


2

TRIBUNALUL BRAILA
PRIMIT AZI 13.10.2017
SEMNATURA 

TRIBUNALUL BRAILA
SECTIA COMERCIALA

DOSAR NR. 1148/113/2017

S.C. TEHNOICE IMPEX S.R.L. Braila- societate in insolventa

**PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITATII DEBITOAREI
prin continuarea activitatii si inchirierea unor bunuri**

PREZENTARE GENERALA

S.C. TEHNOICE IMPEX S.R.L.Braila propune dezbaterii creditorilor si Judecatorului sindic, prezentul Program de reorganizare si sustine ca in raport cu posibilitatile si specificul activitatii sale, utilizand mijloacele financiare proprii realizate din productie si valorificari de bunuri, are perspectiva redresarii si mentinerii pe piata, in conditii de viabilitate.

Planul de reorganizare este astfel conceput incat sa raspunda interesului creditorilor, **concretizat in plata in totalitate a creantei lor**, concomitent raspunzand si interesului actionarilor, concretizat in redresarea societatii si mentinerii pe piata.

Programul de plata al creantelor este prezentat in Anexa A a prezentului plan.

Termenul de executare preconizat al Planului de reorganizare este perioada de 3 ani, din octombrie 2017 pina in septembrie 2020.

Avem cinci categorii de creante care vor fi achitate integral, esalonarea in timp a platii creantelor fiind efectuata functie de rangul de prioritate a creantelor.

Plata creantelor garantate incepe din octombrie 2017.

Plata creantelor bugetare incepe din ianuarie 2018.

Plata creantelor salariale se face din luna a -7-a, anume aprilie 2018.

Plata creditorilor indispensabili se face incepind cu luna a -10-a a Planului de reorganizare

Plata celorlalti creditori chirografari se face incepand din luna a-7-a (**aprilie 2018**)

Pentru punerea in practica a programului s-au stabilit masuri de natura manageriala, tehnico - organizatorica si de natura economico - financiara.

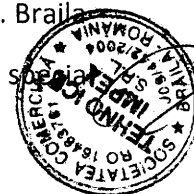
Resursele financiare pentru sustinerea Planului de reorganizare vor fi obtinute din valorificarea de active, din chirii si din profitul net.

Masurile cuprinse in Programul de reorganizare vizeaza contributia celor doua variante de reorganizare si anume , reluarea si continuarea activitatii de productie si lichidarea unor bunuri din averea debitoarei, separate, libere de orice sarcini precum si din inchirierea unor bunuri.

Ramanem fideli convingerii ca reorganizarea judiciara ne va reda mediului de afaceri viabili iar satisfactia creditorilor va fi mai mare decat in caz de faliment.

S.C. TEHNOICE IMPEX S.R.L. Braila

prin administrator



PLAN DE REORGANIZARE

S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL

CUPRINSUL PLANULUI DE REORGANIZARE

1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII TEHNO ICE IMPEX S.R.L.....	6
1.1. Preambul.....	6
1.1.1. Cadrul legal.....	6
1.1.2. Autorul planului si durata acestuia.....	6
1.1.3. Scopul planului.....	7
1.2. Identificarea societatii.....	8
1.3. Obiectul de activitate	8
1.4. Asociatii. Capitalul social.....	8
1.5. Scurt istoric al societatii.....	8
1.6. Principalele cauze care au dus la starea de insolventa a societatii.....	9
1.7. Managementul actual si structura de personal	12
2. ANALIZA ACTIVITATII ÎN PERIOADA DE PREINSOLVENTA.....	12
2.1. Analiza contului de profit si pierdere.....	12
2.2. Pasivul acumulat.....	13
3. NECESITATEA REORGANIZARII.....	15
3.1. Aspecte economice.....	15
3.2. Avantajele reorganizarii	16
3.2.1. Premisele reorganizarii.....	16
3.2.2. Avantaje generale fata de procedura falimentului.....	16
3.2.3. Comparatia avantajelor reorganizarii în raport cu valoarea de lichidare a	

societatii în caz de faliment.....	17
3.2.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori	18
4. MASURI DE REORGANIZARE JUDICIARA.....	20
4.1. Durata executarii planului de reorganizare	20
4.2. Analiza pietei.....	20
4.2.1. Cererea.....	21
4.2.2. Oferta.....	21
4.2.3. Concurenta	21
4.2.4. Avantaje fata de concurenta	22
4.3. Furnizorii.....	22
4.4. Clientii.....	22
5. Masuri manageriale si de personal.....	22
6. MIJLOACE DE FINANTARE A PLANULUI	24
7. PREVIZIUNILE FINANCIARE.....	25
7.1. Bugetul previzionat de venituri si cheltuieli pe perioada planului	25
7.2. Fluxul de numerar previzionat.....	26
8. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR	27
8.1. Situati pasivului	27
8.2. Tratatamentul creantelor.....	27
8.2.1. Categoriile de creante care nu sunt defavorizate prin plan.....	27
8.3. Planul de distribuire.....	30
8.3.1. Distribuirii catre creditorii garantati.....	29
8.3.2. Distribuirii catre creditorii salariatii	30
8.3.3. Distribuirii catre creditorii bugetarii.....	30
8.3.4. Distribuirii catre creditorii chirografarii.....	30
8.3.5. Distribuirii catre creditorii chirografarii prevazuti de art.138 alin. 3 lit. d.....	30
8.3.6. Celelalte plati ale planului de reorganizare	31

9. CONTROLUL APLICARII PLANULUI	31
10. ÎNCHIDEREA PROCEDURII DE REORGANIZARE.....	33
11. ANEXE.....	34
-ANEXA 1: BUGET VENITURI SI CHELTUIELI	
-ANEXA 2: CASH FLOW 2017-2020	
-ANEXA 3 : PROGRAMUL DE PLATI	
-ANEXA 4 : Situatia datoriilor cumulate in perioada de observatie	
-ANEXA 5 : LISTA CREDITORILOR INDISPENSABILI	

ADMINISTRATOR SPECIAL

CRISTACHE DRAGOS

1. Prezentarea generala a societatii TEHNO ICE IMPEX SRL.

1.1. Preambul

Subsemnatul, Cristache Dragos în calitate de administrator special al SC TEHNO ICE IMPEX SRL societate în insolventa, dosar nr.1148/113/2017, aflat pe rolul Tribunalului Braila supun respectuos atentiei Judecatorului Sindic si votarii creditorilor urmatorul Plan de reorganizare a societatii TEHNO ICE IMPEX SRL Braila.

Întocmirea planului de reorganizare al SC TEHNO ICE IMPEX SRL a fost asigurata de catre administratorul special cu consultarea administratorului judiciar privitor la elementele de continut ale planului. Informatiile care au stat la baza prezentului plan au fost furnizate de catre debitoare, iar corectitudinea acestora este certificata de catre reprezentantii acesteia. Aceasta alegere a fost considerata cea mai viabila prin prisma urmatoarelor argumente:

Întocmirea planului de reorganizare a fost efectuata cu sprijinul administratorului judiciar al SC TEHNO ICE IMPEX SRL deoarece are conturata o imagine fidela asupra situatiei actuale si asupra obiectivelor de urmarit în perspectiva reorganizarii.

1.1.1. Cadrul legal

Reglementarea legala care sta la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, denumita în continuare Legea.

Legea consacra problematicii reorganizarii doua sectiuni distincte în cadrul Capitolului 3, respectiv Sectiunea a V-a -Planul, si Sectiunea a VI-a -Reorganizarea.

Legea insolventei, amintita mai sus, enumera printre principiile de baza care guverneaza aplicarea ei si pe cel al preeminentei reorganizarii fata de faliment si care-si gaseste consacarea explicita în mai multe din articolele actului normativ amintit, având astfel pe lângă o fundamentare economica si sociala si una legala.

Prin prisma acestor prevederi, legea prevede o alternativa la lichidare, urmarindu-se salvarea întreprinderii si a afacerii debitorului, atunci când aceasta solutie raspunde mai bine intereselor creditorilor, debitorilor si salariatilor acestuia pe baza unui plan de reorganizare care "va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului, si va cuprinde masuri concordante cu ordinea publica (...)”(Art. 95 alin. (1) din Lege).

1.1.2. Autorul planului si durata acestuia

Planul de reorganizare al SC TEHNO ICE IMPEX SRL este întocmit si depus de catre administratorul special al societatii debitoare. Aceasta alegere a fost considerata cea mai viabila atât de catre reprezentantii debitoarei, cât si de catre reprezentantii administratorului judiciar.

Astfel, administratorul special va depune prezentul plan în baza atribuțiilor conferite de lege și de judecătorul sindic, dar și prin prisma avantajului conferit de analiză și controlului permanent economico-financiar asupra activității debitoare pe perioada de observație

Pentru finalizarea planului, administratorul special s-a bazat pe colaborarea debitoare, și pe experiența sa în domeniul de activitate a debitorului.

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societății debitoare, se propune implementarea acestuia pe durata maximă prevăzută de prevederile art. 95 alin. 3 din Legea nr. 85/2006 și anume trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic. De asemenea, pe durata de implementare a planului de reorganizare activitatea societății debitoare va fi condusă de către administratorul special al debitoare, sub supravegherea administratorului judiciar, păstrându-se dreptul de administrare al debitoare.

1.1.3. Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014 proclamat fără echivoc în art. 2 și anume acoperirea pasivului debitorului în insolvență/ această realizându-se fie prin reorganizarea și continuarea activității debitorului, fie lichidarea totală sau parțială a unor bunuri din averea acestuia.

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 debitoare, 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, dar aliniindu-și 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 debitoare în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor și produselor debitorului pe piață. Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că, în

conceptia moderna a legii, este mult mai probabil ca o afacere functionala sa produca resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoare aflate în faliment. Argumentele care pledeaza în favoarea acoperirii pasivului societatii debitoare prin reorganizarea activitatii acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acuta criza de lichiditati.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, acopera patru mari domenii:

- domeniul economic, care se refera la plasarea debitorului pe piata si posibilitatile de redresare în functie de specificul activitatii si mijloacele financiare disponibile, precum si masurile de reorientare a activitatii debitorului;
- domeniul social care cuprinde masurile privind salariatii debitoare, eventualele restrângeri de personal si reorientarea profesionala;
- domeniul financiar referindu-se la conditiile de plata a creditorilor (termenele de plata, reducerile de creante), mijloacele financiare folosite pentru stingerea creantelor;
- domeniul managementului, care se refera la modalitatea de conducere a debitoare pe perioada reorganizarii (eventualele înlocuiri de manageri, asistarea acestora de catre specialisti s.a.).

Prezentul plan își propune ca scop principal plata pasivului S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL, relansarea viabila a activitatii, sub controlul strict al administratorului judiciar CASA DE INSOLVENTA ISTRU SPRL în ceea ce priveste realizarea obiectivelor mentionate.

1.2. Identificarea societatii

Denumire S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL

Forma Societate S.R.L.

Sediul Braila , str.Alexandru Vlahuta nr. 1,jud Braila

C.I.F. 16463761

ORC Braila J09/442/2004

1.3. Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate al societatii, conform Clasificarii Activitatilor din Economia Nationala (C.A.E.N.), este 5610-RESTAURANTE si obiect secundar : distributia de produse alimentare (C.A.E.N. 4617)

1.4. Actionarii. Capitalul social

Conform datelor furnizate de serviciul RECOM al Oficiului National al Registrului Comertului, structura actuala a actionariatului este urmatoarea:

Actionari	Total aport	Procent
Cristache Mihaela	200.200 lei	100%

1.5. Scurt istoric al societatii .

SC TEHNO ICE IMPEX SRL a fost infiintata in anul 2004 avand date de identificare: Cod unic de inregistrare – RO16463761 si numar de ordine in registrul comertului – J09/442/2004 si ca obiect de activitate principal distributia de înghețată care s-a pastrat si in prezent.

Pentru inceput societatea si-a bazat activitatea pe distributia inghetatei CAM

CAM Brăila este societate privată românească, specificul activității companiei fiind acela de a produce înghețată, aceasta realizându-se cu o tehnologie marca Hoyer ce asigura obținerea a peste 20 de sortimente de înghețată de la cele mai populare (vafe cu înghețată) până la cornete cu înghețată , înghețată glazurată, torturi cu diferite incluziuni .

