

PLAN DE REORGANIZARE
S.C. ARMAX GAZ S.A.



CUPRINS

1.PREAMBUL	4
1.1. Justificare legală	4
1.2. Îndeplinirea condițiilor pentru propunerea planului.....	5
1.3. Autorul planului	5
1.4 Durata de implementare a planului și administrarea societății.....	6
1.5. Scopul planului	7
2.NECESITATEA REORGANIZĂRII	8
2.1. Aspecte economice	8
2.2. Avantajele reorganizării	9
2.2.1. Premisele reorganizării S.C. ARMAX GAZ S.A.....	9
2.2.2. Avantaje generale față de procedura falimentului	11
2.2.3.Comparația avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment	11
2.2.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori	13
3. PREZENTAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE	15
3.1. Identificarea societății debitoare	15
3.2. Obiectul de activitate	15
3.3 Structura asociaților și a capitalului social	16
3.4. ACTIVITATEA societății debitoare	16
4. SITUAȚIA ACTUALĂ A COMPANIEI	22
4.1 Activul companiei conform raportului de evaluare	22
4.2 Pasivul debitoarei conform tabelului definitiv de creanțe.....	23
4.2.1 Tabelul definitiv al creanțelor	23
4.2.2 Tabelul definitiv corectat cu evaluarea	24
4.3. Simularea falimentului	26
5. STRATEGIA DE REORGANIZARE	29
5.1. Măsuri adecvate pentru punerea în aplicare a planului	29
6. PROIEȚII FINANCIARE PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE	40
6.1 Activitatea de EXPLOATARE	40
6.2 Activitatea de VALORIFICARE	43
6.3 FLUXUL DE NUMERAR aferent perioadei de reorganizare	43
6.4 datoriile din perioada de observație	47
7. Distribuiri.....	48

7.1. Plata creanțelor născute în cursul procedurii	57
7.2. Tratatamentul creanțelor	57
7.3. Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi distribuite în procedura de faliment.....	59
7.4. Programul de plată a creanțelor	61
8. Efectele confirmării planului. Controlul aplicării planului.....	62
8.1 Efectele confirmării planului	62
8.2 Controlul aplicării planului.	63
9. ANEXE.....	64

1. PREAMBUL

1.1. JUSTIFICARE LEGALĂ

Prezentul plan de reorganizare este fundamentat, din punct de vedere legal, pe dispozițiile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, lege care a intrat în vigoare în data de 28.06.2014.

Reglementările privitoare la reorganizare sunt cuprinse în cadrul Secțiunii a 6-a din lege, intitulată „Reorganizarea”, secțiune care cuprinde la rândul ei două paragrafe distincte:

- **Paragraful 1** intitulat „Planul” (art. 132 – 140), în cadrul căruia sunt reglementate în principal aspecte privitoare la condiții pentru întocmirea, depunerea, aprobarea și confirmarea unui plan de reorganizare precum și aspecte privitoare la efectele juridice produse de confirmarea sau neconfirmarea acestuia, respectiv

- **Paragraful 2** intitulat „Perioada de reorganizare” (art. 141 – 144) în care sunt reglementate aspecte privitoare la obligațiile debitorului în perioada de reorganizare, aspecte privitoare la mijloacele de supraveghere a acestuia pe perioada de derulare a planului de reorganizare precum și consecințele care decurg din nerespectarea planului confirmat.

Mecanismul prevăzut de legiuitor în privința procedurii de reorganizare este unul general menit să ofere un mănunchi de posibilități legale. Dacă analizăm măsurile adecvate de punere în aplicare a planului de reorganizare la care legiuitorul face referire în art.133 alin.(5) din Paragraful 1 din Secțiunea a 6-a din Legea nr. 85/2014, vom putea observa faptul că acestea cuprind ipoteze eterogene, care nu ar putea fi aplicate în mod concomitent. Cu toate acestea, privite la nivel de principiu, aceste măsuri adecvate prevăzute de lege, pe care le poate conține un plan de reorganizare, au ca și element comun finalitatea lor, respectiv faptul că acestea trebuie să conducă la o situație mai bună decât situația care s-ar putea obține în ipoteza falimentului, atât pentru debitori cât și pentru creditori. Astfel, sensul reunirii lor în cadrul aceleiași secțiuni, care privește reorganizarea, este dat tocmai de acest substrat comun, respectiv capacitatea și totodată necesitatea acestora de a crea o situație mai bună decât situația existentă în ipoteza falimentului societății debitoare.

Se poate afirma astfel, că nu există doar o singură modalitate viabilă prin care se poate obține reorganizarea debitorilor aflați în insolvență ci există mai multe mecanisme, puse la dispoziție de lege, a căror aplicare concretă la situația de fapt existentă, poate conduce în final la obținerea unor avantaje în plus față de ceea ce poate fi obținut în ipoteza falimentului debitorului.

În esență, punerea în practică a acestor prevederi legale conferă debitorului șansa de a-și continua, într-o proporție mai mare sau mai mică existența în circuitul economic și totodată, creditorilor posibilitatea de a recupera într-un grad mai mare creanțele deținute împotriva debitorului.

Menționăm faptul că societatea ARMAX GAZ S.A. (denumită în continuare „Societatea”) nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile legii nr. 85/ 2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, de la înființarea acesteia până în prezent. Nici Societatea și nici un membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnată definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art.132 alin.4 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Prin urmare, condițiile de bază legale prevăzute de legea privind procedura insolvenței pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt întrunite.

1.2. ÎNDEPLINIREA CONDIȚIILOR PENTRU PROPUNEREA PLANULUI

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a societății debitoare, conform art. 132 alin. 1 lit. a) din legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență (în continuare "Legea insolvenței"), cu modificările și completările ulterioare, sunt îndeplinite după cum urmează:

- Armax Gaz S.A. și-a exprimat prin administratorul special intenția de reorganizare a activității societății.
- Armax Gaz S.A. nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.
- Nici Societatea și nici un membru de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una din infracțiunile prevăzute de art.132 alin.4 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.
- Tabelul definit de creanțe a fost finalizat și depus la grefa Tribunalului Sibiu, Secția Civilă, de Contencios Administrativ Fiscal în data de 19.09.2018 și publicat în BPI în data de 21.09.2018.
- Prin urmare, condițiile legale prevăzute de lege privind procedura insolvenței pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt întrunite.

1.3. AUTORUL PLANULUI

În temeiul prevederilor art. 132 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, următoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare în condițiile de mai jos:

"a) debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării intenției de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), dacă procedura a fost declanșată de acesta, și în termenul prevăzut de art. 74, în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau mai multor creditori; b) administratorul judiciar, de la data desemnării sale și până la îndeplinirea unui termen de 30 de zile de la data publicării tabelului definitiv de creanțe;

c) unul sau mai mulți creditori, deținând împreună cel puțin 20% din valoarea totală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv de creanțe, în termen de 30 de zile de la publicarea acestuia; administratorul judiciar este obligat să pună la dispoziția acestora informațiile existente și necesare pentru redactarea planului. În acest sens, debitorul, prin administrator special, sau administratorul judiciar, în măsura în care acesta din urmă le deține, dacă dreptul de administrare i-a fost ridicat debitorului, au obligația ca, în termen de maximum 10 zile de la primirea solicitării, să pună la dispoziția creditorului actele și informațiile prevăzute de art. 67 alin. (1) lit. a), b) și e), actualizate corespunzător depunerii tabelului definitiv de creanțe. Se va pune la dispoziția creditorului și lista tuturor creanțelor născute în timpul procedurii, precum și orice alte documente solicitate, care sunt utile pentru redactarea unui plan de reorganizare."

Planul de reorganizare a fost propus, conceput și întocmit de către administratorul judiciar al societății ARMAX GAZ SA, CITR Filiala Sibiu SPRL.

Planul de reorganizare a activității Societății este depus de către administratorul judiciar CTR Filiala Sibiu SPRL.

Considerentele care au determinat o asemenea opțiune sunt redată în continuare:

- Intenția de reorganizare a activității Societății a fost exprimată de către societatea debitoare cu ocazia deschiderii procedurii insolvenței Societății, aceasta depunând atașat cererii de deschidere a procedurii insolvenței intenția manifestată de a-și reorganiza activitatea pe baza unui plan de reorganizare.
- Având în vedere faptul că administratorul judiciar și-a manifestat disponibilitatea cu privire la întocmirea unui plan de reorganizare, cu ocazia primei adunări a creditorilor, în care s-a votat raportul prevăzut de art. 97 din Legea nr. 85/2014, precum și faptul că niciunul dintre creditorii nu și-a manifestat în termenul prevăzut de lege intenția de depunere un plan de reorganizare, singurele persoane îndreptățite a propune un plan fiind administratorul judiciar sau debitoarea;
- Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar în Raportul privind cauzele și împrejurărilor care au dus la apariția insolvenței Societății, de la dosarul cauzei la data de 21.09.2017, administratorul judiciar manifestându-și intenția de a propune un plan de reorganizare;
- În urma acestui fapt, în îndeplinirea atribuțiilor care i-au revenit în această calitate conform legii, pe parcursul perioadei de observație, administratorul judiciar și-a conturat o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării;
- Totodată, experiența dobândită de către administratorul judiciar până în acest moment, în urma reorganizărilor întreprinse, a reprezentat un suport solid în analiza șanselor obiective de reorganizare a societății, plecând de la elementele situației de fapt și proiectând în perspectivă evoluția și șansele de redresare ale societății.

1.4 DURATA DE IMPLEMENTARE A PLANULUI ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

În vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societății debitoare, se propune implementarea planului de reorganizare pe durata maximă prevăzută la art. 133 alin. (3) din Legea nr. 85/2014 și anume 36 de luni de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic.

De asemenea, pe durata reorganizării, debitoarea își va continua activitatea, sub supravegherea administratorului judiciar. În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, cu acordul a două treimi din creditorii aflați în sold după trecerea a cel mult 18 luni, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni. De asemenea, oricând pe durata de implementare a planului de reorganizare, ARMAX GAZ S.A. va avea posibilitatea de a modifica planul de reorganizare, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de legea nr. 85/2014.

1.5. SCOPUL PLANULUI

Scopul principal al planului de reorganizare al ARMAX GAZ SA, este statuat de art. 2 din Legea 85/2014 și anume **acoperirea pasivului debitorului în insolvență cu acordarea șansei de redresare a activității societății.**

Principala modalitate de reorganizare 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 relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor. Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate, dar alinându-se modul de desfășurare a activității la noua strategie, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării lato sensu, anume menținerea debitorului 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. Acesta pentru că, în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea structurală a societății pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar și social având ca scop principal, plata în cât mai mare măsură a pasivului Armax Gaz SA., relansarea viabilă a activității, sub controlul strict al administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

Având în vedere că societatea deține bunuri imobile și mobile de o valoare considerabilă, prezentul plan de reorganizare are în vedere și o serie de restructurări a acestor active, astfel încât vor fi propuse tranzacții de vânzare sau închiriere a imobilelor care nu sunt strict necesare funcționării societății pentru o cât mai bună acoperire a pasivului societății.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea fundamentală a parametrilor de funcționare de până în prezent a societății, pe mai multe planuri, având ca scop principal plata pasivului debitorului Armax Gaz S.A., în condițiile legii. Relansarea viabilă a activității societății se va putea realiza doar în măsura în care societatea își va continua activitatea pe criterii de eficiență economico-financiară. În ceea ce privește măsurile de reorganizare a activității societății debitoare avute în vedere în prezentul plan, acestea prevăd în primul rând și într-o cotă fundamentală restructurarea și continuarea activității societății în termeni de profitabilitate.

Reorganizarea debitoarei se mai poate realiza în cazul în care se constată oportunități și prin următoarele operațiuni:

- majorarea de capital social, prin aport de capital din partea unui investitor interesat să investească în companie;
- colaborarea cu un partener strategic;
- fuziunea sau divizarea debitorului, asocierea în participațiune, sumele obținute urmând să fie distribuite, în cadrul planului de Reorganizare, creditorilor îndreptățiți.

2.NECESITATEA REORGANIZĂRII

2.1. ASPECTE ECONOMICE

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite societății comerciale aflate într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urmeze activitatea desfășurată.

În cazul societății ARMAX GAZ S.A., planul prevede ca modalitate de reorganizare restructurarea activității societății debitoare prin continuarea activității, dar și printr-o restructurare a activelor deținute.

Reorganizarea ARMAX GAZ S.A. înseamnă pentru viața economică a orașului Mediaș :

- Menținerea locurilor de muncă a peste 100 de salariați, contribuabili la bugetele locale și de stat.
- Un contribuabil la bugetul local prin plata impozitelor și taxelor locale;
- Un contribuabil la bugetul de stat prin plata reținerilor și contribuțiilor salariale, impozitelor și TVA -ului;
- Continuarea colaborării comerciale cu furnizorii tradiționali de servicii;
- Redresarea unei societăți de top a județului Sibiu, lider în domeniul de activitate în care activează.

Concepția modernă a reorganizării judiciare se fundamentează pe ideea că o afacere în stare de funcționare are șanse mai mari de a produce resursele necesare acoperirii pasivului, fiind mai profitabilă creditorilor, în raport cu procedura falimentului.

Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale.

2.2. AVANTAJELE REORGANIZĂRII

2.2.1. PREMISELE REORGANIZĂRII S.C. ARMAX GAZ S.A.

Societatea ARMAX GAZ S.A. se află în procedura insolvenței, procedură deschisă în urma cererii debitoarei de către Tribunalul Sibiu în data de 03.07.2017, în dosarul 3945/85/2017, la momentul actual aflându-se în perioada de observație și continuând activitatea curentă, astfel încât la data propunerii prezentului plan de reorganizare aceasta se regăsește în stare de funcționare.

În situația în care societatea debitoare ar intra în faliment, lichidarea activului acesteia ar servi, în cazul cel mai optimist al vânzării bunurilor la valoarea de vânzare forțată, la acoperirea unui cuantum net de doar 23.782.983 lei din totalul creanțelor înregistrate la masa credală (reprezentând 41,18% față de creanțele înregistrate în tabelul definitiv), față de cuantumul de 29.483.432 lei (reprezentând 51,06% față de creanțele înregistrate în tabelul definitiv) ce s-ar acoperi în situația în care societatea ar intra în procedura de reorganizare.

De asemenea, vânzarea întregului patrimoniu al societății ARMAX GAZ S.A. în cadrul procedurii de faliment ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară valorii sale reale și într-o procedură care, fiind caracterizată de celeritate, imprimă urgență tuturor actelor săvârșite în cadrul ei, astfel că valorificarea de patrimoniu, deși se face la cele mai bune prețuri care se pot obține, nu poate atinge de cele mai multe ori valoarea reală. Pe de altă parte, asupra acestor valorificări falimentul își pune în mod inevitabil amprenta, atrăgând o anumită categorie de cumpărători a căror ofertă este mult sub cea a pieței.

Nu în ultimul rând, menționăm că societatea ARMAX GAZ S.A. poate reprezenta o societate funcțională cu mari șanse de reorganizare în condiții de profitabilitate, remarcându-se față de alte societăți în dificultate prin următoarele aspecte:

- În perioada de observație societatea și-a continuat activitatea în baza contractelor existente și a reușit încheierea de contracte noi;
- Pe parcursul perioadei de observație s-a reușit închirierea unor imobile, fiind creat un flux de lichidități considerabil din această activitate;

Activul companiei reprezintă punctul forte în vederea reorganizării. În spatele activului și a pasivului sunt o serie de elemente de goodwill, elemente ce reprezintă valori mult mai semnificative în contextul unei societăți active. Aceste valori au ca referință:

- Seriozitatea și rigurozitatea manifestate în relațiile comerciale cu diverși parteneri;
- Compania este angajată în proiecte de anvergură internațională iar calitatea produselor și serviciilor oferite este atestată de numeroase certificate, incluzând ISO 9001, ISO 14001, BS OHSAS 18001, API Q1 și APIQR.

Principalele măsuri de restructurare a societății, pe parcursul perioadei de reorganizare vor fi:

- Continuarea activităților societății în baza contractelor existente, dar și a contractelor noi care se vor încheia, cu asigurarea resurselor necesare pentru acoperirea datoriilor societății prin exploatarea eficientă și creșterea marjei de profitabilitate;

- Adoptarea unor măsuri pentru recuperarea creanțelor societății față de terți;
- Reducerea și controlul riguros al costurilor prin implementarea unui mecanism de control al costurilor și resurselor care să acopere întreg procesul de producție cu toate etapele generatoare de costuri și a costurilor operaționale ;
- Eșalonarea unor datorii, precum și anularea altora, în condițiile respectării tratamentului corect și echitabil al creanțelor, ajustarea masei credale în conformitate cu capacitatea reală de plată a companiei;
- **Identificarea și implementarea soluției de finanțare** – în urma analizei operaționale și strategice pe termen scurt și mediu realizată de către administratorul judiciar s-a ajuns la concluzia necesității cooptării un investitor strategic din domeniu care sa fie adus ca partener în două direcții:
 - ofertare în proiectele viitoare
 - suport financiar – cash-flow în activitatea operațională.
- **Identificarea activelor care nu sunt necesare desfășurării activității** – prin vânzarea sau închirierea lor cât mai rapidă se vor atinge două obiective – finanțare cash-flow curent pentru activele ce nu sunt gajate sau micșorarea datoriei restructurabile.
- Lichidarea activelor excedentare și neperformante,
- Implementarea unui **sistem de lucru pe centre de profit**, aferente fiecărui contract în parte;
- Întocmirea unui buget de venituri și cheltuieli previzionat și a unui cashflow; a unor analize economico-financiare de profitabilitate per comenzi; analize comparative între antecalculul și postcalculul costului de producție, urmărind indicatori de performanță;
- Redimensionarea structurii de personal și implicit eficientizarea activității operaționale în contextul creșterii acesteia în perioada de reorganizare;
- Măsuri de eficientizare a activității pentru sporirea creșterii eficienței muncii, prin redefinirea relațiilor de muncă, a cerințelor asupra sarcinilor și a responsabilităților cu îmbunătățirea procedurilor de selecție și promovare a activității de instruire și perfecționare conform cu obiectivele urmărite.

Per a contrario, vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al Societății în cazul falimentului *ar minimiza șansele de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia* și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară nu numai valorii sale reale, ci și valorii creanțelor creditorilor garantați, care astfel nu și-ar satisface creanța la același nivel ca și cel propus în situația reorganizării.

2.2.2. AVANTAJE GENERALE FAȚĂ DE PROCEDURA FALIMENTULUI

Falimentul unei societăți situează creditorii și debitoarea pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitoarei, iar aceasta din urmă urmărind 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 profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, recuperându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară față de ipoteza falimentului.

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului dar că în procedura reorganizării, există avantajul faptului că prin continuarea activității comerciale, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți în reorganizare.

2.2.3. COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII ÎN RAPORT CU VALOAREA DE LICHIDARE A SOCIETĂȚII ÎN CAZ DE FALIMENT

Raportându-ne, în estimarea valorii de lichidare a activului Societății, la valoarea de evaluare a patrimoniului companiei, se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a Planului de reorganizare, va asigura acoperirea creanțelor creditorilor într-o măsură mai ridicată decât aceasta ar fi posibilă în eventualitatea falimentului.

În evaluarea realizată de către societatea de evaluare angajată în acest sens, s-a urmărit determinarea atât a valorii de piață a activelor Societății cât și a valorii de lichidare a patrimoniului acesteia.

În acest sens menționăm faptul că valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere.”

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

Conform GN 6 – Evaluarea Intreprinderii 5.7.1.1., „În lichidări, valoarea multor active necorporale (de exemplu fondul comercial) tinde spre zero iar valoarea tuturor activelor corporale reflectă circumstanțele lichidării. Și cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vânzări, onorarii, impozite și taxe, alte costuri de închidere, cheltuielile administrative pe timpul încetării activității și pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate și deduse din valoarea estimată a întreprinderii.”

Valoarea de lichidare a activului Societății, stabilită de către evaluatorul independent în conformitate cu standardele internaționale de evaluare este la data de referință în cuantum de 7.875.875 euro (35.882.486 lei) iar la momentul propunerii planului de reorganizare, actualizând valoarea creanțelor cu sumele încasate în perioada de observație, situația se prezintă astfel:

Valoare de lichidare:

V_{LI}CHIDARE = 7.109.811 Euro (32.392.299 lei)

Se poate desprinde concluzia că în ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de societatea debitoare, valoarea pe care creditorii acesteia o vor obține în urma lichidării patrimoniului acesteia este de **32.392.299 lei**.

Însă, valoarea de lichidare obținută în urma valorificării activului în situația falimentului, nu va putea fi distribuită integral creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe, din valoarea acestora urmând a fi plătite cu prioritate cheltuielile de procedură în sumă de 5.620.968 lei (art. 159 pct 1, art. 161). Datoriile născute în perioada de observație sunt în cuantum de 2.988.348 lei, astfel că diferența efectiv rămasă de distribuit creditorilor înscrși la masa credală actuală, în cazul falimentului, este în sumă de 23.782.983 lei, după scăderea cheltuielilor de procedură. Din această sumă se vor efectua distribuiri către creditorii garantați, salariați, bugetari și către creditorii chirografari astfel:

- Pentru **Creditorii garantați** – se estimează a fi disponibilă o sumă în cuantum de 21,6 mil lei ce ar acoperi creditorii ce aparțin acestei grupe într-un procent de aproximativ 81% față de valoarea deținută în tabelul definitiv de creanțe. În comparație, prin prezentul plan de reorganizare se prevede îndestularea acestei grupe de creditori într-un procent de 100%;
- Pentru **Creditorii salariați** – se estimează acoperirea în procent de 100% din valoarea creanțelor deținute în tabelul definitiv, asemenea celui propus și prin planul de reorganizare;
- Pentru **Creditorii bugetari** – se estimează acoperirea în procent de 100% din valoarea creanțelor deținute în tabelul definitiv, asemenea celui propus și prin planul de reorganizare;
- Pentru **Creditorii chirografari** – fondurile disponibile în caz de faliment pentru achitarea acestor creanțe sunt în cuantum de 836.431 lei, reprezentând aproximativ 2,40% față de valoarea deținută în tabelul definitiv de creanțe. De menționat că, prin prezentul plan de reorganizare se prevede plata a 6,02% din valoarea creanțelor deținute de creditorii chirografari;

În plus, trebuie să ținem cont de faptul că valoarea de **7.109.811 euro** obținabilă în cazul valorificării activelor în situația de faliment, este o valoare *estimată* pentru situația lichidării tuturor bunurilor din patrimoniu pe baza raportului de evaluare (valoare ajustată cu creanțele încasate în perioada de observație) întocmit de către societatea de evaluare APWIN SRL (societate agreată ANEVAR ce a fost desemnată de către Comitetul Creditorilor din data de 23.11.2017, pentru a realiza evaluarea bunurilor existente în patrimoniul debitoare).

În vederea prezentării unei imagini cât mai corecte a distribuțiilor ce urmează a fi efectuate în ipoteza deschiderii procedurii falimentului, prezentăm în anexa la prezentul plan de

reorganizare o proiecție a distribuțiilor prezumate a se efectua în ipoteza falimentului Societății.

De asemenea, o prezentare detaliată a distribuțiilor comparative ce urmează a se efectua prin Planul de reorganizare și cele ce urmează a se efectua într-o ipotetică procedură de faliment este prezentată în capitolul 7 al Planului.

Totodată menționăm faptul că totalul distribuțiilor ce urmează a se efectua prin programul de plăți propus prin prezentul plan sunt în cuantum de 29.483.432 lei, respectiv 51,06 % din totalul creanțelor anterioare deschiderii procedurii, sumă superioară valorilor care ar putea fi distribuite în caz de faliment, în valoare de 23.782.983 lei.

2.2.4. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI

2.2.4.1. AVANTAJE PENTRU CREDITORII GARANTAȚI

În ceea ce privește creditorii garantați, implementarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește gradul de recuperare a creanțelor deținute de către aceștia. Așa cum se va putea observa și din secțiunile ulterioare, procentul de acoperire al acestor creanțe, astfel cum acesta se propune a fi realizat prin Programul de plăți este de 100,00% din valoarea creanțelor garantate.

În ipoteza deschiderii față de Societate a procedurii falimentului, cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie există riscul de acoperire parțială a acestora într-o proporție cu mult mai mică decât cea propusă prin Plan. Acest risc este generat în special de segmentul de piață caruia i se adresează oferta de vânzare, pentru activele existente în patrimoniul Societății dublat și de criza de lichiditate existentă pe piața financiară generată de actuala criză economică.

Acest fapt are impact semnificativ asupra valorii de evaluare a activelor Societății. Valoarea de lichidarea a activelor Societății ce constituie obiectul garanțiilor creditoarelor nu este de natură să acopere valoarea creanțelor creditorilor decât parțial.

2.2.4.2. AVANTAJE PENTRU CREDITORII BUGETARI

Pentru acești creditori, continuarea activității economice a societății comerciale ARMAX GAZ S.A. înseamnă menținerea unui important contribuabil, care achitând impozite și taxe aferente activității curente întregeste resursele financiare publice.

Prin planul de reorganizare se propune achitarea creditorilor bugetari într-o proporție de 100% față de valoarea creanțelor înregistrate în tabelul definitiv, în primele 30 de zile ale perioadei de reorganizare.

Menționăm faptul că la data depunerii Planului de reorganizare, se desfășoară o acțiune de reverificare din partea inspectorilor fiscali – având în vedere că decizia de impunere nr. F-SB

228 din 02.10.2017 rezultată din controlul fiscal (Raport de inspecție fiscală nr. F-SB 194 din 02.10.2017) prevăzut de Legea 85/2014, art. 102, alin. (1), a fost desființată de către Comisia de Evaluare a Contestațiilor din cadrul ANAF prin decizia nr. 368 din 17.07.2018.

Ulterior finalizării reverificării, și în eventualitatea existenței unor cereri noi din partea creditorului bugetar, administratorul judiciar va proceda la analizarea acestora cu celeritate și în perfect acord cu prevederile legale în vigoare, rezervându-și inclusiv dreptul de a propune o modificare a planului de reorganizare și o ajustare a programului de plăți dacă situația o va impune.

Pe lângă acest aspect, subliniem faptul că prin planul de reorganizare sunt propuse a se achita în integralitate toate datoriile către bugetul local, bugetul de stat și bugetele fondurilor speciale cumulate în perioada de observație și cele ce se vor naște în perioada de reorganizare, precum și T.V.A generat de activitatea curentă și valorificarea activelor excedentare activității.

2.2.4.3. AVANTAJE PENTRU CREDITORII SALARIAȚI

Prezentul plan de reorganizare prevede plata creanțelor salariale în proporție de 100 % din cuantumul înscris la masa credală, iar salariații își vor păstra locurile de muncă, calibrate cu volumul activității.

2.2.4.4. AVANTAJE PENTRU CREDITORII CHIROGRAFARI

Continuarea activității comerciale a Societății implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu furnizorii de utilități și prestări de diverse servicii, o parte dintre ei fiind creditori ai Societății. Apreciem că implementarea acestui plan de reorganizare prezintă beneficii pentru această categorie de creditori prin posibilitatea acestora de a avea atât pe durata planului de reorganizare cât și ulterior un partener comercial în Societate, ce reprezintă o sursă importantă de venituri pentru societățile colaboratoare, sursă care ar dispărea în cazul falimentului Societății.

Prezentul plan de reorganizare prevede plata creanțelor chirografare în proporție de 6,02% față de procentul de 2,40% ce s-ar realiza în ipoteza deschiderii față de Societate a procedurii falimentului.

3. PREZENTAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE

3.1. IDENTIFICAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE

Denumire	<i>S.C. ARMAX GAZ S.A..</i>
Forma juridică	<i>Societate pe acțiuni</i>
Sediul	<i>Loc. Mediaș, str. Aurel Vlaicu, nr.35A, jud. Sibiu</i>
CUI	<i>803727</i>
ORC	<i>J32/127/1991</i>

ARMAX GAZ S.A. este o persoană juridică română cu sediul în Mun. Mediaș , str. Aurel Vlaicu, nr. 35 A, jud. Sibiu, înregistrată la Registrul Comerțului Sibiu sub nr. J32/127/1991, având Codul Unic de Înregistrare Fiscală RO 803727, aflată în prezent sub incidența Legii nr. 85/2014, conform Încheierii de ședință nr. 361 pronunțată la data de 03.07.2017 în dosarul nr. 3945/85/2017, aflat pe rolul Tribunalului Sibiu.

Statutul societății:

- Capital social: 61.417.980 lei;
- Număr acțiuni: 6.141.798 ;
- Valoarea unitară a unei acțiuni : 10 lei;
- Obiectul de activitate „Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice “

Societatea este o societate pe acțiuni înființată în anul 1991.

Conform actului constitutiv și a statutului actualizat al societății debitoare, la data deschiderii procedurii instituite de legea privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, administratori statutari ai societății erau desemnați: d-na Oproescu-Vescan Ioana-Maria, dl. Vescan Mircea-Simion și d-na Lepădat Maria Roxana, aceștia având puteri depline în exercitarea atribuțiilor stabilite de lege și de statutul societății în sarcina sa, pe o perioadă de 4 ani (până la 08.12.2018).

Conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 26.04.2018 a fost desemnat de către asociații societății ca administrator special în cadrul procedurii insolvenței, d-l Popa Eugen.

3.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

Obiectul principal de activitate al societății ARMAX GAZ S.A., conform Clasificării Activităților din Economia Națională (C.A.E.N.), este 2511 – „Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice “.

3.3 STRUCTURA ASOCIAȚILOR ȘI A CAPITALULUI SOCIAL

Capitalul social al S.C. ARMAX GAZ S.A. este în sumă de 61.417.980 RON. Capitalul social este constituit din aporturi în numerar și este divizat în 6.141.798 de acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Structura acționariatului este următoarea:

Aționari	Nr. acțiuni	Valoare acțiuni RON	Procent participare
VESCAN MIRCEA SIMION	2,846,466	28,464,660	46.35%
Listă acționari persoane juridice	1,417,154	14,171,540	23.07%
Listă persoane fizice	1,878,178	18,781,780	30.58%
TOTAL	6,141,798	61,417,980	100%

3.4. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII DEBITOARE

Armax Gaz oferă pachete de lucrări la cheie compuse din servicii de proiectare, execuție, montaj, punere în funcțiune și mentenanță, astfel încât partenerii să beneficieze de cele mai bune produse și servicii în domeniul industriei gaziere și petroliere. Compania poate oferi în condiții avantajoase și serviciul de furnizare gaze naturale.

Calitatea produselor și serviciilor oferite este atestată de numeroase certificate, incluzând ISO 9001, ISO 14001, BS OHSAS 18001, API Q1 și APIQR.

➤ Proiectare

Compania oferă servicii într-o sumedenie de domenii din industria gazelor. De la producția, transportul și distribuția de gaze naturale, la domenii conexe, precum proiectarea recipientelor sub presiune, confecțiilor și structurilor metalice, construcțiilor civile și industriale.

Standardul înalt al proiectelor este susținut de aprobările, licențele și certificatele care au fost emise de către ANRE.

- Sisteme de distribuție gaze naturale (Autorizație ANRE tip PDS)
- Instalații de utilizare a gazelor naturale care funcționează în regim de presiune mai mică sau egală cu 6 bar (Autorizație ANRE tip PDI)
- Obiective pentru instalații tehnologice de suprafață, stațiilor de comprimare a gazelor naturale, inclusiv racorduri la conducte de alimentare din amonte din domeniul producției și înmagazinării gazelor naturale (Autorizație ANRE tip PP) Stații de comprimare, conducte, racorduri și stații de reglare măsurare aferente sistemelor de

transport al gazelor naturale și instalații de utilizare a gazelor naturale, având regimul de presiune de lucru mai mare de 6 bar (Autorizație ANRE PCTRI)

- Instalații electrice interioare pentru construcții civile și industriale, bransamente aeriene și subterane la tensiunea nominală de 0,4 kV (Atestat tip B pentru proiectare și executare)

➤ Achiziție

Una dintre cele mai importante părți ale oricărui proiect implică obținerea de materiale, echipament și servicii de la părți terțe. Planificarea, coordonarea administrarea și realizarea acestor achiziții au un impact asupra bunei desfășurări, vitezei de dezvoltare și rentabilității proiectului. Planurile de achiziție Armax Gaz minimizează costurile și sporesc eficiența și calitatea. Folosind o rețea de furnizori care a trecut testul timpului, compania se asigură că durata de livrare este întotdeauna redusă, iar rezultatele se aliniază standardelor înalte. În acest scop, relațiile strânse ce sunt clădite cu furnizorii permit o comunicare mai ușoară, mai rapidă. Acest lucru facilitează inspecția muncii lor, pentru a putea proteja interesele beneficiarilor.

