



**MODIFICAREA și PRELUNGIREA
planului de reorganizare a activității
S.C. DANICO-PREST S.R.L. TULCEA**

**(în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en
redressement)**

Societate în reorganizare care face obiectul dosarului nr. 4434/88/2011

aflat pe rolul Tribunalului Tulcea

Administrator special Boitan Danut

Administrator judiciar „Cabinet Individual de Insolventa Florescu Mircea Sorin”

MAI 2015

S.C. DANICO-PREST S.R.L.

Str. Mihail Kogălniceanu, nr. 3, bl. 30, sc. B,
ap. 10, Tulcea,

Punct de lucru: Tulcea, Str. Taberei, Nr. 2

Telefon / Fax: 0240/536637

Mobil: 0744336183

Danicoprest11@yahoo.com

NOTA DE PREZENTARE

A MODIFICARII SI PRELUNGIRII PLANULUI

Prin sentinta civila nr. 2939/15.06.2012 pronuntata la data de 15.06.2012 în dosarul nr. 4434/88/2011 al Tribunalului Tulcea s-a confirmat planul de reorganizare propus de catre debitoarea Danico Prest S.R.L. Tulcea.

Potrivit art. 95 alin. 4 din Legea nr. 85/2006, *„la recomandarea administratorului judiciar (...)aceasta perioada (n.n. 3 ani) va putea fi extinsa cu cel mult înca o perioada de un an, daca propunerea este votata de cel putin doua treimi din creditorii aflati în sold la acea data”*.

Potrivit art. 101 alin. (5) din Legea nr. 85/2006, *„modificarea planului de reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de prezenta lege. Daca modificarea planului este propusa de debitor, ea va trebui sa fie aprobata de adunarea generala a Actionarilor/asociatilor”*.

Planul de reorganizare confirmat prevede expres, la capitolul **6.2. Obiectivele si durata planului de reorganizare** faptul ca:

- Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este durata maxima prevazuta de art. 95 alin. 3 din Legea nr. 85/2006 si anume trei ani de la data confirmarii acestuia de catre judecatorul sindic, **cu posibilitatea prelungirii cu înca o perioada de 1 an.**

- Potrivit prevederilor art. 101 alin 5 din Legea nr. 85/2006 în cazul în care pe parcursul executarii planului de reorganizare vor aparea elemente noi cu privire la strategia de reorganizare, planul de reorganizare va putea fi modificat cu îndeplinirea conditiilor legale.

Prin urmare, **administratorul judiciar, semnatarul planului alaturi de administratorul special, a recomandat prin chiar Planul de reorganizare confirmat, posibilitatea prelungirii cu cel mult 1 an a planului de reorganizare, fiind îndeplinita conditia prevazuta la art. 95 alin. 4 din Legea nr. 85/2006.**

În temeiul prevederilor art. 19 alin. (1) lit. „a” din Legea 85/2006, prezenta propunere de prelungire cu 1 an si de modificare a planului de reorganizare al societatii SC DANICO PREST SRL, este propus de catre societate în calitatea sa de debitor în dosarul nr. 4434/88/2011, aflat pe rolul Tribunalului Tulcea – Sectia Comerciala, alaturi de administratorul judiciar.

Conditiiile preliminare pentru depunerea prezentului Plan de Reorganizare, prevazute expres de art. 94 alin. (1) din Legea 85/2006, au fost îndeplinite.

- În acest sens, administratorul judiciar a recomandat prin chiar Planul de reorganizare confirmat, posibilitatea prelungirii cu cel mult 1 an a planului de reorganizare, fiind îndeplinita conditia prevazuta la art. 95 alin. 4 din Legea nr. 85/2006.
- Tabelul definitiv actualizat de creante nr. 1002 din 26.05.2015, **cuprinzând creantele anterioare deschiderii procedurii aflate în sold la data propunerii de modificare si prelungire a planului, ramase în prezent de plata dupa efectuarea platilor conform planului de reorganizare** confirmat, a fost depus la dosarul cauzei la data de 26.05.2015 si afisat, fiind de asemenea înaintat spre publicare în Buletinul Procedurilor de Insolventa.