Societatea si-a desfasurat activitatea intr-un spatiu inchiriat, de aproximativ 400 mp, politica manageriala a societatii fiind aceea de reinvestire a profitului in scopul unei dezvoltari durabile.

In decursul existentei societatii, aceasta a apelat la credite bancare in valoare cca.2.000.000 lei. In urma acestor credite , societatea a reusit sa isi procure lăzi frigorifice ,mașini frigorifice , si 5 tonete pentru vanzarea inghetatei iar in anul 2013 sa cumpere actuala locatie unde isi desfasoara activitatea de restaurant.

De asemenea o preocupare permanenta a conducerii societatii a fost aceea de a construi depozit frigorific în incinta spațiului închiriat ,si de a gasi o activitate complementara pentru perioada sezonului rece,octombrie-martie.

1.6. Principalele cauze care au dus la starea de insolventa a societatii

Cauzele care au dus S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL la încetarea de plati au fost analizate pe larg de catre administratorul judiciar în cadrul raportului asupra cauzelor si împrejurarilor care au dus la starea de insolventa a debitoareii.

Respectivul raport a fost depus si la dosarul cauzei nr. 1148/113/2017

CONCLUZII PRIVIND CAUZELE SI ÎMPREJURĂRILE CARE AU DUS LA APARIȚIA STĂRII DE INSOLVENȚĂ

In urma analizei financiare efectuate pe parcursul prezentului raport de catre administratorul judiciar, s-a putut observa faptul ca, starea de insolventa a fost cauzata de:

Factori interni:

- ❏ Scaderea veniturilor pe fondul diminuarii drastice a puterii de cumparare a consumatorilor;
- ❏ Concurenta existenta pe piata de profil cu vechime in domeniul restaurantelor care isi pastreaza o clientela fidela;
- ❏ Promovarea insuficienta a activitatii pentru atragerea de clienti noi;
- ❏ Nivelul destul de ridicat al soldul clientilor neincasati, accentueaza blocajul generat de lipsa disponibilitatilor necesare pentru plata datoriilor scadente;
- ❏ Lipsa unor masuri, in sensul corelarii veniturilor cu stocul de marfuri destinat vanzarii, au generat datorii peste cele existente;
- ❏ Scaderea veniturilor generate de activitatea curenta pe fondul adancirii crizei economice, au generat intarzieri si chiar imposibilitatea platii datoriilor curente fata de bugetul de stat si asigurari sociale;
- ❏ Imposibilitatea achitarii datoriilor exigibile angajate catre furnizori, banci, creditor si asociati, cu fondurile banesti disponibile la data scadentei, au determinat un blocaj financiar si comercial;
- ❏ Pe toata perioada analizata, societatea are un grad de îndatorare crescut, ceea ce înseamnă că se finanțează preponderent din resurse împrumutate, respectiv credite furnizori, avansuri incasate, fonduri puse la dispozitie de catre asociati, creditor si banci.
- ❏ Finantarea activitatii pe baza de credite furnizori si resurse imprumutate, reduce substantial performantele debitoarei, fiind alta cauza care au condus la apariția stării de insolvență
- ❏ Lipsa unor strategii pe termen mediu si lung de rentabilizare a activitatii societatii prin luarea de masuri reale la nivel de management, marketing, financiar si resurse umane, avand in vedere conditiile de conjunctura ale pietei;

Factori externi:

- ❏ Efectele negative generate de criza financiara cu care s-a confruntat economia romaneasca incepand cu anul 2009 au avut un impact major in toate domeniile de activitate, generand restrangerea activitatilor si cresterea numarului falimentelor.

Considerăm că acesta este unul din motivele principale pentru care debitoarea a ajuns în stare de insolvență.

la momentul declansarii procedurii de insolventa, debitoarea se afla intr-o conjunctura economica nefavorabila, confruntandu-se cu o continua depreciere a segmentului principal de activitate in care activeaza, pe fondul crizei economice

Pe scurt principalele cauze care au dus la starea de insolventa a debitoarei sunt:

a) Utilizarea ineficienta a resurselor detinute în perioada 2015-2016 ritmul de crestere al cheltuielilor din exploatare depaseste pe cel al veniturilor generate, ceea ce a dus la înregistrarea de pierderi la finele exercitiului financiar. Din analiza contului de profit si pierdere rezulta ca prin valorificarea produselor finite S.C TEHNO ICE IMPEX SRL nu a reusit sa acopere cheltuielile generate de costurile directe si indirecte de productie.

b) Contractarea unor credite substantiale, încheierea contractelor de împrumut cu Banca Transilvania(în suma totala de 2.230.000 lei) având ca obiect si obtinerea unor surse suplimentare pentru sustinerea proiectului de investitii "restaurant CASA DOMNEASCA" a contribuit la cresterea gradului de îndatorare a societatii, dar si la eforturi financiare suplimentare pentru restituirea acestuia si pentru achitarea dobânzilor aferente;. Toate investitiile s-au realizat din cash generat de activitatea curenta sau din linii de credit ceea ce a afectat capacitatea firmei de a-si desfasura activitatea intrun ritm normal al cash flowului,aceasta fiind si una din cauzele care au dus la incetarea de plati spre sfarsitul sezonului 2016.

Toate acestea au dus la accentuarea datoriilor si la sporirea gradului de îndatorare.

c) Nu in ultimul rand as aminti conditiile meteo total nefavorabile din ultimul sezon de inghetata, care a demarat foarte tarziu, in luna mai erau inca temperaturi de 10-12 grade Celsius, ceea ce a facut sa se aglomereze obligatiile de plata fata de furnizorii de materii prime, ambalaje etc. in luna iunie si startul lunii iulie, perioada in care s-au inregistrat 2 saptamini cu temperaturi in jurul valorii de 17-18 grade Celsius ceea ce ne-a obligat la rescadentarea platilor catre luna august.

In aceasta luna vanzarile nu au mai putut sustine plata tuturor obligatiilor fata de furnizori.

Trebuie subliniat faptul ca referitor la activitatea secundara societatea a intrat in toamna cu stocuri de materii prime, ambalaje si produs finit in valoare de peste 500.000 lei, care transformate in bani, ar fi sustinut un program de plati catre majoritatea furnizorilor de materii prime, dar sezonalitatea acestei afaceri a blocat transformarea susamintita. O parte din aceste materii prime si produse finite s-a pierdut prin expirarea termenului de valabilitate, contribuind astfel la pierderea societatii.

O gestionare ineficienta a liniei de credit in valoare de 350.000 lei, in sensul ca la inceputul anului de 2016 am solicitat transformarea liniei de 350.000 lei in doua astfel :

-200.000 lei sa ramana sub forma de linie de credit si

-150.000 lei sa fie sub forma de credit cu rambursare pe 12 luni, in idea de a reduce treptat creditele societatii;

Din cauza unui sezon prost pt activitatea secundara de vanzare de inghetata nu am reusit sa achitam la termen ratele acestui credit pe termen scurt fapt ce a atras dupa sine inregistrarea de intarzieri la toate creditele societatii deoarece incasarile din contul current erau distribuite pe toate toate creditele in ordinea scadentei.spre sfarsitul verii 2016 am solicitat bancii sa repuna sub forma de linie de credit suma de 150.000 lei astfel incat sa se acopere restantele la creditele de investitii si sa fim la zi fata de banca dar nu s-a aprobat aceasta cerere si in continuare s-au inregistrat intarzieri din ce in ce mai mari.

Odata cu venirea sezonului rece,sfarsitul lui octombrie 2016,si veniturile restaurantului au scazut considerabil din cauza legii antifumat,clientii fumatori ce reprezinta un procent majoritar intre clientii restaurantelor, au redus vizitele la carciuma sau au redus timpul (deci si consumul) petrecut in restaurant.

Astfel , in perioada noiembrie 2016-martie 2017 am inregistrat o scadere a veniturilor restaurantului cu 30% fata de perioada similara a anilor trecuti,asta in conditiile scumpirii alimentelor,a salariului minim pe economie,a utilitatilor etc.

Pe acest fond de reducere drastica a profitului am pierdut si esalonarea pe care o avem cu finantele publice ceea ce a condus la un blocaj din ce in ce mai accentuat in activitatea firmei,fapt ce a determinat in final declararea starii de insolventa.

Analizând cauzele care au dus societatea în încetare de plăți administratorul judiciar a concluzionat ca este posibilă o reorganizare a activității debitoare în condițiile în care previziunile oferite de către reprezentanții debitoare sunt corecte și sunt respectate toate măsurile ce vor fi impuse prin prezentul plan.

1.7. Managementul actual si structura de personal

Dupa declansarea procedurii insolventei am continuat activitatea de restaurant si am inchiriat terasa restaurantului in vederea consolidarii veniturilor necesare sustinerii planului de reorganizare pe care vrem sa-l propunem adunarii creditorilor

In acest fel am redus numarul de angajati deci si a costurilor si am facut o analiza minutioasa a produselor si serviciilor oferite clientilor nostri in vederea eficientizarii veniturilor societatii.

2. ANALIZA ACTIVITATII .

2.1. Analiza contului de profit si pierdere

Contul de profit si pierdere este un document contabil de sinteza prin care se regroupeaza fluxurile din exploatare, financiare si extraordinare ale unei societati.Cu ajutorul lui se explica modul de constituire a rezultatului exercitiului, ceea ce permite desprinderea unor concluzii legate de nivelul performantelor economice ale activitatii desfasurate de o entitate intr-un exercitiu financiar.

-lei-

Perioada	Venituri totale	Cheltuieli totale	Rezultat brut	Impozit pe profit	Rezultat net
Decembrie 2014	5.236.075	5.146.199	89.876	15.784	74.092
Decembrie 2015	3.453.973	3.445.758	8.215	5.040	3.175
Decembrie 2016	2.660.600	2.574.742	85.858	16.843	69.015
Martie 2017	544.137	395.452	148.685		148.685

Veniturile din exploatare reprezinta componenta de baza a veniturilor totale. Cifra de afaceri neta realizata, din vanzarea marfurilor in principal dar si din activitati diverse, chirii si prestari servicii, este in scadere in toata perioada de analiza, dar cu preponderenta in anul 2015, cand se inregistreaza o scadere semnificativa de 40%, determinata de scaderea veniturilor din vanzarea marfurilor.

In perioada ianuarie-martie 2017 cifra de afaceri realizata este de 374.311 lei, in principal din vanzarea marfurilor in restaurant.

Veniturile din exploatare mai cuprind si veniturile aferente costului productiei in curs in suma de 169.826 lei.

Cheltuielile din exploatare urmaresc trendul veniturilor din exploatare si anume o scadere continua, dar semnificativa in anul 2015, ca urmare a diminuarii cheltuielilor privind marfurile vandute.

Cheltuielile din exploatare sunt generate de activitatea de exploatare, respectiv cheltuieli materiale, cheltuieli cu personalul, cu amortizarea si alte cheltuieli de exploatare. La data de 31.03.2017, acestea sunt structurate astfel:

- cheltuieli materiale, 56.26%;
- cheltuieli cu personalul, 27.78%;
- cheltuieli cu amortizarea, 5.07%
- alte cheltuieli de exploatare, 10.89%;

Veniturile din exploatare inregistrate in perioada analizata, devanseaza cheltuielile din exploatare astfel incat, rezultatul din exploatare obtinut este profit din exploatare, cea mai mare

valoare in suma de 292.594 lei fiind obtinuta in anul 2014 si cea mai mica in suma de 157.500 lei in perioada ianuarie-martie 2017.

TEHNO ICE IMPEX SRL inregistreaza rezultat financiar pe toata perioada analizata, respectiv pierdere financiara generata de cheltuielile cu dobanzi la creditele contractate.

In perioada ianuarie-martie 2017, **veniturile totale** sunt reprezentate in procent de 100% de veniturile din exploatare, iar ponderea cheltuielilor din exploatare in cadrul **cheltuielilor totale** este de 97.77%, diferenta de 2.23% este detinuta de cheltuielile financiare.

Rezultatul net al exercitiului se concretizeaza in profit contabil net in toata perioada analizata si anume 74.092 lei in 2014, 3.175 lei in 2015, 69.015 lei in 2016 si 148.685 lei in perioada ianuarie-martie 2017.