➤ Execuție

Pe baza proiectelor întocmite de societate sau furnizate direct de beneficiar, pot fi oferite servicii de execuție pentru o gama variată de produse atât din punct de vedere al domeniului de utilizare cât și al materialelor și tehnologiilor utilizate. Produsele și procesele tehnologice sunt certificate de organisme nationale si internationale (ANRE, CNCAN, ISCIR, TUV, ASME).

- Sisteme de distribuție a gazelor naturale (Licență EDS)
- Instalații de utilizare a gazelor naturale, care funcționează în regim de presiune mai mică sau egală cu 6 bar (Autorizație ANRE tip EDI destinată execuției, verificării și reviziei)
- Obiective aferente instalațiilor tehnologice de suprafață în domeniul producției și înmagazinării gazelor naturale – stații de comprimare a gazelor naturale, racorduri, stații de reglare-măsurare, și conducte de alimentare din amonte (Autorizație ANRE tip EP)
- Conducte de transport al gazelor naturale și stații de comprimare a gazelor naturale, aferente SNT (Autorizație ANRE tip ETC)
- Racorduri și stații de reglare-măsurare aferente sistemelor de transport al gazelor naturale, precum și instalații de utilizare a gazelor naturale, având regimul de presiune de lucru mai mare de 6 bar (Autorizație ANRE tip ETRI)
- Instalații electrice de interior pentru construcții civile și industriale, bransamente aeriene și subterane la tensiunea nominală de 0,4 kV (Atestat tip B pentru proiectare și execuție)
- Vase sub presiune (Certificat de Autorizare ASME)

- Sudare prin topire a materialelor metalice, conform cu euronorma (Certificat TÜV EN ISO 3834-2)
- Echipamente sub presiune definite în directiva 97/23/EG (Certificat TÜV AD 2000 – auditat în conformitate cu AD 2000 și EN ISO 3834-2)
- Încercări mecanice și tehnologice, analize metalografice și chimice (Autorizație ISCIR pentru examinări nedistructive)
- Amplasarea și utilizarea laboratorului de control nedistructiv cu raze X (Autorizație CNCAN pentru laborator nuclear)

Cu o echipa de specialiști și logistică meticuloasă, Armax Gaz asigură servicii de montaj, atât pe platforme de producție, cât și la amplasamentul final al lucrării. În acest scop, se folosește de o flotă modernă de mașini utilitare, care se dezvoltă mereu, și utilaje specifice. Mai mult de atât, se asigură că acestea lucrează în conformitate cu standardele naționale și internaționale tehnice și de securitate, asigurând în același timp protejarea și prezervarea mediului înconjurător.

Echipa de montaj include specialiști autorizați și certificați pe posturile de manager de proiect, șef de șantier, responsabil tehnic cu execuția, responsabil INSEMEX, etc.

- Recipiente metalice stabile, operând cu presiune care depășește 0,5 bar (Autorizație ISCIR pentru montare și reparare)
- Conducte metalice pentru abur și apă fierbinte, cu presiune care depășește 0,5 bar (Autorizație ISCIR pentru montare și reparare)
- Conducte metalice pentru fluide, cu presiune care depășește 0,5 bar (Autorizație ISCIR pentru montare și reparare)
- Aparate consumatoare de combustibili, cazane de apă și cazane de abur de joasă presiune (Autorizație ISCIR INSPECT pentru instalare, montare, reparare, mentenanță și inspecție tehnică)
- Recipiente sub presiune (Autorizație pentru montare și reparare)
- Cazane murale sau de pardoseală pentru încălzire centrală și echipamente și accesorii pentru aparatele consumatoare de combustibili gazoși (Autorizație pentru montare și instalare)
- Transportul surselor de radiații (Autorizație CNCAN pentru laborator nuclear)
- Instalații amplasate într-un mediu exploziv (certificat INSEMEX pentru proiectare, montare, punere în funcțiune, operare, mentenanță și reparare)
- PT - examinare cu lichide penetrante (Autorizație ISCIR)
- Testare ultrasonica a oțelului, îmbinărilor sudate și măsurători ale grosimii materialelor (Autorizație ISCIR pentru UTt, UTs și UTG)
- Examinare radiografică a materialelor metalice prin raze X și Gamma (Autorizație RTx și RTγ)

➤ Punere în funcțiune

Personalul calificat și autorizat Armax Gaz a perfecționat serviciile sale de punere în funcțiune. Acestea sunt executate întotdeauna în conformitate cu prevederile ANRE și solicitările beneficiarului.

- Deschidere-închidere a supapelor de siguranță (Autorizație de reglare și verificare);
- Cazane apă caldă Compact, ARMAX, PATRICK, CBA (Autorizație de punere în funcțiune);
- Încercări mecanice, tehnologice, metalografice și analize chimice (Autorizație ISCIR pentru examinări nedistructive)

➤ Mentenanță

Întreținerea produselor și lucrărilor executate este asigurată cu eficiență maximă.

Echipele specializate pe mentenanță se află în permanență la dispoziția beneficiarilor.

- Recipiente metalice stabile, având presiunea mai mare de 0,5 bar (Autorizație ISCIR pentru reparare)
- Aparatură consumatoare de combustibili, cazane de apă caldă, cazane de abur de joasă presiune (Autorizație ISCIR pentru instalare, montare, reparare, întreținere și verificări tehnice)
- Macarale deplasabile pe căi fără șină de rulare, având o sarcină nominală mai mică sau egală cu 30tf și pe căi cu șină de rulare, având o sarcină nominală mai mică sau egală cu 50tf (Autorizație ISCIR pentru întreținere și revizie)
- Stivuitoare autopropulsate, cu sarcina nominală mai mică sau egală cu 3.500kg (Autorizație ISCIR pentru întreținere și revizie)
- Cazane de apă caldă: Compact, ARMAX, PATRICK, CBA (Autorizație de service și reparații)
- Dispozitive și supape de siguranță (Autorizații ISCIR pentru verificare, reparare și reglare)
- Disponând de componente în stoc sau realizate la comandă, echipa noastră de service oferă cea mai bună asistență, pentru produsele și lucrările executate.

Proiecte de prestigiu



Istoria companiei ARMAX GAZ S.A. înseamnă o tradiție mândră, plină de proiecte de succes.

Prezentăm mai jos o selecție a unora dintre cele mai mari realizări din ultimii ani și a clienților prestigioși cu care a lucrat societatea.

- I. Stații de Uscare Gaze Naturale cu Trietilenglicol (TEG) – debit (Nm^3/zi): 11.000 ÷ 6.000.000 – 43 stații în România și Turcia.



- II. Stații de reglare măsurare PN (bar): 16; 25; 40; 63 – 12 stații.



III. Echipament Tehnologic de Suprafață - Două proiecte implementate în perioada 2004 – 2009 Sighișoara și Cetatea de Baltă.



IV. Echipament pentru Încălzirea Gazului



Numeroase proiecte având beneficiari din: România, Germania, Brazilia, Iran, Emiratele Unite Arabe, Africa de Sud, Singapore, Australia, Argentina, Egipt, Ghana

V. Instalații Separare și Filtrare Gaz Natural PN (bar): 16; 25; 40; 63



VI. Gări Lansare/Primire P.I.G. DN (mm): 200 ÷ 1100; ANSI 150 ÷ 600 PN (bar): 25; 40; 63 – 34 de stații.



VII. Echipament de Separare Bifazic pentru Lichidele Extrase din Depozitele de Gaze Naturale – 2 unități



VIII. Instalații Transportabile de Testare a Parametrilor Sondelor de Gaze Naturale – 34 de unități.



4. SITUAȚIA ACTUALĂ A COMPANIEI

4.1 ACTIVUL COMPANIEI CONFORM RAPORTULUI DE EVALUARE

Evaluarea activului debitoarei a fost realizată de către societatea de evaluare APWIN SRL – membru corporativ ANEVAR, în scopul stabilirii valorii de piață și a valorii de lichidare, la data de referință a evaluării, respectiv 03.07.2017. Evaluarea a fost realizată în perioada noiembrie 2017 – mai 2018.

Estimarea valorii de piață și a valorii de vânzare forțată a activelor descrise anterior s-a realizat așa cum este definită în Standardele de Evaluare ANEVAR incluse în Standardele de Evaluare a Bunurilor - ediția 2017.

În urma aplicării metodelor de evaluare specifice prezentate în detaliu în cadrul acestui raport, a rezultat următoarea valoare totală de piață estimată pentru activele societății ARMAX GAZ S.A., în insolvență:

- Valoare de piață: 10.004.170 euro, echivalentul a 45.579.000 lei;
- Valoare de vânzare forțată: 7.875.875 euro, echivalentul a 35.882.486 lei (estimată a fi 79% din valoarea de piață a bunurilor evaluate);

Valorile nu conțin TVA.

Argumentele care au stat la baza elaborării acestei opinii, precum și considerentele privind valoarea sunt:

- Valoarea a fost exprimată ținând seama exclusiv de ipotezele, condițiile limitative și aprecierile exprimate în raport;
- Cursul de schimb valutar luat în considerație este cel anunțat de BNR pentru data de 03.07.2017, data deschiderii procedurii, de 4,5560 RON/EUR;
- Valoarea estimată în RON și EUR este valabilă atât timp cât condițiile în care s-a realizat evaluarea (starea proprietății, a pieței imobiliare, nivelul cererii și ofertei, inflația, evoluția cursului leu/EUR) nu se modifică semnificativ;
- Raportul a fost pregătit pe baza standardelor, recomandărilor și metodologiei de lucru recomandate de către ANEVAR (Asociația Națională a Evaluatorilor din România).

4.2 PASIVUL DEBITOAREI CONFORM TABELULUI DEFINITIV DE CREANȚE

4.2.1 TABELUL DEFINITIV AL CREANȚELOR

Tabelul definitiv, conform art. 5 alin.1, pct.67 din legea 85/2014, cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar și împotriva cărora nu s-au formulat contestații, precum și creanțele admise în urma soluționării contestațiilor sau cele admise provizoriu de către judecătorul sindic.

Cu privire la tabelul preliminar al Societății menționăm că au fost formulate contestații ce fac obiectul dosarului 3945/85/2017/A2 și cu privire la care instanța a dispus înscrierea provizorie în conformitate cu Sentința judecătorului sindic nr. 311 din 21.06.2018.

Totalurile pe grupe, dacă luăm în considerare valorile creanțelor înaintea evaluării bunurilor se prezintă în felul următor:

<i>Grupa</i>	<i>Creanța acceptată</i>
<i>Creanțe garantate - art. 159 alin (1) pct. 3</i>	30,488,559.99
<i>Creanțe salariale - art. 161 pct. 3</i>	316,274.00
<i>Creanțe bugetare - art. 161 pct. 5</i>	7,954,202.12
<i>Creanțe chirografare - art. 161 pct.8 și 9</i>	24,491,578.59
TOTAL	63,250,614.70
<i>Creanțe sub condiție</i>	504,840.25

Tabelul definitiv este întocmit în conformitate cu dispozițiile Legii Insolvenței, creanțele creditorilor fiind admise în categoriile de creanțe care le corespund după cum urmează (art. 5 alin. 1 punctele 14, 15, 18 și 22 din Legea 85/2014):

- ✓ creanțele garantate sunt creanțele persoanelor care beneficiază de o garanție reală asupra bunurilor din patrimoniul debitorului, indiferent dacă acesta este debitor principal sau terț garantat față de persoanele beneficiare ale garanțiilor reale;
- ✓ creanțele salariale sunt creanțele ce izvorăsc din raporturi de muncă între debitor și angajații acestuia; aceste creanțe sunt înregistrate din oficiu în tabelul de creanțe de către administratorul/lichidatorul judiciar;
- ✓ creanțele bugetare reprezintă creanțele constând în impozite, taxe, contribuții, amenzi și alte venituri bugetare, precum și accesoriile acestora;
- ✓ creditorii chirografari sunt creditorii debitorului care nu au constituite garanții față de patrimoniul debitorului și care nu au privilegii însoțite de drepturi de retenție, ale căror creanțe sunt curente la data deschiderii procedurii, precum și creanțe noi, aferente activităților curente în perioada de observație.

4.2.2 TABELUL DEFINITIV CORECTAT CU EVALUAREA

Conform prevederilor Legii nr. 85/2014, art. 103: *Creanțele beneficiare ale unei cauze de preferință se înscriu în tabelul definitiv până la valoarea de piață a garanției stabilită prin evaluare, dispusă de administratorul judiciar sau de lichidatorul judiciar, efectuată de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61.*

În temeiul art. 103 din Legea Insolvenței, administratorul judiciar a dispus efectuarea unei evaluări a bunurilor aflate în patrimoniul debitoarei, în scopul determinării valorii de piață și a valorii de lichidare a acestor garanții, pentru estimarea comparativă a valorilor de valorificare a bunurilor în cazul intrării în faliment și în cazul derulării procedurii de reorganizare judiciară. Evaluarea a fost întocmită cu respectarea prevederilor legale, de către o societatea de evaluare agreată ANEVAR, în conformitate cu Standardele Internaționale de Evaluare (IVS).

În urma confirmării rezultatelor raportului de evaluare, creditorii garantați au fost înscriși în tabelul definitiv de creanțe la valoarea stabilită prin evaluare, tabelul definitiv de creanțe fiind astfel corectat cu rezultatele evaluării.

În urma acestei corecții, creanțele garantate au fost înscrise în tabelul definitiv de creanțe, la valoarea evaluată a bunurilor aflate în garanție, iar sumele care reprezintă diferența în plus până la valoarea totală cu care creditorii garantați au fost înscriși inițial în tabelul preliminar, au fost înscrise în tabelul definitiv ca și creanțe bugetare sau chirografare, după caz. În cazul în care valorificarea ulterioară a activelor asupra cărora poartă garanția se va face la un preț mai mare decât suma înscrisă în tabelul definitiv, diferența favorabilă va reveni tot creditorilor garantați, până la acoperirea creanței principale și a accesoriilor care se vor calcula dacă este cazul.

În cazul concret al ARMAX GAZ S.A. tabelul definitiv, prezentat integral în anexă, a fost afișat la Tribunalul Sibiu la data de 19.09.2018 și publicat în BPI în data de 21.09.2018.

Tabelul definitiv corectat cu evaluarea

Grupa	Creanța acceptată	Creanțe după evaluarea garanțiilor și cu drept de vot
Creanțe garantate - art. 159 alin (1) pct. 3	30,488,559.99	26,648,705.53
Creanțe salariale - art. 161 pct. 3	316,274.00	316,274.00
Creanțe bugetare - art. 161 pct. 5	7,954,202.12	708,452.12
Creanțe chirografare - art. 161 pct.8 și 9	24,491,578.59	30,073,376.93
TOTAL	63,250,614.70	57,746,808.58

Ca urmare a efectuării evaluării patrimoniului și a stabilirii valorii acestuia, creanțele garantate au fost corectate ținând cont de valoarea evaluată a garanțiilor asupra cărora poartă sarcini.

Conform art. 103 din Legea 85/2014: " În cazul în care valorificarea activelor asupra cărora poartă cauza de preferință se va face la un preț mai mare decât suma înscrisă în tabelul definitiv sau în tabelul definitiv consolidat, diferența favorabilă va reveni tot creditorului garantat, chiar dacă o parte din creanța sa fusese înscrisă drept creanță chirografară, până la acoperirea creanței principale și a accesoriilor ce se vor calcula conform actelor din care rezulta creanța, până la data valorificării bunului."

Creanța bugetară acceptată inițial, de 7.954.202 lei a fost corectată astfel:

- suma de 6.642.739 lei reprezentând obligații fiscale suplimentare către DGRFP BRAȘOV rezultate în urma controlului și stabilite prin Decizia de impunere FSB 228/02.10.2017 și RIF FSB 194/02.10.2017 a fost reconsiderată având în vedere anularea Deciziei de impunere FSB 228/02.10.2017 prin Decizia nr. 368/17.07.2018 a Direcției Generale de Soluționare a Contestațiilor din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
- suma de 603.011 lei reprezintă accesorii aferente sumei stabilite prin actele de control fiscal, aceste din urmă sume fiind înscrise conform art. 102 alin.1 din legea 85/2014.

În urma realizării și actualizării evaluării cu creanțele încasate în perioada de observație, s-au constatat următoarele valori pentru garanțiile creditorilor garantați și pentru activul liber de sarcini:

CREDITOR	Valoare de piață în lei	Valoare de lichidare în lei	Creanță tabel definitiv
BANCA TRANSILVANIA SA	16,438,366	14,581,092	16,108,172
DGRFP BRAȘOV	2,755,097	1,921,294	1,919,362
INECO ELECTRIC SRL	4,355,536	3,470,739	1,877,641
OTP BANK ROMÂNIA S.A.	10,469,688	7,330,604	6,728,114
UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S.A.	118,912	101,075	15,417
TOTAL ACTIV GARANTAT	34,137,598	27,404,803	26,648,706
Alte active libere de sarcini, din care:	7,951,215	4,987,495	
Creanțe actualizate	1,884,098	1,884,098	
TOTAL ACTIV GARANTAT+LIBER DE SARCINI	42,088,813	32,392,299	

4.3. SIMULAREA FALIMENTULUI

Pornind de la scopul unui plan de reorganizare de a îndeplini creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei din urmă ipoteze având un rol de referință în elaborarea planului.

Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ținând cont de prevederile art. 159 și art. 161 din Legea nr.85/2014.

Conform Art. 159.

"(1) Fondurile obținute din vânzarea bunurilor și drepturilor din averea debitorului, grevate, în favoarea creditorului, de cauze de preferință, vor fi distribuite în următoarea ordine:

1. taxe, timbre și orice alte cheltuieli aferente vânzării bunurilor respective, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea acestor bunuri, precum și cheltuielile avansate de creditor în cadrul procedurii de executare silită, creanțele furnizorilor de utilități născute ulterior deschiderii procedurii, în condițiile art. 77, remunerațiile datorate la data distribuirii persoanelor angajate în interesul comun al tuturor creditorilor, în condițiile art. 57 alin. (2), art. 61 și 63, care se vor suporta pro rata, în raport cu valoarea tuturor bunurilor din averea debitorului;

2. creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință născute în timpul procedurii de insolvență. Aceste creanțe cuprind capitalul, dobânzile, precum și alte accesorii, după caz;

3. creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările și penalitățile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum și cele corespunzătoare art. 105 alin. (3) și art. 123 alin. (11) lit. a)

(2) în cazul în care sumele realizate din vânzarea acestor bunuri ar fi insuficiente pentru plata în întregime a respectivelor creanțe, creditorii vor avea, pentru diferență, creanțe chirografare sau bugetare, după caz, care vor veni în concurs cu cele cuprinse în categoria corespunzătoare, potrivit naturii lor, prevăzute la art. 161, și vor fi supuse dispozițiilor art. 80. Dacă după plata sumelor prevăzute la alin. (1) rezulta o diferență în plus, aceasta va fi depusă, prin grija lichidatorului judiciar, în contul averii debitorului

(3) Un creditor beneficiar al unei cauze de preferință este îndreptățit să participe la orice distribuție de sumă făcută înaintea vânzării bunului grevat de o cauză de preferință în favoarea sa. Sumele primite din acest fel de distribuție vor fi scăzute din cele pe care creditorul ar fi îndreptățit să le primească ulterior din pretul obținut prin vânzarea bunului grevat de o cauză de preferință, dacă aceasta este necesară pentru a împiedica un astfel de creditor să primească mai mult decât ar fi primit dacă bunul grevat de o cauză de preferință în favoarea sa ar fi fost vândut anterior distribuției."

Potrivit art. 161 din Legea nr. 85/2014 creanțele vor fi plătite, în cazul falimentului, în următoarea ordine:

" 1. taxele, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezentul titlu, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea bunurilor din averea debitorului, pentru continuarea activității, precum și pentru plata remunerațiilor persoanelor angajate potrivit prevederilor art. 57 alin. (2), art. 61, 63 și 73, sub rezerva celor prevăzute la art. 140 alin. (6);

2. creanțele provenind din finanțări acordate potrivit art. 87 alin. (4);

3. creanțele izvorâte din raporturi de muncă;

4. creanțele rezultând din continuarea activității debitorului după deschiderea procedurii, cele datorate cocontractanților potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) și cele datorate terților dobânditori de bună-credință sau subdobânditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin. (2), respectiv ale art. 121 alin. (1);

5. creanțele bugetare;

6. creanțele reprezentând sumele datorate de către debitor unor terți, în baza unor obligații de întreținere, alocații pentru minori sau de plată a unor sume periodice destinate asigurării mijloacelor de existență;

7. creanțele reprezentând sumele stabilite de judecătorul-sindic pentru întreținerea debitorului și a familiei sale, dacă acesta este persoană fizică;

8. creanțele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile și dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanțele corespunzătoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligațiunile;

9. alte creanțe chirografare;

10. creanțele subordonate, în următoarea ordine de preferință:

a) creanțele născute în patrimoniul terților dobânditori de rea-credință ai bunurilor debitorului în temeiul art. 120 alin. (2), cele cuvenite subdobânditorilor de rea-credință în condițiile art. 121 alin. (1), precum și creditele acordate persoanei juridice debitoare de către un asociat sau acționar deținând cel puțin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot în adunarea generală a asociaților ori, după caz, de către un membru al grupului de interes economic;

b) creanțele izvorând din acte cu titlu gratuit.”

În ipoteza în care față de societatea debitoare se va deschide procedura falimentului, activele societății debitoare ar fi valorificate pornind de la valoarea de lichidare. Menționăm că valoarea de vânzare forțată a activelor societății a fost determinată prin scăderea unui procent mediu de 21 % din valoarea de piață stabilită prin raportul de evaluare întocmit în procedura insolvenței de către societatea de evaluare APWIN SRL- societate agreată ANEVAR. În conformitate cu rapoartele de evaluare a patrimoniului debitoare, valoarea de lichidare a patrimoniului societății debitoare, actualizată cu valoarea creanțelor încasate în perioada de observație, este de 7.109.811 Euro (32.392.299 lei).

Respectându-se prevederile art. 159 și art. 161 din Legea 85/2014, sumele obținute în ipoteza lichidării patrimoniului societății, ar urma să fie distribuite astfel încât procentul de îndestulare ar fi de:

1. 81,02% pentru creditorii garantați,
2. 100% pentru salariați,
3. 100% pentru creditorii a căror creanțe s-au născut în timpul procedurii,
4. 100% pentru creditorii bugetari,
5. 2,40% pentru creditorii chirografari, inclusiv creanțele devenite chirografare ale creditorilor garantați ca urmare a neindestulării din categoria garantați

Situația, exprimată în lei, se prezintă după cum urmează:

Explicație	Temei legal (Legea 85/2014)	Creanțe conform tabel definitiv actualizat	Ordinea distribuirii activului	Distribuire din activ garantat	Distribuire din activ negarantat	Procent distribuire
Distribuirii + cheltuieli de procedură				32,392,299		
				27,404,803	4,987,495	
Din care:						
Cheltuieli procedură	art 159, alin 1, pct 1	17.35%	5,620,968	4,533,159	1,087,808	
<i>Total de distribuit</i>		82.65%		21,590,359	3,899,687	
Garantați		26,648,706	21,590,359	21,590,359	-	81.02%
BANCA TRANSILVANIA SA		16,108,172	12,050,866	12,050,866		74.81%
DGRFP BRAȘOV	art 159, alin 1, pct 3	1,919,362	1,587,896	1,587,896		82.73%
INECO ELECTRIC SRL		1,877,641	1,877,641	1,877,641		100.00%
OTP BANK ROMÂNIA S.A.		6,728,114	6,058,540	6,058,540		90.05%
UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN		15,417	15,417	15,417		100.00%
Salariați	art 161, pct 3	316,274	316,274	-	316,274	100.00%
Observație	art 161, pct 4	2,988,348	2,988,348		2,988,348	100.00%
Bugetari		708,452	1,039,919	0	1,039,919	100.00%
Bugetari cf tabel definitiv	art 161, pct 5	708,452	708,452	-	708,452	100.00%
DGRFP BRAȘOV - garantat		0	331,466		331,466	100.00%
Chirografari		30,073,377	34,800,257	0	836,431	2.40%
Chirografari cf tabel definitiv	art 161, pct 9	30,073,377	30,073,377	-	722,820	2.40%
BANCA TRANSILVANIA SA - garantat			4,057,306	-	97,518	2.40%
OTP BANK ROMÂNIA S.A. - garantat			669,574	-	16,093	2.40%
Sume aferente masei credale		57,746,809	57,746,809	21,590,359	2,192,624	41.18%
Cheltuieli de procedură		-	5,620,968	4,533,159	1,087,808	100.00%
Cheltuieli perioadă observație		2,988,348	2,988,348	-	2,988,348	100.00%
Total		60,735,157	66,356,125	26,123,519	6,268,780	

Distribuirile, în ipoteza falimentului, au fost simulate în felul următor:

- Pentru determinarea valorii de lichidare a bunurilor din patrimoniul Societății (garantate sau negarantate) a fost avut în vedere raportul de evaluare realizat de către societatea de evaluare APWIN SRL - societate agreată ANEVAR, la data propunerii planului de reorganizare;
- Au fost calculate sumele rezultate în urma tuturor valorificărilor, pe fiecare creditor garantat în parte ;
- Din valoarea activului garantat și a activului liber de sarcini au fost deduse integral cheltuielile de procedură;
- Creditorul garantat a primit suma obținută din valorificarea activelor aflate în propria garanție, diminuată pro-rata cu suma aferentă cheltuielilor de procedură ca urmare a valorificării activului garantat.

Astfel, s-a luat în considerare suma de 5.620.968 lei reprezentând costuri aferente procedurii de lichidare (17,35% cheltuieli totale, cuprinzând onorariul fix al lichidatorului judiciar, onorariul de succes al lichidatorului judiciar în procent de 5% din valoarea de valorificare a bunurilor, 2% contribuție UNPIR conform art. 39 din Legea nr. 85/2014 și alte cheltuieli de conservare a activului: paza, utilități, asigurare, impozite, arhivă, salarii compensatorii pentru

personalul disponibilizat conform contractului colectiv de muncă existent la nivelul societății, care se vor naște pe parcursul procedurii).

Distribuirea către UNPIR în procent de 2% este calculată la valoarea de lichidare a activului, iar onorariul variabil al lichidatorului judiciar este cel aplicabil la valoarea de valorificare în cadrul procedurii de faliment.

Se estimează de asemenea efectuarea unei noi evaluări, conform procedurii de faliment și având în vedere că până la momentul valorificării întregului patrimoniu se vor genera o serie de cheltuieli de administrare și conservare, dar și impozite pe construcții, într-o sumă considerabilă, aceste categorii de costuri urmând a se actualiza în ipoteza deschiderii procedurii falimentului.

5. STRATEGIA DE REORGANIZARE

Strategia de reorganizare reprezintă ansamblul de măsuri necesare a fi întreprinse de debitoare, în vederea implementării planului în scopul redresării debitoarei și a distribuirilor sumelor datorate, către creditorii săi, în quantumul indicat în cuprinsul planului.

5.1. MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A PLANULUI

Mecanismul reorganizării este stabilit conform art. 133 alin (5) L85/2014 și se referă la restructurarea operațională, financiară și corporativă a debitorului. În cazul societății debitoare, măsurile au menirea de a asigura continuitatea activității societății, cu scopul obținerii resurselor necesare acoperirii pasivului, acest scenariu îndestulând creditorii respectivi într-o manieră superioară ipotezei falimentului.

În esență, Planul prevede ca măsuri de restructurare financiară a debitorului reeșalonarea datoriilor pe o perioadă de 36 luni conform cash-flow-ului și programului de plăți.

De asemenea, prezentul plan de reorganizare prevede:

- Continuarea activității societății astfel cum aceasta s-a desfășurat și anterior deschiderii procedurii de insolvență și pe durata perioadei de observație. Menționăm faptul că în perioada de reorganizare, conducerea activității va fi exercitată de către administratorul special domnul Popa Eugen, sub supravegherea administratorului judiciar;
- Ajustarea masei credale, în scopul echilibrării situației patrimoniale a debitoarei prin ajustarea datoriilor (pasivului) la un nivel care să-și găsească corespondent în elementele de activ;
- Eșalonarea unor datorii ale Societății pe intervalul de implementare a Planului pentru a putea fi achitate de către aceasta;
- Restructurarea operațională a activității Societății astfel încât să se asigure realizarea unei activități profitabile pe perioada de implementare a planului,

➤ Vânzarea unor active care nu sunt strict necesare desfășurării activității societății, pentru a crea fluxuri de numerar suplimentare în vederea acoperirii datoriilor, conform programului de plăți atașat prezentului plan.

Pentru punerea în aplicare a planului, măsurile adecvate sunt prezentate mai jos :

A. Obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora

Planul de reorganizare se bazează în cadrul secțiunii curente, pe 5 surse de finanțare aflate la dispoziția companiei:

1. Încasări ca urmare a continuării activității, din contractele existente și contractele previzionate.

Situația contractelor în derulare și a celor previzionate pentru perioada de reorganizare este următoarea:

Nr. crt.	Beneficiar	Nr.contract	Obiectul contractului	Valoare contract (lei)
1	TRANSGAZ	62/22.02.2017	Instalatii odorizare	2,550,610.00
2	TRANSGAZ	131/25.03.2016	5 Statii de reglare masurare<160 m ³ /h	1,437,335.00
3	TRANSGAZ	283/23.06.2016	Acord de acces –Racord si SRMP Vanbet , jud. VASLUI	612,638.89
4	TRANSGAZ	478/4.11.2016	Acord de acces – Racord si SRMP Gara Banca, comuna Banca, jud. VASLUI	811,921.18
5	OMV	99005003/2017	Regulatoare si piese de schimb	915,190.55
6	CIS GAZ	335/19.07.2018	Echipamente cf c-da 335/19.07.2018	653,200.00
7	INSTASERVICE	9012/16.07.2018	Furnizare forta de munca si echipamente	800,000.00
8	INSTASERVICE	753/17.05.2018	Vanzare piese de schimb	3,725,000.00
9	ANDRAG REIGOS	1208/27.07.2018	Echipamente cf. oferta 1148/25.07.2018	448,000.00
10	OMV	8452107530/ 25.07.2018	Mentenananta SU-TEG Bradesti	116,500.00
11	OMVP	8452111590 / 21.08.2018	Mentenananta SU-TEG Bulbuceni	116,500.00
12	CIM91	1401/03.09.2018	Echipamente cf cda 5147/09.08.2018	362,476.00
13	SOUTECH		Echipamente gaz	11,650,000.00
14	JLG Manufacturing Central Europe	pending	elemente prelucrate pentru S9	10,065,600.00
15	STAS	428/13.06.18	elemente prelucrate pentru V7/V8	9,568,430.79
16	STAS	428/13.06.18	Manopera	10,119,014.25
17	STAS	428/13.06.18	elemente anexe V7/V8	3,986,846.16
18	AUTOMECANICA	pending	cadre sudate	2,828,433.60
19	AUTOMECANICA	comenzi saptamanale	Repere prelucrate	1,159,191.54
TOTAL:				61,693,887.96

De asemenea, pe lângă acestea, societatea mai are în derulare pentru susținerea activității curente și contracte de închiriere spații iar situația acestora este următoarea:

Denumire client	Contract nr/data	Valabilitate	Valoare fără tva / lună
Stas Factory Medias SRL	428/13.06.2018	6/13/2023	20.000 euro
Aldona SRL	187/15.02.2018	2/15/2020	12.500 lei
Gaz Tech Systems SRL	4182/27.09.2016	9/26/2021	3.340 euro
D&M General Construct SRL	9/16.07.2018	8/15/2019	1.850 lei

2. Distribuiri către creditorul garantat prin desființarea depozitului colateral, constituit ca și garanție și din contractele cesionate.

Planul de reorganizare prevede distribuirea în primul trimestru al anului I de reorganizare către creditorul garantat Banca Transilvania SA a sumei de 3.300.000 lei depozit de cash colateral, conform art. 75, alin. (8) din legea 85/2014.

De asemenea, către creditorul garantat Banca Transilvania SA se vor realiza distribuiri în cuantum de 700.000 lei în virtutea contractelor cesionate în favoarea sa, în primul an de reorganizare, conform prevederilor Protocolului încheiat în data de 28.04.2018.

În cazul în care, până la confirmarea prezentului plan de reorganizare de către Judecătorul Sindic, creditorul garantat Banca Transilvania SA își va exercita dreptul conferit de Legea 85/2014, art. 75, alin. (8) asupra depozitului colateral, sumele plătite către acest creditor vor fi scăzute din plățile prevăzute în programul de plăți în trimestrul I al anului I de reorganizare.