Propunerea de prelungire si modificare a planului de reorganizare al societatii prevede extinderea cu 1 an a perioadei de derulare a Planului de reorganizare, precum si modificarea Planului de reorganizare, respectiv a termenelor de plata a creantelor aflate în sold si a creantelor bugetare

curente, având ca modalitate de aplicare restructurarea operationala si continuarea activitatii societatii.

Prezenta propunerea de prelungire si modificare a Planului de Reorganizare pe care îl supunem atentiei judecatorului – sindic si creditorilor societatii cuprinde perspectivele de redresare ale societatii în raport cu posibilitatile si specificul activitatii acesteia, indica mijloacele financiare disponibile si evolutia cererii de piata fata de oferta societatii. Masurile de implementare sunt prevazute în cadrul sectiunii a VII-a a propunerii de prelungire si modificare a Planului de reorganizare si prevede masuri adecvate dintre cele mentionate de art. 95 alin. (6) din Legea 85/2006.

Propunerea de prelungire si modificare a Planului de Reorganizare cuprinde modalitatile de acoperire a pasivului societatii aflat în sold la aceasta data, precum si a creantelor curente bugetare, si arata concret sursele de finantare a planului. Elementele obligatorii prevazute de Legea 85/2006, precum durata extinderii perioadei de aplicare a planului, programul de plata actualizat al creantelor si indicarea categoriilor de creante defavorizate, a tratamentului acestora si a prezentarii comparative a sumelor ce vor fi distribuite în ipoteza falimentului sunt cuprinse în cadrul prezentei propuneri de prelungire si modificare a Planului de Reorganizare.

Prin modificarea de Plan se propune achitarea tuturor creantelor în sold la aceasta data ale creditorilor înscrise în Tabelul definitiv actualizat de creante, respectiv în procent de 100 %, precum si plata integrala a creantelor curente bugetare acumulate pâna în prezent si care se vor mai naste pe parcursul procedurii.

Categoriile propuse pentru a vota prezenta prelungire si modificare a Planului de Reorganizare sunt:

- creantele garantate (art. 100, alin. (3) lit. „a”)
- creantele chirografare prevazute de art. 96 alin. 1 din Legea 85/2006 (art. 100, alin. (3) lit. „d”)
- celelalte creantele chirografare (art. 100, alin. (3) lit. „e”)

În consecinta, apreciem faptul ca prezenta prelungire si modificare a Planului de Reorganizare întruneste toate conditiile prevazute de Legea 85/2006 privind procedura insolventei, motiv pentru care îl supunem atentiei d-voastra, în vederea admiterii si aprobarii acestuia.

S.C. DANICO-PREST S.R.L.

BOITAN DANUT

Administrator special



Administrator judiciar

C.I.I. Florescu Mircea Sorin



CAPITOLUL 1

Preambul

1.1. Justificarea legala

Prin sentinta civila nr. 2939/15.06.2012 pronuntata la data de 15.06.2012 în dosarul nr. 4434/88/2011 al Tribunalului Tulcea s-a confirmat planul de reorganizare propus de catre debitoarea Danico Prest S.R.L. Tulcea.

Reglementarea legala care sta la baza întocmirii prezentei propuneri de prelungire si modificare a planului de reorganizare este Legea 85/2006 privind procedura insolventei.

Astfel, Potrivit prevederilor art. 101 alin 5 din Legea nr. 85/2006, în cazul în care pe parcursul executării planului de reorganizare vor apărea elemente noi cu privire la strategia de reorganizare, planul de reorganizare va putea fi modificat cu îndeplinirea condițiilor legale. Modificarea planului de reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de prezenta lege. Dacă modificarea planului este propusă de debitor, ea va trebui să fie aprobată de adunarea generală a Acționarilor/asociaților”.