III. INDICATORI DE ANALIZA A ECHILIBRULUI FINANCIAR

Denumire	2014	2015	2016	31.01.2017
SITUATIA NETA	233.114	236.289	342.368	422.038
FOND DE RULMENT PROPRIU	120.262	916.669	688.655	669.717
NECESAR FOND DE RULMENT	234.172	1.286.920	1.047.148	970.080
TREZORERIA NETA	(113.910)	(370.251)	(358.493)	(300.363)
INDICATORUL LICHIDITATII GENERALE	0,88	1,55	1,41	1,37

Situația netă a societății este importantă deoarece reflectă solvabilitatea societății la un moment dat. Valoarea pozitivă a situației nete evidențiază o situație favorabilă a societății, valoarea activelor depășind nivelul datoriilor. În cazul de față, TEHNO ICE IMPEX SRL are o situație netă pozitivă și în creștere pe fondul creșterii activului total dar și diminuării datoriilor ca urmare a achitării ratelor scadente aferente împrumuturilor.

Fondul de rulment reprezintă diferența între total active și datorii curente arătând deficitul necesar să acopere într-o anumită proporție nevoia de fond de rulment (NFR). În funcție de măsura în care se realizează acest lucru, respectiv un fond de rulment pozitiv, se conturează o anumită stare a echilibrului financiar existent.

In cazul debitoarei, fondul de rulment are valori pozitive pe toata perioada analizata, ceea ce arata o situatie favorabila si anume ca, transformarea activelor totale in lichiditati acopera datoriile curente.

Necesarul de fond de rulment reprezinta resursele necesare pentru finantarea activitatii curente. Necesarul de fond de rulment in cazul TEHNO ICE IMPEX S.R.L. inregistreaza valori pozitive pe toata perioada analizata si este apreciat ca favorabil societatii, fiind o consecinta a corelarii perioadei de transformare a activelor circulante in lichiditati cu termenele de achitare a datoriilor.

Trezoreria netă reflecta corelația dintre fondul de rulment și necesarul de fond de rulment, identificând situația financiară a debitoarei pe termen scurt, care înregistreaza valori negative, ceea ce reflecta o stare de dezechilibru financiar existentă la nivelul societății.

Lichiditatea generala este o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt si reflecta capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma in disponibilitati banesti care sa acopere datoriile scadente pe termen scurt.

Se apreciază că valoarea minimă admisă poate varia între 1,2 – 1,8, funcție de sectorul de activitate. Dacă acest indicator depășește valoarea 1, atunci societatea poate să-și achite obligațiile curente, pe măsură ce devin scadente, fiind consecința unui fond de rulment pozitiv.

În caz contrar, lipsa de lichidități, consecința unui fond de rulment negativ, determină un disconfort financiar ce poate conduce la încetare de plăți, echivalând cu risc de insolvabilitate (faliment).

Analiza ratei lichidităților generale evidențiază faptul ca, în perioada de referință, societatea a înregistrat în mod constant valori caracterizate ca fiind satisfacatoare privind posibilitatea de acoperire a datoriilor pe termen scurt.

3. NECESITATEA REORGANIZARII

3.1. Aspecte economice

În plan economic, procedura reorganizării judiciare este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar sa se redreseze si sa-si urmeze activitatea de comert.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamna trasarea realista a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajarii unor noi afaceri, lansarii pe

piata a unor produse si servicii sau îmbunatatirii calitatii si cantitatii produselor si serviciilor deja lansate. Planul de reorganizare constituie o adevarata strategie de redresare, bazata pe adoptarea unei politici corespunzatoare de management, marketing, organizatorice si structurale.

Reorganizarea judiciara a societatii S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL înseamna pentru viata economica a judetului Braila:

Mentinerea unicului jucator local pe piata producatorilor de inghetata pe bat;

Crearea de noi locuri de munca;

Continuarea colaborarii comerciale cu furnizorii traditionali, atât cei de utilitati cât si cei de materii prime;

Mentinerea unui important contribuabil la bugetul de stat si local;

Produse mai avantajoase din punct de vedere al raportului calitate/preț.

3.2. Avantajele reorganizarii

3.2.1. Premisele reorganizarii

Obiectivul fundamental al planului de reorganizare îl constituie continuarea activitatii societatii si achitarea într-o masura cât mai mare a tuturor categoriilor de creante. Astfel, sintetizate, premisele de la care pornim sunt urmatoarele:

1. Masa credala a societatii TEHNO ICE IMPEX SRL la data deschiderii procedurii de insolventa, 10.04.2017, este în cuantum de **3.502.442 RON**, conform Tabelului definitiv de creante. Structura acestora este una fragmentata, iar ponderea valorica a principalelor categorii de creditorii se prezinta dupa cum urmeaza:

creditori garantati – 46.2%

creditori salariatii – 0.35%

creditori bugetari – 7.69 %

creditori chirografari – 45.76 %

2. În cursul lunii iulie 2017, s-a procedat la estimarea valorii activelor imobiliare si mobiliare aflate în patrimoniul SC TEHNO ICE IMPEX SRL.

Ca urmare, s-a estimat o valoare de piata a activelor de aproximativ 2.000.000 lei

3. Societatea TEHNO ICE IMPEX SRL își propune acoperirea într-o proportie cât mai mare a creantelor creditorilor sai. Varianta reorganizarii judiciare conform prezentului plan asigura un grad de îndestulare superior celui care s-ar obtine prin pronuntarea falimentului;

Nu în ultimul rând trebuie precizat ca vânzarea întregului patrimoniu al S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL în cadrul procedurii de faliment ar duce la înstrăinarea activelor la o valoare inferioară valorii sale reale, având în vedere faptul ca acesta ar fi vândut, în general, pe bucăți și într-o procedură care, fiind caracterizată de celeritate, imprimă urgența tuturor actelor savârșite în cadrul ei. Astfel valorificarea patrimoniului, deși se face la cele mai bune prețuri obținabile, nu poate atinge de cele mai multe ori valoarea reală. Pe de altă parte, asupra acestor valorificări, falimentul își pune în mod inevitabil amprenta, atragând o anumită categorie de cumpărători a căror ofertă este mult sub cea a pieței.

3.2.2. Avantaje generale față de procedura falimentului

Falimentul unei societăți situează debitoarea și creditorii pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar acesta din urmă menținerea întreprinderii în viața comercială.

Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului, a cărui avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profitând de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele.

Ordonarea unui complex de măsuri menite să asigure redresarea întreprinderii reprezintă o necesitate evidentă care permite participanților la procedură să aibă o reprezentare adecvată a țintei și a mijloacelor prin care se propune atingerea acesteia. De aceea, deși este o procedură concursuală care se desfășoară, cum am mai spus, în prezența intereselor aparent divergente ale debitoarei și ale creditorilor, procedura reorganizării prin propunerea unui plan care, în condițiile legii, urmează să fie acceptat și confirmat, implică deopotrivă creditorii și debitorul și conciliaza interesele contrare ale acestora în vederea atingerii unui scop comun: acoperirea pasivului și continuarea activității comerciale.

Facând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor împotriva S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării lichiditățile destinate acoperirii pasivului provin în principal din producție, concomitent cu conservarea în mare măsură a patrimoniului.

De asemenea, continuarea activității de producție mărește considerabil șansele ca activul societății să fie vândut ca un ansamblu în stare de funcționare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorită a deschiderii procedurii de faliment. Astfel, prin reorganizare se ating exigențele și a unui alt principiu important al insolvenței și anume **maximizarea averii debitorului**. Având în vedere că, în principiu, valoarea unei întreprinderi nu este dată de activele acesteia ci mai ales de capacitatea ei de a produce profit, rezultă cu claritate că menținerea în stare de funcționare a S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL este mai productivă decât lichidarea ei.

Continuând activitatea , crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societati "active", fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pâna la momentul înstrainarii).

3.2.3. Comparatia avantajelor reorganizarii în raport cu valoarea de lichidare a societatii în caz de faliment

Raportându-ne la estimarea valorii de lichidare a activului societatii, reiese faptul ca valoarea de lichidare a SC TEHNO ICE IMPEX SRL este mult inferioara valorii de piata estimate în cadrul raportului de evaluare.

Astfel, valoarea de lichidare estimata este de **1.412.308 lei**, la data deschiderii procedurii insolventei 10.04.2017 fata de valoarea de piata estimata a fi **4.500.000 lei**, la aceeasi data.

În caz de reorganizare pe o perioada de 3 ani societatea debitoare propune prin intermediul prezentului plan de reorganizare:

- a) distribuirea în integralitate a creantelor garantate – în quantum de 1.618.230 lei
- b) distribuirea catre creditorii salariatii în procent de 100% -în quantum absolut de 12.400 lei
- c) distribuirea unui quantum de 100% adica suma de 269.209 lei catre creditorii bugetari
- d) grupa creantelor prevazute de art.138 alin. 3 lit. e din Lege va primi un procent din de 100% cu observatia ca o parte a acestor sume vor fi achitate dupa primii trei ani de reorganizare,asa cum am purtat negocieri cu creditorii respectivi iar grupa creantelor prevazute de art.138 alin 3 lit d va primi 50% în cadrul planului de reorganizare si 50% dupa perioada de reorganizare fata de zero lei cat ar primi în cazul în care S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL ar intra în procedura falimentului si ar fi lichidate bunurile aflate în patrimoniul debitoarei.

Distribuirile care se vor face în prezenta procedura de reorganizare prin programul de plati se ridica la suma de 2.526.166 lei, iar daca tinem cont si de sumele acumulate în perioada de observatie, se vor efectua distribuirii totale de 5.955.321,64 lei, ceea ce este mai mare cu 426% fata de suma ce urmeaza a fi distribuita si în cazul intrarii S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL în procedura falimentului. Vizavi de acest procent de recuperare în reorganizare este de ordinul evidentei avantajul pe care-l reprezinta reorganizarea chiar daca acesta nu acopera întregul pasiv al debitoarei deoarece suma ce se preconizeaza a fi distribuita în cadrul planului de reorganizare este mai mare decât sumele ce se preconizeaza a fi distribuite în caz de faliment. Mai mult pe toata perioada de reorganizare S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL va fi nevoita sa achite datoriile curente atât catre furnizori cât si catre bugetul de stat sau bugetele locale.

3.2.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditorii

În prealabil trebuie mentionat faptul ca procedura de reorganizare judiciara nu se rezuma la a proteja doar interesele creditorilor. Fiind o procedura complexa, ea înseamna mai mult decât interesul creditorilor de a-si recupera creantele si de a avea un debitor solvabil, înglobând si

interesul salariatilor de a avea un loc de munca, al furnizorilor si clientilor de a întretine relatii de colaborare stabile si chiar al statului de a dispune de un contribuabil.

3.2.4.1. Avantaje pentru creditorii garantati

Desfasurarea procedurii de valorificare fie în bloc, fie pe componente a patrimoniului S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL fiind de lunga durata, ar implica cheltuieli de executare, precum si mari cheltuieli de conservare si administrare (paza, utilitati, impozite si taxe locale), care ar împieta în mod direct asupra gradului de recuperare a creantelor, diminuându-l. În cadrul procedurii de reorganizare judiciara nu se pune problema cheltuielilor de administrare si conservare întrucât creantele vor fi achitate din activitatea de productie.

În plus, intrarea în faliment ar putea sa le aduca creditorilor garantati (Banca TRANSILVANIA si BUGETUL STATULUI) alte prejudicii, cum ar fi amânarea recuperarii creantelor pâna dupa efectuarea tuturor demersurilor privitoare la intrarea în faliment (întocmirea tabelului definitiv consolidat al creantelor, evaluarea si masurile premergatoare lichidarii etc.).

De asemenea, prezentul plan de reorganizare urmareste sa asigure satisfacerea creantelor creditorilor garantati, degrevându-i în acelasi timp de orice efort financiar sau de alta natura depus în acest sens. În cadrul procedurii de reorganizare, toate demersurile privind relansarea activitatii societatii sunt coordonate si controlate de managementul societatii si de administratorul judiciar, care dispune de toate mijloacele necesare (baza logistica si informationala, sistem propriu de marketing, o vasta experienta în domeniu).

Trebuie precizat faptul ca în cadrul procedurii de reorganizare, administratorul judiciar asigura transparenta totala a activitatii societatii prin rapoarte si informari curente cu privire la derularea întregii activitati .i cu privire la conformarea la Planul de reorganizare aprobat de creditorii societatii.