3. Încasări debitori/ creanțe/ garanții anterioare deschiderii procedurii insolvenței și din perioada de observație.

Creanțele rămase de recuperat sunt evaluate la suma de 1.884.098 lei, sumă pentru care se vor continua demersurile de recuperare și în perioada de reorganizare.

4. Vânzarea și/sau darea în plată a unor active

Prezentul plan de reorganizare prevede valorificarea bunurilor societății ce nu sunt necesare în continuarea desfășurării activității și care nu sunt de natură a-și aduce contribuția la activitatea productivă a debitoarei.

De la valorificarea acestor active vor fi exceptate doar activele care sunt esențiale continuării activității, active necesare realizării fluxurilor financiare prevăzute prin plan.

Demersurile legate de valorificarea activelor vor fi efectuate cu respectarea art. 154-158 din Legea nr. 85/2014, asigurându-se expunerea pe piață a activelor în cauză.

Valorificarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului se va realiza separat ori în bloc, libere de orice sarcini, prin licitație publică sau prin negociere directă, sau prin darea în

plată a acestora către creditorii debitorului, în contul creanțelor pe care aceștia le au față de averea debitorului. Darea în plată a bunurilor debitorului către creditorii săi va putea fi efectuată doar cu condiția prealabilă a acordului scris al acestora cu privire la această modalitate de stingere a creanței lor.

Valorificarea activelor societății debitoare nu va putea fi efectuată la o valoare mai mică decât valoarea de lichidare a acestora, astfel cum aceasta a fost determinată prin raportul de evaluare întocmit de către societatea de evaluare ce a procedat la evaluarea activelor societății, raport ce se află deus la dosarul cauzei, cu excepția situației în care creditorul a cărui garanție este în discuție sau Adunarea Creditorilor, autorizează prețul diminuat și modalitatea de vânzare de la data respectivă.

Valorificările vor putea fi efectuate oricând după confirmarea planului de reorganizare, cu organizarea unei expuneri adecvate a activelor pe piață, cu mențiunea că prețul obținut din valorificare va fi distribuit creditorilor ce dețin garanții asupra acestor bunuri, **modificându-se totodată Programul de plăți în mod corespunzător cu suma ce va fi încasată și distribuită creditorului garantat după valorificare.**

Potrivit prevederilor art. 103 din Legea nr. 85/2014, în situația în care valorificarea bunurilor imobile va fi efectuată la o valoare mai mare decât valoarea de evaluare, creditorii garanțați vor fi în drept să calculeze accesorii la creanța garantată până la data vânzării bunului: „ În cazul în care valorificarea activelor asupra cărora poartă cauza de preferință se va face la un preț mai mare decât suma înscrisă în tabelul definitiv sau în tabelul definitiv consolidat, diferența favorabilă va reveni tot creditorului garantat, chiar dacă o parte din creanța sa fusese înscrisă drept creanță chirografară, până la acoperirea creanței principale și a accesoriilor ce se vor calcula, conform actelor din care rezultă creanța, până la data valorificării bunului.”

Ca modalitate de realizare a prezentului plan de reorganizare, cu acordul expres al creditorilor garanțați, se va putea proceda la o dare în plată către aceștia a bunurilor asupra cărora au fost constituite garanțiile.

Operațiunea de dare în plată va fi realizată cu respectarea prevederilor art. 133, alin. 5, lit. E din Legea nr. 85/2014, sens în care, prealabil realizării acestei operațiuni se va obține acordul scris al creditorului căruia urmează a-i fi distribuit activul prin operațiunea dării în plată.

Acordul creditorilor de acceptare a dării în plată va trebui să prevadă în mod expres activul cu identificarea exactă și completă a acestuia, valoarea de dare în plată, respectiv valoarea cu care se stinge creanța creditorului respectiv.

Operațiunea de dare în plată se va putea efectua și la o altă valoare decât cea de piață stabilită prin raportul de evaluare.

Creditorii cărora li se va da în plată activul vor trebui să suporte și să avanseze toate cheltuielile de procedură aferente acestei operațiuni de stingere a creanței.

Operațiunea de vânzare a unor active, ca modalitate de susținere a reorganizării, are la bază prevederile art. 133, alin. 5, lit. F iar sumele obținute vor fi distribuite ținând cont de prevederile art. 159, alin (1) și (2) din Legea 85/2014.

Situația activelor propuse spre valorificare pe parcursul celor 3 ani de reorganizare este următoarea:

DENUMIRE BUN	Nr. CF	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VÂNZARE LEI - fără TVA
Imobil – teren și construcții inclusiv echipamente aferente- str. Aurel Vlaicu 35 A, Mediaș – Hala nouă	CF 101377	Banca Transilvania SA	AN II Trim I	10,120,000
Bun mobil (Mașină de debitat)		Banca Transilvania SA	AN I Trim III	234,806
Imobil – teren și construcții – str. I.B. Deleanu, nr. 3, Mediaș – „Casa Armax”	CF 102912	Ineco Electric SRL	AN I Trim IV	833,292
Spațiu comercial – Str. Pompierilor, nr. 4, ap. 17, Mediaș	CF 102551-C1-U 25, teren înscris în CF 13059	Ineco Electric SRL	AN I Trim II	451,955
Acțiuni deținute la GAZ PROIECT SA, 76% din capitalul social		Ineco Electric SRL	AN I Trim IV	2,185,490
Imobil – teren și construcții – str. Virgil Madgearu, nr. 4, Mediaș	CF: 101744, 107873,105815,107870,107866,107862,101745,101749,101867,109707,107860,107864,107872,107861	Liber de sarcini	AN II Trim II	1,922,559
Bunuri mobile libere de sarcini		Libere de sarcini	AN I Trim I	1,285,035
Acțiuni deținute la SNTGN TRANSGAZ, 535 acțiuni, reprezentând 0,005%		Libere de sarcini	AN I Trim I	188,322
Acțiuni deținute la Zeta Petroleum		Libere de sarcini	AN I Trim I	14,155
TOTAL VALORIFICĂRI				17,235,616

a) Imobil- teren și construcții inclusiv echipamentele aferente – situat în Mun. Mediaș, str. Aurel Vlaicu, nr. 35 A, jud. Sibiu – Hala STAS

DENUMIRE BUN	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VÂNZARE LEI - fără TVA
Imobil – teren și construcții plus echipamentele aferente- str. Aurel Vlaicu 35 A, Mediaș – Hala nouă	Banca Transilvania SA	AN II - TRIM I	10,120,000*

*Există ofertă pentru suma de 2.200.000 euro

Imobilul situat în Mun. Mediaș, str. Aurel Vlaicu, nr. 35A, este compus din Hala de producție și clădiri anexe, platformă betonată și teren în suprafață totală de 28.598 mp., conform descrierilor din raportul de evaluare pus la dispoziția creditorilor.

Acest imobil este propus spre valorificare în trimestrul I al anului II de reorganizare. Asupra acestei proprietăți, la momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, este intabulat dreptul de ipotecă în favoarea creditorului BANCA TRANSILVANIA SA.

Valoarea propusă pentru valorificare este cea conform ofertei primite de la un posibil investitor (Stas Factory Medias SRL) în valoare de 2.200.000 euro. Menționăm că valoarea de piață conform raportului de evaluare întocmit de către societatea APWIN SRL, este de 1.637.000 euro.

În urma realizării acestei valorificări, se vor realiza distribuiri către creditorul garantat BANCA TRANSILVANIA SA, astfel cum este propus și în programul de plăți parte integrantă a planului de reorganizare, respectiv în trimestrul I al anului al II-lea de reorganizare, urmând ca diferența să fie folosită ca și capital de lucru în activitatea curentă.

Administratorul judiciar arată că măsurile pentru valorificarea acestui imobil se vor realiza încă de la momentul confirmării planului de reorganizare (respectiv de la momentul obținerii tuturor avizelor necesare și obligatorii realizării acestei valorificări), momentul valorificării (trimestrul I al anului II de reorganizare) fiind doar unul estimat de administratorul judiciar prin raportare la specificul construcției. În acest sens, menționăm faptul că imobilul este închiriat de către posibilul investitor, iar chiria lunară a fost stabilită la 20.000 Euro/lună.

Pentru asigurarea transparenței procesului și pentru a încerca maximizarea averii debitorului, imobilul va fi expus la piață, ținând cont de prevederile art. 154, alin. 1. din legea 85/2014.

b) Bun mobil (Mașină de debitat)

DENUMIRE BUN	Nr.inventar	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VANZARE LEI - fără TVA
Mașină de debitat	789529	Banca Transilvania SA	AN I Trim III	234,806

Pentru realizarea Planului de reorganizare și a programului de plăți, acest activ aflat în garanția creditorului Banca Transilvania SA, care nu este strict necesar desfășurării activității societății, va fi supus acțiunii de valorificare, prin licitație publică, conform art. 154, alin 2 și art. 156, alin. 2 din Legea 85/2014. Valoarea propusă spre valorificare este valoarea de lichidare așa cum reiese din raportul de evaluare întocmit de către societatea APWIN SRL, membru corporativ ANEVAR..

c) Imobil – teren și construcții – str. I.B. Deleanu, nr. 3, Mediaș, jud. Sibiu – „Casa Armax”

DENUMIRE BUN	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VÂNZARE LEI - fără TVA
Imobil – teren și construcții – str. I.B. Deleanu, nr. 3, Mediaș – „Casa Armax”	Ineco Electric SRL	AN I - TRIM IV	833.292

Imobilul situat în Mun. Mediaș, str. I.B.Deleanu, nr. 3, este compus din teren în suprafață de 1.750 mp. și construcții în suprafață utilă de 771 mp.

Imobilul este propus spre valorificare în trimestrul IV al anului I de reorganizare. Asupra acestei proprietăți, la momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, este intabulat dreptul de ipotecă în favoarea creditorului INECO ELECTRIC SRL.

Valoarea propusă pentru valorificare este valoarea de lichidare stabilită prin raportul de evaluare întocmit de către societatea APWIN SRL, membru corporativ ANEVAR. Pentru maximizarea sumelor obținute din această valorificare, imobilul va fi promovat pe piață, iar modalitatea de valorificare propusă este licitația publică, cu preț în urcare, pornind de la valoarea de lichidare.

Având în vedere comunicarea creditorului garantat SC INECO ELECTRIC SRL privind interesul de preluare în contul creanței a acțiunilor deținute de debitoare la Gaz Proiect SA, din care se va stinge întreaga creanță înscrisă în tabelul definitiv, sumele obținute din valorificarea acestui imobil (ce va putea fi tratat ca fiind liber de sarcini în ipoteza stingerii integrale a creanței creditorului garantat anterior momentului valorificării acestui imobil) vor fi folosite pentru susținerea programului de plăți și îndeplinirea prezentului Plan de reorganizare.

d) Spațiu comercial – Pompierilor, nr. 4, ap. 17, Mediaș, jud. Sibiu

DENUMIRE BUN	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VÂNZARE LEI - fără TVA
Spațiu comercial – Str. Pompierilor, nr. 4, ap. 17, Mediaș	Ineco Electric SRL	AN I - TRIM II	451.955

Imobilul situat în Mun. Mediaș, str. Pompierilor nr. 4, este compus din spațiu comercial având suprafața utilă de 263 mp plus cotele indivize din teren și spațiile comune.

Este situat la parterul unui bloc de locuințe, cu un regim de înălțime P+4E, iar accesul se face direct din Str. Pompierilor.

Este propus spre valorificare în trimestrul II al anului I de reorganizare. Asupra acestei proprietăți, la momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, este intabulat dreptul de ipotecă în favoarea creditorului INECO ELECTRIC SRL.

Valoarea propusă pentru valorificare este valoarea de lichidare stabilită prin raportul de evaluare întocmit de societatea APWIN SRL, membru corporativ ANEVAR.

Pentru maximizarea sumelor obținute din această valorificare, imobilul va fi promovat pe piață, iar modalitatea de valorificare propusă este licitația publică, cu preț în urcare, pornind de la valoarea de lichidare.

Având în vedere comunicarea creditorului garantat SC INECO ELECTRIC SRL privind interesul de preluare în contul creanței a acțiunilor deținute de debitoare la Gaz Proiect SA, din care se va stinge întreaga creanță înscrisă în tabelul definitiv, sumele obținute din valorificarea acestui imobil (ce va putea fi tratat ca fiind liber de sarcini în ipoteza stingerii integrale a creanței creditorului garantat anterior momentului valorificării acestui imobil) vor fi folosite pentru susținerea programului de plăți și îndeplinirea prezentului Plan de reorganizare.

e) Acțiuni SC Gaz Proiect SA

DENUMIRE BUN	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VÂNZARE LEI - fără TVA
Acțiuni deținute la SC GAZ PROIECT SA - 76% din capitalul social	Ineco Electric SRL	AN I - TRIM IV	2.185.490

Pentru acest activ al debitoarei, creditorul garantat SC Ineco Electric SRL și-a manifestat interesul de preluare în contul creanței, astfel administratorul judiciar va proceda la darea în plată, operațiune prevăzută la art.133 alin. 5 lit. E din Legea nr. 85/2014.

Valoare propusă pentru darea în plată este valoarea de lichidare stabilită în Raportul de evaluare întocmit de APWIN SRL, membru corporativ ANEVAR.

Operațiunea de dare în plată va fi realizată cu respectarea prevederilor art. 133, alin. 5, lit. E din Legea nr. 85/2014, sens în care, prealabil realizării acestei operațiuni se va obține acordul scris al creditorului căruia urmează a-i fi distribuit activul prin operațiunea dării în plată.

Acordul creditorilor de acceptare a dării în plată va trebui să prevadă în mod expres activul cu identificarea exactă și completă a acestuia, valoarea de dare în plată, respectiv valoarea cu care se stinge creanța creditorului respectiv.

Creditorul căruia i se va da în plată activul va trebui să suporte și să avanseze toate cheltuielile de procedură aferente acestei operațiuni de stingere a creanței.

Anterior operațiunii de dare în plată, se vor întreprinde măsuri de publicitate, pentru a oferi posibilitatea și altor investitori să participe la licitația publică de vânzare a acestor acțiuni.

În cazul vânzării prin licitație publică, prețul obținut va fi distribuit în conformitate cu prevederile art. 159 și 161 din Legea 85/2014.

f) Bunuri libere de sarcini

DENUMIRE BUN	Nr. CF	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VÂNZARE LEI - fără TVA
Imobil – teren și construcții – str. Virgil Madgearu, nr. 4, Mediaș	CF: 101744, 107873,105815,107870 ,107866,107862,10174 5,101749,101867,1097 07,107860,107864,107 872,107861	Liber de sarcini	AN II Trim II	1,922,559
Bunuri mobile libere de sarcini		Libere de sarcini	AN I Trim I	1,285,035
Acțiuni deținute la SNTGN TRANSGAZ SA, 535 acțiuni, reprezentând 0,005%		Libere de sarcini	AN I Trim I	188,322
Acțiuni deținute la Zeta Petroleum PLC		Libere de sarcini	AN I Trim I	14,155

Pentru realizarea Planului de reorganizare și a programului de plăți, aceste active, care nu sunt strict necesare desfășurării activității societății, vor fi supuse acțiunii de valorificare, prin

licitație publică, conform art. 154, alin 2 și art. 156, alin. 2 din Legea 85/2014.

Proprietatea imobiliară situată în mun. Mediaș, str. Virgil Madgearu nr.4, jud. Sibiu se compune din mai multe parcele de teren în suprafață totală de 11,116 mp și mai multe construcții cu caracter industrial neutilizate în prezent (preponderent pretabile demolării conform raportului de evaluare). Activul liber de sarcini este propus spre valorificare în trimestrul al II-lea din anul II de reorganizare la valoarea de lichidare așa cum reiese din raportul de evaluare întocmit de către societatea APWIN SRL, membru corporativ ANEVAR.

Bunurile mobile libere de sarcini, ce nu sunt strict necesare desfășurării activității societății, propuse spre valorificare în trimestrul I anul I de reorganizare, sunt următoarele:

DENUMIRE BUN	GARANȚIE	MOMENTUL VALORIFICĂRII	VALOAREA DE VÂNZARE LEI - fără TVA
AUTOTURISM DAEWOO CIELO	liber de sarcini	AN I Trim I	2,711
Autoturism Mitsubishi	liber de sarcini	AN I Trim I	15,878
Dacia – Logan VAN	liber de sarcini	AN I Trim I	4,647
Dacia – Logan MCV7	liber de sarcini	AN I Trim I	4,647
Tractor Landini – Powerfarm	liber de sarcini	AN I Trim I	68,545
Fiat – Ducato Maxi	liber de sarcini	AN I Trim I	17,427
LAND ROVER	liber de sarcini	AN I Trim I	24,785
Camion Mercedes	liber de sarcini	AN I Trim I	16,265
Remorca Tractor	liber de sarcini	AN I Trim I	663
Remorca Dacia	liber de sarcini	AN I Trim I	663
Macara Mobila	liber de sarcini	AN I Trim I	53,907
Camion IVECO	liber de sarcini	AN I Trim I	9,294
DACIA PAPUC	liber de sarcini	AN I Trim I	966
DACIA PAPUC	liber de sarcini	AN I Trim I	966
DACIA PAPUC	liber de sarcini	AN I Trim I	966
Excavator SERI K50540	liber de sarcini	AN I Trim I	131,070*
Buldozer KOMATSU SERIA B45349	liber de sarcini	AN I Trim I	64,917*
Incarcator frontal KOMATSU H5050	liber de sarcini	AN I Trim I	152,660*
Excavator SERIE K50704	liber de sarcini	AN I Trim I	120,855*
Cap Tractor Mercedes SB 55 AGM	liber de sarcini	AN I Trim I	29,045*
Macara Telescopica SB 40 AGM	liber de sarcini	AN I Trim I	113,002*
Semiremorca Sauter SB 56 AGM	liber de sarcini	AN I Trim I	48,020*
Semiremorca Trailer SB 57 AGM	liber de sarcini	AN I Trim I	61,187*
Semiremorca Bascula SB 58 AGM	liber de sarcini	AN I Trim I	34,853*
Autobasculanta Mercedes SB 32 AGM	liber de sarcini	AN I Trim I	149,482*
Autobasculanta Mercedes SB 33 AGM	liber de sarcini	AN I Trim I	157,615*
TOTAL			1,285,035

*Există ofertă pentru sumele respective (c/v în euro)

Acțiunile societății S.N.T.G.N. TRANSGAZ SA sunt listate la Bursa de Valori București, având simbol bursier TGN. Valoarea acestor acțiuni ce a fost evaluată în contextul pieței pe care se tranzacționează acțiunile este și cea propusă spre valorificare.

Valorificarea acestora va fi supusă aprobării Adunării Creditorilor conform legii 85/2014 și se va realiza prin Bursa de Valori București, cu respectarea legilor și regulamentelor aplicabile pieței de capital din România.

Acțiunile deținute la Zeta Petroleum PLC, societate din Marea Britanie, sunt listate pe bursa din Australia, indice bursier ASX iar valoarea acestor acțiuni ce a fost evaluată în contextul pieței pe care se tranzacționează acțiunile este și cea propusă spre valorificare. Valorificarea acestora va fi supusă aprobării Adunării Creditorilor conform legii 85/2014 și se va realiza cu respectarea legilor și regulamentelor aplicabile pieței de capital respective.

5. Modificarea sau stingerea garanțiilor reale

Modificarea sau stingerea garanțiilor reale se va realiza cu acordarea obligatorie, în beneficiul creditorului garantat, a unei garanții sau protecții echivalente, în condițiile prevăzute la art. 78 alin. (2) lit. c) din legea 85/2014.

Ținând cont de faptul că bunurile imobile ale Debitoare sunt aduse ca și garanții la credite, vânzarea activelor se va face:

- cu respectarea prevederilor art. 133 alin 5 litera E și potrivit prevederilor art. 154-158 din Legea insolvenței nr. 85/2014;
- cu acordarea unei protecții echivalente creditorului, în condițiile prevăzute de art. 78 alin 2 litera c) coroborat cu art. 133 alin 5 litera F, în sensul că prețul obținut din valorificarea activelor va fi utilizat pentru stingerea creanței creditorului garantat, programul de plată fiind considerat ca modificat corespunzător la momentul acordării protecției.

În acest sens, pentru asigurarea protecției echivalente a creanței garantate debitorul și administratorul judiciar vor proceda la distribuirea sumelor încasate din valorificarea garanțiilor către creditorul garantat. Dacă din diverse motive (precum achitarea prețului în rate, neîncasarea prețului de la cumpărător în momentul încheierii vânzării, existența de contestații la distribuirea prețului către creditorul garantat sau alte asemenea) distribuirea prețului către creditorul garantat nu este posibilă, pentru asigurarea unei protecții a creanței garantate și doar în acest scop se propune ca până la data achitării către creditorul garantat a sumelor obținute din valorificarea activelor asupra cărora aceștia au constituite garanții reale, cu respectarea prevederilor art. 78 alin. 2 lit. c) din Legea nr. 85/2014, novarea obligației de garanție prin schimbarea obiectului garanției în sensul în care obiectul garanției valorificat va fi novat prin constituirea unei ipoteci mobiliare având ca obiect fie creanța de încasat ca urmare a valorificării (în cazul în care prețul nu s-a încasat de la cumpărător) sau disponibilul bănesc încasat ca urmare a valorificării (în cazul în care prețul s-a încasat și nu a fost distribuit din diverse motive). Menționăm faptul că, prezentele prevederi ale planului de reorganizare nu vor putea fi utilizate pentru amânarea sau întârzierea în orice fel a distribuțiilor către creditorul garantat în cazul valorificării obiectului garanției, ci au ca și scop exclusiv asigurarea unei protecții echivalente a creanței garantate.

B. Modificarea capitalului social

Eventualele modificări în structura și valoarea capitalului social vor fi realizate în strictă concordanță cu prevederile Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, privind societățile comerciale și Legii nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare, privind piața de capital.

Prezentul plan nu exclude astfel de operațiuni, pe parcursul perioadei de reorganizare, dacă sunt identificate oportunități de finanțare care să susțină realizarea planului.

De asemenea, potrivit prevederilor art. 133 alin. 5 lit. J din Legea nr. 85/2014 planul poate să prevadă emiterea de titluri de valoare de către debitor în condițiile prevăzute de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare.

C. Alte măsuri de realizare a planului de reorganizare

În cuprinsul acestei secțiuni a planului de reorganizare vom realiza o prezentare a măsurilor complementare restructurării activității operaționale, pe care societatea și le propune în vederea asigurării resurselor financiare în vederea acoperirii pasivului în conformitate cu programul de plăți asumat prin plan.

Pe lângă măsurile de restructurare internă și de optimizare a managementului, a strategiei de marketing și a activității financiar-contabile, prezentate anterior, reorganizarea debitoarei mai poate fi realizată, în cazul în care se constată oportunități, și prin următoarele operațiuni :

- colaborarea cu un partener strategic – fuziune, asociere în participațiune;
- divizare, cu respectarea condițiilor Legii 31/1990;
- emiterea de titluri de valoare de către debitor, în condițiile prevăzute de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare;
- transmiterea tuturor sau unora dintre bunurile sale, către una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmării planului (art. 133 alin. 5 lit. C din legea nr. 85/2014).

Această modalitate de transfer de bussines are în vedere, în principal, transmiterea activelor patrimoniale garantate, împreună cu pasivul aferent acestora (obligațiile înscrise în programul de plăți și care nu au fost achitate până la data propunerii măsurii), către o entitate distinctă.

Practic, prin măsura în cauză, se propune transferul tuturor activelor garantate împreună cu creanța garantată a acestui creditor către o persoană juridică care, fie s-a constituit anterior confirmării planului, fie va fi constituită după confirmarea acestuia.

Scopul urmărit prin măsura propusă este de degrevare a pasivului societății de creanța creditorului garantat concomitent cu înstrăinarea activelor ce constituie obiectul garanției.

Măsura propusă va putea fi luată oricând pe parcursul reorganizării.

- societatea va putea externaliza activitățile desfășurate în cazul în care o astfel de măsură apare ca adecvată.

6. PROIECȚII FINANCIARE PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE

Construcția bugetului de venituri și cheltuieli, prognoza fluxului de numerar și programul de plăți au fost realizate pornind de la activitatea debitoarei și a constrângerilor generate de piață.

În întocmirea situațiilor s-a ținut cont de informațiile furnizate de către reprezentanții societății debitoare privind structura costurilor directe și a celor indirecte, creditele societății, datoriile din perioada de observație precum și previziunile pentru perioada de reorganizare.

Ca și modalitate de întocmire s-au parcurs pașii specifici acestor activități, fiind analizate:

1. Activitatea de exploatare a activelor curente
2. Activitatea de valorificare a activelor
3. Prognoza fluxului de numerar cu evidențierea modului de distribuire a sumelor înscrise la masa credală
4. Datoriile din perioada de observație

6.1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Bugetul de venituri și cheltuieli este un document care fundamentează activitatea financiară și direcționează executarea acesteia pe o perioadă de gestiune determinată. În același timp, Bugetul de Venituri și Cheltuieli constituie instrumentul de realizare a autonomiei financiare și reflectă toate resursele unei societăți și destinația lor.

Construcția tabloului de cheltuieli are ca obiect analiza evoluției în timp a cheltuielilor, precum și a contractelor pe care societatea le are în derulare și în vedere la momentul propunerii planului. Astfel, a fost elaborată structura bugetului de venituri și cheltuieli a activității societății pe cele 36 luni ale planului de reorganizare.

Acest buget de venituri și cheltuieli este unul *estimat*, fiind dificilă aproximarea cu exactitate a veniturilor și cheltuielilor aferente pe perioada celor 36 luni. Majoritatea cheltuielilor fiind direct corelate cu activitatea realizată, respectiv contractele prezente și viitoare, la acestea pot surveni modificări pe perioada celor 36 luni.

Structura bugetului de venituri și cheltuieli, estimată pe parcursul celor 36 de luni de reorganizare, este prezentată în lei astfel:

BVC	Total an I	Total an II	Total an III	Total plan
I. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE				
A. Venituri, din care:	20,848,666	22,211,028	31,235,080	74,289,774
Cifra de afaceri	20,848,666	22,211,028	31,235,080	74,289,774
- Venituri din servicii prestate	7,307,100	7,355,400	8,270,800	22,933,300
- Venituri din servicii mentenanta	2,822,980	2,739,355	2,418,994	7,981,279
- Venituri din vânzări: piese, componente, echipamente	8,646,868	11,234,105	19,653,038	39,584,011
- Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	1,814,768	620,568	620,568	3,055,904
- Venituri din activitati diverse (refacturare utilitati, aer industrial chiriași)	252,000	261,600	271,680	785,280
B. Cheltuieli de exploatare, din care:	19,832,887	22,810,172	27,418,696	70,061,705
- Materii prime si consumabile consumabile	5,106,406	6,555,968	9,917,615	21,579,989
- Obiecte de inventar	18,000	18,900	19,845	56,745
- Materiale nestocate	5,400	5,603	5,888	16,885
-Utilitati (apa, gaz, electrica)	480,000	504,000	529,200	1,513,200
-Mărfuri	12,000	12,600	13,200	37,800
- Cheltuieli cu intretinere si reparatii	57,750	66,413	86,940	211,103
- Chirii	18,000	18,900	19,845	56,745
- Asigurari	60,000	63,000	66,000	189,000
- Cheltuieli Protocol	6,000	6,300	6,600	18,900
- Detasari	42,000	50,400	52,200	144,600
- Pregatire personal	19,200	25,200	25,880	70,280
- Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	54,000	56,700	59,535	170,235
- Cheltuieli privind comisiunile bancare	24,600	25,830	27,122	77,552
- Lucrari si servicii prestate de terti	2,883,313	3,918,537	5,076,654	11,878,504
- Onorariu administrator judiciar	165,600	165,600	165,600	496,800
- Onorariu de succes administrator judiciar	817,544	605,239	236,465	1,659,249
- Taxe si impozite	680,400	280,400	280,400	1,241,200
- Cheltuieli cu personalul si asigurarile si protectia sociala	6,000,000	7,644,000	7,644,000	21,288,000
-Alte cheltuieli de exploatare	531,751	786,387	1,375,713	2,693,851
- Amortizari privind imobiliarile corp. si necorp.	2,850,872	2,000,196	1,810,049	6,661,117
C¹. EBITDA = (A-B+amortizari+deprecierea act. circ.)	3,861,702	1,401,052	5,626,433	10,889,186
C². EBIT = Rezultat din exploatare (A-B)	1,010,829	-599,144	3,816,384	4,228,069
Rata profitului operational	5%	-3%	12%	6%
C. Rezultatul activitatii de exploatare (A-B)	1,010,829	-599,144	3,816,384	4,228,069
II. ACTIVITATEA DE VALORIFICARE				
D. Venituri din activitatea de valorificare	2,805,088	12,042,559	0	14,847,647
- Venituri din vanzarea de active si alte op. de capital	2,805,088	12,042,559	0	14,847,647
E. Cheltuieli privind activitatea de valorificare:	1,977,796	9,158,968	0	11,136,764

- Cheltuieli privind activele cedate	1,915,768	8,918,117	0	10,833,884
-UNPIR 2%	62,029	240,851	0	302,880
F. Rezultatul activitatii de valorificare (D-E)	827,292	2,889,591	0	3,710,883
III. ACTIVITATEA FINANCIARA				
G. Venituri financiare totale, din care:	2,387,968	0	0	2,387,968
- Alte venituri financiare	2,387,968	0	0	2,387,968
H. Cheltuieli financiare totale, din care:	3,852,085	192,270	94,163	4,138,519
- Dobanzi platite	244,049	192,270	94,163	580,482
- Alte cheltuieli financiare	3,608,036	0	0	3,608,036
I. Rezultat financiar (G-H)	-1,464,117	-192,270	-94,163	-1,750,550
IV. ACTIVITATEA EXTRAORDINARA				
J. Venituri extraordinare ¹	28,990,082	0	0	28,990,082
K. Cheltuieli extraordinare	0	0	0	0
L. Rezultat extraordinar (J-K)	28,990,082	0	0	28,990,082
VENITURI TOTALE (A + D + G + J)	55,026,805	34,258,587	31,235,080	120,515,472
CHELTUIELI TOTALE (B + E + H + K)	25,662,719	32,161,410	27,512,859	85,336,988
M. PROFIT BRUT (C + F + I + L)	29,364,086	2,092,177	3,722,221	35,178,484
Rata profitului brut	53.4%	6.1%	11.9%	29.2%
N. Impozit pe profit / haircut ²	0	0	0	0
O. Profit net al exercițiului (M - N)	29,364,086	2,092,177	3,722,221	35,178,484

¹ Veniturile extraordinare cuprind veniturile rezultate din ajustarea pasivului ca urmare a confirmării prezentului plan de reorganizare și veniturile rezultate ca urmare a anulării provizioanelor constituite pentru acțiunile propuse spre valorificare prin prezentul plan;

² La data întocmirii planului de reorganizare, conform datelor furnizate de către societatea debitoare, este înregistrată o pierdere fiscală reportată în cuantum de 66.123.767 lei.

Sursele de finanțare a activității de exploatare sunt structurate astfel:

- ✓ activitatea curentă
- ✓ veniturile din chirii

Plecând de la această bază, debitoarea a structurat o strategie de reorganizare întinsă temporal pe o perioadă de 3 ani (36 de luni), perioada de implementare a planului de reorganizare, bazată pe istoric și având la bază o serie de constrângeri: cerințele pieței, concurența, precum și contractele în derulare și în negociere ale societății debitoare.

Veniturile estimate din activitatea de exploatare sunt următoarele:

VENITURI ESTIMATE	AN 1	AN 2	AN3	Total
Venituri din activitatea de bază	19,028,898	21,590,460	30,614,512	71,233,870
Venituri din închiriere	1,814,768	620,568	620,568	3,055,904
TOTAL	20,843,666	22,211,028	31,235,080	74,289,774

Cheltuielile sunt compuse din consumurile de materii prime, materiale, din serviciile executate de terți, din utilitățile din cadrul procesului de producție și cheltuielile salariale ale personalului direct productiv. Aceste cheltuieli au fost estimate pe baza normelor de consum și a necesarului de personal pentru activitatea estimată.

Cheltuielile indirecte sunt compuse din cheltuielile cu întreținerea și reparația activelor, asigurări, servicii executate de terți, salarii personal indirect productiv și cheltuieli de procedură.