Potrivit art. 95 alin. 4 din Legea nr. 85/2006, *perioada de derulare a Planului de reorganizare (n.n. 3 ani) va putea fi extinsa cu cel mult înca o perioada de un an, daca propunerea este votata de cel puțin doua treimi din creditorii aflatii în sold la acea data”.*

1.2. Autorul planului

Prezenta propunere de prelungire si de modificare a Planului a fost conceputa si întocmita de administratorul special al debitoarei, cu suportul specializat al administratorului judiciar, respectiv în colaborare cu acesta.

Propunerea de prelungire si de modificare a Planului de reorganizare al SC DANICO-PREST SRL este depusa de către administratorul special al societatii debitoare alaturi de administratorul judiciar.

1.3. Durata de extindere a Planului si administrarea societatii

În ceea ce priveste **durata de extindere a implementării planului de reorganizare**, în vederea acoperirii totale a pasivului societatii debitoare, si a creantelor curente bugetare, **se propune extinderea**, potrivit art. 95 alin. 4 din Legea nr. 85/2006, **a perioadei de derulare a Planului de reorganizare, cu perioada maxima prevazuta de lege, adica înca o perioada de un an**, calculata de la data de 15.06.2015, data când ar fi expirat perioada de aplicare a planului de reorganizare confirmat prin sentinta civila nr. 2939/15.06.2012 pronuntata la data de 15.06.2012 în dosarul nr. 4434/88/2011 al Tribunalului Tulcea.

De asemenea, în temeiul art. 95 alin. 6 lit A din Legea privind procedura insolventei, **pe durata de implementare a planului de reorganizare, activitatea societatii debitoare va fi condusa de catre administratorul special al debitoarei, sub supravegherea administratorului judiciar.**

Desi debitoarea își conduce activitatea sale sub supravegherea administratorului judiciar, ea nu va avea drept de dispozitie asupra bunurilor din averea sa, în temeiul art. 96 alin. (6) lit. F din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, eventualele masuri de lichidare partiala a activului debitorului în vederea executarii planului urmând a se realiza de catre administratorul judiciar, potrivit art. 116-120 din lege.

1.4. Scopul prelungirii si modificarii planului

Scopul este **acoperirea pasivului debitorului în insolventa**, având în vedere faptul ca pe parcursul executarii planului de reorganizare confirmat au aparut elemente noi cu privire la strategia de reorganizare.

Reorganizarea prin continuarea activitatii debitorului presupune operationalizarea unor masuri de eficientizare a activitatii curente a societatii aflate în dificultate, mentinându-se obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfasurare a activitatii la noua strategie, conform cu resursele existente si cu cele care urmeaza a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite sa faca activitatea de baza a societatii profitabila.

Prezenta modificare de Plan își propune sa actioneze pentru modificarea structurala a societatii pe mai multe planuri: economic, organizatoric si financiar, având ca scop principal plata pasivului ramas al SC DANICO-PREST SRL, precum si a creantelor curente bugetare, continuarea relansarii viabile a activitatii, sub controlul strict al administratorului judiciar în ceea ce priveste realizarea obiectivelor mentionate.

În ceea ce priveste variantele de reorganizare a activitatii societatii debitoare avute în vedere în prezenta propunere de modificare a Planului, mentionam faptul ca **se prevede o combinatie a metodelor prevazute de legea privind procedura insolventei si anume restructurarea si continuarea activitatii societatii, concomitent cu lichidarea partiala si atragerea de surse noi de finantare.**

2. Informatii cu caracter general

2.1 Date de idetificare si statutul juridic al societatii

Denumire	DANICO-PREST
Forma juridica	Societate cu raspundere limitata
Sediul	str. Mihail Kogalniceanu, nr. 3, bl. 30, sc. B, ap. 10, Tulcea
CUI	RO7780906
ORC Tulcea	J36/616/1995

Prin Încheierea nr. 4878 din data de 25.11.2011 pronuntata de Tribunalul Tulcea, sectia comerciala, în dosarul nr.4434/88/2011, a fost admisa cererea de deschidere a procedurii insolventei în forma generala formulata de S.C. DANICO - PREST SRL TULCEA.