.2.4.2. Avantaje pentru salariati

Pentru creditorii salariati, reorganizarea este o alternativa mult mai avantajoasa fata de procedura falimentului deoarece aceasta categorie de creante va fi acoperita integral prin planul de reorganizare propus de catre administratorul judiciar. Un alt avantaj fata de salariati este faptul ca acestia sau o parte a lor vor fi reîncadrati în munca pe toata perioada de reorganizare a activitatii SC TEHNO ICE IMPEX SRL

3.2.4.3. Avantaje pentru creditorii bugetari

Alternativa reorganizarii este o cale mai sigura în care pot fi realizate o parte a creantelor bugetare, continuarea activitatii specifice obiectului de activitate putând asigura resursele necesare acoperirii mai multor categorii de creante, aceasta în conditiile în care, asa cum am aratat, în caz de lichidare aceasta categorie de creante nu ar primi ipotetic nici o suma din cele

înscrise în tabelul definitiv de creante iar în cazut procedurii de reorganizare vor primi întreaga suma pe care o au de incasat..

În aceste conditii este evident avantajul fata de procedura falimentului deoarece în cazul în care debitoarea nu-si va respecta programul de plati asumat prin plan orice creditor va putea cere intrarea acesteia în procedura falimentului, urmând a fi valorificate bunurile debitoarei si acoperirea creantelor în conformitate cu tabelul definitiv de creante al debitoarei.

Nu trebuie neglijat faptul ca pentru aceiasi creditorii continuarea activitatii economice a societatii comerciale TEHNO ICE IMPEX SRL înseamna mentinerea unui important contribuabil, care achitând impozite si taxe aferente activitatii curente întregeste resursele financiare publice si bugetele locale mai ales în conditiile economice date;

Un alt avantaj pentru bugetari ar fi ca sumele reprezentând debite curente sunt recuperate în cursul derularii acestui plan chiar din primul an în timp ce în caz de faliment – raportat la natura bunurilor de executat acest termen s-ar prelungi cu mult mai mult (derularea publicitatii aferenta procedurii de valorificare, identificarea unui posibil ofertant care sa preia acest activ în stadiul de finalizare actual etc).

3.2.4.4. Avantaje pentru furnizori si clienti

Având în vedere faptul ca aceasta categorie de creditorii va primi în cazul reorganizarii activitatii debitoarei un procent de 100% din creantele lor fata de nimic în caz de faliment reprezinta un avantaj,suplimentar, principalul avantaj îl constituie posibilitatea continuarii relatiilor comerciale cu S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL, astfel câstigând un client important în conditiile economice în care ne aflam la momentul actual. •

Continuarea activitatii comerciale a SC TEHNO ICE IMPEX SRL implica în mod necesar si continuarea colaborarilor cu furnizorii de materii prime si servicii, o parte dintre ei fiind furnizori ai societatii TEHNO ICE IMPEX SRL de peste zece ani,perioada in care firma si-a achitat in totalitate datoriile fata de partenerii ei.

Colaborarea cu un partener economic al carui necesar considerabil de materie prima este satisfacut de pe acest segment de piata mai ales în conditiile actuale de piata, reprezinta o sursa importanta de venituri pentru societatile furnizoare, sursa care ar disparea în cazul falimentului societatii.

3.2.4.5. Avantaje pentru ceilalti creditorii chirografari

Creditorii chirografari indispensabili (SCM 1 DECEMBRIE-BRAILA) prezinta avantajul ca pe linga faptul ca va recupera întreaga creanta prin planul de reorganizare prezentat va continua sa aiba venituri pe seama debitorului prin prisma contractului de inchiriere incheiat între societati inca din 2012 in timp ce in cazul falimentului nu va recupera nimic nici din datoria existenta dar nici din inchirierea spatiului din Braila,str.Al.Vlahuta nr1.

4. MASURI DE REORGANIZARE JUDICIARA

4.1. Durata executarii planului de reorganizare

Perioada de executare a planului de reorganizare este de 3 ani de la confirmarea acestuia, în conformitate cu prevederile art. 95, alin. 3 din Legea 85/2014, cu posibilitatea de prelungire a perioadei de reorganizare în condițiile legii.

4.2. Analiza pietei

Piata la care ne adresam este formata din locuitorii din judetele Braila, Galati plus turistii care viziteaza orasul nostru.

Prin obiceiul de consum al populatiei s-a creat si configuratia meniului nostrum in sensul ca plecand de la o oferta restransa de produse la deschiderea restaurantului in martie 2014 s-a ajuns in prezent sa avem o gama foarte variata de produse care sa satisfaca si cele mai exigente gusturi in materie de gastronomie.

Astfel avem in meniul principal preparate din carne de pui, porc, vita, peste, fructe de mare, pizza, paste, legume, salate, deserturi, inghetata etc.

In ceea ce priveste bauturile avem contracte cu furnizori precum Coca Cola, Tuborg, Mussetti plus diverse crame de vinuri (JIDVEI, RECAS, COTNARI, OPRISOR, LECHINTA, DAVINO, CEPTURA, PURCARI, DELTA DUNARI, GARBOIU, STIRBEY) astfel incat sa oferim clientilor nostri posibilitatea de a savura in restaurantul Casa Domneasca cele mai fine arome.

4.2.1. Cererea

Analizand numarul si structura populatiei orasului Braila precum si veniturile populatiei am considerat ca un procent de 10-15% din populatie isi permite sa petreaca macar o seara pe luna la restaurant ceea ce inseamna ca din masa de potentiali clienti de cca. 20.000-25.000 persoane daca impartim la 30 de zile ale lunii ar inseamna ca in fiecare zi cam 700-800 persoane isi petrec seara la un restaurant in Braila.

Un procent de 2% din populatie isi permite sa petreaca o seara in fiecare weekend la restaurant ceea ce inseamna inca o cerere de $3600/9=400$ clienti in fiecare seara de weekend pt restaurantele din Braila

O alta categorie de clienti o reprezinta oamenii de afaceri care iau mese de business in oras impreuna cu partenerii de afaceri,

plus mesele festive organizate cu diverse prilejuri (nunti,botezuri,cununii,parastase,intalniri intre fosti colegi de scoala,etc).

4.2.2. Oferta

Raportate la oferta actuala a celorlalti jucatori de pe piata restaurantelor, apreciem ca pachetul de produse pe care S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL îl promoveaza este competitiv, iar raportul calitate / pret este unul echitabil, ceea ce ofera un grad optim de satisfactie atât clientului cât si restaurantului.

4.2.3. Concurenta

O piata cu un grad ridicat de volatilitate în privinta numarului jucatorilor – asa s-ar putea caracteriza piata restaurantelor din Braila. Criza a accelerat aceasta volatilitate care nu face altceva decât sa conduca la maturizarea ei. Principalii competitori ai TEHNO ICE IMPEX SRL pe piata autohtona sunt Reset Irish Pub,Heavens,Carol,Fenice,Continental,Peskano,Casa cu Stuf. Acestia detin circa 1500 locuri

4.2.4. Avantaje fata de concurenta

Societatea TEHNO ICE IMPEX SRL este prin natura activului pe care îl detine un restaurant de clasa cu un meniu diversificat si care este reinnoit la fiecare 6 luni astfel incat sa se marcheze trecerea intrun nou sezon si tototdata sa aduca un aer proaspat in oferta catre clientii obisnuiti ai casei.

Prin designul interior am dorit sa recream atmosfera de altadata a orasului cosmopolit care a fost Braila si sa mentinem aproape spiritul de familie care sta la baza sentimentului de bine stare ,absolut necesar in industria ospitalitatii.

4.3. Furnizorii

Având în vedere specificul obiectului de activitate al SC TEHNO ICE IMPEX SRL si anume restaurante, trebuie mentionat faptul ca si aceasta piata este lovita de recesiunea economica existând foarte multi furnizori de materie prima la preturi competitive.

Din cele expuse mai sus rezulta faptul ca în privinta furnizorilor de materii prime nu exista o problema în conditiile actuale ale pietei.

Totusi, pentru a avea o siguranta pentru implementarea planului de reorganizare, SC TEHNO ICE IMPEX SRL a efectuat demersuri în vederea asigurarii unor furnizori pentru aceasta perioada.

Au fost încheiate în acest sens contracte cadru de colaborare cu urmatorii furnizori:

- a) Furnizori de materii prime: metro,selgros,coca-cola,original serv,carlsrom beverage,
- b) Furnizori de utilitati: SC "COMPANIA DE APA -DUNAREA" SA, ELECTRICA FURNIZARE,ENGIE ROMANIA,

4.4. Clienti

Asa cum am aratat la capitolul "Piata" clientii restaurantului provin in cea mai mare parte din cetatenii orasului Braila si Galati ,dar si din turisti aflati in vizita in orasul nostru precum si mesele organizate cu diferite ocazii ale vietii (botezuri,nunti,mese de afaceri,intalniri colegiale,parastase)

5. Masuri manageriale si de personal

În temeiul art. 95, alin. 6, lit. a) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, în perioada de reorganizare judiciara S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL va beneficia de conducerea activitatii sale, care va fi exercitata de catre administratorul special desemnat prin Hotarârea AGA din 03.05.2017, în persoana domnului Cristache Dragos.

Activitatea conducerii societatii se va desfasura în limitele stabilite prin prezentul plan si va fi supravegheata de catre administratorul judiciar, conform atributiilor de supraveghere reglementate de art. 20 din Legea 85/2014. De asemenea, administratorul judiciar își rezerva dreptul de a dispune asupra conturilor si bunurilor societatii si va avea sarcina de apreciere a masurilor de conservare a activelor patrimoniale din averea debitorului.

Referitor la activitatea de angajare a personalului de specialitate în vederea implementarii prezentului plan de reorganizare aceasta activitate va fi supervizata de catre administratorul judiciar iar angajarile nu vor putea fi efectuate fara existenta actelor din care sa rezulte faptul ca respectivele persoane corespund profesional postului pentru care vor fi angajate.

În ceea ce priveste activele circulante, debitoarea va avea drept de dispozitie asupra acestora în conditiile precizate în cadrul planului. Activele imobilizate vor putea fi înstrainate numai cu acordul Adunarii Creditorilor, iar procedurile de vânzare vor fi îndeplinite de catre administratorul judiciar.

Rapoartele trimestriale privind situatia financiara a patrimoniului S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL vor fi prezentate de catre administratorul judiciar si supuse spre aprobare în Comitetul Creditorilor în conditiile art. 106, alin. 1 din Legea 85/2014 si vor fi depuse la dosarul de insolventa. Cheltuielile ocazionate cu formalitatile de notificare a creditorilor vor si suportate din averea debitoarei.

Având în vedere faptul ca la momentul declansarii insolventei activitatea era in desfasurare si s-a analizat structura personalului si conducerea societatii a implementat o noua structura organizationala menita sa asigure desfasurarea activitatii cu o structura minima de costuri.

Organigrama astfel conceputa este urmatoarea:

-administratorul societatii Cristache Mihaela

-asistent manager/gestionar materii prime :Serbanescu Madalina

-agent livrari si aprovizionare :Mustata Andrei

-bucatari :3pers:

-pizzar :2pers

-ajutor bucatar :2 pers.

-femeie de serviciu: 2 pers.

-ospatari : 8 pers.

-barman: 2 pers.

5.1. Alte masuri manageriale:

-analiza sortimentelor preparate si eficientizarea acestora prin armonizarea felurilor principale cu un numar redus de garniture;

-promovarea sortimentelor cu plusvaloare mare,mai ales a acelora pt care exista déjà unistoric de vanzari si care presupun o manopera redusa;(de exemplu:-promovarea deserturilor ca: inghetata ,papanasi,clatite

-reducerea cheltuielilor prin renuntarea la colaborareafirmele de consultant si cu managerii angajati pt dezvoltarea firmei;

-renuntarea la distributia la distante foarte mari fata de restaurant

-cresterea pretului la anumite sortimente(vezi muschi de vita,saramura de crap,cotlete de berbecut-produse ce au un rulaj destul de mare dar la care adaosul comercial nu este satisfacator_

6. Mijloace de finantare a planului

În vederea finantarii activitatii curente, a sustinerii reorganizarii si acumularii excedentului necesar acoperirii distribuirilor prin prezentul planul de reorganizare s-au propus mijloace de finantare si anume: vânzarea unor bunuri libere de sarcini din patrimoniul debitoarei (lazi frigorifice ce nu mai pot fi folosite la vanzarea de inghetata si care pot fi valorificate pe piata de second hand in vederea depozitarii la rece a diverselor alimente),

-recuperarea de creante ale debitoarei;

-Vânzarea stocului de produs finit existent la ora actuala ;

-vanzarea restaurantului "CASA DOMNEASCA" ,in cazul unei oferte deosebite ,in urma careia s-ar incasa o suma sufficient de mare care sa acopere intreaga datorie a societatii catre toti creditorii;

Încercarea obtinerii unui credit furnizor pentru materiile prime din partea furnizorilor.