Principalele premise avute în calcul la previzionarea bugetului de venituri și cheltuieli sunt:

- ✓ Cheltuielile sunt estimate pe baza consumurilor actuale, fără a se lua în calcul posibilul impact pozitiv al noilor măsuri de reducere a pierderilor din producție;
- ✓ Valorificarea activelor neesențiale activității debitoarei conform detaliului prezentat în următorul subpunct al Planului (6.2);

Premisele de elaborare a strategiei au fost următoarele:

- existența unui portofoliu de clienți ce au încheiate contracte de prestări de servicii pentru perioada de implementare a planului de reorganizare;
- negocierile avansate existente pentru diverse contracte viitoare de prestare servicii ;

Societatea generează un profit operațional înainte de amortizări, dobânzi și taxe EBITDA în cuantum de aproximativ 10,9 mil. lei reprezentând 15% din total cifră de afaceri.

Situația completă a bugetului de venituri și cheltuieli pentru cei trei ani ai planului de reorganizare este prezentat în anexa BVC – Anexa nr. 4.

6.2 ACTIVITATEA DE VALORIFICARE

O altă secțiune importantă este activitatea de valorificare a activelor patrimoniale care nu sunt indispensabile pentru continuarea activității societății debitoare, aceasta fiind analizată anterior în cadrul planului de reorganizare.

În urma valorificărilor de active, debitoarea va obține suma de 14.847.647 lei fără TVA la care se adaugă veniturile financiare din valorificarea participațiilor deținute la alte companii în cuantum de 2.387.968 lei. Aceste venituri sunt previzionate a fi încasate începând cu primul trimestru al anului I de reorganizare și reprezintă 14% din totalul veniturilor estimate.

6.3 FLUXUL DE NUMERAR AFERENT PERIOADEI DE REORGANIZARE

Fiind vorba de o situație de insolvență, proiecția corectă a fluxurilor de numerar are o importanță semnificativă în activitatea de reorganizare a debitoarei. Această proiecție are rolul de a asigura în mod concomitent:

- Finanțarea chetuielilor curente;
- Distribuiri către creditorii înscriși la masa credală;
- Achitarea datoriilor din timpul procedurii.

- În mod similar cu bugetul de venituri și cheltuieli, tabloul fluxurilor de numerar este analizat distinct pe activitatea de valorificare, surplusul (excedentul) fiind sursa de rambursare a datoriilor înscrise la masa credală a activității curente și a celor de procedură. Principiul de întocmire a acestei proiecții a fluxului de numerar pornește de la atingerea capacității de autofinanțare. În privința întocmirii corecte și echilibrate a fluxurilor de numerar privind reorganizarea, au fost corelate termenele de plată cu termenele de încasare. În cele ce urmează vom prezenta previziunile privind bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru perioada planului de reorganizare precum și prezumțiile avute în vedere la construcția acestuia.

Ipotezele de întocmire a fluxului de încasări și plăți: ✓ Fluxul de încasări și plăți este construit după metoda directă; ✓ Fluxul de încasări și plăți este corelat cu bugetul de venituri și cheltuieli; ✓ În privința întocmirii corecte și echilibrate a fluxurilor de numerar privind reorganizarea, au fost corelate termenele de plată cu termenele de încasare. Plățile curente care se vor efectua pe parcursul celor 36 de luni ale planului, sunt cele aferente activităților de bază, materiale consumabile, mărfuri, utilități, asigurări, salarii, taxe și impozite, TVA de plată, servicii executate de terți – aferente diferitelor operațiuni.

Sursele de finanțare a activității curente sunt generate de continuarea activității societății așa cum s-a prezentat în cuprinsul prezentei secțiuni și vor genera resursele necesare implementării măsurilor propuse prin plan. Acestea vor fi suplinite de valorificările de active excedentare activității, dar și de recuperarea creanțelor, așa cum au fost prezentate în cuprinsul planului de reorganizare.

Fluxul de numerar în lei, completat cu modul de distribuire a sumelor înscrise la masa credală, prin care se va realiza plata integrală a creanțelor garantate, salariale, bugetare, precum și a cheltuielilor de observație și parțial a celor chirografare prezintă următoarea structură anuală:

	Total an I	Total an II	Total an III	Total plan	
Disponibil la începutul perioadei	3,150,000	429,760	288,535	3,150,000	
ÎNCASĂRI					
incasari	Încasare din servicii prestate	8,695,449	8,752,926	9,842,252	27,290,627
	Încasare din servicii mentenanță	3,359,287	3,259,832	2,878,603	9,497,722
	Încasări din vânzări: piese, componente, echipamente	10,289,773	13,368,585	23,387,115	47,045,473
	Încasare din chirii	1,814,768	620,568	620,568	3,055,904
	Încasări din activități diverse (refact utilități, aer industrial)	299,880	311,304	323,299	934,488
	Incasari cv parti sociale Gaz Proiect	2,185,490	0	0	2,185,490
	Incasari valorificari active patrimoniale	3,093,858	12,042,559	0	15,136,417
	Încasari din vanzare actiuni	202,478	0	0	202,478
	Incasari debitori/creante anterior insolventei + perioada de observatie	95,373	0	228,404	323,777
	Total Încasări	30,036,356	38,355,774	37,280,241	105,672,371

PLĂȚI					
plati	Plati furnizori marfa+materiale+materii prime activitatea curenta	6,118,749	7,845,754	11,848,286	25,812,789
	Plati furnizori servicii activitatea curenta, din care:	4,648,084	5,680,757	6,571,876	16,845,718
	<i>asistenta juridica</i>	42,840	42,840	42,840	128,520
	<i>paza</i>	235,620	235,620	235,620	706,860
	<i>cheltuieli cu deplasările</i>	42,000	50,400	52,200	144,600
	<i>administrator judiciar</i>	197,064	197,064	197,064	591,192
	<i>onorariu de succes administrator judiciar</i>	972,878	720,235	281,394	1,974,506
	<i>servicii terci-subcontractori</i>	3,152,682	4,384,599	5,762,759	13,300,040
	Plati intretinere si reparatii	68,729	79,031	108,459	251,212
	Plati poștale si telecomunicatii	64,260	67,493	70,847	202,580
	Plati reclama si publicitate, protocol	7,140	7,497	7,854	22,491
	Plati salarii personal, tichete masa, pregatire personal, contributi si impozite	6,019,200	7,669,200	7,669,890	21,358,290
	Plati 2% UNPIR	62,029	240,851	0	302,880
	Plati chirii+ costuri comune	21,420	22,491	23,616	67,527
	Plati utilitati (energie, etc)	571,200	599,760	629,748	1,800,708
	Plati asigurari	60,000	63,000	66,000	189,000
	Plati leasing	79,942	59,046	0	138,988
	Plati alte cheltuieli de exploatare	581,751	786,387	1,375,713	2,698,851
	Plăți alte taxe:	2,744,474	2,106,753	3,032,309	7,883,536
	<i>Impozite locale</i>	680,400	280,400	280,400	1,241,200
	<i>Tva plată</i>	2,064,074	1,826,353	2,751,909	6,642,335
	Plati comisioane bancare	24,600	25,830	27,122	77,552
	Plati dobânzi	244,049	192,270	94,168	580,482
	Plati alte datorii:	996,116	996,116	996,116	2,988,348
	<i>Plati aferente datoriilor din perioada de observatie</i>	996,116	996,116	996,116	2,988,348
	<i>Plati aferente ajustării pasivului - impozit haircut</i>	0	0	0	0
Total Plăți	22,256,737	26,392,217	32,516,937	81,165,891	
Tabelul creditorilor					
masa credală	Creante garantate:	9,217,313	11,360,586	3,921,321	24,499,220
	BANCA TRANSILVANIA SA	5,522,672	9,010,025	1,376,459	15,909,157
	DGRFP BRAȘOV	518,228	671,777	729,358	1,919,362
	INECO ELECTRIC SRL	1,877,641	0	0	1,877,641
	OTP BANK ROMÂNIA S.A.	1,289,964	1,672,175	1,815,505	4,777,644
	UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S.A.	8,808	6,609	0	15,417
	Creante salariale	85,394	110,696	120,184	316,274
	Listă anexă creanțe salariale	76,249	98,841	107,313	282,403
	CORNECI STELIAN SERGIU	9,145	11,855	12,871	33,871
	Creante bugetare	708,452	0	0	708,452
	ADMINISTRAȚIA FONDULUI PENTRU MEDIU	98	0	0	98
	DGRFP BRAȘOV	666,090	0	0	666,090
	INSPECTORATUL DE STAT ÎN CONSTRUCȚII	42,264	0	0	42,264
	Creante chirografare	488,700	633,500	687,800	1,810,000
	Total masă credală	10,499,859	12,104,782	4,729,305	27,333,946
	Disponibil la finalul perioadei	429,760	288,535	322,534	322,534

Fluxul de numerar detaliat se va prezenta ca anexă la prezentul plan de reorganizare.

Încasările din servicii prestate, mentenanță și vânzare echipamente previzionate la momentul depunerii planului de reorganizare sunt în valoare aproximativă de 83,8 mil lei și au fost calculate luând în considerare contractele aflate în derulare, precum și cele previzionate a fi încheiate.

Încasările din chirii și activități diverse previzionate la momentul depunerii planului de reorganizare sunt în valoare aproximativă de 4 mil lei și au fost calculate luând în considerare contractele aflate în derulare.

În ceea ce privește *încasările din valorificarea activelor patrimoniale* care nu sunt indispensabile activității curente a societății, acestea vor genera încasări totale de circa 17,5 mil. lei, acestea fiind previzionate a se realiza pe perioada de reorganizare.

Încasări creanțe anterioare perioadei de insolvență și din perioada de observație - se previzionează că se vor încasa aproximativ 323 mii lei.

Cheltuielile de procedură prevăzute reprezintă onorariul administratorului judiciar și alte cheltuieli de procedură (cheltuieli poștale, taxe, etc.).

Distribuirile sunt prevăzute în cash flow-ul societății astfel:

- **se realizează distribuiri către grupa creanțelor garantate în procent de 100%**, suma urmând a fi distribuită pe măsura încasărilor din activitatea curentă și din valorificarea activelor, după următoarea schemă:
 - în anul I de reorganizare suma de 9.217.313 lei divizată astfel: trim. I = 4.977.567 lei, trim. al II-lea = 723.495 lei, trim. al III-lea = 934.360 lei, trim. al IV-lea = 2.581.891 lei;
 - în anul II de reorganizare suma de 11.360.586 lei divizată astfel: trim. I = 8.545.877 lei, trim. al II-lea = 1.000.528 lei, trim. al III-lea = 908.193 lei, trim. al IV-lea = 905.988 lei;
 - în anul III de reorganizare suma de 3.921.321 lei divizată astfel: trim. I = 980.216 lei, trim. al II-lea = 980.216 lei, trim. al III-lea = 980.216 lei, trim. al IV-lea = 980.675 lei;

- **se realizează distribuiri către creditorii salariali în proporție de 100%** în sumă totală de 316.274 lei, suma urmând a fi distribuită pe măsura încasărilor din activitatea curentă, astfel:
 - în anul I de reorganizare suma de 85.394 lei divizată astfel: trim. I = 21.348 lei, trim. al II-lea = 21.348 lei, trim. al III-lea = 21.348 lei, trim. al IV-lea = 21.348 lei;
 - în anul II de reorganizare suma de 110.696 lei divizată astfel: trim. I = 27.674 lei, trim. al II-lea = 27.674 lei, trim. al III-lea = 27.674 lei, trim. al IV-lea = 27.674 lei;
 - în anul III de reorganizare suma de 120.184 lei divizată astfel: trim. I = 30.046 lei, trim. al II-lea = 30.046 lei, trim. al III-lea = 30.046 lei, trim. al IV-lea = 30.046 lei;

- **se realizează distribuiri către grupa creanțelor bugetare în procent de 100%**, suma urmând a fi distribuită pe măsura încasărilor din activitatea curentă, după următoarea schemă:
 - în anul I de reorganizare suma de 708.452 lei, suma achitându-se integral în primul trimestrul din anul I de reorganizare, în primele 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare;

- **se realizează distribuiri către creanțele chirografare în proporție de 6,02% în sumă totală de 1.810.000 lei;**
- în anul I de reorganizare suma de 488.700 lei divizată astfel: trim. I = 122.175 lei, trim. al II-lea = 122.175 lei, trim. al III-lea= 122.175 lei, trim. al IV-lea= 122.175 lei;
- în anul II de reorganizare suma de 633.500 lei divizată astfel: trim. I = 158.375 lei, trim. al II-lea = 158.375 lei, trim. al III-lea= 158.375 lei, trim. al IV-lea= 158.375 lei;
- în anul III de reorganizare suma de 687.800 lei divizată astfel: trim. I = 171.950 lei, trim. al II-lea = 171.950 lei, trim. al III-lea= 171.950 lei, trim. al IV-lea= 171.950 lei.

6.4 DATORIILE DIN PERIOADA DE OBSERVAȚIE

Datoriile din perioada de observație se vor achita în proporție de 100%, cu specificația că acestea sunt datorii curente ce au luat naștere după data deschiderii procedurii insolvenței nu sunt prevăzute în programul de plăți, ci doar în fluxul de numerar previzionat.

Structura anuală a datoriilor din observație achitabile prin plan, este următoarea:

- Anul I : 996.116 lei
- Anul al II-lea: 996.116 lei
- Anul al III-lea: 996.116 lei

Cuantumul total al datoriilor născute în perioada de observație este de 2.988.348 lei, din care datorii către bugetul de stat și bugetul local în sumă de 1.755.714 lei.

Învedereăm că datoriile născute în cadrul perioadei de observație sunt prevăzute a fi achitate în integralitatea lor prin prezentul plan de reorganizare.

7. DISTRIBUIRI

Distribuirile de sume către creditorii Societății urmează a se efectua în conformitate cu Programului de plăți - anexa programul de plată a creanțelor.

Programul de plată a creanțelor reprezintă, conform definiției legale, tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare și care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;
- b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume;

Programul de plată al creanțelor deținute împotriva Societății a fost corelat cu proiecția fluxului de numerar (astfel cum a fost prezentată în capitolul 6 și în anexa la prezentul Plan), fiind o imagine a capacității reale de plată a Societății, a creanțelor înscrise la masa credală.

Distribuirile preconizate a fi realizate conform Programului de plată respectă prevederile legii privind tratamentul corect și echitabil al tuturor creanțelor, menționând în mod expres tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate.

Distribuirii către creditorii garantați

Raportat la categoria creanțelor garantate, planul de reorganizare prevede distribuirii în procent de 100% către următorii creditori garantați:

- **Banca Transilvania SA** - suma de 16.108.172 lei;

Plata acestor creanțe este prevăzută a fi efectuată în cadrul perioadei implementării planului de reorganizare, după următorul program de plăți:

- în anul I de reorganizare suma de 5.522.672 lei, divizată astfel: trim. I = 4.523.317 lei, trim. al II-lea = 269.245 lei, trim. al III-lea = 480.110 lei, trim. al IV-lea = 250.000 lei;
- în anul II de reorganizare suma de 9.010.025 lei, divizată astfel: trim. I = 7.957.687 lei, trim. al II-lea = 412.338 lei, trim. al III-lea = 320.000 lei, trim. al IV-lea = 320.000 lei;
- în anul III de reorganizare suma de 1.376.459 lei, divizată astfel: trim. I = 344.000 lei, trim. al II-lea = 344.000 lei, trim. al III-lea = 344.000 lei, trim. al IV-lea = 344.459 lei;

Diferența în cuantum de 199.015 lei, reprezintă creanță admisă la masa credală, provenită din contractul de credit nr.114/2013-PGE în cadrul căruia SC ARMAX GAZ SA și SC ALDONA SRL au calitatea de co-împrumutați. Obligația principală de plată a creanței revine SC ALDONA SRL, fiind prevăzută în programul său de plăți aferent planului de reorganizare. ARMAX GAZ SA va avea obligația de a face plata acestei sume către creditorul BANCA TRANSILVANIA SA doar în situația nerespectării obligațiilor de plată asumate de SC ALDONA SRL.

În cazul în care, anterior depunerii prezentului Plan de reorganizare și până la confirmarea lui de către Judecătorul Sindic, creditorul garantat Banca Transilvania SA își va exercita dreptul conferit de Legea 85/2014, art. 75, alin. (8) asupra depozitului colateral, sumele plătite

către acest creditor vor fi scăzute din plățile prevăzute în programul de plăți în trimestrul I al anului I de reorganizare.

➤ **D.G.R.F.P Brașov** - suma de 1.919.362 lei;

Plata acestor creanțe garantate este prevăzută a fi efectuată în cadrul perioadei implementării planului de reorganizare, după următorul program de plăți:

- în anul I de reorganizare suma de 518.228 lei, divizată astfel: trim. I = 129.557 lei, trim. al II-lea = 129.557 lei, trim. al III-lea = 129.557 lei, trim. al IV-lea = 129.557 lei;
- în anul II de reorganizare suma de 671.777 lei, divizată astfel: trim. I = 167.944 lei, trim. al II-lea = 167.944 lei, trim. al III-lea = 167.944 lei, trim. al IV-lea = 167.944 lei;
- în anul III de reorganizare suma de 729.358 lei, divizată astfel: trim. I = 182.339 lei, trim. al II-lea = 182.339 lei, trim. al III-lea = 182.339 lei, trim. al IV-lea = 182.339 lei;

➤ **INECO ELECTRIC SRL** - suma de 1.877.641 lei;

Plata creanțelor garantate către acest creditor este prevăzută a fi efectuată în proporție de 100% în cadrul perioadei implementării planului de reorganizare, în anul I, trim. IV, prin darea în plată a participațiilor deținute de debitoare la GAZ PROIECT SRL.

➤ **OTP BANK ROMÂNIA S.A.** - suma de 6.728.114 lei;

Plata acestor creanțe garantate este prevăzută a fi efectuată în cadrul perioadei implementării planului de reorganizare, după următorul program de plăți:

- în anul I de reorganizare suma de 1.289.964 lei divizată astfel: trim. I = 322.491 lei, trim. al II-lea = 322.491 lei, trim. al III-lea = 322.491 lei, trim. al IV-lea = 322.491 lei;
- în anul II de reorganizare suma de 1.672.175 lei divizată astfel: trim. I = 418.044 lei, trim. al II-lea = 418.044 lei, trim. al III-lea = 418.044 lei, trim. al IV-lea = 418.044 lei;
- în anul III de reorganizare suma de 1.815.555 lei divizată astfel: trim. I = 453.876 lei, trim. al II-lea = 453.876 lei, trim. al III-lea = 453.876 lei, trim. al IV-lea = 453.876 lei;

Diferența în cuantum de 1.950.470 lei reprezintă creanță admisă la masa credală, provenită din contractul de credit nr.R24002010006723 din 2010 în cadrul căruia SC ALDONA SRL este împrumutat iar ARMAX GAZ SA are calitatea de garant avalist. ARMAX GAZ SA va avea obligația de a face plata acestei sume către creditorul OTP BANK ROMÂNIA SA doar în situația nerespectării obligațiilor de plată asumate de SC ALDONA SRL.

➤ **UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S.A.** - suma de 15.417 lei;

Plata creanțelor garantate este prevăzută a fi efectuată în cadrul perioadei implementării planului de reorganizare până la expirarea contractului de leasing (anul II trimestrul III de reorganizare), după următorul program de plăți:

- în anul I de reorganizare suma de 8.808 lei divizată astfel: trim. I = 2.202 lei, trim. al II-lea = 2.202 lei, trim. al III-lea = 2.202 lei, trim. al IV-lea = 2.202 lei;
- în anul II de reorganizare suma de 6.609 lei divizată astfel: trim. I = 2.202 lei, trim. al II-lea = 2.202 lei, trim. al III-lea = 2.205 lei, trim. al IV-lea = 0 lei;

Sursa distribuirilor către creditorii garantați va fi din activitatea curentă desfășurată, dar și din vânzări de active din patrimoniul societății.

Nr. crt.	Programul de plată al creanțelor	Creanta tabel definitiv	Procent grupa	An I Total	An III Tota	An III Total	Total plati prin plan	Grad acoperire
Grupa I - CREANȚE GARANTATE								
1	BANCA TRANSILVANIA SA	15,909,157	59.70%	5,522,672	9,010,025	1,376,459	15,909,157	100%
2	BANCA TRANSILVANIA în relația cu Aldona SRL	199,015	0.75%	Creanță admisă la masa credală, provenită din contractul de credit nr. 114/2013-PGE în cadrul căruia SC ARMAX GAZ SA și SC ALDONA SRL au calitatea de co-imprumutați. Obligația principală de plată a creanței revine SC ALDONA SRL, fiind prevăzută în programul său de plăți aferent planului de reorganizare. ARMAX GAZ SA va avea obligația de a face plata acestei sume către creditorul BANCA TRANSILVANIA SA doar în situația nerespectării obligațiilor de plată asumate de SC ALDONA SRL.			199,015	100%
3	DGRFP BRAȘOV	1,919,362	7.20%	518,228	671,777	729,358	1,919,362	100%
4	INECO ELECTRIC SRL	1,877,641	7.05%	1,877,641	0	0	1,877,641	100%
5	OTP BANK ROMÂNIA S.A.	4,777,644	17.93%	1,289,964	1,672,175	1,815,505	4,777,644	100%
6	OTP BANK ROMÂNIA S.A. în relația cu Aldona SRL	1,950,470	7.32%	Creanță admisă la masa credală este provenită din contractul de credit nr. R2-4002010006723 din 2010 în cadrul căruia SC ALDONA SRL este imprumutat iar ARMAX GAZ SA are calitatea de garant avalist. ARMAX GAZ SA va avea obligația de a face plata acestei sume către creditorul OTP BANK ROMÂNIA SA doar în situația nerespectării obligațiilor de plată asumate de SC ALDONA SRL.			1,950,470	100%
7	UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S.A.	15,417	0.06%	8,808	6,609	0	15,417	100%
TOTAL GRUPA I		26,648,706	100.00%	9,217,313	11,360,586	3,921,321	26,648,706	100%

Distribuirii către creditorii salariați

Planul de reorganizare prevede distribuirii pentru categoria de creditori salariați în proporție de 100% după următorul grafic:

- în anul I de reorganizare suma de 85.394 lei divizată astfel: trim. I = 21.348 lei, trim. al II-lea = 21.348 lei, trim. al III-lea = 21.348 lei, trim. al IV-lea = 21.348 lei;
- în anul II de reorganizare suma de 110.696 lei divizată astfel: trim. I = 27.674 lei, trim. al II-lea = 27.674 lei, trim. al III-lea = 27.674 lei, trim. al IV-lea = 27.674 lei;
- în anul III de reorganizare suma de 120.184 lei divizată astfel: trim. I = 30.046 lei, trim. al II-lea = 30.046 lei, trim. al III-lea = 30.046 lei, trim. al IV-lea = 30.046 lei;

Prin urmare planul prevede distribuirii față de creanțele salariale în valoare totală de 316.274 lei, situație identică în situația deschiderii procedurii de faliment, în care această grupă de creditori beneficiază de distribuirii integrale.

Nr. crt.	Programul de plată al creanțelor	Creanta tabel definitiv	Procent grupa	An I Total	An III Tota	An III Total	Total plati prin plan	Grad acoperire
Grupa II - CREANȚE DE NATURA SALARIALE								
1	Listă anexă creanțe salariale	282,403	89.29%	76,249	98,841	107,313	282,403	100%
2	CORNECI STELIAN SERGIU	33,871	10.71%	9,145	11,855	12,871	33,871	100%
TOTAL GRUPA II		316,274	100.00%	85,394	110,696	120,184	316,274	100%

Distribuirii către creditorii bugetari

În ceea ce privește distribuirile de sume către categoria creanțelor bugetare, societatea a prevăzut în programul de plăți distribuirii către această categorie de creanțe în procent de 100%, în primele 30 de zile aferente perioadei de reorganizare, această categorie de creditori fiind nedefavorizată, conform art. 139 alin 1 lit E din legea nr. 85/2014.

Prin urmare, planul prevede distriburi față de creanțele bugetare în valoare totală de 708.452 lei, în primele 30 de zile aferente perioadei de reorganizare, spre deosebire de situația deschiderii procedurii de faliment în care această grupă de creditori ar beneficia de distribuirii, dar într-o perioadă mai lungă de timp.

Menționăm faptul că la data depunerii Planului de reorganizare, se desfășoară o acțiune de reverificare din partea inspectorilor fiscali – având în vedere că decizia de impunere nr. F-SB 228 din 02.10.2017 rezultată din controlul fiscal (Raport de inspecție fiscală nr. F-SB 194 din 02.10.2017) prevăzut de Legea 85/2014, art. 102, alin. (1), a fost desființată de către Comisia de Evaluare a Contestațiilor din cadrul ANAF prin decizia nr. 368 din 17.07.2018.

Ulterior finalizării reverificării, și în eventualitatea existenței unor cereri noi din partea creditorului bugetar, administratorul judiciar va proceda la analizarea acestora cu celeritate și în perfect acord cu prevederile legale în vigoare, rezervându-și inclusiv dreptul de a propune o modificare a planului de reorganizare și o ajustare a programului de plăți dacă situația o va impune.

Pe lângă acest aspect, subliniem faptul că prin planul de reorganizare sunt propuse a se achita în integralitate toate datoriile către bugetul local, bugetul de stat și bugetele fondurilor speciale cumulate în perioada de observație și cele ce se vor naște în perioada de reorganizare, precum și T.V.A generat de activitatea curentă și valorificarea activelor excedentare activității. Distribuirile sunt previzionate către următorii creditori bugetari, astfel:

Nr. crt.	Programul de plată al creanțelor	Creanta tabel definitiv	Procent grupa	An I Total	An III Total	An III Total	Total plati prin plan	Grad acoperire
Grupa III - CREANTE BUGETARE								
1	ADMINISTRAȚIA FONDULUI	98	0.01%	98	0	0	98	100%
2	DGRFP BRAȘOV	666,090	94.02%	666,090	0	0	666,090	100%
3	INSPECTORATUL DE STAT ÎN CONSTRUCȚII	42,264	5.97%	42,264	0	0	42,264	100%
	TOTAL GRUPA III	708,452	100.00%	708,452	0	0	708,452	100%

Distribuirii către creditorii chirografari

Creanțele creditorilor chirografari beneficiază de distriburi în perioada de implementare a prezentului plan de reorganizare în proporție de 6,02 %.

Considerentele pentru care nu este posibilă achitarea integrală a acestor creanțe sunt identice cu cele prezentate în secțiunea dedicată creditorilor chirografari prevăzuți de art.138, alin.3, lit. e.

Plata a 6,02% din suma înscrisă în tabelul definitiv de creanțe, pentru fiecare creditor chirografar, este prevăzută a fi realizată pe parcursul celor 36 de luni de reorganizare, astfel:

- în anul I de reorganizare suma de 488.700 lei divizată astfel: trim. I = 122.175 lei, trim. al II-lea = 122.175 lei, trim. al III-lea= 122.175 lei, trim. al IV-lea= 122.175 lei;
- în anul II de reorganizare suma de 633.500 lei divizată astfel: trim. I = 158.375 lei, trim. al II-lea = 158.375 lei, trim. al III-lea= 158.375 lei, trim. al IV-lea= 158.375 lei;
- în anul III de reorganizare suma de 687.800 lei divizată astfel: trim. I = 171.950 lei, trim. al II-lea = 171.950 lei, trim. al III-lea= 171.950 lei, trim. al IV-lea= 171.950 lei.

Nr. crt.	Programul de plată al creanțelor	Creanța tabel definitiv	Procent grupa	An I Total	An III Total	An III Total	Total plati	Grad acoperire
Grupa IV - CREANȚE CHIROGRAFARE								
1	ADISMET SRL	244,537.92	0.81%	3,974	5,151	5,593	14,718	6%
2	ADREM ENGINEERING SRL	31,640.79	0.11%	514	667	724	1,904	6%
3	ADVANCE TECHNICAL SOLUTIONS & DESIGN SRL	189,395.50	0.63%	3,078	3,990	4,332	11,399	6%
4	ALDONA SRL - în insolvență	174,496.90	0.58%	2,836	3,676	3,991	10,502	6%
5	ALFA LAVAL SRL	40,000.00	0.13%	650	843	915	2,407	6%
6	AMICOS SRL	3,401.59	0.01%	55	72	78	205	6%
7	ANVICO S.A.	20,726.57	0.07%	337	437	474	1,247	6%
8	APA TARNAVEI MARI SA MEDIAS	72,366.46	0.24%	1,176	1,524	1,655	4,355	6%
9	APLISENS SRL	96,106.01	0.32%	1,562	2,024	2,198	5,784	6%
10	ARIS TRANS SRL	6,385.50	0.02%	104	135	146	384	6%
11	ARODENT SRL	1,468.00	0.00%	24	31	34	88	6%
12	ASPENTECH TECHNOLOGY INC,	107,231.20	0.36%	1,743	2,259	2,452	6,454	6%
13	BC TRANSCOM	5,030.00	0.02%	82	106	115	303	6%
14	BENDKOP FASTENERS IMPORT EXPORT SRL	8,489.07	0.03%	138	179	194	511	6%
15	BICKEL WOLF PRODIMPEX SRL	78,992.78	0.26%	1,284	1,664	1,807	4,754	6%
16	BRIGHT TECHNOLOGY CONSULT SRL	30,036.46	0.10%	488	633	687	1,808	6%
17	CARPATI-COM SRL	178,909.46	0.59%	2,907	3,769	4,092	10,768	6%
18	CHORUS MARKETING & DISTRIBUTION SRL	5,163.01	0.02%	84	109	118	311	6%
19	CIVITAS SYSTEMS SRL	5,670.00	0.02%	92	119	130	341	6%
20	COMPROIECT 92 S.A.	465,062.85	1.55%	7,557	9,797	10,636	27,990	6%
21	COMTECH CO SRL	39,028.02	0.13%	634	822	893	2,349	6%
22	CONFIND SRL	3,379.10	0.01%	55	71	77	203	6%

23	CORA TRADE CENTER SRL	9,127.30	0.03%	148	192	209	549	6%
24	CRISSERV SRL	7,832.40	0.03%	127	165	179	471	6%
25	DAEMED SRL	15,497.00	0.05%	252	326	354	933	6%
26	DELOITTE AUDIT SRL	148,984.26	0.50%	2,421	3,138	3,407	8,967	6%
27	DEPOZITARUL SIBEX S.A.	546.59	0.00%	9	12	13	33	6%
28	DIRECT LINE INOX IMPEX SRL	12,831.62	0.04%	209	270	293	772	6%
29	DYOMEDICA CND SRL	18,402.93	0.06%	299	388	421	1,108	6%
30	E ON ENERGIE ROMANIA S.A.	179,600.72	0.60%	2,919	3,783	4,108	10,809	6%
31	ECKON CEI SRL	46,782.82	0.16%	760	985	1,070	2,816	6%
32	ECO-SAL S.A.	22,367.90	0.07%	363	471	512	1,346	6%
33	ELCAS PRODIMPEX SRL	6,288.00	0.02%	102	132	144	378	6%
34	ELECTRIC COM 3M SRL	5,281.73	0.02%	86	111	121	318	6%
35	ELECTRICA FURNIZARE S.A.	28,367.32	0.09%	461	598	649	1,707	6%
36	ELECTRO INSTAL MATERIALE SRL	0.00	0.00%	0	0	0	0	-
37	ELECTROMATIC SYSTEMS SRL	26,109.17	0.09%	424	550	597	1,571	6%
38	ENSIGHT MANAGEMENT CONSULTING SRL	39,863.51	0.13%	648	840	912	2,399	6%
39	ETANȘĂRI GRAFEX SRL	46,426.22	0.15%	754	978	1,062	2,794	6%
40	EURO ECOLOGIC SRL	51,851.80	0.17%	843	1,092	1,186	3,121	6%
41	EUROPRIM INTERMED SRL	3,950.20	0.01%	64	83	90	238	6%
42	EUROTAS SRL	17,075.40	0.06%	277	360	391	1,028	6%
43	EXPERT PETROLEUM SOLUTIONS SRL	3,405,560.00	11.32%	55,341	71,739	77,888	204,967	6%
44	FAURAR SRL	12,300.00	0.04%	200	259	281	740	6%
45	FELBERMAYER ROMÂNIA SRL	10,396.52	0.03%	169	219	238	626	6%
46	FERMIT S.A.	1,159.20	0.00%	19	24	27	70	6%
47	FILTRATION GROUP SRL	23,980.94	0.08%	390	505	548	1,443	6%
48	FIWA RO SRL	933,037.53	3.10%	15,162	19,655	21,339	56,156	6%
49	FLUID PACK SRL	27,358.50	0.09%	445	576	626	1,647	6%
50	FONTANA FASTENERS	9,899.52	0.03%	161	209	226	596	6%
51	FORJA ROTEC SRL	50,307.78	0.17%	818	1,060	1,151	3,028	6%
52	GAZ TECH SYSTEMS SRL	429,792.79	1.43%	6,984	9,054	9,830	25,868	6%
53	GAZPROIECT S.A.	84,468.00	0.28%	1,373	1,779	1,932	5,084	6%
54	GFP REBEL GUARD SRL	27,053.30	0.09%	440	570	619	1,628	6%
55	GREENBAU TEHNOLOGIE SRL	99,678.28	0.33%	1,620	2,100	2,280	5,999	6%
56	HERASIB SRL	9,884.48	0.03%	161	208	226	595	6%
57	HORECO IMPEX SRL	84,151.00	0.28%	1,367	1,773	1,925	5,065	6%
58	IGLA TRADE SRL	15,067.49	0.05%	245	317	345	907	6%
59	IMATEC IMPEX SRL	65,175.52	0.22%	1,059	1,373	1,491	3,923	6%