Prin sentinta civila nr. 2939/15.06.2012 pronuntata la data de 15.06.2012 în dosarul nr. 4434/88/2011 al Tribunalului Tulcea s-a confirmat planul de reorganizare propus de catre debitoarea Danico Prest S.R.L. Tulcea.

2.2. Obiect de activitate

Domeniul principal de activitate al societatii este: „Operatiuni de mecanica generala”.

2.3. Date despre capitalul social, asociati, administratori statutari

Date despre capitalul social	Date despre asociati persoane fizice (nu are asociati persoane juridice):	Administrator statutar:
Capital social subscris (total RON) :1.100 Numar parti sociale: 22 Valoarea unei parti sociale: 50 RON. Total aport natura :1.000 RON	Nume:BOITAN DANUT Total aport :1050 RON. Nr. total actiuni / parti sociale :21 Procent beneficii si pierderi 95,45 % BOITAN NICOLETA Total aport :50 RON. Nr. total actiuni / parti sociale :1 Procent beneficii si pierderi :4,55 %	Nume: BOITAN DANUT Puteri: suspendat odata cu intrarea societatii sub incidenta legii 85/2006

2.4. Analiza situatiei economico-financiare la data deschiderii procedurii si principalele cauze care au determinat necesitatea prelungirii planului si readaptarea strategiei de reorganizare prin modificarea Planului confirmat.

2.4.1. Analiza patrimoniului societatii debitoare

2.4.1.1 Analiza activului patrimonial

Primul pas în analiza pozitiei financiare îl reprezinta analiza de ansamblu a situatiei patrimoniale în cadrul careia vom pune în evidenta evolutia si mutatiile structurale produse în cadrul activelor, datoriilor si a capitalurilor proprii pe baza informatiilor puse la dispozitie prin situatiile financiare.

Administratorul judiciar a efectuat o analiza asupra situatiei patrimoniului debitoarei si o analiza a ratelor de structura ale activului si pasivului pentru a reflecta o imagine cât mai clara asupra activitatii acesteia în ultimii ani, ulterior deschiderii procedurii insolventei.

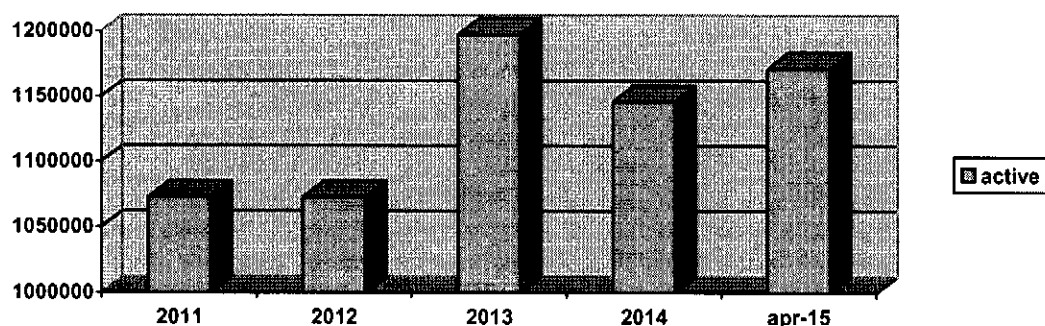
Nr. crt.	Denumirea indicatorului	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	30.12.2014
I.	Active imobilizate, din care	546.635	450.296	514.807	428.743
	Imobilizari necorporale	1.885	1.885	1.885	1.885
	Imobilizari corporale	544.750	448.411	512.922	426.858
	Imobilizari financiare	-	-	-	-
II.	Active circulante, din care	802.983	761.248	639.301	668.971
	Stocuri (materii prime, materiale, produse finite, marfuri etc.)	321.797	283.956	274.001	29.711
	Creante (clienti, debitori diversi)	365.926	455.641	348.293	499.074
	Disponibil (casa, banca)	115.260	21.651	17.007	140.186