Vânzarea bunurilor mobile prezentate mai sus ca sursa de obtinere a lichiditatilor pentru acoperirea pasivului înscris la masa credala în prezentul plan s-a preconizat a se efectua imediat dupa confirmarea planului de reorganizare de catre judecatorul sindic.

De asemenea administratorul judiciar ia în considerare posibilitatea ca respectivele bunuri sa nu fie valorificate la 100% din valoarea de piata având în vedere conditiile pietei. O estimare realista a pretului la care s-ar putea vinde bunurile prezentate mai sus este de 70% din valoarea de evaluare adica aproximativ 97.000 lei.

Intrarea de numerar previzionata a fi obtinuta din valorificarea bunurilor enumerate mai sus este de aproximativ 97.000 lei.

b. Recuperarea de creante ale debitoarei

O alta sursa de finantare a planului de reorganizare preconizata de catre administratorul judiciar este una mai putin concreta deoarece reprezinta sumele ce urmeaza a fi recuperate de la debitorii S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL si din litigiile aflate pe rolul instantelor de judecata în cadrul carora debitoarea are calitatea de reclamant si sunt solicitate despagubiri.

Aceasta sursa de finantare este preconizata pe o durata mai mare de timp deoarece recuperarea debitorilor si solutionarea litigiilor în favoarea SC TEHNO ICE IMPEX SRL nu poate fi preconizata cu exactitate de catre administratorul judiciar.

c. Vânzarea stocului de inghetata existent la ora actuala

În cadrul SC TEHNO ICE IMPEX SRL exista la momentul actual un stoc de inghetata ce se va valorifica odata cu startul sezonului 2018.

Suma minima, preconizata a fi încasata în urma acestei valorificari, este de 200.000 lei.

e. Încercarea obtinerii unui credit furnizor pentru materiile prime din partea furnizorilor;

În vederea începerii activitatii de productie SC TEHNO ICE IMPEX SRL va încerca obtinerea unui credit furnizor de 30 de zile din partea furnizorilor de materii prime.

Obtinerea unei astfel de perioade de plata este una plauzibila mai ales în conditiile în care la momentul actual oferta de materii prime pe aceasta piata a inghetatei depaseste cererea.

7. Previziunile financiare

7.1. Bugetul previzionat de venituri si cheltuieli pe perioada planului

Bugetul previzionat de venituri si cheltuieli al debitoarei pe perioada planului de reorganizare are ca punct de plecare rezultatele obtinute de catre societate în anumite intervale de timp, precum

si o atenta analiza a conjuncturii economice actuale, acesta cuprinzând produsele societatii, furnizorii, clientii respectiv pozitia si relatiile debitoarei cu acestia.

Întreaga strategie de reorganizare are la baza continuarea desfasurarii activitatii de restaurant cu esalonarea la plata a ratelor restante si a creditelor existente cu o dobanda mai mica, asa cum a fost prevazuta in BVC si in progrsmul de plati precum si lansarea productiei de inghetata pentru care primii pasi au fost deja facuti, dupa cum s-a aratat în capitolele anterioare (s-au stabilit acorduri de colaborare cu o parte din furnizori si s-a prospectat piata în ceea ce priveste posibilitatea desfacerii produselor si marfurilor).

În vederea determinarii unui buget de venituri si cheltuieli pe perioada planului, adica pe 36 luni calendaristice, administratorul judiciar împreuna cu sprijinul reprezentantilor S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL a procedat la analiza individuala a fiecărei luni din cei trei ani de reorganizare.

Trebuie mentionat faptul ca veniturile previzionate au fost structurate pe doua categorii: prima categorie (si cea mai importanta ca volum de flux de numerar generat) este cea a productiei realizate in restaurant, a produselor finite; cea de-a doua categorie este reprezentata de veniturile obtinute din vânzarea marfurilor, mai exact din comercializarea anumitor sortimente de inghetata pe care noi nu le producem si le cumparam de la un alt producator cu care avem un contract de colaborare in sensul de a face un schimb de produse care sa ne completeze gama de sortimente..

Astfel, pornind de la aproximarea ca octombrie 2017 va fi prima luna de reorganizare, s-a procedat la previzionarea cantitativa atât a productiei cât si a marfurilor vândute. Precizam ca s-a avut în vedere o crestere graduala a celor doua categorii în perioada de referinta, valoarea minima fiind de 150000 lei /luna conform istoricului pe ultimii trei ani de activitate iar maximul de vanzare l-am ponderat la valoarea de 210.000 lei, asa cum s-a realizat in ultimele trei luni de activitate.

Planul de vanzare pe zone este:

Vanzare in restaurant : 150.000 lei

Vanzare la domiciliu : 22.000 lei

Vanzare prin mese organizate :30.000 lei

Vanzare inghetata : 40.000 lei (media lunara in perioada aprilie -septembrie)

Structura sortimentelor in cifra de afaceri se prezinta astfel:

Produse de bucatarie : 140.000 lei

Produse de bar : 70.000 lei

Produse de inghetata : 40.000 lei

Întrucât domnul Cristache Dragos are o vasta experienta în domeniul productiei de inghetata, a realizat o evolutie a celor doua segmente generatoare de venituri tinând cont de mai multi factori. Dintre acestia, îi amintim pe cei mai relevanti: sezonabilitatea vânzarilor, preferinta consumatorilor locali, cererea de pe piata, rezultatele obtinute de societatea TEHNO ICE IMPEX SRL în perioade de timp trecute, dar comparabile.

Concret, Anexa A centralizeaza anual veniturile si cheltuielile previzionate pentru perioada de reorganizare:

7.2. Fluxul de numerar previzionat

Pentru estimarea fluxului de numerar în urmatoarele 36 luni am avut ca punct de plecare bugetul de venituri si cheltuieli previzionat. În vederea stabilirii unor sume cât mai exacte s-a tinut cont de urmatoarele politici:

Deoarece nu exista surse de numerar pentru începerea activitatii s-a estimat faptul ca furnizorii de materie prima si marfa vor oferi S.C. TEHNOICE IMPEX SRL un credit comercial de 30 zile. Acest fapt a permis decalarea tuturor platilor aferente cheltuielilor previzionate cu 30 zile.

Conform activitatii desfasurate, s-a estimat ca ar fi posibila încasarea sumelor din vânzarea marfurilor si produselor finite într-un interval de maxim **7-10** zile de la livrare, în majoritatea cazurilor contravaloarea va putea fi încasata chiar la momentul livrării.

pentru încasarile lunare obtinute din vânzarea produselor de inghetata si a marfurilor am aplicat un procent de risc de 5%, valorile prezentate ca intrari de numerar în fluxul previzionat.

8. Programul de plata a creantelor

8.1. Situatia pasivului

Cuquantumul total al pasivului S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL conform tabelului definitiv de creante de la dosarul cauzei se ridica la suma de 3.521.957,42 lei.

În cadrul tabelului definitiv de creante al debitoarei se evidentiaza creditorul Banca TRANSILVANIA cu o creanta garantata în cuquantum de 1,618,230.36 lei , creditorul AJFP-BRAILA cu o creanta garantata în suma de 248,560.00lei precum si CAM S.A. cu creanta negarantata în suma de 497,898.00lei

8.2. Tratamentul creantelor

Asa cum se prevede în Sectiunea a-V-a din Legea insolventei – Planul – în cadrul acestuia se vor mentiona categoriile de creante care nu sunt defavorizate (pct.a), tratamentul categoriilor de creante defavorizate (pct.b), ce despagubiri urmeaza a fi oferite titularilor tuturor

categoriilor de creante, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuție în caz de faliment (pct.c).

Planul de redresare propus se întinde pe o perioadă de 3 ani, de la data confirmării planului, în conformitate cu art.95 alin.(3) din Lege.

Așa cum prevede Legea 85/2014, planul trebuie să indice "perspectivele de redresare" ale debitoarei, "măsurile concordante" propuse în acest sens, "tratamentul creanțelor" și "măsurile adecvate" pentru aplicarea planului.

La acest capitol vom insista asupra "tratamentului creanțelor" în cadrul procedurii reorganizării SC TEHNO ICE IMPEX SRL.

În conformitate cu acest articol, planul de reorganizare va menționa categoriile de creante care nu sunt defavorizate, tratamentul categoriilor de creante defavorizate, ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuție în caz de faliment.

În acest sens, menționăm categoriile de creanță propuse spre votarea planului în conformitate cu art.138 alin 3 din Legea nr. 85/2014 :

Creanțele garantate – BANCA TRANSILVANIA , AFP-Contribuabili mici Braila

Creanțele salariale – (Art.138, , alin. 3, lit. b).

Creanțele bugetare – (Art.138, alin. 3, lit. c).

AFP-Contribuabili mici Braila, Mun.Braila-Dir.Finantelor Publice Locale

Creanțele chirografare -(Art.138, alin. 3, lit. d) - SCM 1 DECEMBRIE

Creanțe chirografare – (art.138, alin. 3, lit. e) -conform Tabel definitive de creanțe

8.2.1. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate prin plan

În această categorie se includ creanțele garantate prevăzute de art.138 alin. 3 lit. a respectiv și creanțele salariale prevăzute de art.138 alin. 3 lit. b din Legea nr. 85/2014 precum și creditorii chirografari care vor fi achitați în întregime prin prezentul PLAN DE REORGANIZARE .

Așa cum vom explicita mai jos, aceste categorii de datorii vor fi integral satisfăcute prin plan.

a) Art.138 alin. 3 lit. a – creditori garantati.

Astfel creditorii garantati așa cum aceștia figurează în tabelul definitiv consolidat sunt în suma de **1,866,790.36** lei, incluzând creanțele creditorilor: BANCA TRANSILVANIA și AJFP-BRAILA. Prin programul de plăți se propune acoperirea integrală a creanțelor înscrise în această categorie

Administratorul special a gândit împreună cu reprezentanții S.C. TEHNO ICE IMPEX SRL un program de plăți care să poată ajuta societatea să ajungă după cea de a șasea lună din planul de

reorganizare sa poata ajunge la o productie care sa sustina programul de plati pentru toata perioada de 3 ani cu respectarea achitarii sumelor propuse prin plan.

Dupa aceasta perioada administratorul special va propune prin intermediul programului de plati o esalonare a sumelor restante înscrise în tabelul definitiv de creante aferente contractelor de credit încheiate între SC TEHNO ICE IMPEX SRL si BANCA TRANSILVANIA SA, , esalonarea care e prevazuta în cadrul programului de plati anexa la prezentul plan.

Referitor la creanta garantata apartinând AJFP BRAILA, aceasta va fi de asemenea achitata în întregime, sumele urmând a fi esalonate la plata dupa o perioada de 6 luni de la data confirmarii planului de reorganizare a activitatii SC TEHNO ICE IMPEX SRL.

b) Art.138 alin. 3 lit. b – creditorii salariali.

În categoria creditorilor detinând creante izvorâte din raporturilor de munca sunt incluse creantele salariale în suma de 12.400 lei, astfel cum acestea figureaza în anexa nr. 1 la tabelul definitiv de creante. Cu privire la aceasta categorie de creante se propune acoperirea integrala prin distribuirea previzionata sa inceapa din luna 7.

c) Art.138, alin. 3, lit. c-creditori bugetari.

Creditorii bugetari, in quantum de 248,560.00lei sunt prevazuti a fi achitati in totalitate incepind cu luna a 7-a a Planului de reorganizare.

În consecinta, creantele incluse în categoriile reglementate de art.138 alin. 3 lit. a ,b

si c din Legea nr. 85/2014, fiind acoperite în proportie de 100 % nu vor fi defavorizate prin planul de reorganizare propus.