60	INCOTECH SRL	20,552.73	0.07%	334	433	470	1,237	6%
61	INDUSTRIAL ACCESS SA	24,189.51	0.08%	393	510	553	1,456	6%
62	INDUSTRIAL FLUID SRL	2,306.63	0.01%	37	49	53	139	6%
63	INLESS STEEL SRL	4,852.15	0.02%	79	102	111	292	6%
64	INSPET S.A.	9,865.44	0.03%	160	208	226	594	6%
65	INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE DEZVOLTARE PENTRU SECURITATE MINIERĂ ȘI PROTECȚIE ANTIEXPLOZIVĂ INSEMEX PETROȘANI	5,663.50	0.02%	92	119	130	341	6%
66	INTERTRADING SRL	924,198.16	3.07%	15,018	19,468	21,137	55,624	6%
67	IPM PARTNERS ROMANIA S.A.	6,918.00	0.02%	112	146	158	416	6%
68	IPPON MED SRL	160,469.46	0.53%	2,608	3,380	3,670	9,658	6%
69	IPROS INZENIRING PROCESNE OPREME IN SISTEMOV D.O.O.	273,304.36	0.91%	4,441	5,757	6,251	16,449	6%
70	IREM SPA SIRACUSA SUC BUCURESTI	17,141.12	0.06%	279	361	392	1,032	6%
71	IZOLAȚII TIP NIȚĂ SRL	2,570.79	0.01%	42	54	59	155	6%
72	JEANS PLANET SRL	24,308.50	0.08%	395	512	556	1,463	6%
73	JIFA SRL	1,996.13	0.01%	32	42	46	120	6%
74	KATO GROUP SRL	249,048.64	0.83%	4,047	5,246	5,696	14,989	6%
75	KOBER SRL	39,700.28	0.13%	645	836	908	2,389	6%
76	KONSTA SPLENDID SRL	6,390.00	0.02%	104	135	146	385	6%
77	KREMSMUELLER ROMÂNIA SRL	821,249.92	2.73%	13,346	17,300	18,783	49,428	6%
78	LA FANTANA	13,572.27	0.05%	221	286	310	817	6%
79	LAROMET METAL SA	3,907.24	0.01%	63	82	89	235	6%
80	LECOM BIROTICĂ ARDEAL SRL	7,521.03	0.03%	122	158	172	453	6%
81	LEOLET CONSTRUCT SRL	29,830.66	0.10%	485	628	682	1,795	6%
82	LIND EFECT SRL	3,810.04	0.01%	62	80	87	229	6%
83	LINDE GAZ ROMÂNIA SRL	28,428.26	0.09%	462	599	650	1,711	6%
84	LONE STAR SRL	8,125.56	0.03%	132	171	186	489	6%
85	MADIS SERV SRL	3,534.32	0.01%	57	74	81	213	6%
86	MEDIA IMAGE MONITOR	20,503.79	0.07%	333	432	469	1,234	6%
87	MEPRO UTILAJE SRL	3,105.15	0.01%	50	65	71	187	6%
88	MESSER ROMANIA GAZ SRL	4,762.14	0.02%	77	100	109	287	6%
89	METAL STAR SRL	3,363.46	0.01%	55	71	77	202	6%
90	MICROMATIC SRL	14,000.00	0.05%	228	295	320	843	6%
91	MIRCOS TECH SRL	40,299.02	0.13%	655	849	922	2,425	6%
92	MISTAR PROIECT SRL	9,432.00	0.03%	153	199	216	568	6%
93	MULTISOLUTIONS SRL	5,428.81	0.02%	88	114	124	327	6%

94	NA SOLID PETROSERVE LTD. CANADA CALGARY - SUCURSALA ROMÂNIA	188,418.39	0.63%	3,062	3,969	4,309	11,340	6%
95	NATIONAL PAINTS FACTORIES COMPANY S.A.	11,162.33	0.04%	181	235	255	672	6%
96	NORD TOUR SRL	30,163.38	0.10%	490	635	690	1,815	6%
97	NORFU CONSULTING SRL	13,431.60	0.04%	218	283	307	808	6%
98	NOVA AS SRL	13,736.00	0.05%	223	289	314	827	6%
99	OMV PETROM MARKETING SRL	7,263.09	0.02%	118	153	166	437	6%
100	OMV PETROM S.A.	7,364,829.92	24.49%	119,680	155,141	168,439	443,261	6%
101	PFA HÂRSAN DAN	9,267.99	0.03%	151	195	212	558	6%
102	PHARM SRL	13,569.15	0.05%	221	286	310	817	6%
103	PIPESUPPORT CONSULT SRL	24,308.10	0.08%	395	512	556	1,463	6%
104	PRESIDENT SRL	6,317.61	0.02%	103	133	144	380	6%
105	PSE ENGINEERING GMBH SUC PLOIESTI	2,574,445.40	8.56%	41,835	54,231	58,879	154,946	6%
106	RAMOSS COM SRL	230,000.00	0.76%	3,738	4,845	5,260	13,843	6%
107	REFAROM S.A.	1,048.84	0.00%	17	22	24	63	6%
108	RELEE S.A.	6,010.60	0.02%	98	127	137	362	6%
109	RIG SERVICE S.A.	10,594.73	0.04%	172	223	242	638	6%
110	ROCONSULT TECH	61,810.04	0.21%	1,004	1,302	1,414	3,720	6%
111	ROM ENERGY ARMSTRONG SRL	91,910.50	0.31%	1,494	1,936	2,102	5,532	6%
112	ROMINSERV VALVES IAIFO SRL	12,150.95	0.04%	197	256	278	731	6%
113	ROMTECH ENTERPRISE SRL	5,537.56	0.02%	90	117	127	333	6%
114	ROMVALVES SRL	109,979.05	0.37%	1,787	2,317	2,515	6,619	6%
115	SAMSON CONTROL SRL	215,925.17	0.72%	3,509	4,548	4,938	12,996	6%
116	SANITOX SRL	2,000.00	0.01%	33	42	46	120	6%
117	SEDA INVEST SRL	7,670.49	0.03%	125	162	175	462	6%
118	SENAL COM SRL	103,509.76	0.34%	1,682	2,180	2,367	6,230	6%
119	SIAD MACCHINE IMPIATI SPA	1,161,324.00	3.86%	18,872	24,463	26,560	69,896	6%
120	SIALCO TRADING SRL	10,684.62	0.04%	174	225	244	643	6%
121	SIDALEX INDUSTRIAL SRL	231,504.89	0.77%	3,762	4,877	5,295	13,933	6%
122	SIRROCCO INVEST SRL	46,945.50	0.16%	763	989	1,074	2,825	6%
123	SMARTTECH CONSULT SRL	7,476.68	0.02%	121	157	171	450	6%
124	SOCEND CONSTRUCT SRL	12,125.41	0.04%	197	255	277	730	6%
125	SOCEND IND S.A.	189,158.10	0.63%	3,074	3,985	4,326	11,385	6%
126	SOCOMEK ROMÂNIA SRL	8,715.05	0.03%	142	184	199	525	6%

127	SONNEK ENGINEERING SRL	190,134.10	0.63%	3,090	4,005	4,349	11,443	6%
128	SPIRAX SARCO LTD MAREA BRITANIE	7,776.86	0.03%	126	164	178	468	6%
129	STAFF COMPANY SRL	15,067.00	0.05%	245	317	345	907	6%
130	SWISS SOLUTIONS SRL	9,193.13	0.03%	149	194	210	553	6%
131	SYSCOM - 18 SRL	38,557.19	0.13%	627	812	882	2,321	6%
132	TAEGUTEK TOOLS SRL	14,299.71	0.05%	232	301	327	861	6%
133	TAPFLO ROM SRL	9,658.21	0.03%	157	203	221	581	6%
134	TECH SERVICE SRL	4,581.43	0.02%	74	97	105	276	6%
135	TEMAN TRADING SRL	2,000.00	0.01%	33	42	46	120	6%
136	THIELMANN ENERGIETECHNIK GMBH	48,551.47	0.16%	789	1,023	1,110	2,922	6%
137	TNC TECNOCONSULTING SRL	4,114,828.85	13.68%	66,867	86,679	94,109	247,656	6%
138	TNT ROMÂNIA SRL	2,091.70	0.01%	34	44	48	126	6%
139	TOOLTECH INTERNATIONAL SRL	4,229.71	0.01%	69	89	97	255	6%
140	TOP TECH SRL	39,463.97	0.13%	641	831	903	2,375	6%
141	TOTAL ELECTRIC CO SRL	253,343.15	0.84%	4,117	5,337	5,794	15,248	6%
142	TRANS AR TRUST INSTALAȚII S.A.	19,570.56	0.07%	318	412	448	1,178	6%
143	TUCA ZBARCEA & ASOCIATII	76,436.35	0.25%	1,242	1,610	1,748	4,600	6%
144	TUV REIHLAND ROMÂNIA	19,500.00	0.06%	317	411	446	1,174	6%
145	TUV SUD ROMÂNIA SRL	30,604.12	0.10%	497	645	700	1,842	6%
146	UNIVERS DUO CON SIMP SRL	4,793.81	0.02%	78	101	110	289	6%
147	UPRUC CTR S.A.	3,474.53	0.01%	56	73	79	209	6%
148	URGENT CARGUS S.A.	3,506.50	0.01%	57	74	80	211	6%
149	UZTEL S.A.	16,750.11	0.06%	272	353	383	1,008	6%
150	VANGUARD SOLUTIONS (MIDDLE EAST)DMMC	34,625.60	0.12%	563	729	792	2,084	6%
151	VICTORIA METVAL SRL	117,170.89	0.39%	1,904	2,468	2,680	7,052	6%
152	WEATHERFORD ATLAS GIP S.A.	140,630.45	0.47%	2,285	2,962	3,216	8,464	6%
153	YOKOGAWA EUROPE BRANCHES B.V. AMERSFOORT	814,765.25	2.71%	13,240	17,163	18,634	49,038	6%
154	ZAPPA ELECTRIC SRL	636,453.38	2.12%	10,343	13,407	14,556	38,306	6%
155	ZAPPA AUTOMATIZARI SRL	40,000.00	0.13%	650	843	915	2,407	6%
	TOTAL GRUPA IV	30,073,377	100.00%	488,700	633,500	687,800	1,810,000	6.02%

7.1. PLATA CREANȚELOR NĂSCUTE ÎN CURSUL PROCEDURII

- Creanțele născute după data deschiderii procedurii de insolvență a Societății, ca urmare a derulării activității curente a acesteia, urmează a fi achitate în integralitatea lor, în conformitate cu actele juridice care constituie izvorul acestor creanțe, în funcție de natura juridică a acestora.
- Menționăm faptul că la elaborarea previziunilor cu privire la fluxurile de numerar ce vor fi generate de către Societate ca urmare a implementării planului de reorganizare au fost avute în vedere și plățile efectuate pentru stingerea creanțelor născute după deschiderea procedurii de insolvență.

Fluxul de numerar aferent prezentului plan de reorganizare, prevede achitarea datoriilor născute în perioada de observație, scadente, în cuantum de 2.988.348 lei, din care datoriile către bugetul de stat și bugetul local în sumă de 1.755.714 lei.

Restanțele acumulate către bugetul de stat și bugetul local, de la data deschiderii procedurii insolvenței, sunt previzionate a se plăti în integralitate, cu prioritate.

7.2. TRATAMENTUL CREANȚELOR

Așa cum se prevede în Secțiunea 6 din Legea insolvenței – Planul – în cadrul acestuia se vor menționa categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate (art. 133 alin. 4, lit.a.), tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate (art. 133, alin.4, lit.b), ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment (art. 133, alin. 4, lit.d).

7.2.1. Categoriile de creanță care nu sunt defavorizate prin plan

Potrivit art. 5 punctul 16 din Legea nr. 85/2014 categoria creanțelor defavorizate "este considerată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru creanțele categoriei respective:

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;
- b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;"

Pe de altă parte art. 139 alin 1 lit E din legea nr. 85/2014 prevede că sunt considerate creanțe nedefavorizate numai acele creanțe pentru care planul de reorganizare prevede că vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa.

Având în vedere că prin prezentul plan este prevăzută achitarea în integralitate a creanțelor bugetare în termen de 30 zile de la confirmarea sa, această categorie de creanțe este nedefavorizată, toate celelalte categorii de creanțe fiind defavorizate.

7.2.2 Categoriile de creanță care sunt defavorizate prin plan

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

- Creanțele garantate;
- Creanțele salariale;
- Creanțele chirografare;

Conform strategiei planului de reorganizare, **creanțele garantate** vor beneficia de distribuire de sume în proporție de 100% din totalul grupei de creanțe, distribuirea urmând a fi efectuată însă eșalonat, conform programului de plăți.

Creanțele salariale înscrise în tabelul definitiv al creanțelor vor beneficia de distribuire de sume reprezentând 100% din creanțele înscrise la masa credală, distribuirea urmând a fi efectuată însă eșalonat, conform programului de plăți.

Categoriile **creanțelor chirografare** vor beneficia de distribuire de sume de 6,02% din creanțele înscrise la masa credală, distribuirea urmând a fi efectuată însă eșalonat, conform programului de plăți.

Rațiunea pentru care am optat prin prezentul plan pentru a propune efectuarea de distribuire pentru categoria creditorilor chirografari, doar în proporție de 6,02%, este aceea a faptului că asumarea efectuării de distribuire mai mari față de această categorie nu ar fi fost realizabilă și ar fi pus în pericol implementarea cu succes a Planului.

Apreciem totodată faptul că pe lângă interesele acestor creditori, în cadrul prezentei proceduri sunt implicate interesele comune a celorlalte categorii de creditori precum și interesul general al societății de a vedea în debitoare un partener viitor de afaceri.

Apreciem faptul că toate aceste argumente trebuie să pledeze în favoarea susținerii prezentului Plan, neexistând niciun interes al acestei categorii de creanțe de a respinge prezentul Plan, deoarece ipoteza falimentului nu este de natură a le aduce niciun beneficiu pe termen lung.

Pe cale de consecință, deși tratamentul pe care prezentul Plan îl propune acestei categorii de creanțe este de a efectua distribuire în proporție de 6,02% din valoarea creanței, apreciem faptul că implementarea Planului este de natură de a genera pe viitor beneficii și pentru creditorii care fac parte din categoria chirografarilor.

Concluzionând, putem sublinia următoarele aspecte:

- categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai mult decât creanța înscrisă în tabelul definitiv de creanțe;
- categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului;
- în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul de reorganizare, nici o categorie cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

7.3. PREZENTAREA COMPARATIVĂ A SUMELOR ESTIMATE A FI DISTRIBUITE ÎN PROCEDURA DE FALIMENT

În ipoteza în care față de Debitoare se va dispune deschiderea procedurii falimentului, urmează ca activele societății să fie valorificate în cadrul procedurii de lichidare. Potrivit prevederilor art. 133 alin. 4 lit. d planul de reorganizare trebuie să prevadă „ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment; valoarea estimativă se va calcula în baza unui raport de evaluare, întocmit de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61”. Având în vedere acest aspect, ulterior deschiderii procedurii a fost întocmit raportul de evaluare asupra patrimoniului Debitoarei de către societatea de evaluare APWIN SRL – societate agreată ANEVAR pe baza căruia s-a procedat la calcularea valorii estimate a distribuirilor către creditorii pentru cazul intrării în faliment, comparativ cu cea obținută în caz de reorganizare.

Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi obținute în procedura falimentului respectiv în procedura de reorganizare

Creditor	Creanță admisă tabel definitiv	Faliment		Plan	
		%	lei	%	lei
Cheltuieli de procedura/conservare:		17.35%			
Distribuiri către:			26,771,331		32,471,780
Garantati	26,648,706	81.02%	21,590,359	100.00%	26,648,706
BANCA TRANSILVANIA SA	16,108,172	74.81%	12,050,866	100.00%	16,108,172
DGRFP BRAȘOV	1,919,362	82.73%	1,587,896	100.00%	1,919,362
INECO ELECTRIC SRL	1,877,641	100.00%	1,877,641	100.00%	1,877,641
OTP BANK ROMÂNIA S.A.	6,728,114	90.05%	6,058,540	100.00%	6,728,114
UNICREDIT LEASING CORPORATION IF	15,417	100.00%	15,417	100.00%	15,417
Salariați	316,274	100.00%	316,274	100.00%	316,274
Observație	2,988,348	100.00%	2,988,348	100.00%	2,988,348
Bugetari	708,452	100.00%	1,039,919	100.00%	708,452
Chirografari privilegiați	0	-	0	-	0
Chirografari	30,073,377	2.40%	836,431	6.02%	1,810,000
Sume aferente masei credale:	57,746,809	41.18%	23,782,983	51.06%	29,483,432
Cheltuieli de procedură/conservare:					
Cheltuieli perioada observație:	2,988,348	100.00%	2,988,348	100%	2,988,348
Total plăți:	60,735,157	44%	26,771,331	53%	32,471,780

NOTĂ:

De menționat faptul că în perioada de reorganizare se previzionează a se achita creanțe aferente masei credale într-un quantum de 29.483.432 lei, cu 24 % peste valoarea achitabilă în situația intrării în faliment când se previzionează a se achita suma de 23.782.983 lei. Datoriile acumulate în perioada de observație, se previzionează a se achita, atât în procedura reorganizării, cât și în procedura falimentului, în procent de 100%.

În ceea ce privește sumele pe care creditorii le-ar obține în ipoteza în care față de Debitoare s-ar deschide procedura falimentului, se cuvine a menționa faptul că această valoare este

influențată și de obligațiile de plată pe care debitoarea le-a înregistrat față de creditorii săi curenți în timpul perioadei de observație, creditorii care în ipoteza falimentului ar avea înscrise creanțele lor în categoria reglementată de art. 161 pct. 4 din Legea nr. 85/2014.

7.3.1. Tratamentul corect și echitabil al creanțelor

În conformitate cu prevederile art. 139 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- a) nici una dintre categoriile care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primește mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

De asemenea, potrivit art. 139 alin. 2 lit. d) din Legea nr. 85/2014, planul stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte.

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Planul de reorganizare se apreciază în funcție de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv de creanțe împotriva Debitoarei;
2. Programul de plăți prevăzut prin Planul de reorganizare;
3. Raportul de evaluare întocmit de către societatea de evaluare APWIN SRL – membru corporativ ANEVAR

Fiecare dintre categoriile de creanțe defavorizate prin Plan potrivit legii vor fi analizate din perspectiva elementelor de referință menționate mai sus.

Pentru calificarea tratamentului corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Plan, a fost efectuată o estimare a sumelor distribuite în caz de faliment creditorilor prezentată în cuprinsul capitolului 4 și 7 din plan.

Raportat la elementele prezentate mai sus, respectarea tratamentului corect și echitabil va putea fi precizat cu acuratețe *vis-a-vis* de fiecare dintre categoriile de creanțe și *vis-a-vis* de fiecare dintre creanțele luate individual doar după examinarea votului asupra planului, pentru că îndeplinirea anumitor condiții depinde de rezultatul, respectiv aprobarea sau respingerea planului de către fiecare dintre creditorii.

7.4. PROGRAMUL DE PLATĂ A CREAŢELOR

Potrivit prevederilor art. 5 pct. 53 din legea insolvenței programul de plată al creanțelor este graficul de achitare a creanțelor menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare și care include:

a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;

b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume.

Pentru categoria creanțelor garantate planul prevede achitarea creanțelor în cadrul planului de reorganizare în proporție de 100%, în suma totală de 26.648.706 lei, pe parcursul celor 3 ani de implementare a planului de reorganizare.

Creanțele de natură salarială vor beneficia de distribuire în procent 100%, însumând 316.274 lei, sumă ce se va distribui pe parcursul celor 3 ani de implementare a planului de reorganizare.

În ceea ce privește creanțele bugetare acestea se vor îndești în procent de 100%, din valoarea creanțelor înscrise în tabelul definitiv, adică 708.452 lei, în primele 30 de zile ale perioadei de reorganizare.

Pentru creanțele chirografare, așa cum am arătat și în capitolele precedente, planul prevede realizarea de distribuire în proporție de 6,02 %, din considerentele specificate anterior.

7.4.1 Retribuția persoanelor angajate –art. 140 alin. 6 din L 85/2014

Prin prezentul plan de reorganizare sunt prevăzute următoarele plăți cu titlu de onorariu al administratorului judiciar:

- Un onorariu fix de 3.000 EUR + TVA / lună pentru administratorul judiciar CITR Filiala Sibiu SPRL pe toată perioada reorganizării, până la încheierea procedurii.
- Un onorariu variabil în cuantum de 5% din distribuiri către creditorii în perioada de reorganizare;

Aceste retribuiții au fost solicitate spre aprobare Adunării Creditorilor, convocată pentru data de 16.10.2018 și au fost asumate de către reprezentanții debitoarei și prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli și Fluxurile de numerar aferente perioadei de reorganizare.

Plata retribuiției convenită administratorului judiciar va fi efectuată în lei la cursul BNR din ziua facturării, urmând ca plata să fie efectuată pe baza facturii emise de către administratorul judiciar.

8. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

8.1 EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI

- Urmare a confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic, activitatea Debitoarei este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și ale celorlalte părți interesate sunt modificate conform planului, astfel încât potrivit prevederilor art. 181, alin. 2 din Legea Insolvenței *"la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare. În cazul trecerii la faliment, dispozițiile art. 140, alin (1) devin aplicabile"*
- Activitatea debitoarei supusă reorganizării va fi condusă de către administratorul special, astfel că plățile debitoarei și încheierea contractelor se vor face de către acesta sub supravegherea administratorului judiciar;
- Debitoarea va îndeplini, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan.
- În temeiul art. 102, alin. 6 din Legea Insolvenței creanțele născute în perioada de reorganizare vor fi achitate în conformitate cu documentele din care acestea se nasc.
- Efecte asupra bugetului consolidat al statului - se va încasa o sumă însemnată din continuarea activității, generându-se obligații la bugetul local, bugetele de fondurile speciale și la bugetul de stat, respectiv TVA .
- Planul urmărește modul de constituire a resurselor și de alocare a acestora în vederea unei corelări între încasările Debitoarei, plățile curente ale acesteia și distribuiriile aferente masei credale.
- În cazul intrării în faliment se vor aplica prevederile art. Art. 140 alin (1) *"Când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător; creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate astfel cum este prevăzut în plan. În cazul intrării în faliment se va reveni la situația stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului prevăzut la art. 112 alin. (1), scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare."*
- În situația în care se va constata reușita planului de reorganizare, debitorul va beneficia de drept de ștergere din toate registrele de publicitate și evidențele publice a sarcinilor înscrise anterior deschiderii procedurii, atât a sarcinilor ce privesc creanțele pentru care nu sunt prevăzute plăți prin Planul de reorganizare (întrucât în lumina dispozițiilor art. 181 alin. 2 din Legea nr.85/2014 și conform principiului „*Accessorium sequitur principale*”, debitorul este descărcat și de garanțiile anterior constituite, ce însoțesc obligațiile de plată de care este descărcat prin plan), cât și a sarcinilor ce privesc creanțe pentru care posesorii acestora nu au procedat la înscrierea lor în tabelul de creanțe, în acest caz, în temeiul art. 114 alin. 1 din legea insolvenței, intervenind decăderea creditorului din dreptul de a-și realiza creanțele sale împotriva debitorului, după data închiderii procedurii.

8.2 CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI.

Potrivit Legii nr. 85/2014 nerespectarea planului de reorganizare aprobat de către creditorii Societății și confirmat de către judecătorul sindic, se sancționează cu deschiderea procedurii de faliment și încetarea procedurii de reorganizare

Astfel, în vederea respectării planului de reorganizare, aplicarea acestuia de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, respectiv:

1. **Judecătorul-sindic** care exercită controlul de legalitate sub care se derulează întreaga procedură, urmărește efectuarea cu celeritate a actelor și operațiunilor prevăzute de prevederile legale, precum și realizarea în condițiile legii a drepturilor și obligațiilor tuturor participanților la aceste acte și operațiuni.

2. **Creditorii**, care reprezintă conform Legii 85/2014 persoanele fizice sau juridice ce dețin un drept de creanță asupra averii debitorului și care au solicitat, în mod expres, instanței să le fie înregistrate creanțele în tabelul definitiv de creanțe sau în tabelul definitiv consolidat de creanțe și care pot face dovada creanței deținute față de patrimoniul debitorului, în condițiile Legii Insolvenței. Au calitatea de creditori și salariații debitorului.

Prezența creditorilor în cadrul desfășurării reorganizării se manifestă, în genere, prin intermediul prerogativelor prevăzute de legiuitor la:

✓ **art. 143 alin (1) din Legea 85/2014** „Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității sale aduce pierderi sau se acumulează noi datorii către creditorii din cadrul procedurii, oricare dintre creditori sau administratorul judiciar pot solicita oricând judecătorului-sindic să dispună intrarea în faliment a debitorului. Cererea se judecă de urgență și cu precădere.”

✓ **art. 144 ali. (1) din Legea 85/2014:** “Debitorul, prin administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului. Ulterior aprobării lor de către comitetul creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la grefa tribunalului, iar debitorul sau, după caz, administratorul judiciar va notifica acest fapt tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor”.

3. **Administratorul judiciar**, supraveghează derularea întregii proceduri, supervizând activitatea debitoare și având implicit obligația legală de a se asigura că societatea debitoare pune în practică planul votat de creditori.

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

9. ANEXE.

- **Anexa 1** – Programul de plată a creanțelor
- **Anexa 2** – Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi obținute în procedura falimentului, respectiv în procedura de reorganizare
- **Anexa 3** - Modul de calcul al procentului de distribuire în caz de faliment
- **Anexa 4** - Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat ;
- **Anexa 5** - Fluxul de încasări și plăți estimate ;
- **Anexa 6** – Tabelul definitiv al creanțelor;

Brașov
10.10.2018

CITR Filiala Sibiu SPRL

Practician în insolvență
Alexandru Tănase



Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) deținem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui administrator judiciar/lichidator implică și prelucrarea în temeiul Legii Insolvenței și a dispozițiilor legale incidente ale datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoștință de acest transfer al datelor lor cu caracter personal, și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul gestionării acestei debitoare, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate și utilizate doar pentru a ne îndeplini atribuțiile, conform legii și a instrucțiunilor instanței și că vor fi divulgate celorlalți participanți ai procedurii, în conformitate cu legea, instrucțiunile instanței și în măsura necesității. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea procedurii de insolvență. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora sau restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: protectia.datelor@citr.ro

Nr. crt.	Programul de plată al creanțelor	Creanța tabel definitiv	Procent grupa	Anul I				An I Total	Anul II				An II Total	Anul III				An III Total	Total plăți prin plan	Grad acoperire	
				Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV				
Grupa I - CREANȚE GARANTATE																					
1	BANCA TRANSILVANIA SA	15.909,157	59,70%	4.523,317	269,245	480,110	250,000	5.522,672	7.957,667	412,338	320,000	320,000	9.010,025	344,000	344,000	344,000	344,459	1.376,459	15.909,157	100%	
2	BANCA TRANSILVANIA în relația cu Aldona SRL	199,015	0,75%	Creanță admisă la masa credală, provenită din contractul de credit nr.114/2013-PGE în cadrul căruia SC ARMAX GAZ SA și SC ALDONA SRL au calitate de co-împrumutari. Obligația principală de plată a creanței revine SC ALDONA SRL, fiind prevăzută în programul său de plată aferent planului de reorganizare. ARMAX GAZ SA va avea obligația de a face plata acestei sume către creditorul BANCA TRANSILVANIA SA doar în situația nerespectării obligațiilor de plată asumate de SC ALDONA SRL.																199,015	100%
3	DGRFP BRAȘOV	1.919,362	7,20%	129,557	129,557	129,557	129,557	518,228	167,944	167,944	167,944	167,944	671,777	182,339	182,339	182,339	182,339	729,358	1.919,362	100%	
4	INECO ELECTRIC SRL	1.877,641	7,05%	0	0	0	1.877,641	1.877,641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.877,641	100%	
5	OTP BANK ROMÂNIA S.A.	4.777,644	17,93%	322,491	322,491	322,491	322,491	1.289,964	418,044	418,044	418,044	418,044	1.672,175	453,876	453,876	453,876	1.815,505	4.777,644	100%		
6	OTP BANK ROMÂNIA S.A. în relația cu Aldona SRL	1.950,470	7,32%	Creanță admisă la masa credală este provenită din contractul de credit nr.R24002010006723 din 2010 în cadrul căruia SC ALDONA SRL este împrumutată iar ARMAX GAZ SA are calitate de garant având ARMAX GAZ SA ca avea obligația de a face plata acestei sume către creditorul OTP BANK ROMÂNIA SA doar în situația nerespectării obligațiilor de plată asumate de SC ALDONA SRL.																1.950,470	100%
7	UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S.A.	15,417	0,06%	2,202	2,202	2,202	2,202	8,808	2,202	2,202	2,205	2,205	6,609	0	0	0	0	0	15,417	100%	
TOTAL GRUPA I		26.648,706	100,00%	4.977,567	723,495	934,360	2.581,891	9.217,313	8.545,877	1.000,528	908,193	905,988	11.360,586	980,216	990,216	980,216	980,675	3.921,321	26.648,706	100%	
Grupa II - CREANȚE DE NATURA SALARIALE																					
1	Licidă anecă creanțe salariale	282,403	89,29%	19,062	19,062	19,062	19,062	76,249	24,710	24,710	24,710	24,710	96,941	26,828	26,828	26,828	26,828	107,313	282,403	100%	
2	CORNECI STELLAN SERGIU	33,871	10,71%	2,286	2,286	2,286	2,286	9,145	2,964	2,964	2,964	2,964	11,855	3,218	3,218	3,218	3,218	12,871	33,871	100%	
TOTAL GRUPA II		316,274	100,00%	21,348	21,348	21,348	21,348	85,394	27,674	27,674	27,674	27,674	110,696	30,046	30,046	30,046	30,046	120,184	316,274	100%	
Grupa III - CREANȚE BUGETARE																					
1	ADMINISTRAȚIA FONDULUI PENTRU MEDIU	98	0,01%	98				98					0					0	98	100%	
2	DGRFP BRAȘOV	666,090	94,02%	666,090				666,090					0					0	666,090	100%	
3	INSPECTORATUL DE STAT ÎN CONSTRUCȚII	42,264	5,97%	42,264				42,264					0					0	42,264	100%	
TOTAL GRUPA III		708,452	100,00%	708,452	0	0	0	708,452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	708,452	100%	
Grupa IV - CREANȚE CHIROGRAFARE																					
1	ADISMET SRL	244,537,92	0,81%	993	993	993	993	3,974	1,288	1,288	1,288	1,288	5,151	1,398	1,398	1,398	1,398	5,593	14,718	6%	
2	ADREM ENGINEERING SRL	31,640,79	0,11%	129	129	129	129	514	167	167	167	167	667	181	181	181	181	724	1,904	6%	
3	ADVANCE TECHNICAL SOLUTIONS & DESIGN SRL	189,395,50	0,63%	769	769	769	769	3,078	997	997	997	997	3,990	1,083	1,083	1,083	1,083	4,332	11,399	6%	
4	ALDONA SRL - în insolvență	174,496,90	0,58%	709	709	709	709	2,836	919	919	919	919	3,676	998	998	998	998	3,991	10,502	6%	
5	ALFA LAYAL SRL	40,000,00	0,13%	163	163	163	163	650	211	211	211	211	843	229	229	229	229	915	2,407	6%	
6	AMICOS SRL	3,401,59	0,01%	14	14	14	14	55	18	18	18	18	72	19	19	19	19	78	205	6%	
7	ANVICO S.A.	20,726,57	0,07%	84	84	84	84	337	109	109	109	109	437	119	119	119	119	474	1,247	6%	
8	APA TARNAVEI MARI SA MEDIAS	72,366,46	0,24%	294	294	294	294	1,176	381	381	381	381	1,524	414	414	414	414	1,655	4,355	6%	
9	APLSENS SRL	96,106,01	0,32%	390	390	390	390	1,562	506	506	506	506	2,024	550	550	550	550	2,198	5,784	6%	
10	ARIS TRANS SRL	6,385,50	0,02%	26	26	26	26	104	34	34	34	34	135	37	37	37	37	146	384	6%	
11	ARODENT SRL	1,468,00	0,00%	6	6	6	6	24	8	8	8	8	31	8	8	8	8	34	88	6%	
12	ASPERTECH TECHNOLOGY INC.	107,231,20	0,36%	436	436	436	436	1,743	565	565	565	565	2,259	613	613	613	613	2,452	6,454	6%	
13	BC TRANSOM	5,030,00	0,02%	20	20	20	20	82	26	26	26	26	106	29	29	29	29	115	303	6%	
14	BENDKOP FASTENERS IMPORT EXPORT SRL	8,489,07	0,03%	34	34	34	34	138	45	45	45	45	179	49	49	49	49	194	511	6%	
15	BICKEL WOLF PRODIMPEX SRL	78,992,78	0,26%	321	321	321	321	1,284	416	416	416	416	1,664	452	452	452	452	1,807	4,754	6%	
16	BRIGHT TECHNOLOGY CONSULT SRL	30,036,46	0,10%	122	122	122	122	488	158	158	158	158	633	172	172	172	172	687	1,808	6%	
17	CARPATI.COM SRL	178,909,46	0,59%	727	727	727	727	2,907	942	942	942	942	3,769	1,023	1,023	1,023	1,023	4,092	10,766	6%	
18	CHORUS MARKETING & DISTRIBUTION SRL	5,163,01	0,02%	21	21	21	21	84	27	27	27	27	109	30	30	30	30	118	311	6%	
19	CIVITAS SYSTEMS SRL	5,670,00	0,02%	23	23	23	23	92	30	30	30	30	119	32	32	32	32	130	341	6%	
20	COMPROIECT 92 S.A.	465,062,85	1,55%	1,899	1,899	1,899	1,899	7,557	2,449	2,449	2,449	2,449	9,797	2,659	2,659	2,659	2,659	10,636	27,990	6%	
21	COMTECH CO SRL	39,028,02	0,13%	159	159	159	159	634	206	206	206	206	822	223	223	223	223	893	2,349	6%	
22	CONFIND SRL	3,379,10	0,01%	14	14	14	14	55	18	18	18	18	71	19	19	19	19	77	203	6%	