	Total active (I+II)	1.349.618	1.211.544	1.154.108	1.097.714
--	----------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

2.4.1.1.1. Activele imobilizate

Cea mai mare pondere o detin imobiliarile corporale, a caror structura este detaliata în tabelul de mai jos:

Denumirea indicatorului	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	30.04.2015
Terenuri	49.114	49.114	49.114	49.114	49.114
Constructii	149.062	149.062	149.062	149.062	149.062
Instalatii tehnice si masini	485.517	485.517	609.831	554.804	580.346
Mijloace de transport	345.118	345.118	345.118	345.118	345.118
Alte instalatii, utilaje, mobilier	44.157	44.157	44.157	48.157	48.157
TOTAL	1.072.968	1.072.968	1.197.282	1.146.255	1.171.797



Putem constata ca valoarea activelor a crescut dupa deschiderea procedurii, prin aplicarea planului de reorganizare, de la 1.072.968 lei în 2011, la 1.171.797 în aprilie 2015, cresterea fiind de aproximativ 10%.

În prezent, conform documentelor puse la dispozitie de debitoare, situatia bunurilor acesteia se prezinta astfel:

Lista mijloace fixe **Cont 2111 "Terenuri"**

Nr crt.	Denumire mijloc fix	Valoare contabila la 31.12.2011	Valoare contabila la 30.04.2015
1	TEREN EXTRAVILAN	33.500,00	33.500,00

	4000mp		
	TOTAL	33.500,00	33.500,00

Cont 2112"Teren Lot 1+Lot 7

Nr crt.	Denumire mijloc fix	Valoare contabila la 31.12.2011	Valoare contabila la 30.04.2015
1	Teren LOT 1+ Teren LOT 7 S=1732,75 mp	15.613,45	15.613,45
	TOTAL	15.613,45	15.613,45

Cont 212"Constructii

CONSTRUCTII +TERENURI - situatie la data de 30.04.2015

1.	<u>Constructie hala conf.metalice</u> S= 45,82 mp <u>+Teren aferent</u> S=109,13 mp LOT 4→CONTRACT VANZARE-CUMPARARE 25/10/1999-CONTR.DE DEZMEMBRARE/ 29.04.2008 SC Ada Kaleh SRL Total 109,13 mp	4.897,37
2	<u>Imobil hala productie</u> S =112 mp <u>+Teren aferent</u> S =333,222 mp LOT 2→ SC IuliaImperial SRL~CONTR.VANZ.-CUMP.1400/05.04.2000 Total 333,222 mp	11.764,70
3	<u>Constructie ATELIER +BIROU</u> S=112 mp <u>+Teren aferent</u> S=332,4 mp LOT 1 →contr.vanz.cump.prin lichidator/30.05.2008 <u>Constructie HALA PRODUCTIE</u> S= 294,00 mp <u>Teren aferent</u> S=1.806,60 mp LOT 7 →contr.vanz.cump.prin lichidator/30.05.2008 Total 2138,75 mp	18.000,00
4	<u>Constructie -hala confectie metalica</u> S= 174,94 mp <u>+Teren aferent</u> S= 498,40 mp SC Ada Kaleh SRL~FACT.600973/17.NOI.2002-LOT 3→CONTRACT DE VANZARE-CUMPARARE /01.07.2005 Total 498,4 mp	6.500,00
5	FERMA ZOOTEHNICA(Tarla 67,Parcela 2035,CC2035/1) (Cladire administrativa =84 mp + Grajd=75 mp)	107.900,00
	TOTAL	149.062,07