8.2.2. Categoriile de creante defavorizate prin plan

Nu exista Categoriile de creante defavorizate.

a) Creantele chirografare prevazute de art.138 alin. 3 lit. d) pentru care planul

prevede o recuperare a creantelor înscrise în tabelul creditorilor in proportie de 100%

Acesti creditorii prevazuti de art. 138 alin. 3 lit. d) sunt indispensabili continuarii activitatii societatii debitoare.

Aceasta grupa a creditorilor prevazuti la art.138 alin. 3 lit. d) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolventei este formata din urmatorii creditorii: SCM 1 DECEMBRIE-BRAILA, care este detinatorul spatiului unde se desfasoara activitatea de productie inghetata precum si furnizorul de energie electrica ,asigurata prin postul propriu de transformare

b) Creantele chirografare prevazute de art.138 alin. 3 lit. e) pentru care planul prevede

o recuperare integrala este înscrise în tabelul creditorilor si anume **1,598,656.31lei;**

8.3. Planul de distribuire

8.3.1. Distribuiri catre creditorii garantati

În cadrul categoriei creantelor garantate, asa cum am aratat exista urmatorii creditori :

BANCA TRANSILVANIA si AFP-BRAILA

Pentru aceste creante planul de reorganizare prevede recuperarea in procent de 100% a acestora. Recuperarea urmeaza a se face pe parcursul întregului plan de reorganizare astfel :

Pentru BANCA TRANSILVANIA :

In primul an de reorganizare316.000 lei

In al doilea an de reorganizare.....370.200 lei

In al treilea an de reorganizare suma de : 1.207.130 lei

Precizam ca in aceste plati au fost prevazute si dobanzi aferente debitului initial.si ca esalonarea inegala a tinut cont de posibilitatea prelungirii cu inca un an a planului de reorganizare astfel incat in al treilea an sa se plateasca cca.450.000 lei iar in al patrulea an ar ramane de plata suma de 743000 lei minus $3 \times (37000 + 42000) = 237.000$ lei adica 506.000 lei (sumele de 37000 si 42000 lei reprezinta recuperările de la codebitori in fiecare an de reorganizare).

8.3.2. Distribuiri catre creditorii salariali

Catre creditorii salariati planul își propune distribuiri în procent de 100 % din

valoarea totalului creantelor. Plata se va efectua integral incepand cu luna a 7-a si pina in luna 12 din planul de reorganizare.

8.3.3. Distribuiri catre creditorii bugetari

Plata acestei categorii de creante se va face in transe lunare, in primul an de reorganizare cuantumul platilor va fi de 32400 lei, in al doilea an suma platilor va fi de 70.018 lei iar in al treilea an suma platilor catre creditorii bugetari va fi de 166.791 lei

8.3.4 Distribuiri catre creditorii chirografari

În ceea ce priveste creantele chirografare prezentul plan NU propune reducerea creantelor chirografare mentionate în tabelul definitiv de creante, în scopul

asigurării de sanse reale reusitei planului de reorganizare, urmând ca prin plan sa

fie acoperite in proportie de 100% creantele aferente acestei categorii înscrise în tabelul definitiv de creante.

Asa cum am mai aratat aceasta categorie de creditori nu ar primi nimic în

caz de faliment.

Plata acestei categorii de creante este prevazuta a se face astfel conform Anexa 3

Cu o parte din creditorii chirografari exista acorduri in sensul rescadentarii obligatiilor de plata dupa finalizarea perioadei de reorganizare.

8.3.5. Distribuirii catre creditorii chirografari prevazuti de art.138 alin. 3 lit. d

În ceea ce priveste creditorii chirografari prevazuti la art.138 alin. 3 lit. d si

anume SCM 1 DECEMBRIE, prin prezentul plan se propune acoperirea a 50% din creanta acestuia înscrisa în tabelul definitiv de creante al debitoarei in perioada reorganizarii si diferenta de 50% dupa terminarea reorganizarii si in plus un avantaj al sau este continuarea furnizarii de utilitati catre SC TEHNO ICE IMPEX SRL precum si inchirierea spatiului de productie aferent tonetelor de inghetata.

8.3.6. Celelalte plati ale planului de reorganizare

Fluxul de numerar care face parte integranta din prezentul plan de reorganizare

cuprinde si modalitatea de acoperire a:

a) Sumelor acumulate în perioada de observatie si care nu sunt cuprinse în tabelul creditorilor;

b) Sumele necesare sustinerii activitatii curente;

c) Sumele necesare sustinerii cheltuielilor de procedura inclusiv onorariul

administratorului judiciar de 1.500 lei /luna si 3% din sumele distribuite creditorilor rezultate din valorificarea de bunuri si recuperare de creante.

9. Controlul aplicarii planului

În conformitate cu Sectiunea 6 din Legea nr. 85/2006 exista 3 autoritati

independente care colaboreaza pentru punerea în practica a prevederilor din cuprinsul acestuia.

Judecatorul sindic reprezinta "forul suprem" sub conducerea caruia se

deruleaza întreaga procedura.

Creditorii sunt cei care prin interesul evident pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului. Creditorii nu sunt numai beneficiarii procedurii ci, așa cum aratăm, sunt și un organ de supraveghere a modului în care planul de reorganizare este adus la îndeplinire. Supravegherea exercitată de creditorii 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. 105 „Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale...comitetul creditorilor sau oricare dintre creditorii... poate solicita oricând judecătorului să aprobe intrarea în faliment în condițiile art 107 și urm.”

-Art. 144 (1) Debitorul, prin administratorul special, sau, după caz, administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului.

Ulterior aprobării de către comitetul creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la greștea tribunalului, iar debitorul sau, după caz, administratorul judiciar va notifica această tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor.

Administratorul judiciar, este cel care exercită un control riguros asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar societatea și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că s-a deviat de la punerea în practică a planului. Totodată, administratorul judiciar, prin experiența și departamentele specializate asigură sprijinul pentru aplicarea strategiilor economice, juridice și de marketing optime.

Controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de către debitoare;

Informari si rapoarte periodice din partea debitoarei catre administratorul judiciar;

Întocmirea si prezentarea saptamânala de catre conducerea debitoarei a previziunilor de încasari si plati pe doua saptamâni înainte;

Rapoarte financiare trimestriale, prezentate judecatorului sindic de catre administratorul judiciar împreuna cu debitorul, conform art. 105 alin. (1) din Lege.

Concluzii:

În aceste conditii, având în vedere ca prin faliment s-ar satisface doar creditorii garantati, salariatii si doar o parte a creditorilor bugetari reorganizarea societatii si continuarea activitatii este ipoteza care ar satisface mult mai bine interesele creditorilor.

Printr-un control ferm si monitorizarea permanenta a aplicarii si derularii planului de redresare, plan bazat pe desfasurarea de activitati de productie si comerciale coerente si consolidate, cu prognoze de piata realiste, analiza principalilor indicatori financiari indicând faptul ca societatea poate sa genereze suficiente venituri si profit, inclusiv un cashflow pozitiv din operatiuni, fiind capabila sa achite creantele conform celor stabilite anterior si sa-si continue si dezvolte activitatea desfasurata, consideram ca planul propus are sanse viabile de reusita si îl propunem spre aprobarea dvs.

10. Închiderea procedurii de reorganizare

Planul de Reorganizare propus va fi considerat realizat si se va solicita închiderea procedurii de reorganizare, în cazul în care sunt îndeplinite toate obligatiile de plata ale societatii TEHNO ICE OMPEX SRL asumate prin plan în cadrul perioadei de 3 ani de la data confirmarii Planului de reorganizare.

De asemenea, de la data închiderii procedurii de reorganizare judiciara, societatea debitoare este descarcata de orice raspundere în sensul art. 95 alin. 5 lit. c) din Legea nr.

85/2014 privind procedura insolventei, sub rezerva obligatiilor asumate dupa expirarea perioadei legale de derulare a Planului.

11. Anexe

Bugetul previzionat de venituri si cheltuieli :ANEXA 1

Fluxul de numerar previzionat; ANEXA 2

Tabelul definitiv de creante;

Programul de plati; ANEXA 3

Situatia datoriilor acumulate în perioada de observatie.: ANEXA 4

Lista creditorilor indispensabili

Administrator special

CRISTACHE DRAGOS





CASA DE INSOLVENȚĂ ISTRU S.P.R.L. FILIALA BRĂILA

DOSAR NR. 1148/113/2017

TRIBUNALUL BRAILA

DEBITOR: TECHNO ICE IMPEX S.R.L. in insolventa

MEMBRU U.N.P.I.R. | NR. RFO II 0875 | C.I.F. RO 36929620
Brăila, bd. Alexandru Ioan Cuza, nr. 84, jud. Brăila, cod poștal 810003
telefon 0239/682944 | 0722647061 | fax 0239/682800
e-mail anghel.todica@gmail.com

TABELUL DEFINITIV ACTUALIZAT AL CREANTELOR

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICARE			VALOAREA DECLARATA (LEI)	VALOAREA RECUNOSCUTA (LEI)	ORDINE DE PLATA CF. L 85/2014	OBSERVATII
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)				
CF. ART. 159 PRIVIND ORDINEA PLATILOR								
1	Banca Transilvania S.A. Suc. Brăila	Calea Călărășilor, nr. 11	BRAILA	BRAILA	23.461.75	23.461.75	ART. 159 alin.1 pct.3	
TOTAL ART. 159 alin. 1 pct. 3					23.461.75			
2	AJFP Brăila	str. Definului, nr. 1	BRAILA	BRAILA	248.560,00	248.560,00	ART. 159 alin.1 pct.3	
Creanta beneficiaza de o cauza de preferinta izvorand din procesul-verbal de sechestrul asigurator pentru bunuri mobile nr. 368409/21.10.2015 incheiat in dosarul fiscal nr. 16463761/2015 asupra unui număr de 81 de bunuri mobile (utilaje și o autoutilitară) proprietatea debitoarei identificate în anexă la procesul-verbal.								
3	Banca Transilvania S.A. Suc. Brăila	Calea Călărășilor, nr. 11	BRAILA	BRAILA	1.618.230,36	1.618.230,36	ART. 159 alin.1 pct.3	
Creanta beneficiaza de o cauza de preferinta izvorand din Contract de ipotecă imobiliară nr. 486/PO/01/19.12.2013 - având ca obiect drept de ipotecă asupra imobilului situat in Brăila, bdul Al. I. Cuza, nr. 87 - str. Unirii nr. 60, teren 904 mp și construcții cu nr. cadastrale 2309 - C1, 2309 - C2.								
TOTAL ART. 159 alini. 1 pct. 3					1.866.730,36			
CF. ART. 161 PRIVIND ORDINEA PLATILOR								
4	CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA - INSCRISE POTRIVIT EVIDENTELOR CONTABILE				12.400,00	12.400,00	ART 161 pct. 3	

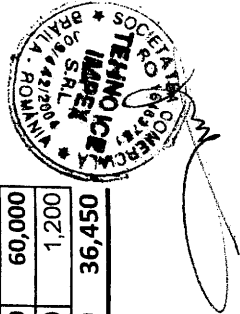
NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICARE		LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)	VALOAREA DECLARATA (LEI)	VALOAREA RECUNOSCUTA (LEI)	ORDINE DE PLATA CF. L 85/2014	OBSERVATII
		ADRESA							
TOTAL ART. 161 pct. 3 12.400.00									
5	MUNICIPIUL BRAILA	P-ta Independentei, nr. 1		BRAILA	BRAILA	16.418.00	16.418.00	ART 161 pct. 5	
6	AJFP Brăila	str. Delfinului, nr. 1		BRAILA	BRAILA	4.231.00	4.231.00	ART 161 pct. 5	
TOTAL ART. 161 pct. 5 20.649.00									
7	CAM S.A.	str. Al. Vlahuta, nr. 1		BRAILA	BRAILA	497.898.00	497.898.00	ART 161 pct. 8	
8	COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE DUNAREA S.A.	P-ta Uzinei, nr. 1		BRAILA	BRAILA	3.430.02	3.430.02	ART 161 pct. 8	
9	CRISTACHE DRAGOS GABRIEL	str. Scollor, nr. 4A, bl. 1, ap. 2		BRAILA	BRAILA	162.161.00	162.161.00	ART 161 pct. 8	
10	ELECTRICA FURNIZARE S.A. cu sediul ales la Agentia Braila	str. Calarasilor, nr. 48		BRAILA	BRAILA	3.427.73	3.427.73	ART 161 pct. 8	
11	ENGIE ROMANIA S.A. cu sediul ales	Calea Floreasca, nr. 246 C, clad. SkyTower, et. 11		BUCURESTI	SECTOR 1	17.730.52	17.730.52	ART 161 pct. 8	
12	ITU REFRIGERATION SRL	sos. Odaii, nr. 73-77		BUCURESTI	SECTOR 1	45.637.51	41.692.04	ART 161 pct. 8	
13	MADOTTI FOOD S.R.L.	str. Al. Vlahuta, nr. 1		BRAILA	BRAILA	304.099.00	304.099.00	ART 161 pct. 8	
14	OCADAD AGRO SRL	str. Al. Vlahuta, nr. 1		BRAILA	BRAILA	53.878.00	53.878.00	ART 161 pct. 8	
15	PICIOREA ION	Cartier Ghicosesti, nr. 30		ORAS COMARNIC	PRAHOVA	364.770.00	364.770.00	ART 161 pct. 8	
16	S.C.M. 1 DECEMBRIE	bdul Dorobantilor, nr. 52, bl. A40		BRAILA	BRAILA	149.570.00	149.570.00	ART 161 pct. 8	
TOTAL ART. 161 pct. 8 1.598.656.31									
TOTAL GREANTE 3.521.957,42									