Nr. crt.	Programul de plată al creanțelor	Creanța label definitiv	Procent grupa	Anul I				An I Total	Anul II				An II Total	Anul III				An III Total	Total plan	Grad acoperire
				Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV			
23	CORA TRADE CENTER SRL	9.127,30	0,03%	37	37	37	37	148	48	48	48	48	192	52	52	52	52	209	549	6%
24	CRISSERY SRL	7.832,40	0,03%	32	32	32	32	127	41	41	41	41	165	45	45	45	45	179	471	6%
25	DAEMED SRL	15.497,00	0,05%	63	63	63	63	252	82	82	82	82	326	89	89	89	89	354	933	6%
26	DELOITTE AUDIT SRL	148.984,26	0,50%	605	605	605	605	2.421	785	785	785	785	3.138	852	852	852	852	3.407	8.967	6%
27	DEPOZITARUL SIBEX S.A.	546,59	0,00%	2	2	2	2	9	3	3	3	3	12	3	3	3	3	13	33	6%
28	DIRECT LINE INOX IMPEX SRL	12.831,62	0,04%	52	52	52	52	209	68	68	68	68	270	73	73	73	73	293	772	6%
29	DYOMEDICA CND SRL	18.402,93	0,06%	75	75	75	75	299	97	97	97	97	388	105	105	105	105	421	1.108	6%
30	E.ON ENERGIE ROMANIA S.A.	179.600,72	0,60%	730	730	730	730	2.919	946	946	946	946	3.783	1.027	1.027	1.027	1.027	4.108	10.809	6%
31	ECKON CEI SRL	46.782,82	0,16%	190	190	190	190	760	246	246	246	246	985	267	267	267	267	1.070	2.816	6%
32	ECO SAL S.A.	22.367,90	0,07%	91	91	91	91	363	118	118	118	118	471	128	128	128	128	512	1.346	6%
33	ELCAS PRODIMPX SRL	6.288,00	0,02%	26	26	26	26	102	33	33	33	33	132	36	36	36	36	144	378	6%
34	ELECTRIC COM 3M SRL	5.281,73	0,02%	21	21	21	21	86	28	28	28	28	111	30	30	30	30	121	318	6%
35	ELECTRICA FURNIZARE S.A.	28.367,32	0,09%	115	115	115	115	461	149	149	149	149	598	162	162	162	162	649	1.707	6%
36	ELECTROMATICAL MATERIALE SRL	0,00	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	ELECTROMATIC SYSTEMS SRL	26.109,17	0,09%	106	106	106	106	424	137	137	137	137	550	149	149	149	149	597	1.571	6%
38	ENSIGHT MANAGEMENT CONSULTING SRL	39.863,51	0,13%	162	162	162	162	648	210	210	210	210	840	228	228	228	228	912	2.399	6%
39	ETANȘĂRI GRAFEX SRL	46.426,22	0,15%	189	189	189	189	754	244	244	244	244	978	265	265	265	265	1.062	2.794	6%
40	EURO ECOLOGIC SRL	51.851,80	0,17%	211	211	211	211	843	273	273	273	273	1.092	296	296	296	296	1.186	3.121	6%
41	EUROPRIIM INTERMED SRL	3.950,20	0,01%	16	16	16	16	64	21	21	21	21	83	23	23	23	23	90	238	6%
42	EUROTAS SRL	17.075,40	0,06%	69	69	69	69	277	90	90	90	90	360	98	98	98	98	391	1.028	6%
43	EXPERT PETROLEUM SOLUTIONS SRL	3.405.560,00	11,32%	13.835	13.835	13.835	13.835	55.341	17.935	17.935	17.935	17.935	71.739	19.472	19.472	19.472	19.472	77.888	204.967	6%
44	FAURAR SRL	12.300,00	0,04%	50	50	50	50	200	65	65	65	65	259	70	70	70	70	281	740	6%
45	FELBERMAYER ROMANIA SRL	10.396,52	0,03%	42	42	42	42	169	55	55	55	55	219	59	59	59	59	238	626	6%
46	FERRIT S.A.	1.159,20	0,00%	5	5	5	5	19	6	6	6	6	24	7	7	7	7	27	70	6%
47	FILTRATION GROUP SRL	23.980,94	0,08%	97	97	97	97	390	126	126	126	126	505	137	137	137	137	548	1.443	6%
48	FIWA RO SRL	933.037,53	3,10%	3.791	3.791	3.791	3.791	15.162	4.914	4.914	4.914	4.914	19.555	5.335	5.335	5.335	5.335	21.339	56.156	6%
49	FLUID PACK SRL	27.358,50	0,09%	111	111	111	111	445	144	144	144	144	576	156	156	156	156	626	1.647	6%
50	FONTANA FASTENERS	9.899,52	0,03%	40	40	40	40	161	52	52	52	52	209	57	57	57	57	226	596	6%
51	FORIA ROTEC SRL	50.307,78	0,17%	204	204	204	204	818	265	265	265	265	1.060	288	288	288	288	1.151	3.028	6%
52	GAZ TECH SYSTEMS SRL	429.792,79	1,43%	1.746	1.746	1.746	1.746	6.984	2.263	2.263	2.263	2.263	9.054	2.457	2.457	2.457	2.457	9.830	25.868	6%
53	GAZPROJECT S.A.	84.468,00	0,28%	343	343	343	343	1.373	445	445	445	445	1.779	483	483	483	483	1.932	5.084	6%
54	GFP REBEL GUARD SRL	27.053,30	0,09%	110	110	110	110	440	142	142	142	142	570	155	155	155	155	619	1.628	6%
55	GREENBAU TEHNOLOGIE SRL	99.678,28	0,33%	405	405	405	405	1.620	525	525	525	525	2.100	570	570	570	570	2.280	5.999	6%
56	HERASIB SRL	9.884,48	0,03%	40	40	40	40	161	52	52	52	52	208	57	57	57	57	226	595	6%
57	HORECO IMPEX SRL	84.151,00	0,28%	342	342	342	342	1.367	443	443	443	443	1.773	481	481	481	481	1.925	5.065	6%
58	ICLA TRADE SRL	15.067,49	0,05%	61	61	61	61	245	79	79	79	79	317	86	86	86	86	345	907	6%
59	IMATREC IMPEX SRL	65.175,52	0,22%	265	265	265	265	1.059	343	343	343	343	1.373	373	373	373	373	1.491	3.923	6%
60	INCOTECH SRL	20.552,73	0,07%	83	83	83	83	334	108	108	108	108	433	118	118	118	118	470	1.237	6%
61	INDUSTRIAL ACCESS SA	24.189,51	0,08%	98	98	98	98	393	127	127	127	127	510	138	138	138	138	553	1.456	6%
62	INDUSTRIAL FLUID SRL	2.306,63	0,01%	9	9	9	9	37	12	12	12	12	49	13	13	13	13	53	139	6%
63	INLESS STEEL SRL	4.852,15	0,02%	20	20	20	20	79	26	26	26	26	102	28	28	28	28	111	292	6%
64	INSRET S.A.	9.865,44	0,03%	40	40	40	40	160	52	52	52	52	208	56	56	56	56	226	594	6%
65	INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE DEZVOLTARE PENTRU SECURITATE MINIERA ȘI PROTECTIE ANTIEXPLOZIVĂ INSEMEX PETROȘANI	5.663,50	0,02%	23	23	23	23	92	30	30	30	30	119	32	32	32	32	130	341	6%
66	INTERTRADING SRL	924.198,16	3,07%	3.755	3.755	3.755	3.755	15.018	4.867	4.867	4.867	4.867	19.468	5.284	5.284	5.284	5.284	21.137	55.624	6%
67	IPM PARTNERS ROMANIA S.A.	6.918,00	0,02%	28	28	28	28	112	36	36	36	36	146	40	40	40	40	158	416	6%
68	IPRON MED SRL	160.469,46	0,53%	652	652	652	652	2.608	845	845	845	845	3.380	918	918	918	918	3.670	9.658	6%
69	IPROS INZINIRING PROCESINE OPREME IN SISTEMOV D.O.O.	273.304,36	0,91%	1.110	1.110	1.110	1.110	4.441	1.439	1.439	1.439	1.439	5.757	1.563	1.563	1.563	1.563	6.251	16.449	6%
70	IREM SPA SIRACUSA SUC BUCUREȘTI	17.141,12	0,06%	70	70	70	70	279	90	90	90	90	361	98	98	98	98	392	1.032	6%
71	IZOLAȚII TIP NITĂ SRL	2.570,79	0,01%	10	10	10	10	42	14	14	14	14	54	15	15	15	15	59	155	6%
72	JEANS PLANET SRL	24.308,50	0,08%	99	99	99	99	395	128	128	128	128	512	139	139	139	139	556	1.463	6%
73	JIFA SRL	1.996,13	0,01%	8	8	8	8	32	11	11	11	11	42	11	11	11	11	46	120	6%
74	KATO GROUP SRL	249.048,64	0,83%	1.012	1.012	1.012	1.012	4.047	1.312	1.312	1.312	1.312	5.246	1.424	1.424	1.424	1.424	5.696	14.989	6%
75	KOBER SRL	39.700,28	0,13%	161	161	161	161	645	209	209	209	209	846	227	227	227	227	908	2.399	6%
76	KONSTA SPLENDID SRL	6.390,00	0,02%	26	26	26	26	104	34	34	34	34	135	37	37	37	37	146	385	6%
77	KREMSMUELLER ROMANIA SRL	821.249,92	2,73%	3.336	3.336	3.336	3.336	13.346	4.325	4.325	4.325	4.325	17.300	4.696	4.696	4.696	4.696	18.783	49.428	6%

Nr. crt.	Programul de plată al creatorilor	Cantitatea definitivă	Procent grupă	Anul I				An I Total	Anul II				An II Total	Anul III				An III Total	Total plată prim plan	Grad acoperire
				Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV			
78	LA FANTANA	13,572.27	0.05%	55	55	55	55	221	71	71	71	71	286	78	78	78	78	310	817	6%
79	LAROMET METAL SA	3,907.24	0.01%	16	16	16	16	63	21	21	21	21	82	22	22	22	22	89	235	6%
80	LECOM BIROTICĂ ARDEAL SRL	7,521.03	0.03%	31	31	31	31	122	40	40	40	40	158	43	43	43	43	172	453	6%
81	LEOLET CONSTRUCT SRL	29,830.66	0.10%	121	121	121	121	485	157	157	157	157	628	171	171	171	171	682	1,795	6%
82	LIND EFFECT SRL	3,810.04	0.01%	15	15	15	15	62	20	20	20	20	80	22	22	22	22	87	229	6%
83	LINDE GAZ ROMANIA SRL	28,428.26	0.09%	115	115	115	115	462	150	150	150	150	599	163	163	163	163	650	1,711	6%
84	LONE STAR SRL	8,125.56	0.03%	33	33	33	33	132	43	43	43	43	171	46	46	46	46	186	489	6%
85	MADIS SERV SRL	3,534.32	0.01%	14	14	14	14	57	19	19	19	19	74	20	20	20	20	81	213	6%
86	MEDIA IMAGE MONITOR	20,503.79	0.07%	83	83	83	83	333	108	108	108	108	432	117	117	117	117	469	1,234	6%
87	MERRO UTILAJE SRL	3,105.15	0.01%	13	13	13	13	50	16	16	16	16	65	18	18	18	18	71	187	6%
88	MESSER ROMANIA GAZ SRL	4,762.14	0.02%	19	19	19	19	77	25	25	25	25	100	27	27	27	27	109	287	6%
89	METAL STAR SRL	3,363.46	0.01%	14	14	14	14	55	18	18	18	18	71	19	19	19	19	77	202	6%
90	MICROMATIC SRL	14,000.00	0.05%	57	57	57	57	228	74	74	74	74	295	80	80	80	80	320	843	6%
91	MIRCOS TECH SRL	40,299.02	0.13%	164	164	164	164	655	212	212	212	212	849	230	230	230	230	922	2,425	6%
92	MISTAR PROIECTIONS SRL	9,432.00	0.03%	38	38	38	38	153	50	50	50	50	199	54	54	54	54	216	568	6%
93	MULTISOLUTIONS SRL	5,428.81	0.02%	22	22	22	22	88	29	29	29	29	114	31	31	31	31	124	327	6%
94	NA SOLID PETROSERVE LTD. CANADA CALCARY - SUCURSALA ROMANIA	188,418.39	0.63%	765	765	765	765	3,062	992	992	992	992	3,969	1,077	1,077	1,077	1,077	4,309	11,340	6%
95	NATIONAL PAINTS FACTORIES COMPANY S.A.	11,162.33	0.04%	45	45	45	45	181	59	59	59	59	235	64	64	64	64	255	672	6%
96	NORD TOUR SRL	30,163.38	0.10%	123	123	123	123	490	159	159	159	159	635	172	172	172	172	690	1,815	6%
97	NORRU CONSULTING SRL	13,431.60	0.04%	55	55	55	55	218	71	71	71	71	283	77	77	77	77	307	808	6%
98	NOVA AS SRL	13,736.00	0.05%	56	56	56	56	223	72	72	72	72	289	79	79	79	79	314	827	6%
99	OMV PETROM MARKETING SRL	7,263.09	0.02%	30	30	30	30	118	38	38	38	38	153	42	42	42	42	166	437	6%
100	OMV PETROM S.A.	7,364,829.92	24.49%	29,920	29,920	29,920	29,920	119,690	38,785	38,785	38,785	38,785	155,141	42,110	42,110	42,110	42,110	168,439	443,261	6%
101	PFA HÅRSAN DAN	9,267.99	0.03%	38	38	38	38	151	49	49	49	49	195	53	53	53	53	212	558	6%
102	PHARM SRL	13,569.15	0.05%	55	55	55	55	221	71	71	71	71	286	78	78	78	78	310	817	6%
103	PIPSUPORT CONSULT SRL	24,308.10	0.08%	99	99	99	99	395	128	128	128	128	512	139	139	139	139	586	1,463	6%
104	PRESIDENT SRL	6,317.61	0.02%	26	26	26	26	103	33	33	33	33	133	36	36	36	36	144	380	6%
105	PSE ENGINEERING GMBH SUC. PLOIESTI	2,574,445.40	8.56%	10,459	10,459	10,459	10,459	41,835	13,558	13,558	13,558	13,558	54,231	14,720	14,720	14,720	14,720	58,879	154,946	6%
106	RAMOSS COM SRL	230,000.00	0.76%	934	934	934	934	3,738	1,211	1,211	1,211	1,211	4,845	1,315	1,315	1,315	1,315	5,260	13,843	6%
107	REFAROM S.A.	1,048.84	0.00%	4	4	4	4	17	6	6	6	6	22	6	6	6	6	24	63	6%
108	RELEE S.A.	6,010.60	0.02%	24	24	24	24	98	32	32	32	32	127	34	34	34	34	137	362	6%
109	RIG SERVICE S.A.	10,594.73	0.04%	43	43	43	43	172	56	56	56	56	223	61	61	61	61	242	638	6%
110	ROCONSULT TECH	61,810.04	0.21%	251	251	251	251	1,004	326	326	326	326	1,302	353	353	353	353	1,414	3,720	6%
111	ROM ENERGY ARMSTRONG SRL	91,910.50	0.31%	373	373	373	373	1,494	484	484	484	484	1,936	526	526	526	526	2,102	5,532	6%
112	ROMINSERV VALVES IAIFO SRL	12,150.95	0.04%	49	49	49	49	197	64	64	64	64	256	69	69	69	69	278	731	6%
113	ROMTECH ENTERPRISE SRL	5,537.56	0.02%	22	22	22	22	90	29	29	29	29	117	32	32	32	32	127	333	6%
114	ROMVALVES SRL	109,979.05	0.37%	447	447	447	447	1,787	579	579	579	579	2,317	629	629	629	629	2,515	6,619	6%
115	SAMSON CONTROL SRL	215,925.17	0.72%	877	877	877	877	3,509	1,137	1,137	1,137	1,137	4,548	1,235	1,235	1,235	1,235	4,938	12,996	6%
116	SANTOX SRL	2,000.00	0.01%	8	8	8	8	33	11	11	11	11	42	11	11	11	11	46	120	6%
117	SEDA INVEST SRL	7,670.49	0.03%	31	31	31	31	125	40	40	40	40	162	44	44	44	44	175	462	6%
118	SENAL COM SRL	103,509.76	0.34%	421	421	421	421	1,682	545	545	545	545	2,180	592	592	592	592	2,367	6,230	6%
119	SIAD MACCHINE IMPIANTI SPA	1,161,324.00	3.86%	4,718	4,718	4,718	4,718	18,872	6,116	6,116	6,116	6,116	24,463	6,640	6,640	6,640	6,640	26,560	69,896	6%
120	SIALCO TRADING SRL	10,684.62	0.04%	43	43	43	43	174	56	56	56	56	225	61	61	61	61	244	643	6%
121	SIDALEX INDUSTRIAL SRL	231,504.89	0.77%	941	941	941	941	3,762	1,219	1,219	1,219	1,219	4,877	1,324	1,324	1,324	1,324	5,295	13,933	6%
122	SIRROCCO INVEST SRL	46,945.50	0.16%	191	191	191	191	763	247	247	247	247	989	268	268	268	268	1,074	2,825	6%
123	SMARTTECH CONSULT SRL	7,476.68	0.02%	30	30	30	30	121	39	39	39	39	157	43	43	43	43	171	450	6%
124	SOCEND CONSTRUCT SRL	12,125.41	0.04%	49	49	49	49	197	64	64	64	64	255	69	69	69	69	277	730	6%
125	SOCEND IND S.A.	189,158.10	0.63%	768	768	768	768	3,074	996	996	996	996	3,985	1,082	1,082	1,082	1,082	4,326	11,385	6%
126	SOCOMEC ROMANIA SRL	8,715.05	0.03%	35	35	35	35	142	46	46	46	46	184	50	50	50	50	199	525	6%
127	SONNEK ENGINEERING SRL	190,134.10	0.63%	772	772	772	772	3,090	1,001	1,001	1,001	1,001	4,005	1,087	1,087	1,087	1,087	4,349	11,443	6%
128	SPIRAX SARCO LTD MAREA BRITANIE	7,776.86	0.03%	32	32	32	32	126	41	41	41	41	164	44	44	44	44	178	468	6%
129	STAFF COMPANY SRL	15,067.00	0.05%	61	61	61	61	245	79	79	79	79	317	86	86	86	86	345	907	6%
130	SWISS SOLUTIONS SRL	9,193.13	0.03%	37	37	37	37	149	48	48	48	48	194	53	53	53	53	210	553	6%
131	SYS.COM - 18 SRL	36,557.19	0.13%	157	157	157	157	627	203	203	203	203	812	220	220	220	220	882	2,321	6%
132	TAEGUTEC TOOLS SRL	14,299.71	0.05%	58	58	58	58	232	75	75	75	75	301	82	82	82	82	327	861	6%

Nr. cel.	Programul de plata al creanțelor	Creanța tabel definitiv	Procent grupa	Anul I				An I Total	Anul II				An II Total	Anul III				An III Total	Total plan plan	Grad acoperire
				Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV			
133	TAPILO ROM SRL	9.658.21	0.03%	39	39	39	39	157	51	51	51	51	203	55	55	55	55	221	581	6%
134	TECH SERVICE SRL	4.581.43	0.02%	19	19	19	19	74	24	24	24	24	97	26	26	26	26	105	276	6%
135	TEMAN TRADING SRL	2.000.00	0.01%	8	8	8	8	33	11	11	11	11	42	11	11	11	11	46	120	6%
136	THELMANN ENERGIETECHNIK GMBH	48.551.47	0.16%	197	197	197	197	789	256	256	256	256	1.023	278	278	278	278	1.110	2.922	6%
137	TNC TECNOCONSULTING SRL	4.114.828.85	13.66%	16.717	16.717	16.717	16.717	66.867	21.670	21.670	21.670	21.670	86.679	23.527	23.527	23.527	23.527	94.109	247.656	6%
138	TNT ROMÂNIA SRL	2.091.70	0.01%	8	8	8	8	34	11	11	11	11	44	12	12	12	12	48	126	6%
139	TOOLTECH INTERNATIONAL SRL	4.229.71	0.01%	17	17	17	17	69	22	22	22	22	89	24	24	24	24	97	255	6%
140	TOP TECH SRL	39.463.97	0.13%	160	160	160	160	641	208	208	208	208	831	226	226	226	226	903	2.375	6%
141	TOTAL ELECTRIC CO SRL	253.343.15	0.84%	1.029	1.029	1.029	1.029	4.117	1.334	1.334	1.334	1.334	5.337	1.449	1.449	1.449	1.449	5.794	15.248	6%
142	TRANS AR TRUST INSTALATIILE S.A.	19.570.56	0.07%	80	80	80	80	318	103	103	103	103	412	112	112	112	112	448	1.178	6%
143	TUCA ZBARCEA & ASOCIATII	76.436.35	0.25%	311	311	311	311	1.242	403	403	403	403	1.610	437	437	437	437	1.748	4.600	6%
144	TUV REHNLAND ROMÂNIA	19.500.00	0.06%	79	79	79	79	317	103	103	103	103	411	111	111	111	111	446	1.174	6%
145	TUV SUD ROMÂNIA SRL	30.604.12	0.10%	124	124	124	124	497	161	161	161	161	645	175	175	175	175	700	1.842	6%
146	UNIVERS DUO CON SIMP SRL	4.793.81	0.02%	19	19	19	19	78	25	25	25	25	101	27	27	27	27	110	289	6%
147	UPRUC CTR S.A.	3.474.53	0.01%	14	14	14	14	56	18	18	18	18	73	20	20	20	20	79	209	6%
148	URGENT CARCUS S.A.	3.506.50	0.01%	14	14	14	14	57	18	18	18	18	74	20	20	20	20	80	211	6%
149	UZTEL S.A.	16.750.11	0.06%	68	68	68	68	272	88	88	88	88	353	96	96	96	96	383	1.006	6%
150	VANGUARD SOLUTIONS (MIDDLE EAST)DMC	34.625.60	0.12%	141	141	141	141	563	182	182	182	182	729	198	198	198	198	792	2.084	6%
151	VICTORIA METVAL SRL	117.170.89	0.39%	476	476	476	476	1.904	617	617	617	617	2.468	670	670	670	670	2.680	7.052	6%
152	WEATHERFORD ATLAS CIP S.A.	140.630.45	0.47%	571	571	571	571	2.285	741	741	741	741	2.962	804	804	804	804	3.216	8.464	6%
153	YOKOGAWA EUROPE BRANCHES B.V.	814.765.25	2.71%	3.310	3.310	3.310	3.310	13.240	4.291	4.291	4.291	4.291	17.163	4.659	4.659	4.659	4.659	18.634	49.038	6%
154	ZAPPA ELECTRIC SRL	636.453.38	2.12%	2.586	2.586	2.586	2.586	10.343	3.352	3.352	3.352	3.352	13.407	3.639	3.639	3.639	3.639	14.556	38.306	6%
155	ZAPPAUTOMATIZARI SRL	40.000.00	0.13%	163	163	163	163	650	211	211	211	211	843	229	229	229	229	915	2.407	6%
	TOTAL GRUPA IV	30.073.377	100.00%	122.175	122.175	122.175	122.175	488.700	158.375	158.375	158.375	158.375	633.500	171.950	171.950	171.950	171.950	687.800	1.810.000	6.02%
	TOTAL GENERAL	57.746.809		5.829.543	867.018	1.077.883	2.725.414	10.499.859	8.731.926	1.186.577	1.094.242	1.092.037	12.104.782	1.182.212	1.182.212	1.182.212	1.182.671	4.729.305	29.483.431	

CITR Filiala Sibiu SPRL
Practician in insolvență
Alexandru TĂNASE



Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi obținute în procedura falimentului respectiv în procedura de reorganizare

lei

Creditor	Creanță admisă tabel definitiv	Faliment		Plan	
		%	lei	%	lei
Cheltuieli de procedura/conservare:		17.35%			
Distribuirii către:			26,771,331		32,471,780
Garantati	26,648,706	81.02%	21,590,359	100.00%	26,648,706
BANCA TRANSILVANIA SA	16,108,172	74.81%	12,050,866	100.00%	16,108,172
DGRFP BRAȘOV	1,919,362	82.73%	1,587,896	100.00%	1,919,362
INECO ELECTRIC SRL	1,877,641	100.00%	1,877,641	100.00%	1,877,641
OTP BANK ROMÂNIA S.A.	6,728,114	90.05%	6,058,540	100.00%	6,728,114
UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN	15,417	100.00%	15,417	100.00%	15,417
Salariați	316,274	100.00%	316,274	100.00%	316,274
Observație	2,988,348	100.00%	2,988,348	100.00%	2,988,348
Bugetari	708,452	100.00%	1,039,919	100.00%	708,452
Chirografari privilegiați	0	-	0	-	0
Chirografari	30,073,377	2.40%	836,431	6.02%	1,810,000
Sume aferente masei credale:	57,746,809	41.18%	23,782,983	51.06%	29,483,432
Cheltuieli de procedură/conservare:					
Cheltuieli perioada observație:	2,988,348	100.00%	2,988,348	100%	2,988,348
Total plati:	60,735,157	44%	26,771,331	53%	32,471,780

CITR Filiala Sibiu SPRL
Practician în insolvență
Alexandru TĂNASE



Modul de calcul al procentului de distribuire in caz de faliment

sume în lei

Explicație	Temei legal (Legea 85/2014)	Creanțe conform tabel definitiv actualizat	Ordinea distribuirii activului	Distribuie din activ garantat	Distribuie din activ negarantat	Procent distribuie
Distribuirii + cheltuieli de procedură				32,392,299		
				27,404,803	4,987,495	
Din care:						
Cheltuieli procedură	art 159, alin 1, pct 1	17.35%	5,620,968	4,533,159	1,087,808	
<i>Total de distribuit</i>		82.65%		21,590,359	3,899,687	
Garantați		26,648,706	21,590,359	21,590,359	-	81.02%
BANCA TRANSILVANIA SA		16,108,172	12,050,866	12,050,866		74.81%
DGRFP BRAȘOV		1,919,362	1,587,896	1,587,896		82.73%
INECO ELECTRIC SRL	art 159, alin 1, pct 3	1,877,641	1,877,641	1,877,641		100.00%
OTP BANK ROMÂNIA S.A.		6,728,114	6,058,540	6,058,540		90.05%
UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S		15,417	15,417	15,417		100.00%
Salariați	art 161, pct 3	316,274	316,274	-	316,274	100.00%
<i>Observație</i>	art 161, pct 4	2,988,348	2,988,348		2,988,348	100.00%
Bugetari		708,452	1,039,919	0	1,039,919	100.00%
Bugetari cf tabel definitiv	art 161, pct 5	708,452	708,452	-	708,452	100.00%
DGRFP BRAȘOV - garantat		0	331,466		331,466	100.00%
Chirografari		30,073,377	34,800,257	0	836,431	2.40%
Chirografari cf tabel definitiv	art 161, pct 9	30,073,377	30,073,377	-	722,820	2.40%
BANCA TRANSILVANIA SA - garantat			4,057,306	-	97,518	2.40%
OTP BANK ROMÂNIA S.A. - garantat			669,574	-	16,093	2.40%
Sume aferente masei credale		57,746,809	57,746,809	21,590,359	2,192,624	41.18%
Cheltuieli de procedură		-	5,620,968	4,533,159	1,087,808	100.00%
Cheltuieli perioadă observație		2,988,348	2,988,348	-	2,988,348	100.00%
Total		60,735,157	66,356,125	26,123,519	6,268,780	