Cont 2131"Echipamente tehnologice" – valoare la 30.04.2015

DENUMIRE MIJLOC FIX	VALOARE DE INVENTAR lei
Freza FUS 25	1,121.00
Strung SN 400	1,000.00
Presa hidraulica PH 100	2,150.00
Foarfeca ghilotina	1,770.00
Masina de gaurit MG 40	1,747.89
Masina de MORTEZAT t MG 320	1,710.00
Strung SPA 630x 4000	3,350.52
Presa HIDRAULICA	5,000.00
Ciocan pneumatic	1,746.56
Masina de rectificat	5,462.19
Masina de rectificat	5,462.19
Ap.sudura Genesis1500	3,040.00
Ap.sudura Neomig 320/4	9,071.55
Compresor FIAC APPOLO	849.99
Foarfeca combinata	1,512.61
GBH 11DE-Rotopercutor	2,840.17
Inst.sudare partial automat.	9,643.20
Invector LUFTARC	2,431.25
Inst.sudare cu elect.invelit	3,526.72
Masina de alezat -frezat 85	4,700.00
Ap.sud. Neomig242-Selco	5,805.01
Presa hidraulica 100 TO	4,000.00
Strung SPA 8-3000	5,700.00
Strung SNB 400X1000	6,800.00
Strung SNB 400	3,109.24
Ap.sud.puncte TELWIN	7,215.48
Inst.sud.cu elect.invelitEL250	7,087.50
Masina de frezat	1,648.02
Inst.sud.AC/DC-Invertig digital	28,433.50
Inst.sud.EWM PICO 160	2,853.33
Inst.sud.EWM PICO 160	2,853.33
Inst.sud.EWM PICO 230	7,480.25
Masina decupat.teava RAB	1,031.25
Masina decupat curb RBS3	1,155.00
Masina taiere tb.90 AK 150	1,980.00
Masina roluit cu motorRBM 30	6,352.50
Presa PAI 22	4,510.00
Masina de danturat FD 320	20,000.00
Freza univ.FUS Ser/2116/1588	3,500.00
Masina polizat cu banda	3,970.60
Masina univ.roluit filete MURF32	14,000.00
Presa Hidraulica	800.00
Aparat taiere plasma	12,865.88
Aparat debitare AUTOHANDY	4,336.00
Utilaj de sertizat turbomatic	9,910.80
KBM 52U Masina de gaurit talpa magnetica	7,864.00
Fierastrau B.cuAng.-Opti S18	4,059.50
Dispozitiv alezat micrometric	4,200.00
Instalatie sudare WEGA	8,137.00
Masina de debitat CNL 2580	76,192.05
Aparat taiere plasma POWER 2	29,403.18
STRUNG OPTI D 360x 1000	7.777,51
MASINA FREZAT DANTURAT	30.000,00

AP.SUDURA PHOENIX 421	26.037,26
AP.SUDURA WEGA 401	13.196,88
MASINA DE TAIAT TABLA 180AY 260	5.270,89
MASINA INDOIT TEAVA XOT 110(SC STX ROOFFSHORE SRLTL)	10,216,80
COMPRESOR BELT 30-8(ALMIG SRL)	27.628,80
Masina de frezat danturat 431225A(STX OSV SA TL)	19,976,00
Foarfece combinata FP 14 S(STX OSV SA TL)	5,615,00
Masina de frezat universala FU32x152AS6872(STX OSV SA)	3,857,00
Masina de frezat(STX OSV)	15,337,00
Masina de taiat tevi(Mafcom SRL)	3,504,20
Compresor FT10 B7000/500(Abacomp Comert SRL)	7,208,10
POLIZOR CU BANDA MSM 75(SETA MACHINERY)	2,578,00
POD RULANT 5 TO TITAN(SURPLEX GMH)	8,205,16
BERG&SCHMID MBS 160 HORIZONTAL BAND(SURPLEX GMH)	3,006,41
CNC control SIEMENS Make SIN (SURPLEX GmbH)	25,541,50
TOTAL	580.345,77

Cont 2133 „Mijloace de transport

Nr crt.	Denumire mijloc fix	Valoare la 30.04.2015
1	VW LT 35 2,5 TDI	51.075,73
2	DACIA DROP SIDE	21.913,98
3	RENAULT LAGUNA ESTATE	67.870,41
4	MOTOSTIVUITOR STILL	22.987,90
5	AUDI A6 ALLROAD 3.0 TDI (terminat leasingul)	181.269.53
	TOTAL	345.117,55