ADMINISTRATOR JUDICIAR
CASA DE INSOLVENTA ISTRU SPRL FILIALA BRAILA
p.i. LUPAȘCU RADU

BUGET VENITURI SI CHELTUIELI

2017-2020

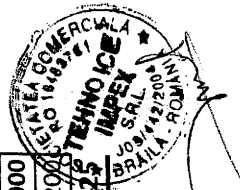
	2017-2020							total 2018	LUNA 4 ianuarie estimare	LUNA 5 februarie estimare	LUNA 6 martie estimare	LUNA 7 aprilie estimare
	total 2017	august estimare	septembrie estimare	octombrie estimare	LUNA 1 noiembrie estimare	LUNA 2 decembrie estimare	LUNA 3 ianuarie estimare					
VENITURI	1,032,000	255,000	210,000	192,000	160,000	215,000	2,648,500	170,000	180,000	200,000	220,000	
venituri restaurant	920,000	210,000	180,000	180,000	150,000	200,000	2,200,000	160,000	170,000	180,000	180,000	
chirie terasa	50,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
vanzare inghetata	62,000	35,000	20,000	2,000	0	5,000	328,500	0	0	10,000	30,000	
CHELTUIELI TOTALE	843,650	197,575	173,600	153,950	139,200	179,325	2,133,163	141,400	149,100	174,550	183,550	
CHELT.MAT.PRIMA	432,400	98,700	84,600	84,600	70,500	94,000	1,034,000	75,200	79,900	84,600	84,600	
CONSUMABILE SECTIE	40,000	10,000	5,000	5,000	5,000	15,000	92,000	2,000	5,000	5,000	10,000	
ALTE MAT CONSUMABILE	0						0					
IMPRIMATE CU REGIM SPECIAL	0						0					
DISTRIGAZ - COMBUSTIBIL	25,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
CHELTUIALA CU COMBUSTIBIL	10,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	24,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
PIESE DE SCHIMB AUTO	2,500	500	500	500	500	500	6,000	500	500	500	500	
PIESE DE SCHIMB SECTIE	0						0	0	0	0	0	
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0						0	0	0	0	0	
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	30,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	72,000	6,000	6,000	6,000	6,000	
MARFURI	15,500	8,750	5,000	500	0	1,250	82,125	0	0	2,500	7,500	
CHELTAMBALAJE INGHETATA	4,650	2,625	1,500	150	0	375	24,638	0	0	750	2,250	
CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	2,500	500	500	500	500	500	6,000	500	500	500	500	
ASIGURARI DIVERSE	5,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE/ RECLAMA	5,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	2,500	500	500	500	500	500	6,000	500	500	500	500	
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	5,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0						0	0	0	0	0	
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0						6,000	500	500	500	500	
FURNIZORI DIVERSI	0						0	0	0	0	0	
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0						15,000			7,500		
SALARI TOTAL	260,000	60,000	60,000	45,000	45,000	50,000	655,000	45,000	45,000	55,000	60,000	
adm jud	3,600	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	14,400	1,200	1,200	1,200	1,200	
rezultat	188,350	57,425	36,400	38,050	20,800	35,675	515,338	28,600	30,900	25,450	36,450	



BUGET VENITURI SI CHELTUIELI

2017-2020

LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12	LUNA 13	LUNA 14	LUNA 15	LUNA 16	LUNA 17	LUNA 18	LUNA 19	LUNA 20	LUNA 21	LUNA 22
mai	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	total	2019
estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare
250,000	265,000	275,000	290,000	220,000	193,500	160,000	225,000	170,000	180,000	200,000	215,000	245,000	260,000	285,000
190,000	190,000	200,000	210,000	180,000	180,000	150,000	210,000	160,000	170,000	180,000	180,000	190,000	190,000	200,000
10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
50,000	65,000	65,000	70,000	30,000	3,500	0	5,000	0	0	10,000	25,000	45,000	60,000	75,000
194,750	199,625	204,325	210,650	186,050	154,938	139,700	194,525	141,400	149,100	179,550	176,925	193,125	198,000	207,575
89,300	89,300	94,000	98,700	84,600	84,600	70,500	98,700	75,200	79,900	84,600	84,600	89,300	89,300	94,000
10,000	10,000	10,000	10,000	5,000	5,000	5,000	15,000	2,000	5,000	10,000	5,000	10,000	10,000	10,000
								0						
								0						
5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
12,500	16,250	16,250	17,500	7,500	875	0	1,250	0	0	2,500	6,250	11,250	15,000	18,750
3,750	4,875	4,875	5,250	2,250	263	0	375	0	0	750	1,875	3,375	4,500	5,625
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	45,000	45,000	60,000	45,000	45,000	55,000	60,000	60,000	60,000	60,000
1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
55,250	65,375	70,675	79,350	33,950	38,563	20,300	30,475	28,600	30,900	20,450	38,075	51,875	62,000	77,425
								534,850						



BUGET VENITURI SI CHELTUIELI

2017-2020

LUNA 23	LUNA 24	LUNA 25	LUNA 26	LUNA 27	LUNA 28	LUNA 29	LUNA 30	LUNA 31	LUNA 32	LUNA 33	LUNA 34	LUNA 35	LUNA 36
august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	luna ian 20	luna feb 20	luna mar 20	luna apr 20	luna mai 20	luna IUN 20	luna IULIE	luna AUG 20	luna SEPT
estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	total	2020							
305,000	225,000	195,000	160,000	230,000	2,055,000	2,055,000	160,000	200,000	215,000	245,000	285,000	305,000	225,000
210,000	180,000	180,000	150,000	210,000	1,630,000	1,630,000	150,000	180,000	180,000	190,000	200,000	210,000	180,000
10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	90,000	90,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
85,000	35,000	5,000	0	10,000	335,000	335,000	0	10,000	25,000	45,000	75,000	85,000	35,000
215,525	187,675	155,425	139,700	191,150	1,644,775	1,644,775	136,700	139,700	179,550	181,925	198,000	207,575	192,675
98,700	84,600	84,600	70,500	98,700	766,100	766,100	70,500	70,500	84,600	89,300	94,000	98,700	84,600
10,000	5,000	5,000	5,000	10,000	77,000	77,000	2,000	5,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
					0	0							
					0	0							
5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	45,000	45,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	18,000	18,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
500	500	500	500	500	4,500	4,500	500	500	500	500	500	500	500
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	54,000	54,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
21,250	8,750	1,250	0	2,500	83,750	83,750	0	2,500	6,250	15,000	18,750	21,250	8,750
6,375	2,625	375	0	750	25,125	25,125	0	750	1,875	4,500	5,625	6,375	2,625
500	500	500	500	500	4,500	4,500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	9,000	9,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	9,000	9,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	4,500	4,500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	9,000	9,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
500	500	500	500	500	4,500	4,500	500	500	500	500	500	500	500
					0	0							
					15,000	15,000							
	7,500				7,500	7,500							7,500
60,000	60,000	45,000	45,000	60,000	505,000	505,000	45,000	45,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000
1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	10,800	10,800	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
89,475	37,325	39,575	20,300	38,850	410,225	410,225	23,300	20,300	20,450	51,875	62,000	89,475	32,325



Handwritten signature and date 2017.

CASH FLOW 2017-2020

DISPONIBIL LA INCEPUTUL LUNII	total 2017						LUNA 1	LUNA 2	LUNA 3	LUNA 4	LUNA 5	LUNA 6
	septembrie estimare	octombrie estimare	noiembrie estimare	decembrie estimare	ianuarie estimare	februarie estimare	martie estimare					
VENITURI	50,000	86,400	101,850	100,050	113,125	119,125	127,425					
venituri restaurant	210,000	192,000	160,000	215,000	170,000	180,000	200,000					
chirie terasa	180,000	180,000	150,000	200,000	160,000	170,000	180,000					
vanzare inghetata	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000					
CHeltuIELI TOTALE	20,000	2,000	0	5,000	0	0	10,000					
646,975	173,600	154,250	139,500	179,625	141,700	149,400	174,850					
CHELT.MAT.PRIMA	84,600	84,600	70,500	94,000	75,200	79,900	84,600					
CONSUMABILE SECTIE	5,000	5,000	5,000	15,000	2,000	5,000	5,000					
DISTRIGAZ - COMBUSTIBIL	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000					
CHELTUIALA CU COMBUSTIBIL	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000					
PIESE DE SCHIMB AUTO	500	500	500	500	500	500	500					
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000					
MARFURI	5,000	500	0	1,250	0	0	2,500					
CHELT.AMBALAJE INGHETATA	1,500	150	0	375	0	0	750					
CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GES	500	500	500	500	500	500	500					
ASIGURARI DIVERSE	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000					
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARI	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000					
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PER	500	500	500	500	500	500	500					
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICA	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000					
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE T	0	0	0	0	0	0	0					
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMI	0	0	0	0	0	0	0					
SALARII TOTAL	60,000	45,000	45,000	50,000	45,000	45,000	55,000					
adm jud	4,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500					
rezultat	130,025	36,400	20,500	35,375	28,300	30,600	25,150					
SOLD ACTIVITATE LA SFARSITUL LUNII	86,400	124,150	122,350	135,425	141,425	149,725	152,575					
PLATA B.TRANSILVANIA	60,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000					
PLATA ANAF	6,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000					
PLATA PRIMARIA BRAILA	900	300	300	300	300	300	300					
PLATA SALARIATI	0	0	0	0	0	0	0					
PLATA CREDITORI CHIROGRAFARI	0	0	0	0	0	0	0					
TOTAL PLATI PLAN	66,900	22,300	22,300	22,300	22,300	22,300	22,300					
DISPONIBIL LA SFARSITUL LUNII LUNII	86,400	101,850	100,050	113,125	119,125	127,425	130,275					



CASH FLOW 2017-2020

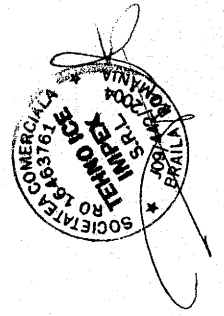
LUNA 7	LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12	LUNA 13	LUNA 14	LUNA 15	LUNA 16	LUNA 17
aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	ianuarie	februarie
estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare
130,275	138,125	143,775	146,919	153,366	170,416	160,666	170,829	162,729	164,804	165,004
220,000	250,000	265,000	275,000	290,000	220,000	193,500	160,000	225,000	170,000	180,000
180,000	190,000	190,000	200,000	210,000	180,000	180,000	150,000	210,000	160,000	170,000
10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
30,000	50,000	65,000	65,000	70,000	30,000	3,500	0	5,000	0	0
183,850	195,050	199,925	204,625	210,950	186,350	155,238	140,000	194,825	141,700	149,400
84,600	89,300	89,300	94,000	98,700	84,600	84,600	70,500	98,700	75,200	79,900
10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	5,000	5,000	5,000	15,000	2,000	5,000
5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
7,500	12,500	16,250	16,250	17,500	7,500	875	0	1,250	0	0
2,250	3,750	4,875	4,875	5,250	2,250	263	0	375	0	0
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	45,000	45,000	60,000	45,000	45,000
1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500
36,150	54,950	65,075	70,375	79,050	33,650	38,263	20,000	30,175	28,300	30,600
166,425	193,075	208,850	217,294	232,416	204,066	198,929	190,829	192,904	193,104	195,604
23,000	31,000	38,000	38,000	38,000	28,000	21,600	21,600	21,600	21,600	21,600
2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
300	300	1,000	2,000	2,000	1,000	500	500	500	500	500
1,000	2,000	3,000	3,000	3,000	400	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
2,000	14,000	17,931	18,928	17,000	12,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
28,300	49,300	61,931	63,928	62,000	43,400	28,100	28,100	28,100	28,100	28,100
138,125	143,775	146,919	153,366	170,416	160,666	170,829	162,729	164,804	165,004	167,504