CITR Filiala Sibiu SPRL
Practician în insolvență
Alexandru TĂNASE



BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI

Anexa nr.4 - Buget de venituri și cheltuieli previzional

BVC	ANUL I				ANUL II				ANUL III				Total an III	Total plan		
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total an I	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total an II	trim I	trim II			trim III	trim IV
I. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE																
A. Venituri, din care:	5.124.758	4.674.775	5.657.941	5.386.193	20.843.666	3.388.632	4.303.985	6.647.981	7.870.430	22.211.028	7.556.962	7.924.275	8.384.137	7.369.705	31.235.080	74.289.774
Cifra de afaceri	5.124.758	4.674.775	5.657.941	5.386.193	20.843.666	3.388.632	4.303.985	6.647.981	7.870.430	22.211.028	7.556.962	7.924.275	8.384.137	7.369.705	31.235.080	74.289.774
- Venituri din servicii prestate	1.359.300	2.028.600	2.028.600	1.890.600	7.307.100	1.430.600	1.752.600	2.143.600	2.028.600	7.355.400	2.028.600	2.548.400	2.010.200	1.683.600	8.270.800	22.933.300
- Venituri din servicii mentenanța	295.377	215.833	1.178.999	1.132.721	2.822.930	199.580	215.833	1.178.999	1.144.943	2.739.355	211.802	215.833	1.064.415	926.943	2.418.994	7.981.279
- Venituri din vânzări: piese, componente, echipamente	2.986.238	1.884.700	1.934.700	1.841.230	8.646.668	1.525.310	2.100.310	3.121.640	4.486.845	11.234.105	5.080.268	4.921.545	5.104.100	4.547.125	19.653.038	39.654.011
- Venituri din redevențe, locații de gestiune și chiri	408.842	468.642	468.642	468.642	1.814.768	155.142	155.142	155.142	155.142	620.568	155.142	155.142	155.142	155.142	620.568	3.055.904
- Venituri din activități diverse (refacturare utilități, aer industrial chitias)	75.000	77.000	47.000	53.000	252.000	78.000	80.100	48.600	54.900	261.600	81.150	83.355	50.280	56.895	271.680	785.280
- Alte venituri din exploatare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Cheltuieli de exploatare, din care:	4.428.544	4.563.029	5.185.572	5.655.691	19.832.837	4.920.789	5.133.170	5.934.928	6.821.284	22.810.172	6.788.310	6.962.675	7.044.684	6.623.028	27.418.696	70.061.705
- Materii prime și consumabile consumabile	969.420	1.333.480	1.353.480	1.450.026	5.106.406	998.050	1.309.324	1.874.256	2.374.338	6.555.968	2.521.707	2.560.218	2.575.240	2.260.450	9.917.615	21.579.989
- Obiecte de inventar	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000	4.725	4.725	4.725	4.725	18.900	4.961	4.961	4.961	4.961	19.845	56.745
- Materiale necostate	1.350	1.350	1.350	1.350	5.400	1.418	1.395	1.395	1.395	5.603	1.488	1.465	1.465	1.465	5.883	16.885
- Utilități (apa, gaz, electrica)	150.000	155.000	80.000	95.000	480.000	157.500	162.750	84.000	99.750	504.000	165.275	170.888	88.200	104.738	529.200	1.511.200
- Mărfuri	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000	3.150	3.150	3.150	3.150	12.600	3.300	3.300	3.300	3.300	13.200	37.800
- Cheltuieli cu întreținere și reparatii	12.000	15.000	15.000	15.750	57.750	13.800	17.250	17.250	18.113	66.413	21.735	21.735	21.735	21.735	86.940	211.103
- Chiri	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000	4.725	4.725	4.725	4.725	18.900	4.961	4.961	4.961	4.961	19.845	56.745
- Asigurari	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000	15.750	15.750	15.750	15.750	63.000	16.500	16.500	16.500	16.500	66.000	189.000
- Cheltuieli privind comisoanele și onorariile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Cheltuieli Protocol	1.500	1.500	1.500	1.500	6.000	1.575	1.575	1.575	1.575	6.300	1.650	1.650	1.650	1.650	6.600	18.900
- Detasari	9.000	9.000	12.000	12.000	42.000	12.600	12.600	12.600	12.600	50.400	12.600	12.600	13.500	13.500	52.200	144.600
- Pregătire personal	3.600	3.600	6.000	6.000	19.200	6.300	6.300	6.300	6.300	25.200	6.300	6.300	6.615	6.615	26.830	70.230
- Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	13.500	13.500	13.500	13.500	54.000	14.175	14.175	14.175	14.175	56.700	14.884	14.884	14.884	14.884	59.535	170.235
- Cheltuieli privind comisoanele bancare	6.000	6.000	6.300	6.300	24.600	6.300	6.300	6.615	6.615	25.830	6.615	6.615	6.946	6.946	27.122	77.552
- Lucrari și servicii prestate de terți	502.358	648.222	803.355	929.379	2.883.313	606.363	774.163	1.178.646	1.359.365	3.918.537	1.161.751	1.203.248	1.438.598	1.273.057	5.076.654	10.879.504
- Onorariu administrator judiciar	41.400	41.400	41.400	41.400	165.600	41.400	41.400	41.400	41.400	165.600	41.400	41.400	41.400	41.400	166.600	496.800
- Onorariu de succes administrator judiciar	584.029	43.351	53.894	136.271	817.544	436.956	59.329	54.712	54.602	605.239	59.111	59.111	59.111	59.134	236.465	1.659.249
- Taxe și impozite	220.100	220.100	20.100	220.100	680.400	20.100	20.100	20.100	20.100	280.400	20.100	20.100	20.100	20.100	280.400	1.411.300
- Cheltuieli cu personalul și asigurările și protecția socială	990.000	1.188.000	1.911.000	1.911.000	6.000.000	1.911.000	1.911.000	1.911.000	1.911.000	7.644.000	1.911.000	1.911.000	1.911.000	1.911.000	7.644.000	21.288.080
- Alte cheltuieli de exploatare	135.507	131.929	135.429	128.886	531.751	106.772	147.022	218.515	314.079	786.387	355.619	344.508	357.287	318.299	1.375.713	2.693.851
- Amortizari privind imobilizarile corp. si necorp.	761.791	724.598	704.264	660.230	2.850.872	558.491	520.138	464.040	457.528	2.000.196	457.253	457.231	457.231	438.334	1.810.049	6.661.117
C ¹ . EBITDA = (A-B)+amortizari+deprecieria act. circ.)	1.457.994	836.344	1.176.633	390.731	3.861.702	-973.666	-309.047	1.177.092	1.506.673	1.401.052	1.225.905	1.418.832	1.796.685	1.185.011	5.626.433	10.889.186
C ² . EBIT = Rezultat din exploatare (A-B)	696.213	111.746	472.368	-269.498	1.010.829	-1.532.157	-829.185	713.052	1.049.145	-699.144	768.652	961.600	1.339.454	746.678	3.816.384	4.228.069
Rata profitului operational	14%	2%	8%	-5%	5%	-45%	-19%	11%	13%	-3%	10%	12%	16%	10%	12%	6%
C. Rezultatul activității de exploatare (A-B)	696.213	111.746	472.368	-269.498	1.010.829	-1.532.157	-829.185	713.052	1.049.145	-699.144	768.652	961.600	1.339.454	746.678	3.816.384	4.228.069
III. ACTIVITATEA DE VALORIFICARE																
D. Venituri din activitatea de valorificare	1.285.035	451.955	234.806	833.292	2.805.088	10.120.000	1.922.559	0	0	12.042.559	0	0	0	0	0	14.847.647
- Venituri din vânzarea de active și alte op. de capital	1.285.035	451.955	234.806	833.292	2.805.088	10.120.000	1.922.559	0	0	12.042.559	0	0	0	0	0	14.847.647
E. Cheltuieli privind activitatea de valorificare:	47.853	702.845	150.502	1.076.596	1.977.796	7.975.283	1.183.685	0	0	9.158.968	0	0	0	0	0	11.136.764
- Cheltuieli privind activele cedate	18.102	693.806	145.806	1.058.053	1.915.768	7.772.883	1.145.233	0	0	8.918.117	0	0	0	0	0	10.833.884
- UNPIR 2%	29.750	9.039	4.696	18.543	62.029	202.400	38.451	0	0	240.851	0	0	0	0	0	302.880
F. Rezultatul activității de valorificare (D-E)	1.237.182	-250.890	84.304	-243.304	827.292	2.144.717	738.874	0	0	2.883.591	0	0	0	0	0	3.710.883
III. ACTIVITATEA FINANCIARA																
G. Venituri financiare totale, din care:	202.478	0	0	2.185.490	2.387.968	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.387.968
- Diferențe de curs valutar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Dobanzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- lei

BVC	ANUL I					ANUL II					ANUL III					Total plan
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total an I	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total an II	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total an III	
- Venituri din dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Alte venituri financiare	202,478	0	0	2,185,490	2,387,968	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,387,968	
H. Cheltuieli financiare totale, din care:	908,347	62,375	59,650	2,821,713	3,852,085	54,199	50,111	46,024	41,936	192,270	37,848	28,310	18,772	9,234	94,163	
- Diferente de curs valutare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Dobanzi plătite	65,100	62,375	59,650	56,924	244,049	54,199	50,111	46,024	41,936	192,270	37,848	28,310	18,772	9,234	94,163	
- Scoturi acordate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Alte cheltuieli financiare	843,247	0	0	2,764,789	3,608,036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,608,036	
I. Rezultat financiar (G-H)	-705,870	-62,375	-59,650	-636,223	-1,464,117	-54,199	-50,111	-46,024	-41,936	-192,270	-37,848	-28,310	-18,772	-9,234	-94,163	
IV. ACTIVITATEA EXTRAORDINARA																
J. Venituri extraordinare	726,705	28,263,377	0	0	28,990,082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,990,082	
K. Cheltuieli extraordinare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
L. Rezultat extraordinar (J-K)	726,705	28,263,377	0	0	28,990,082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,990,082	
VENITURI TOTALE (A + D + G + J)	7,338,976	33,390,107	5,892,747	8,404,975	55,026,805	13,508,632	6,226,544	6,647,981	7,870,430	34,253,587	7,556,962	7,924,275	8,384,137	7,369,705	31,235,080	
CHELTUIELI TOTALE (B + E + H + K)	5,384,744	5,328,249	5,395,724	9,554,001	25,662,719	12,950,272	6,366,966	5,980,952	6,863,220	32,161,410	6,826,158	6,990,985	7,063,455	6,632,261	27,512,859	
M. PROFIT BRUT (C + F + I + L)	1,954,232	28,061,858	497,023	-1,149,026	29,364,086	558,361	-140,422	667,029	1,007,210	2,092,177	730,804	933,291	1,320,682	737,444	3,722,221	
Rata profitului brut	26.6%	84.0%	8.4%	-13.7%	53.4%	4.1%	-2.3%	10.0%	12.8%	6.1%	9.7%	11.8%	15.8%	10.0%	11.9%	
N. Impozit pe profit / haircut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
O. Profit net al exercitiului (M - N)	1,954,232	28,061,858	497,023	-1,149,026	29,364,086	558,361	-140,422	667,029	1,007,210	2,092,177	730,804	933,291	1,320,682	737,444	3,722,221	

CITR Filiala Sibiu SPRL
Practician in insolventa
Alexandru TANASE



FLUX DE NUMERAR

Anexa nr.5 - Fluxul de încasări și plăți estimate

Explicație	ANUL I				Total an I	ANUL II				Total an II	ANUL III				Total an III	Total plan
	trim I	trim II	trim III	trim IV		trim I	trim II	trim III	trim IV		trim I	trim II	trim III	trim IV		
Disponibil la începutul perioadei	3,150,000	378	84,136	87,237	3,150,000	429,760	321,445	393,694	165,163	429,760	288,535	273,442	232,410	578,769	288,535	3,150,000
INCASARI																
Incasare din servicii prestate	1,617,567	2,414,034	2,414,034	2,249,814	8,695,449	1,702,414	2,085,594	2,550,884	2,414,034	8,752,926	2,414,034	3,032,596	2,392,138	2,003,484	9,840,252	27,290,627
Incasare din servicii mentenanță	351,499	256,842	1,403,008	1,347,937	3,359,287	237,501	256,842	1,403,008	1,362,482	3,259,832	252,045	256,842	1,266,654	1,103,062	2,876,603	9,497,722
Incasări din vânzări: piese, componente, echipamente	3,553,624	2,242,793	2,302,293	2,191,064	10,289,773	1,815,119	2,499,369	3,714,752	5,339,346	18,368,585	6,045,518	5,856,639	6,073,879	5,411,079	23,387,105	47,045,473
Incasare din chirii	408,842	468,642	468,642	468,642	1,814,768	155,142	155,142	155,142	155,142	620,568	155,142	155,142	155,142	155,142	620,568	3,055,904
Incasări din activități diverse (refact utilități, aer industrial)	89,250	91,630	55,930	63,070	299,880	92,820	95,319	57,834	65,331	311,304	96,569	99,192	59,833	67,705	329,299	934,443
Incasari cv parti sociale Gaz Proiect	0	0	0	2,185,490	2,185,490	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,185,490
Incasari valorificari active patrimoniale	1,529,192	451,955	279,419	833,292	3,098,858	10,120,000	1,922,559	0	0	12,042,559	0	0	0	0	0	15,186,437
Incasari din vanzare actiuni	202,478	0	0	0	202,478	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	202,478
Incasari debitori/creante anterioare insolventei + perioada de observatie	95,373	0	0	0	95,373	0	0	0	0	0	228,404	0	0	0	228,404	323,777
Total Incasari	7,847,824	5,925,896	6,923,327	9,339,310	30,036,956	14,122,995	7,014,825	7,881,620	9,336,334	38,855,974	9,191,712	9,400,411	9,947,646	8,740,472	37,280,241	105,672,371
PLATI																
Plati furnizori marfa+materiale+materii prime activitatea curenta	1,164,141	1,597,373	1,621,173	1,736,062	6,118,749	1,198,738	1,569,127	2,241,396	2,836,494	7,845,754	3,012,433	3,058,233	3,076,110	2,701,509	11,848,286	25,812,789
Plati furnizori servicii activitatea curenta, din care:	1,351,066	881,237	1,081,392	1,329,389	4,643,084	1,302,987	1,053,721	1,529,562	1,744,487	5,630,757	1,514,691	1,564,073	1,845,039	1,648,073	6,571,876	16,846,718
asistenta juridica	10,710	10,710	10,710	10,710	42,840	10,710	10,710	10,710	10,710	42,840	10,710	10,710	10,710	10,710	42,840	128,528
cheltuieli cu deplasarile	58,905	58,905	58,905	58,905	235,620	58,905	58,905	58,905	58,905	235,620	58,905	58,905	58,905	58,905	235,620	706,860
cheltuieli cu deplasarile	9,000	9,000	12,000	12,000	42,000	12,600	12,600	12,600	12,600	50,400	12,600	12,600	13,500	13,500	52,200	144,600
administrativ	49,266	49,266	49,266	49,266	197,064	49,266	49,266	49,266	49,266	197,064	49,266	49,266	49,266	49,266	197,064	591,192
onorariu de succes administrator judiciar	694,994	51,588	64,134	162,162	972,878	519,550	70,601	65,107	64,976	720,235	70,342	70,342	70,342	70,369	281,394	1,974,506
servicii terți-subcontractori	528,191	701,769	886,377	1,036,346	3,152,682	651,956	851,639	1,332,973	1,548,030	4,384,599	1,312,868	1,362,251	1,642,317	1,443,323	5,762,759	13,300,040
Plati intretinere si reparatii	14,280	17,850	17,850	18,743	68,723	16,422	20,528	20,528	21,554	79,031	25,865	25,865	25,865	25,865	103,459	251,212
Plati postale si telecomunicatii	16,065	16,065	16,065	16,065	64,260	16,868	16,868	16,868	16,868	67,478	17,712	17,712	17,712	17,712	70,847	202,580
Plati reclama si publicitate, protocol	1,785	1,785	1,785	1,785	7,140	1,874	1,874	1,874	1,874	7,497	1,964	1,964	1,964	1,964	7,854	22,491
Plati salarii personal, tichete masa, pregatire personal, contributi si impozite	993,600	1,191,600	1,917,000	1,917,000	6,019,200	1,917,300	1,917,300	1,917,300	1,917,300	7,669,200	1,917,300	1,917,300	1,917,615	1,917,615	7,669,830	21,358,230
Plati 2% UNPIR	29,750	9,039	4,696	18,543	62,029	202,400	36,451	0	0	240,851	0	0	0	0	240,851	302,890
Plati chirii+ costuri comune	5,355	5,355	5,355	5,355	21,420	5,623	5,623	5,623	5,623	22,491	5,904	5,904	5,904	5,904	23,616	67,527
Plati utilitati (energie, etc)	178,500	184,450	95,200	113,050	571,200	187,425	193,673	99,960	118,703	599,760	196,796	203,356	104,958	124,638	629,748	1,800,708
Plati asigurari	15,000	15,000	15,000	15,000	60,000	15,750	15,750	15,750	15,750	63,000	16,500	16,500	16,500	16,500	66,000	189,000
Plati leasing	19,986	19,986	19,986	19,986	79,942	19,986	19,986	19,075	0	59,046	0	0	0	0	59,046	138,988
Plati alte cheltuieli de exploatare	135,507	131,929	135,429	128,886	531,751	106,772	147,022	218,515	314,079	786,387	355,619	344,508	357,287	318,299	1,375,713	2,639,851
Plati alte taxe:	922,739	586,047	596,433	639,255	2,744,474	197,711	450,636	627,791	830,615	2,106,753	666,318	819,863	775,377	770,751	3,032,309	7,883,535
Impozite locale	220,100	220,100	20,100	220,100	680,400	20,100	120,100	20,100	120,100	280,400	20,100	120,100	20,100	120,100	280,400	1,241,200
Taxa plata	702,639	365,947	576,333	419,155	2,064,074	177,611	330,536	607,691	710,515	1,826,353	646,218	699,763	755,277	650,651	2,781,909	6,642,333
Plati comisioane bancare	6,000	6,000	6,300	6,300	24,600	6,300	6,300	6,615	6,615	25,830	6,615	6,615	6,946	6,946	27,122	77,552
Plati dobanzi	65,100	62,375	59,650	56,924	244,049	54,199	50,111	46,024	41,936	192,270	37,848	28,310	18,772	9,234	94,163	530,482
Plati alte datorii:	249,029	249,029	249,029	249,029	996,116	249,029	249,029	249,029	249,029	996,116	249,029	249,029	249,029	249,029	996,116	2,998,348
Plati aferente datorilor din perioada de observatie	249,029	249,029	249,029	249,029	996,116	249,029	249,029	249,029	249,029	996,116	249,029	249,029	249,029	249,029	996,116	2,998,348
Plati aferente ajustarii pusivitatii - impozit furcaci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Plati	5,167,903	4,975,119	5,842,342	6,271,372	22,286,737	5,499,384	5,755,998	7,015,909	8,120,926	26,892,217	8,024,593	8,259,231	8,419,076	7,814,037	32,516,937	81,165,891

Explicatie	ANUL I				Total an I	ANUL II				Total an II	ANUL III				Total an III	Total plan
	trim I	trim II	trim III	trim IV		trim I	trim II	trim III	trim IV		trim I	trim II	trim III	trim IV		
Creante garantate:	4,977,567	723,495	934,360	2,581,891	9,217,313	8,545,877	1,000,528	908,193	905,988	11,360,586	980,216	980,216	980,216	980,675	3,921,321	24,499,220
BANCA TRANSILVANIA SA	4,523,317	269,245	480,110	250,000	5,522,672	7,957,687	412,338	320,000	320,000	9,010,025	344,000	344,000	344,000	344,459	1,376,459	15,909,157
DGRFP BRAȘOV	129,557	129,557	129,557	129,557	518,228	167,944	167,944	167,944	167,944	671,777	182,339	182,339	182,339	182,339	729,958	1,919,362
INECO ELECTRIC SRL	0	0	0	1,877,641	1,877,641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,877,641
OTP BANK ROMANIA S.A.	322,491	322,491	322,491	322,491	1,289,964	418,044	418,044	418,044	418,044	1,672,175	453,876	453,876	453,876	453,876	1,815,505	4,777,644
UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S.A.	2,202	2,202	2,202	2,202	8,808	2,202	2,202	2,205	0	6,609	0	0	0	0	0	15,407
Creante salariale	21,348	21,348	21,348	21,348	85,394	27,674	27,674	27,674	27,674	110,696	30,046	30,046	30,046	30,046	120,184	916,274
Listă anexă creanțe salariale	19,062	19,062	19,062	19,062	76,249	24,710	24,710	24,710	24,710	98,841	26,828	26,828	26,828	26,828	107,313	282,403
CORNECI STELIAN SERGIU	2,286	2,286	2,286	2,286	9,145	2,964	2,964	2,964	2,964	11,855	3,218	3,218	3,218	3,218	12,871	38,871
Creante bugetare	708,452	0	0	0	708,452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	708,452
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	98	0	0	0	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98
DGRFP BRAȘOV	666,090	0	0	0	666,090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	666,090
INSPECTORATUL DE STAT ÎN CONSTRUCȚII	42,264	0	0	0	42,264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,264
Creante chirografare	122,175	122,175	122,175	122,175	488,700	158,375	158,375	158,375	158,375	633,500	171,950	171,950	171,950	171,950	687,800	1,810,000
Total masa credala	5,829,543	867,018	1,077,883	2,725,414	10,499,859	8,731,926	1,186,577	1,094,242	1,092,037	12,104,782	1,182,212	1,182,212	1,182,212	1,182,671	4,729,305	27,339,946
Disponibil la finalul perioadei	378	84,136	87,237	429,760	429,760	321,445	393,694	165,163	288,535	288,535	273,442	232,410	578,769	322,534	322,534	322,534

Tabela creditorilor

CITR Filiala Sibiu SPRL
Practician în insolvență
Alexandru TANASE





TRIBUNALUL: Sibiu, Secția a II - a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal
DOSAR:394852017
DEBITOR: SC ARMAX GAZ SA

Anexa nr.6

TABELUL DEFINITIV AL CREAȚELOR SC ARMAX GAZ SA

Nr. Crt.	Creditor	Adresa	Creația solicitată	Creația acceptată	Creația actualizată	Creația după evaluarea garanțiilor	% grupe	% total	Observații
I. Creațe privilegiate (conținute de actul nr. 119 alin. 1 art. 3)									
1. Creațe privilegiate acordate de către creditorii în mod privilegiat în caz de faliment în scopul satisfacerii în mod priorității pentru intrarea sumă necesară de către administratorii falimentului, conform art. 103 din Legea nr. 85/2014, pe baza încheierii prezienții bilanțului care este obligată conștient și preferențial în creanța activată, în suma de 16.108.171,73 lei are următoarea componență: a. 11.609.546,81 lei creanță activată de Armax (plus 13.444,03 lei debitiv, și 1.499.546,42 lei creanță activată de Alkano plus 127.127,9 lei debitiv, pentru SC Armax Gaz SA are calitatea de subordonat/paralel, c. 472.547,71 lei SC Armax, în urma evaluării garanțiilor din patrimoniul debitorului, creanță a fost înscrisă în categoria creanțelor garantate fiind înscrisă până la valoarea de plată a garanțiilor, conform art. 103 din Legea nr. 85/2014.									
1	BANCA TRANSILVANIA SA	Sediul ales: BT Bucurasa Sibiu, Pajula Aurel Vlaicu nr. 1, bl. V4, jud. Sibiu	30.675.241,19	17.967.443,15	16.108.171,73	16.108.171,73	60,45%	27,89%	
2	OCREP BRAȘOV	Brașov, str. Mihail Kogălniceanu nr. 7, jud. Brașov	2.299.816,00	1.919.362,00	1.919.362,00	1.919.362,00	7,20%	3,32%	Creanță garantată prin procesul verbal de achiziția asigurător pentru bunuri mobile nr. 32/16.03.2016; Creanța a fost înscrisă în categoria creanțelor garantate ca urmare a evaluării garanțiilor din patrimoniul debitorului în aplicarea prevederilor art. 103 din Legea nr. 85/2014
3	INECO ELECTRIC SRL	Sediul ales SCA Nitel de Asociații: București, Calea Griviței nr. 143, mezanin, sector 1	1.936.432,34	1.877.641,01	1.877.641,01	1.877.641,01	7,05%	3,25%	Creanță garantată - conținut contractului de ipotecă imobiliară autentificat sub nr. 669/19.04.2017 de către Societatea Profesională Notarială Copiniu și contractul de ipotecă imobiliară din data de 19.04.2017. Creanța a fost înscrisă în categoria creanțelor garantate ca urmare a evaluării garanțiilor din patrimoniul debitorului în aplicarea prevederilor art. 103 din Legea nr. 85/2014
4	KATO GROUP SRL	com. Bilești, loc. Plocești nr. 807A, jud. Iași	214.524,29	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Intreaga sumă a fost înscrisă în categoria creanțelor chirografe
5	OTP BANK ROMÂNIA S.A.	București, Calea Buzăști nr. 66-68, sector 1	9.618.647,92	8.706.696,55	6.728.113,51	6.728.113,51	25,25%	11,65%	Creanță activată, în suma de 6.728.113,51 lei are următoarea componență: - creanță activată de Armax 4.276.290,54 lei creanță activată de Alkano 1.941.863,51 lei pentru SC Armax Gaz SA, are calitatea de subordonat/paralel. Creanța a fost înscrisă în categoria creanțelor garantate ca urmare a evaluării garanțiilor din patrimoniul debitorului în aplicarea prevederilor art. 103 din Legea nr. 85/2014
6	UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN S.A.	Sediul ales: Mecanici și Asociații SIPRL, București, str. Jean Louis Caldemon nr. 70, sector 2	15.417,28 lei	15.417,28 lei	15.417,28 lei	15.417,28 lei	0,06%	0,03%	Creanță garantată conform contract de leasing financiar nr. 30073191/03.03.2015 - art. 105 alin. 3 și 4 coroborat cu art. 159 alin. 1 pct.3 din Legea nr. 85/2014. Creanța a fost înscrisă în categoria creanțelor garantate ca urmare a evaluării garanțiilor din patrimoniul debitorului în aplicarea prevederilor art. 103 din Legea nr. 85/2014
TOTAL GRUPA I			44.760.079,02	30.480.859,99	26.646.208,53	26.646.208,53	100,00%	46,15%	
II. Creațe Salutare (conținute de actul nr. 161 pct. 3)									
1	Lista aneexă salutății		292.403,00	292.403,00	292.403,00	292.403,00	89,29%	11,49%	diferența de 3.871 lei este reprezentată de creanța dl. Corneli Ștefan Sergiu, care este evidențiată distinct în prezentul tabel
	CORNECI ȘTELIAN SERGIU		35.871,00	33.871,00	33.871,00	33.871,00	10,71%	0,08%	
TOTAL GRUPA II			318.274,00	316.274,00	316.274,00	316.274,00	100,00%	0,58%	
III. Creațe bugetare (conținute de actul nr. 161 pct. 5)									
1	ADMINISTRAȚIA FONDULUI PENTRU MEDIU	București, Spitalul Independenței nr. 294, Corp A, sector 6	98,00	98,00	98,00	98,00	0,01%	0,00%	

Nr. Crt.	Crestitor	Adresa	Creatia solicitata	Creatia acceptata	Creatia actualizata	Creatia depl. realizarea garantii	% grupa	% total	Observatii
2	DCRIF BRASOV	Brasov, str. Mihail Kogalniceanu nr. 7, jud. Brasov	7.245.250,00	7.911.840,00	666.090,00	666.090,00	94,02%	2,15%	Creatia actualizata in cuantum de 666.090 lei, are urmatoarea compozitie: a. 390.454 lei reprezentand diferenta de creatii din cretrea inițială, care nefiind garantată a fost trecută în categoria creanțelor bugetare; b. 285.636 lei reprezentand creanță bugetară înscrisă în baza încheierii nr.629/18.12.2017 pronunțată de Tribunalul Sibiu în dosarul nr. 3945/RS/2017/46; Diferența de 6.642.739 lei plus 603.011 lei accesorii, reprezintă obligații fiscale suplimentare rezultate în urma contestării și stabilirii prin Decizia de impunere FS8 228/02.10.2017 și RIF FS8 194/02.10.2017, care au fost înregistrate din tabelul creanțelor ca urmare a anulării Deciziei de impunere de către Comisia de Evaluare a Contestărilor din cadrul ANAF prin decizia nr. 368 din 17.07.2018.
INSPECTORATUL DE STAT IN CONSTRUCTII			42.264,12	42.264,12	42.264,12	42.264,12	5,97%	0,07%	
TOTAL GRUPA III			7.287.514,12	7.954.084,12	708.354,12	708.354,12	100,00%	2,31%	
IV. Creante chimografice (inregistrate la oficiul registrului de comerț nr. 161/str. 2.11.9)									
1	ADMIMET SRL	Galati, str. Traian nr. 6, bl. W11, ap. 26, jud. galati	248.072,58	244.537,92	244.537,92	244.537,92	0,81%	0,41%	Diferenta in cuantum de 3.534,66 lei respinsa ca fiind personalitati calculate eronat
2	ADRENK ENGINEERING SRL	Sediul altes: Bucuresti, Bd Natianke Unite nr. 5, bl. 110, sc. B, et. 1, ap. 27, sector 5	31.640,79	31.640,79	31.640,79	31.640,79	0,11%	0,05%	
3	ADVANCE TECHNICAL SOLUTIONS & DESIGN SRL	Bucuresti, Sos. Berceni nr. 101, Bl. Turc, et. 6, incalzirea nr. 1, sector 4	189.395,50	189.395,50	189.395,50	189.395,50	0,63%	0,33%	
4	ALDONA SRL - in insolventa	loc. Copca Mica, str. Sibului nr. 61, jud. Sibiu; administrator judiciar CTR Filiala Sibiu SPRL	174.496,90	174.496,90	174.496,90	174.496,90	0,58%	0,30%	
5	ATLENS SRL	Iasi, Sos. Parcurii 130D, jud. Iasi	96.106,01	96.106,01	96.106,01	96.106,01	0,33%	0,17%	
6	ANNICO S.A.	Targu Mures, str. Gh. Doja nr. 185, jud. Mures	20.726,57	20.726,57	20.726,57	20.726,57	0,07%	0,04%	
7	ALFA LAVAL SRL	Bucuresti, str. Barahoi nr. 35, sector 3	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,13%	0,07%	
8	ARIS TRANS SRL	Medias, str. Valeriu 58, jud. Sibiu	6.305,50	6.305,50	6.305,50	6.305,50	0,02%	0,01%	
9	ASPEANTECH TECHNOLOGY INC.	United States, 20 Crosby Drive, Bedford, MA 01730	331.441,52	107.231,20	107.231,20	107.231,20	0,36%	0,19%	Diferenta in cuantum de 224.210,32 lei respinsa ca fiind nedatorata
10	BC TRANSCOM	Craiova, str. Calea Severinului nr. 27, jud. Dolj	5.030,00	5.030,00	5.030,00	5.030,00	0,02%	0,01%	
11	BENDKOP FASTENERS IMPORT EXPORT SRL	loc. Cluj Napoca, str. Fabricii de Chibrituri nr. 6-8, jud. Cluj	8.489,07	8.489,07	8.489,07	8.489,07	0,03%	0,01%	
12	BRIGHT TECHNOLOGY CONSULT SRL	B-dul Theodor Pallady 405, et. 3, sector 3, Bucuresti	30.036,46	30.036,46	30.036,46	30.036,46	0,10%	0,05%	
13	CAMFATH-COM SRL	Sediul altes: Calea Fluorasca, nr. 39, et. 4, sector 1, Bucuresti	188.775,11	178.909,46	178.909,46	178.909,46	0,59%	0,31%	Diferenta in cuantum de 9.865,65 lei respinsa ca fiind nedatorata; respinge contestatia creditorilor si incheie creanta cum a fost inregistrata de administratorul judiciar
14	CHORUS MARKETING & DISTRIBUTION SRL	Galati, str. Avram nr. 12, cam. 1.2.3.4.6.7, unitatea 189/1, bl. PS14A, sc. 3, parter, jud. Galati	5.163,01	5.163,01	5.163,01	5.163,01	0,02%	0,01%	
15	CIVITAS SYSTEMS SRL	loc. Vrabova, str. Che. Chitu nr. 10, jud. Dolj	5.670,00	5.670,00	5.670,00	5.670,00	0,02%	0,01%	
16	COMPROIECT 92 S.A.	Pulesti, str. Savaava Vestului nr. 1A, bl. Chisina west Mall, et. 2, cam. E2-1, E2-2, E2-3, E2-4, E2-5, E2-6, E2-7, E2-8, E2-9, E2-10, E2-11, E2-12, E2-13, E2-17, jud. Irbabova	465.062,85	465.062,85	465.062,85	465.062,85	1,55%	0,81%	
17	COMTECH CO SRL	Sediul altes: Craiova, str. Ien. Marescu nr. 4, cladirea Protect, et. 7, birou - ANC Solutions, jud. Dolj	39.028,02	39.028,02	39.028,02	39.028,02	0,13%	0,07%	
18	COMA TRADE CENTER SRL	Alba Iulia, str. Garii nr. 48, jud. Alba	9.127,30	9.127,30	9.127,30	9.127,30	0,03%	0,02%	
19	CRISSEV SRL	Medias, str. Aurel Vlaicu nr. 88, jud. Sibiu	7.832,40	7.832,40	7.832,40	7.832,40	0,03%	0,01%	
20	DAEMED SRL	Medias, str. Aurel Vlaicu nr. 86, jud. Sibiu	15.497,00	15.497,00	15.497,00	15.497,00	0,05%	0,03%	
21	DELLETTE AUDIT SRL	Bucuresti, str. Nicolae Titulescu nr. 4-6, strada de Est, et. 2, zona Dkloite et. et. 3, sector 1	148.984,26	148.984,26	148.984,26	148.984,26	0,50%	0,26%	
22	DEROZITARUL SIREX S.A.	Sibiu, Piața Aurel Vlaicu nr. 9-10, et. 3, jud. Sibiu	664,49	546,59	546,59	546,59	0,00%	0,00%	Diferenta in cuantum de 117,90 lei respinsa ca fiind ulterioara deciziei procedurii
23	DIRECT LINE INOX IMPEX SRL	Cluj Napoca, Bl. 21 decembrie 1989, nr. 129, ap. 53, jud. Cluj	12.831,62	12.831,62	12.831,62	12.831,62	0,04%	0,02%	Suma in cuantum de 150 lei respinsa ca fiind onerara avocațial nedatorat
24	ECON CEI SRL	Bucuresti, str. Dumitru Papanoiașu lt. Col. nr. 3, sector 3	46.782,82	46.782,82	46.782,82	46.782,82	0,16%	0,08%	

