna 3	380.00	5,093.42	4,000.00	9,473.42
Trimestrul I		1,140.00	15,369.71	12,000.00	28,509.71
4	Luna 4	380.00	5,063.60	4,000.00	9,443.60
5	Luna 5	380.00	5,033.78	4,000.00	9,413.78
6	Luna 6	380.00	5,003.96	4,000.00	9,383.96
Trimestrul II		1,140.00	15,101.34	12,000.00	28,241.34
7	Luna 7	380.00	4,974.15	4,000.00	9,354.15
8	Luna 8	380.00	4,944.33	4,000.00	9,324.33
9	Luna 9	380.00	4,914.51	4,000.00	9,294.51
Trimestrul III		1,140.00	14,832.98	12,000.00	27,972.98
10	Luna 10	380.00	4,884.69	4,000.00	9,264.69
11	Luna 11	380.00	4,854.87	4,000.00	9,234.87
12	Luna 12	380.00	4,825.06	4,000.00	9,205.06
Trimestrul IV		1,140.00	14,564.62	12,000.00	27,704.62
TOTAL AN I		4,560.00	59,868.65	48,000.00	112,428.65
13	Luna 13	380.00	4,795.24	4,000.00	9,175.24
14	Luna 14	380.00	4,765.42	4,000.00	9,145.42
15	Luna 15	380.00	4,735.60	4,000.00	9,115.60
Trimestrul V		1,140.00	14,296.26	12,000.00	27,436.26
16	Luna 16	380.00	4,705.78	4,000.00	9,085.78
17	Luna 17	380.00	4,675.97	4,000.00	9,055.97
18	Luna 18	380.00	4,646.15	4,000.00	9,026.15
Trimestrul VI		1,140.00	14,027.90	12,000.00	27,167.90
19	Luna 19	380.00	4,616.33	4,000.00	8,996.33
20	Luna 20	380.00	4,586.51	4,000.00	8,966.51
21	Luna 21	380.00	4,556.69	4,000.00	8,936.69
Trimestrul VII		1,140.00	13,759.53	12,000.00	26,899.53
22	Luna 22	380.00	4,526.88	4,000.00	8,906.88
23	Luna 23	380.00	4,497.06	4,000.00	8,877.06
24	Luna 24	380.00	4,467.24	4,000.00	8,847.24
Trimestrul VIII		1,140.00	13,491.17	12,000.00	26,631.17
TOTAL AN II		4,560.00	55,574.86	48,000.00	108,134.86
25	Luna 25	380.00	4,437.42	4,000.00	8,817.42
26	Luna 26	380.00	4,407.60	4,000.00	8,787.60
27	Luna 27	380.00	4,377.79	4,000.00	8,757.79
Trimestrul IX		1,140.00	13,222.81	12,000.00	26,362.81
28	Luna 28	380.00	4,347.97	4,000.00	8,727.97
29	Luna 29	380.00	4,318.15	4,000.00	8,698.15
30	Luna 30	380.00	4,288.33	4,000.00	8,668.33
Trimestrul X		1,140.00	12,954.45	12,000.00	26,094.45
31	Luna 31	380.00	4,258.51	4,000.00	8,638.51
32	Luna 32	380.00	4,228.70	4,000.00	8,608.70
33	Luna 33	380.00	4,198.88	4,000.00	8,578.88
Trimestrul XI		1,140.00	12,686.09	12,000.00	25,826.09
34	Luna 34	380.00	4,169.06	4,000.00	8,549.06
35	Luna 35	380.00	4,139.24	4,000.00	8,519.24
36	Luna 36	507.58	4,056.20	4,973.01	9,536.79
Trimestrul XII		1,267.58	12,364.50	12,973.01	26,605.09
TOTAL AN III		4,687.58	51,227.85	48,973.01	104,888.44



Grafic de rambursare privind creațelor bugetare

Nr. ctr.	Data platii	AJFP Satu Mare	Primaria Livada	Primaria SATU Mare	Total de plata/ luna (în LEI)
1	Luna 1	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Luna 2	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Luna 3	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul I</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
4	Luna 4	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Luna 5	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Luna 6	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul II</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
7	Luna 7	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Luna 8	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Luna 9	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul III</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
10	Luna 10	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Luna 11	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Luna 12	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul IV</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL AN I		0.00	0.00	0.00	0.00
13	Luna 13	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Luna 14	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Luna 15	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul V</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
16	Luna 16	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Luna 17	0.00	0.00	0.00	0.00
18	Luna 18	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul VI</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
19	Luna 19	0.00	0.00	0.00	0.00
20	Luna 20	0.00	0.00	0.00	0.00
21	Luna 21	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul VII</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
22	Luna 22	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Luna 23	0.00	0.00	0.00	0.00
24	Luna 24	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul VIII</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL AN II		0.00	0.00	0.00	0.00
25	Luna 25	0.00	0.00	0.00	0.00
26	Luna 26	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Luna 27	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul IX</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
28	Luna 28	0.00	0.00	0.00	0.00
29	Luna 29	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Luna 30	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul X</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
31	Luna 31	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Luna 32	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Luna 33	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul XI</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
34	Luna 34	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Luna 35	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Luna 36	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Trimestrul XII</i>		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL AN III		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL ANNUAL		0.00	0.00	0.00	0.00