CASH FLOW 2017-2020

LUNA 18	LUNA 19	LUNA 20	LUNA 21	LUNA 22	LUNA 23	LUNA 24	LUNA 25	LUNA 26	LUNA 27	LUNA 28
martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	luna ian 2020
estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	estimare	
167,504	159,554	154,229	157,204	149,304	154,598	171,155	122,580	124,655	112,455	113,805
200,000	215,000	245,000	260,000	285,000	305,000	225,000	195,000	160,000	230,000	160,000
180,000	180,000	190,000	190,000	200,000	210,000	180,000	180,000	150,000	210,000	150,000
10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
10,000	25,000	45,000	60,000	75,000	85,000	35,000	5,000	0	10,000	0
179,850	177,225	193,425	198,300	207,875	215,825	187,975	155,725	140,000	191,450	137,000
84,600	84,600	89,300	89,300	94,000	98,700	84,600	84,600	70,500	98,700	70,500
10,000	5,000	10,000	10,000	10,000	10,000	5,000	5,000	5,000	10,000	2,000
5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
2,500	6,250	11,250	15,000	18,750	21,250	8,750	1,250	0	2,500	0
750	1,875	3,375	4,500	5,625	6,375	2,625	375	0	750	0
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
7,500						7,500				
55,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	45,000	45,000	60,000	45,000
1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500
20,150	37,775	51,575	61,700	77,125	89,175	37,025	39,275	20,000	38,550	23,000
187,654	197,329	205,804	218,904	226,429	243,773	208,180	161,855	144,655	151,005	136,805
21,600	32,600	37,600	42,600	42,600	42,600	42,600	31,200	26,200	31,200	21,200
3,000	3,000	3,000	8,000	8,000	10,000	12,000	3,000	3,000	3,000	3,000
500	500	1,000	1,000	1,500	1,018					
3,000	7,000	7,000	18,000	19,731	19,000	31,000	3,000	3,000	3,000	3,000
28,100	43,100	48,600	69,600	71,834	72,618	85,600	37,200	32,200	37,200	27,200
159,554	154,229	157,204	149,304	154,598	171,155	122,580	124,655	112,455	113,805	109,605

CASH FLOW 2017-2020

LUNA 29	LUNA 30	LUNA 31	LUNA 32	LUNA 33	LUNA 34	LUNA 35	LUNA 36
luna feb 2020	luna mar 2020	luna apr 2020	luna mai 2020	luna IUN 2020	luna IULIE 2020	luna AUG 2020	luna SEPT 2020
109,605	97,405	80,355	56,930	47,055	20,955	1,293	13,738
160,000	200,000	215,000	255,000	275,000	305,000	309,000	225,000
150,000	180,000	180,000	190,000	195,000	210,000	210,000	180,000
10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
0	10,000	25,000	55,000	70,000	85,000	89,000	35,000
140,000	179,850	182,225	196,675	203,900	215,825	217,125	192,975
70,500	84,600	84,600	89,300	91,650	98,700	98,700	84,600
5,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
500	500	500	500	500	500	500	500
6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
0	2,500	6,250	13,750	17,500	21,250	22,250	8,750
0	750	1,875	4,125	5,250	6,375	6,675	2,625
500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	500	500	500
1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
500	500	500	500	500	500	500	500
	7,500						7,500
45,000	55,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000
1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500
20,000	20,150	32,775	58,325	71,100	89,175	91,875	32,025
129,605	117,555	113,130	115,255	118,155	110,130	93,168	45,763
26,200	31,200	41,200	46,200	51,200	56,200	57,430	787,700
3,000	3,000	6,000	9,000	12,000	12,000	12,000	97,791
3,000	3,000	9,000	13,000	34,000	40,637	10,000	25,000
32,200	37,200	56,200	68,200	97,200	108,837	79,430	910,491
97,405	80,355	56,930	47,055	20,955	1,293	13,738	(864,729)



		procent plata	100%	100%	100%	100%			
			ANAF	taxe locale	BANCA TRANSILVANIA	BT dobanda 6%	salariati	total chirografari	total luna
			252,791	16,418	1,618,230		12,400	1,453,033	
			0	0	0		0	968,036	
		total plati	252,791	16,418	1,618,230	275,100	12,400	484,997	
		ANUL 1	18,000	7,500	220,000	96,000	12,400	123,859	
		ANUL 2	62,000	8,918	291,000	79,200	0	154,731	
		ANUL 3	172,791	0	1,107,230	99,900	0	206,407	
LUNA 1	2017	octombrie			12,000	8,000		0	20,000
LUNA 2	2017	noiembrie			12,000	8,000		0	20,000
LUNA 3	2017	decembrie			12,000	8,000		0	20,000
LUNA 4	2018	ianuarie	2,000	300	12,000	8,000		0	22,300
LUNA 5	2018	februarie	2,000	300	12,000	8,000		0	22,300
LUNA 6	2018	martie	2,000	300	12,000	8,000		0	22,300
LUNA 7	2018	aprilie	2,000	300	15,000	8,000	1,000	1,000	27,300
LUNA 8	2018	mai	2,000	300	23,000	8,000	2,000	12,000	47,300
LUNA 9	2018	iunie	2,000	1,000	30,000	8,000	3,000	19,931	63,931
LUNA 10	2018	iulie	2,000	2,000	30,000	8,000	3,000	25,928	70,928
LUNA 11	2018	august	2,000	2,000	30,000	8,000	3,000	34,000	79,000
LUNA 12	2018	septembrie	2,000	1,000	20,000	8,000	400	31,000	62,400
LUNA 13	2018	octombrie	3,000	500	15,000	6,600		5,000	30,100
LUNA 14	2018	noiembrie	3,000	500	15,000	6,600		5,000	30,100
LUNA 15	2018	decembrie	3,000	500	15,000	6,600		5,000	30,100
LUNA 16	2019	ianuarie	3,000	500	15,000	6,600		5,000	30,100
LUNA 17	2019	februarie	3,000	500	15,000	6,600		5,000	30,100
LUNA 18	2019	martie	3,000	500	15,000	6,600		5,000	30,100
LUNA 19	2019	aprilie	3,000	500	26,000	6,600		6,000	42,100
LUNA 20	2019	mai	3,000	1,000	31,000	6,600		6,000	47,600
LUNA 21	2019	iunie	8,000	1,000	36,000	6,600		21,000	72,600
LUNA 22	2019	iulie	8,000	1,500	36,000	6,600		31,731	83,831
LUNA 23	2019	august	10,000	1,018	36,000	6,600		31,000	84,618
LUNA 24	2019	septembrie	12,000	900	36,000	6,600		29,000	84,500
LUNA 25	2019	octombrie	3,000		26,000	5,200		3,000	37,200
LUNA 26	2019	noiembrie	3,000		21,000	5,200		3,000	32,200
LUNA 27	2019	decembrie	3,000		26,000	5,200		3,000	37,200
LUNA 28	2020	ianuarie	3,000		16,000	5,200		3,000	27,200
LUNA 29	2020	februarie	4,000		21,000	5,200		3,000	33,200
LUNA 30	2020	martie	4,000		26,000	5,200		3,000	38,200
LUNA 31	2020	aprilie	7,000		36,000	5,200		14,000	62,200
LUNA 32	2020	mai	10,000		41,000	5,200		31,000	87,200
LUNA 33	2020	iunie	13,000		46,000	5,200		40,000	104,200
LUNA 34	2020	iulie	13,000		51,000	5,200		45,637	114,837
LUNA 35	2020	august	12,000		52,230	5,200		25,000	94,430
LUNA 36	2020	septembrie	97,791		745,000	42,700		32,770	918,261



[Handwritten signature]

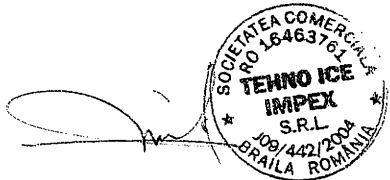
INDISPENSABILI	CHIROGRAFARI								
scm 1 dec	cup dunarea	engie	electricra	picioarea	itu	câm	madoti	ocadad	cristache dragos
149,570	3,431	17,731	3,428	364,770	45,637	497,898	304,099	53,878	162,161
74,570	0	0	0	0	0	497,898	304,099	3,878	162,161
75,000	3,431	17,731	3,428	364,770	45,637	0	0	50,000	0

*=1.042.606

44

2									
3									
4									
5									
6									
7	1,000	0	0	0	0	0			
8	2,000	2,000	2,000	1,000	3,000	2,000		1,000	
9	3,000	431	3,000	1,500	10,000	2,000		2,000	
10	3,000	1,000	3,000	928	15,000	3,000		3,000	
11	3,000		3,000		25,000	3,000		3,000	
12	1,000		2,000		25,000	3,000		3,000	
13					5,000			1,000	
14					5,000				
15					5,000				
16					5,000				
17					5,000				
18					5,000				
19	1,000		1,000		3,000	1,000			
20	1,000		1,000		3,000	1,000		1,000	
21	2,000		2,000		15,000	2,000		1,000	
22	5,000		731		25,000	3,000		2,000	
23	5,000				25,000	3,000		3,000	
24	5,000				25,000	2,000		3,000	
25					3,000			2,000	
26					3,000				
27					3,000				
28					3,000				
29					3,000				
30					3,000				
31	5,000				10,000	2,000			
32	10,000				25,000	3,000		2,000	
33	10,000				25,000	5,000		3,000	
34	18,000				25,000	10,637		10,000	
35	0				25,000	0		10,000	
36	0				32,770	0		0	

* Diferenta de 1.042.606 lei reprezentând diferite creante chirografare se va achita potrivit acordurilor încheiate cu respectivii creditori



SC TEHNOICE IMPEX SRL

ANEXA 4

RO 16463761

J09/442/2004

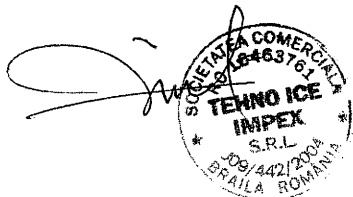
Societate in insolventa

SITUATIA DATORIILOR ACUMULATE IN PERIOADA DE OBSERVATIE

In perioada de observatie, aprilie 2017-11 octombrie 2017 nu au fost acumulate datorii suplimentare.

Administrator special

Cristache Dragos



SC TEHNOICE IMPEX SRL-Societate in insolventa
J09/442/2004 RO 16463761

CĂTRE,

**ADMINISTRATOR JUDICIAR
CASA DE INSOLVENTA ISTRU SPRL FILIALA BRAILA**

Subscrisa **S.C. TEHNO ICE IMPEX S.R.L.**, *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*, cu sediul în Brăila, str. Alexandru Vlahuță, nr. 1, jud. Brăila, număr de ordine în Registrul Comerțului J09/442/2004 și CUI 16463761, prin reprezentant legal – administrator special CRISTACHE DRAGOȘ GABRIEL în calitate de debitor supus procedurii de insolventa, **prin prezenta vă solicităm sa acordati creditorului SCM 1 DECEMBRIE -BRAILA calitatea de clasa speciala prin prisma faptului ca ne asigura prin contractul de inchiriere atat spatiul aferent productiei de inghetata cat si utilitatile necesare desfasurarii activitatii.**

Specificam ca activitatea de distributie inghetata va sta la baza sustinerii planului de reorganizare pe care vrem sa-l propunem aprobarii creditorilor.

TEHNO ICE IMPEX S.R.L. S.R.L. in insolventa
ADMINISTRATOR SPECIAL
CRISTACHE DRAGOȘ GABRIEL

DATA

10.05.2017