Nr. Crt.	Creditor	Adresa	Crestea solicitata	Crestea acceptata	Crestea actualizata	Crestea dupa evaluarea garantilor	% grupa	% total	Observatii
25	ECO-SAL S.A.	Medias, Alcea Comandor Dimitrie Muraru nr. 13, jud. Sibiu	22.367,90	22.367,90	22.367,90	22.367,90	0,07%	0,01%	
26	ELCAS PRODIMPEX SRL	Halesti, str. Laboratorului nr. 29A, jud. Irahova	6.288,00	6.288,00	6.288,00	6.288,00	0,02%	0,01%	
27	ELECTRICA COM JM SRL	Sibiu, str. Vile Sibului nr. 1, jud. Sibiu	5.281,73	5.281,73	5.281,73	5.281,73	0,02%	0,01%	
28	ELECTRICA FURNIZARE S.A.	loc. Sibiu, str. Uzinei nr. 1-7, jud. Sibiu	28.367,32	28.367,32	28.367,32	28.367,32	0,07%	0,05%	
29	ELECTRO INSTAL MATERIALE SRL	loc. Medias, str. Sos. Sibului nr. 18, jud. Sibiu	10.720,51	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Crestea respinsa ca fiind tardiva
30	ELECTRONIC SYSTEMS SRL	Brasov, str. Puterilor nr. 2A, cldirea III, jud. Brasov	26.109,17	26.109,17	26.109,17	26.109,17	0,09%	0,05%	
31	ENSIGHT MANAGEMENT CONSULTING SRL	Sediul alce: SCA Tuca Zboreca & Asociatii, Bucuresti, ase. Nicolae Titulescu nr. 4-8, America House, Aripa de Vest, et. 8, sector 1	39.863,51	39.863,51	39.863,51	39.863,51	0,13%	0,07%	
32	E ON ENERGIE ROMANIA S.A.	Sediul alce: Bd. Dimitrie Pompei nr. 10A, Cluj-Napoca, et. 7, sector 2, Bucuresti	179.600,72	179.600,72	179.600,72	179.600,72	0,60%	0,31%	
33	ETANSAIMI GRAFEX SRL	Halesti, str. Dumbravet nr. 1, jud. Irahova	46.426,22	46.426,22	46.426,22	46.426,22	0,15%	0,08%	
34	EURO ECOLOGIC SRL	Ors. Vuhita, str. Mihai Eminescu nr. 9, ap. 10, jud. Harghita	51.851,80	51.851,80	51.851,80	51.851,80	0,17%	0,09%	
35	EUROPRIM INTERMED SRL	Sediul alce: str. Jordache Galescu nr. 17, et. 5, sector 1, Bucuresti	3.950,20	3.950,20	3.950,20	3.950,20	0,01%	0,01%	
36	EUROTAS SRL	Medias, str. Bailei nr. 2, bl. 7, ap. 39, jud. Sibiu	17.075,40	17.075,40	17.075,40	17.075,40	0,06%	0,03%	
37	EXPERT PETROLEUM SOLUTIONS SRL	Sediul alce: Leny si Asociatii SCA, str. Major Ghorghe Sutu nr. 10-12, etaj 3, apartament 9, sector 1, Bucuresti	3.405.560,00	0,00	3.405.560,00	3.405.560,00	11,32%	5,99%	Crestea respinsa ca fiind nedebitata, crestea incasata protizorna ca urmare a Sentintei nr. 311/21.06.2018
38	FAUKAR SRL	Targoviste, str. C. Brancoveanu, bl. B3, ap. 12, jud. Dambovitza	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	0,04%	0,02%	
39	FELBERMAYER ROMANIA SRL	SCA Testa, Pupa & Asociatii Bucuresti, str. Theodor Aman, nr. 42, et. 1, ap. 3, sector 1	10.396,52	10.396,52	10.396,52	10.396,52	0,03%	0,02%	
40	FERAIT S.A.	Ramnicu Srat, Alcea Industriei nr. 1, jud. Buzau	1.159,20	1.159,20	1.159,20	1.159,20	0,00%	0,00%	
41	FILTRATION GROUP SRL	Sediul alce: Av. Covari Razvan, Timisoara, str. Tache Ionescu nr. 25, ap. 4, et. 1, jud. Timis	23.980,94	23.980,94	23.980,94	23.980,94	0,08%	0,04%	
42	FIWA RO SRL	Sediul alce: Sibiu, str. Spartacus nr. 13A, jud. Sibiu	933.037,53	933.037,53	933.037,53	933.037,53	3,10%	1,62%	Suma in cuantum de 2.380 lei respinsa ca fiind onorariu arhivei nedeburat
43	FLUID PACK SRL	Constanta, str. Calazai Hogaș nr. 15b, jud. Constanta	27.358,50	27.358,50	27.358,50	27.358,50	0,09%	0,05%	
44	FONTANA FASTENERS	Brasov, str. Zizinului nr. 111, jud. Brasov	9.899,52	9.899,52	9.899,52	9.899,52	0,03%	0,02%	
45	FOVIA ROTEC SRL	Buzau, Alcea Cindusilor nr. 12, Hale Forja, jud. Buzau	50.307,78	50.307,78	50.307,78	50.307,78	0,17%	0,09%	
46	GAZ TECH SYSTEMS SRL	Medias, str. Aurel Vlaicu nr. 35A, jud. Sibiu	212.638,34	212.638,34	212.638,34	212.638,34	1,43%	0,74%	Suma in cuantum de 5.000 lei respinsa ca fiind achitata; diferenta de 217.154,45 lei preluata prin cesiune de contract nr.1/19.01.2018 si nr.2/19.04.2018 de la Ramoss Com SRL
47	GAZPROTECT S.A.	Brasov, str. Nicopole nr. 44, jud. Brasov	84.468,00	84.468,00	84.468,00	84.468,00	0,28%	0,15%	
48	GFY REBEL GUARD SRL	Constanta, str. Pricardilor nr. 36, bl. BM 14, jud. Constanta	27.053,30	27.053,30	27.053,30	27.053,30	0,09%	0,05%	
49	GREENBAU TECHNOLOGIE SRL	Sediul alce: Av. Alina Leita, Bucuresti, str. Dr. Carol Davila nr. 93, sc. A, parter, ap. 2, sector 5	101.432,39	99.678,28	99.678,28	99.678,28	0,33%	0,17%	Diferenta in cuantum de 1.754,07 lei respinsa ca fiind nedebitata
50	PFA HANSAN DAN	loc. Jurgu Mures, str. Bartok Balla nr. 11/3, jud. Mures	9.267,99	9.267,99	9.267,99	9.267,99	0,03%	0,02%	
51	HERASIB SRL	Sediul alce: Cab. Av. Suceia & Suceia din Medias, P'ia Regie Ferdinand I nr. 24, ap. 6, jud. Sibiu	9.884,48	9.884,48	9.884,48	9.884,48	0,03%	0,02%	
52	HORECO IMPEX SRL	Constanta, str. spataru, jud. Buzau	84.151,00	84.151,00	84.151,00	84.151,00	0,28%	0,15%	
53	ICLA TRADE SRL	Oradea, str. Cusa Voica nr. 85, jud. Bihor	15.067,49	15.067,49	15.067,49	15.067,49	0,05%	0,03%	
54	IMATEC IMPEX SRL	Bucuresti, Bd. Comeliu Coposu nr. 5, bl. 103, sc. 2, ap. 23, sector 3	65.175,52	65.175,52	65.175,52	65.175,52	0,22%	0,11%	

Nr. Crt.	Creditor	Adresa	Credite solictate	Credite acceptate	Credite actualizate	Credite dintr-o evaluare garantat	% grupa	% total	Observatii
55	INCOTECH SRL	Sediul alca: Bucuresti, sector 6, B-4141 Preciziei nr. 1, Precizia Business Center, et 4	20.552.73	20.552.73	20.552.73	20.552.73	0.07%	0.04%	
56	INLESS STEEL SRL	Bucuresti, str. Dr. Nicolae Turcescu nr. 15, et 2, ap. 5, sector 5	4.852.14	4.852.15	4.852.14	4.852.14	0.02%	0.01%	
57	INSPIET S.A.	Ploesti, str. Democratiei nr. 15, jud. Irahova	9.865.44	9.865.44	9.865.44	9.865.44	0.03%	0.02%	
58	INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE DEZVOLTARE PENTRU SECURITATE MINIERA SI PROTECTIE ANTITERORISTA INSEANEX PETROCIANI	Witosani, str. Crd. Vasile Mika nr. 32-34, jud. Hunedoara	5.663.50	5.663.50	5.663.50	5.663.50	0.02%	0.01%	
59	INTERTRADING SRL	Cluj Napoca, str. George Valentin Bibescu nr. 5, jud. Cluj	924.198.16	924.198.16	924.198.16	924.198.16	3.07%	1.60%	
60	IORGULESCU NICOLAE	Canadie, str. Vapului nr. 2, jud. Sibiu	1.600.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	Suma respinsă ca fiind nedatorată
61	IPM PARTNERS ROMANIA S.A	Ploesti, str. Marin Mchedunescu nr. 7, jud. Irahova	6.918.00	6.918.00	6.918.00	6.918.00	0.02%	0.01%	
62	IPFON IED SRL	Medias, M. Kujahianu nr. 24, jud. Sibiu	160.469.46	160.469.46	160.469.46	160.469.46	0.53%	0.28%	
63	IPKOS INZINERUNG PROCESNE OHNE IN SYSTEM O.O.	Sediul alca: Bucuresti, str. Livrea nr. 31B, sector 4	273.304.36	273.304.36	273.304.36	273.304.36	0.91%	0.47%	
64	IREM SPA SIMACUSA SIUC	Bucuresti, sector 6, str. Dr. Ernest Opusca nr. 3-5, et. 5	17.141.12	17.141.12	17.141.12	17.141.12	0.05%	0.03%	
65	IZOLATII TIPNITAJA SRL	loc. Danca, nr. 1 C, jud. Mures	2.570.79	2.570.79	2.570.79	2.570.79	0.01%	0.01%	
66	JEANS PLANET SRL	com. Sevliesc, satul Bodogala nr. 214, jud. Harghita	24.308.50	24.308.50	24.308.50	24.308.50	0.08%	0.04%	
67	JIFA SRL	Sediul alca: Sibiu, str. Drumul Omei nr. 4, jud. Sibiu	1.996.13	1.996.13	1.996.13	1.996.13	0.01%	0.01%	
68	KATO GROUP SRL	com. Bilep, loc. Ploiesti nr. 807A, jud. Irahova	34.524.35	249.048.64	249.048.64	249.048.64	0.83%	0.43%	
69	KOBER SRL	loc. Sumbrava Rosie, str. Gheorghe Caranfil (fosta Uzinei) nr. 2, jud. Neamt	39.700.28	39.700.28	39.700.28	39.700.28	0.13%	0.07%	
70	KONSTA SPLENDID SRL	Medias, str. Ighizului nr. 2A, jud. Sibiu	6.390.00	6.390.00	6.390.00	6.390.00	0.02%	0.01%	
71	KWENSUELLER ROMANIA SRL	Ploesti, str. Centura de Vest nr. 23, jud. Irahova	821.249.92	821.249.92	821.249.92	821.249.92	2.73%	1.42%	
72	LA FANTANA	Bucuresti, B-dul Garii Obor nr. 8C, sector 2	14.557.48	13.572.27	13.572.27	13.572.27	0.05%	0.02%	Diferenta in cuantum de 885.21 lei respinsa intrucat reprezintă penalități calculabile anual
73	LA PROMET METAL SA	Bucuresti, Bd. Bucuresti Noi nr. 166, sector 1 Cluj	3.907.24	3.907.24	3.907.24	3.907.24	0.01%	0.01%	
74	LECOM BIOTICA ARDEAL SRL	Cluj Napoca, str. Primaverii nr. 11A, jud. Cluj	21.130.39	7.521.00	7.521.00	7.521.00	0.03%	0.01%	Diferenta in cuantum de 13.609,36 lei respinsă ca fiind nedatorată
75	LEOLET CONSTRUCT SRL	Sediul alca: CIA Inca Rusalescu, Craiova, str. Vaher Maracineanu nr. 1, jud. Dolj	29.830.66	29.830.66	29.830.66	29.830.66	0.10%	0.05%	
76	LIND EFFECT SRL	Comarca nr. 398L, jud. Mures	3.810.04	3.810.04	3.810.04	3.810.04	0.01%	0.01%	
77	LINDE GAZ ROMANIA SRL	Timisoara, str. Avram Ibrăsoanu nr. 9, jud. Timis	28.428.26	28.428.26	28.428.26	28.428.26	0.09%	0.05%	
78	LONE STAR SRL	Sediul alca la SPARL Putroai si Asociatii cu sediul in Bucuresti, str. Traian 184-186, Sector 2, Bucuresti	8.125.56	8.125.56	8.125.56	8.125.56	0.03%	0.01%	
79	MADIS SERV SRL	Sediul alca: Sibiu, Pte Aurel Vlaicu nr. 10, et. 5, jud. Sibiu	3.534.32	3.534.32	3.534.32	3.534.32	0.01%	0.01%	
80	MESSER ROMANIA GAZ SRL	Bucuresti, str. Delea Veche nr. 24, corp cladire A, et. 2-3, sector 2	4.762.14	4.762.14	4.762.14	4.762.14	0.01%	0.01%	
81	MEPRO UTILAJE SRL	Sediul alca: Braşov, B-dul Iuliu Maniu nr. 60A, ap. 3, jud. Braşov	3.105.15	3.105.15	3.105.15	3.105.15	0.01%	0.01%	
82	METAL STAR SRL	Sediul alca: Cab. Av. Scurti Samuel Simion, Bucuresti, str. Febeacu nr. 29, bl. 13 C, sc. 1, pt. 1	3.363.46	3.363.46	3.363.46	3.363.46	0.01%	0.01%	
83	MICROMATIC SRL	Cluj Napoca, str. Grădului nr. 13, jud. Cluj	14.000.00	14.000.00	14.000.00	14.000.00	0.05%	0.02%	
84	MULTISOLUTIONS SRL	Trappo Iiu, str. Termocentralei nr. 19, jud. Const	5.428.81	5.428.81	5.428.81	5.428.81	0.02%	0.01%	

Nr. Crt.	Creditor	Adresa	Crestea solicitata	Crestea acceptata	Crestea actualizata	Crestea dupa scadentia garantajilor	% grupa	% total	Observatii
85	NA SOLID PETROSERVE LTD. CANADA CALGARY - SUCURSALA ROMANIA	Ploiesti, sos. Ploiesti - Targoviste DN72, km 4m Parcol Industrial Crangul lui Bos, str. Cautului nr. 6, cam. 1, jud. Prahova	188.418,39	188.418,39	188.418,39	188.418,39	0,63%	0,33%	
86	NATIONAL PAINTS FACTORIES COMPANY S.A.	Sediul ake: Cab. Av. Drimba Lucian din Iasi, str. Grigore Ureche nr. 3, bl. Georgehe Sanbu, parter	11.162,33	11.162,33	11.162,33	11.162,33	0,04%	0,02%	
87	NORD TOUR SRL	Sediul ake: Ia. av. Traian Iosif, 145, str. Pantelimon nr. 23A, jud. Iasi	30.163,38	30.163,38	30.163,38	30.163,38	0,10%	0,05%	
88	NORF CONSULTING SRL	Ploiesti, str. Casin nr. 7, bl. 16A, sc. B, ap. 17, jud. Prahova	13.431,60	13.431,60	13.431,60	13.431,60	0,04%	0,02%	
89	NOVA AS SRL	Medias, str. Mihail Eminescu nr. 4-7, jud. Sibiu	13.736,00	13.736,00	13.736,00	13.736,00	0,05%	0,02%	
90	OMV PETROM S.A.	Bucuresti, Petrom City, str. Carallor nr. 22, sector 1	7.364.829,92	7.364.829,92	7.364.829,92	7.364.829,92	24,49%	12,75%	Crestea contestata si inregistrata provizoriu ca urmare a Sentintei nr. 31/171/06.2018
91	OMV PETROM MARKETING SRL	Bucuresti, Petrom City, str. Carallor nr. 22, sector 1	7.263,09	7.263,09	7.263,09	7.263,09	0,02%	0,01%	
92	PEMFCON STEEL GMBH	Sediul ake: SCA Serbian si Austriah, Bucuresti, Opera Business Center, str. Costache Iagel nr. 1-5, et. 7, sector 5	199.724,33	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Crestea respinsa ca fiind nedatorata
93	PRESUPPORT CONSULT SRL	Bucuresti, str. Alh. Alexandru Suvalescu nr. 14, sector 2	24.308,10	24.308,10	24.308,10	24.308,10	0,08%	0,04%	
94	PRESIDENT SRL	Medias, str. Sibului nr. 48, bl. 9, jud. Brasov	6.317,61	6.317,61	6.317,61	6.317,61	0,02%	0,01%	
95	PSE ENGINEERING GMBH SUC PLOIESTI	Sediul ake: Cab. Av. Topor Varban cu sediul in Bucuresti, str. Mihail Eminescu nr. 55, sector 2	2.574.445,40	3.982.207,07	2.574.445,40	2.574.445,40	8,56%	4,46%	Diferenta in cuantum de 2.176.238,33 lei respinsa ca fiind nedatorata, măsura a fosti contestata si suma de 2.176.238,33 lei este inregistrata provizoriu ca urmare a Sentintei nr. 31/171/06.2018
96	RAMOS COM SRL	Stoile, B-dul Borsobului nr. 167, jud. Brasov	447.154,45	447.154,45	230.000,00	230.000,00	0,76%	0,40%	diferenta de 217154,45 lei a fost restituita catre GAZ TECH SYSTEMS SRL
97	REFARON S.A.	Brasov, str. Curtier nr. 122, jud. Brasov	1.048,84	1.048,84	1.048,84	1.048,84	0,00%	0,00%	
98	RELEE S.A.	Medias, str. Ghisla nr. 5, jud. Sibiu	6.010,66	6.010,66	6.010,66	6.010,66	0,02%	0,01%	
99	RFC SERVICE S.A.	Mun. Constanta, str. Marc Aureliu nr. 18, jud. Constanta	10.594,73	10.594,73	10.594,73	10.594,73	0,04%	0,02%	
100	ROCONSULT TECH	Ploiesti, str. Senebor, nr. 61D, jud. Prahova	61.810,04	61.810,04	61.810,04	61.810,04	0,21%	0,11%	
101	ROM ENERGY ARMSTRONG SRL	Bucuresti, str. Barajul Argei 41, parter, ap. SC, sector 1	91.910,56	91.910,56	91.910,56	91.910,56	0,31%	0,16%	
102	ROMINSERV VALVES IAIPO SRL	bc. Zaliu, B-dul Mihai Viteazu nr. 58, et. 1, jud. Salaj	12.150,95	12.150,95	12.150,95	12.150,95	0,04%	0,02%	
103	ROMTECH ENTERPRISE SRL	Cluj-Napoca, B-dul Numeni nr. 188, jud. Cluj	5.537,56	5.537,56	5.537,56	5.537,56	0,02%	0,01%	
104	ROMVALVES SRL	Bucuresti, str. Industrii nr. 48, 420063-Bucuresti, jud. Bistrita Nasaud	109.979,05	109.979,05	109.979,05	109.979,05	0,37%	0,19%	
105	SAMSON CONTROL SRL	Sediul ake: SCA Ducea, Stefanescu si Asociatii, str. Economu Cozanescu nr. 31B, sector 6, Bucuresti	215.925,17	215.925,17	215.925,17	215.925,17	0,72%	0,37%	
106	SANITOX SRL	Valea Lunga, jud. Sibiu	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,01%	0,00%	
107	SEDA INVEST SRL	Sediul ake: Trejmer, Parcul Industrial Craclis & Borch, str. Paris nr. 36-30, jud. Brasov	7.670,49	7.670,49	7.670,49	7.670,49	0,03%	0,01%	
108	SIAD MACHINE IMPATI SPA	Sediul ake: SCA Zamfirescu, Racof & Partners, Bucuresti, str. Plantelor nr. 12, sector 2	1.161.324,00	1.161.324,00	1.161.324,00	1.161.324,00	3,86%	2,01%	
109	SIDALEX INDUSTRIAL SRL	Ploiesti, str. Traian nr. 68, jud. Prahova	231.504,89	231.504,89	231.504,89	231.504,89	0,77%	0,40%	
110	SIROCCO INVEST SRL	Ploiesti, str. Alfeilor, nr. 2B, jud. Prahova	46.945,50	46.945,50	46.945,50	46.945,50	0,16%	0,08%	
111	SOCEND CONSTRUCT SRL	Sai Tarsareni, com. Tarsareni, nr. 246, jud. Caraj	12.125,41	12.125,41	12.125,41	12.125,41	0,04%	0,02%	
112	SOCEND IND S.A.	Craiova, str. Ponez Curcanul nr. 1, bl. B1, ap. 2, jud. Dolj	189.158,10	189.158,10	189.158,10	189.158,10	0,63%	0,33%	
113	SOCOMEK ROMANIA SRL	Bucuresti, str. Helade Intra Vii nr. 8, et. 1, sector 2	8.715,05	8.715,05	8.715,05	8.715,05	0,03%	0,02%	
114	SONNEK ENGINEERING SRL	Sibiu, str. Faureului nr. 9, jud. Sibiu	190.134,10	190.134,10	190.134,10	190.134,10	0,63%	0,33%	

Nr. Crt.	Creditor	Adresa	Cuanta solicitata	Cuanta acceptata	Cuanta actualizata	Cuanta impendata evaluarea garantii	% grupa	% total	Observatii
115	STAFF COMPANY SRL	Dxl, str. Henri Coanda nr. 1, jud. Cluj Timisoara, str. Ion Cristorescu nr. 4, jud. Timis	15,067.00	15,067.00	15,067.00	15,067.00	0.05%	0.03%	
116	SWISS SOLUTIONS SRL		9,193.13	9,193.13	9,193.13	9,193.13	0.03%	0.02%	
117	SYSCOM - 18 SRL	Sediul alca: CIA Rogoventu Paul Coimbin prin av. Dejna Ioana Francesca, Bucuresti, str. Povernei nr. 7, et. 3, ap. 7, sector 1	38,557.19	38,557.19	38,557.19	38,557.19	0.13%	0.07%	
118	TAEGUTECH TOOLS SRL	Sediul alca: Cab. Av. Cristina Cerchiu, Sibiu, Bdul Victoriai nr. 14, et. 2, ap. 13, jud. Sibiu	14,299.71	14,299.71	14,299.71	14,299.71	0.05%	0.02%	
119	TAPFLO ROM SRL	Popesti Leordeni, str. Drumul Fermei nr. 81, jud. Ilfov	9,658.21	9,658.21	9,658.21	9,658.21	0.03%	0.02%	
120	TECH SERVICE SKL	Medias, str. Aurel Vlaicu nr. 106, jud. Sibiu	4,581.43	4,581.43	4,581.43	4,581.43	0.02%	0.01%	
121	TESMAN TRADING SRL	Ploiesti, str. Cosminde nr. 4, bl. 120, sc. D, ap. 74, jud. prahova	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	0.01%	0.00%	
122	THELMANN ENERGIETECHNIK GMBH	Dormannweg 48, 34123 Kassel, Germany	48,551.47	48,551.47	48,551.47	48,551.47	0.16%	0.08%	
123	TNC TECNOCONSULTING SRL	Sediul alca: Cab. Av. Pusa Alexandru Chislin, Mun. Timisoara, str. Martin Luther nr. 2, et. 4, jud. Timis	4,114,828.85	4,114,828.85	4,114,828.85	4,114,828.85	13.67%	7.13%	
124	TNT ROMANIA SRL	Bucuresti, sos. Bucuresti-Ploiesti nr. 172-176, sector 1, Clădirea Platinum Business and Convention Center, et. 2, secțiunile B3 și B4, Clădirea B	2,091.70	2,091.70	2,091.70	2,091.70	0.01%	0.00%	
125	TOOLTECH INTERNATIONAL SRL	Campina, str. In Lunca nr. 18, jud. Prahova	4,229.71	4,229.71	4,229.71	4,229.71	0.01%	0.01%	
126	TOP TECH SRL	Ioc. deza, str. Horea nr. 43, jud. Hunedoara	39,463.97	39,463.97	39,463.97	39,463.97	0.13%	0.07%	
127	TOTAL ELECTRIC CO SRL	Sediul alca: Bucuresti, Bd. Proiectiei nr. 1, sector 6, et. 4	253,343.15	253,343.15	253,343.15	253,343.15	0.84%	0.44%	
128	TRANS AIR TRUST INSTALATII S.A.	Arad, str. Călea 6 Yanatieri FN, jud. Arad	19,570.56	19,570.56	19,570.56	19,570.56	0.07%	0.03%	
129	TUCA ZBANCEA & ASOCIATI	Bucuresti, Sos. Nicolae Titulescu nr. 4-8, sector 1	76,436.35	76,436.35	76,436.35	76,436.35	0.25%	0.13%	
130	TUV SUD ROMANIA SRL	Bucuresti, Calea Victoriei nr. 155, bl. 1, D1, Trason 5, etaj. 3, sector 1	30,604.12 lei	30,604.12 lei	30,604.12 lei	30,604.12 lei	0.10%	0.05%	
131	UNIVEIS DUO CON SIMP SRL	Ioc. Medias, str. Horea nr. 11, jud. Sibiu	4,793.81 lei	4,793.81 lei	4,793.81 lei	4,793.81 lei	0.02%	0.01%	
132	UPRUC CTR S.A.	Ioc. Ploiesti, str. Negoiu nr. 1, jud. Brasov	3,474.53 lei	3,474.53 lei	3,474.53 lei	3,474.53 lei	0.01%	0.01%	
133	URGENT CANGUS S.A.	Măgurele, Sos. Atunșilor nr. 99-115, corp C1, jud. Ilfov	3,506.50 lei	3,506.50 lei	3,506.50 lei	3,506.50 lei	0.01%	0.01%	
134	UZTEL S.A.	Ploiesti, str. Mihai Bravu nr. 243, jud. Prahova	16,750.11 lei	16,750.11 lei	16,750.11 lei	16,750.11 lei	0.06%	0.03%	
135	VICTORIA METVAL SRL	Văleni de Munte, str. Căza Vladii nr. 45, jud. Prahova	117,170.89 lei	117,170.89 lei	117,170.89 lei	117,170.89 lei	0.39%	0.20%	
136	WEATHERFORD ATLAS GIPS S.A.	Ploiesti, str. Ciuplet nr. 2A, jud. Prahova	140,630.45 lei	140,630.45 lei	140,630.45 lei	140,630.45 lei	0.47%	0.24%	
137	XOKOGAWA EUROPE BRANCHES BV AMERSFOORT	Sediul alca: la Muzai și Asociații Spații Bucuresti, Bd.ul Aviatonilor nr. 43, sector 1	1,525,764.42 lei	814,765.24 lei	814,765.25 lei	814,765.25 lei	2.71%	1.41%	Diferența a fost respinsă ca fiind neadecvată
138	ZAPPA AUTOMATIZARI SRL	Sectorul de Mureș, str. Principala nr. 54, jud. Mureș	40,000.00 lei	40,000.00 lei	40,000.00 lei	40,000.00 lei	0.13%	0.07%	
139	ZAPPA ELECTRIC SRL	Sectorul de Mureș, str. Principala nr. 54, jud. Mureș	636,453.38 lei	636,453.38 lei	636,453.38 lei	636,453.38 lei	2.12%	1.10%	
140	AMICDS SRL	Medias, str. Lucărețului nr. 21, jud. Buzau	3,401.59	3,401.59	3,401.59	3,401.59	0.01%	0.01%	
141	APA TARNAVEI MARI SA	Medias, Alcaea Comandor Dimitrie Mureanu nr. 19, jud. Sibiu	72,366.46	72,366.46	72,366.46	72,366.46	0.24%	0.13%	
142	ARODENT SRL	Medias, str. I. Căp. Duca, nr. 31, jud. Sibiu	1,468.00	1,468.00	1,468.00	1,468.00	0.00%	0.00%	
143	ARONET SRL	Com. Buzăciului, sat. Ionești, nr. 227, jud. Argeș	56,455.67	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	respins ca tardiv
144	BICKEL WOLF PRODIMPEX SRL	Bucuresti, Bd. Iulia Maniu, nr. 7, biroul A2, B1 Corp 1, et. 2, Sector 6	78,992.78	78,992.78	78,992.78	78,992.78	0.26%	0.14%	
145	CONFIND SRL	Câmpina, str. Progresului, nr. 2, jud. Prahova	3,379.10	3,379.10	3,379.10	3,379.10	0.01%	0.01%	

Nr. Crt.	Creditor	Adresa	Creanțe solictate	Creanțe acceptate	Creanțe actualizate	Creanțe după evaluarea garanțiilor	% grup	% total	Observații
146	DHL INTERNATIONAL ROMANIA SRL	sediu alca SCA Toma și Asociații - București, str. Lăncăuș, nr.1, Sector 5	5.188,59	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	respinsă ca tardivă
147	DYOMEDICA CND SRL	Poiești, bld. București, nr.264, jud. Prahova	18.402,93	18.402,93	18.402,93	18.402,93	0,05%	0,03%	
148	INDUSTRIAL-ACCESS SA	sediu alca la C.A. Maria Mircea în judea. Șos. Ciugăniului, nr.48U, jud. Ilfov	24.189,51	24.189,51	24.189,51	24.189,51	0,08%	0,04%	
149	INDUSTRIAL FLUID SRL	Pescani, str. Moldovei, Bl. Moldova, sc.C, ap.2, jud. Iasi	2.306,63	2.306,63	2.306,63	2.306,63	0,01%	0,00%	
150	MEDIA IMAGE MONITOR	București, str. Teodoresc Rudeanu, nr.63, Sector 1	20.503,79	20.503,79	20.503,79	20.503,79	0,07%	0,04%	
151	MIRCOS TECH SRL	Ighiu Nou, str. Morii, nr.11, jud. Sibiu	58.413,00	40.299,87	40.299,87	40.299,87	0,13%	0,07%	suma de 18.314,88 lei a fost respinsă ca nedatorată, deoarece reprezentă penalități calculate în baza menturilor de pe facturi
152	MISTAR PROECT SRL	Ploiești, str. Democrăției, nr.8A, jud. Prahova	9.432,00	9.432,00	9.432,00	9.432,00	0,03%	0,01%	
153	PHARMA SRL	Medias, str. Sibiuului, nr.5, jud. Sibiu	13.569,15	13.569,15	13.569,15	13.569,15	0,05%	0,01%	
154	SENAL COM SRL	Bacău, str. Calea republicii, nr.205, kula 3, jud. Bacău	103.509,76	103.509,76	103.509,76	103.509,76	0,34%	0,18%	
155	SIALCO TRADING SRL	cu sediul alca la Cab. Av. Tudor George Laurențiu, București, str. Ștefan Mihăilescu, nr.7, corp. A, Sector 2	13.272,00	10.684,62	10.684,62	10.684,62	0,04%	0,02%	diferența de 2597,41 lei a fost achitată de către debitor în data de 04.03.2017
156	SMARTECH CONSULT SRL	București, Sos. Pantelimon, nr.209, bl.69, sc.1, et.7, ap.40, Sector 2	7.476,68	7.476,68	7.476,68	7.476,68	0,02%	0,01%	
157	SIPRAX SARCO LTD MAREA BRITANIE	prin Spirax Sarco LTD reprezentanță România, Cluj Napoca, str. Traian, nr.2-4, jud. Cluj	7.776,86	7.776,86	7.776,86	7.776,86	0,03%	0,01%	
158	TUV REHINLAND ROMANIA	București, Calea dornanților, nr.103-105, Sector 1	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	0,06%	0,03%	
159	VANGUARD SOLUTIONS MIDDLE EAST/DMIC	cu sediul alca la Cab. Av. Orzata Antonia (Rahova din București, str. Sf. Vineri, nr.32, bl. A5, ap.27, Sector 3	34.625,62	34.625,66	34.625,66	34.625,60	0,12%	0,06%	
TOTAL GRUPA IV			31.124.809,61	24.491.874,91	20.073.376,68	20.073.376,68	100,00%	52,00%	
TOTAL			83.492.874,67	63.250.611,70	57.746.008,58	57.746.008,58	100,00%	100,00%	
I	BIANCA TRANSILVANIA SA	Sediul alca: BT Sucursala Sibiu, Pajza Aurel Matecu nr. 1, bl. V4, jud. Sibiu	0,00	504.840,25	504.840,25	504.840,25	100,00%	100,00%	Sumă înscrisă sub condiția utilizării planului acordat
TOTAL GRUPA V			0,00	504.840,25	504.840,25	504.840,25	100,00%	100,00%	

Notă: Conform prevederilor L nr. 85/2014, creanțele exprimate în valută au fost înscrise la cursul BNR comunicat la data deschiderii procedurii 03.07.2017, respectiv 1 EUR=4,5560 și 1 USD=4,0049 lei

CITR Filiala Sibiu SPRL
Practicant în insolvență
Alexandru TĂNASE