Cont 214”Mobilier, aparatura, birotica, echipament protectie, alte active corporale”

Nr crt.	Denumire mijloc fix	Valoare la 30.04.2015
1	Sistem calcul P4	1.823,53
2	Sistem calcul P4	2.408,19
3	Hol Toliya	2.125,97
4	Aparat aer condiționat	924,37
5	Aparat aer condiționat	924,37
6	Cutie automatiz.100kvar	5396,56
7	Sistem calcul P4	3.394,95
8	Ușa ind. Horman tip SPU 40	8050,42
9	Sistem calcul P4	5.879,51

10	Trusa scule KIT BHF MB 50/80	7,992.75
11	Transpalet 37B81011524/M Stivuitor	2,475.62
12	Unitate cu pistoane axiale tip F1	2.760.80
13	Instalatie pentru utilizare gaz	4.000,00
	TOTAL	48.157,04

2.4.1.1.2. Activele circulante

Activele circulante reprezinta a doua componenta în structura activului bilantier, iar prin natura lor, pot însemna calea cea mai scurta spre obtinerea unor lichiditati pe termen scurt.

Activele circulante ale societatii debitoare sunt constituite din stocuri, creante neîncasate si disponibilitati banesti.

	2011 anterior deschiderii procedurii	2012	2013	2014	30.04.2015
Active circulante, din care	802.983	761.248	639.301	668.971	680.342
Stocuri (materii prime, materiale, produse finite, marfuri etc.)	321.797	283.956	274.001	29.711	112.052
Creante (clienti, debitori diversi)	365.926	455.641	348.293	499.074	525.530
Disponibil (casa, banca)	115.260	21.651	17.007	140.186	42.760

Stocurile societatii se constituie din materiale consumabile aflate in magazie, evolutia acestora fiind detaliata în tabelul de mai jos:

Nr crt	Denumirea indicatorului	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	30.04.2015
1	Materiale consumabile aflate in magazie	321.797	283.956	274.001	29.711	112.052

Astfel, se observa o diminuare constanta a stocurilor dupa deschiderea procedurii, ceea ce indica adoptarea unor politici corecte de redresare a activitatilor de desfacere a marfurilor si de renuntare a politicii de productie pe stoc.

Stocurile respective în suma de 112.052 lei se vor regasi în marfa ce va fi vânduta însa, cu aplicarea marjei comerciale si a manoperei.

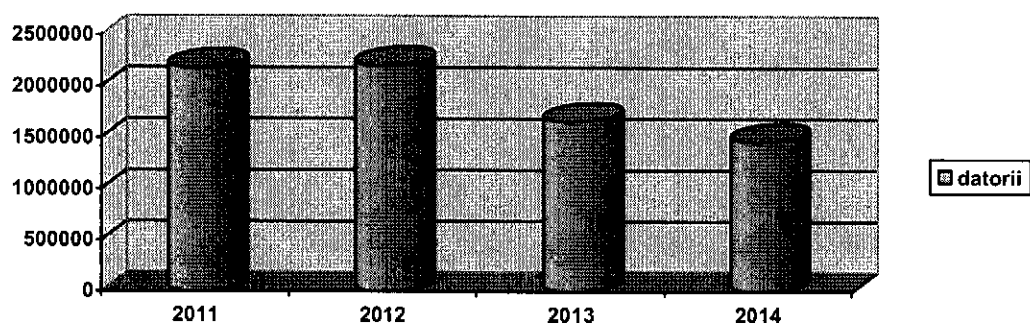
O pondere semnificativa din totalul activelor curente o au si **creantele, care sunt în cuantum de 525.530 lei, cu mentiunea ca majoritatea acestora (exceptându-le pe cele prescrise dinainte de deschiderea procedurii) vor fi încasate de debitoare la scadenta, nema existând dificultati pe palierul de recuperare a creantelor datorita preocuparii conducerii societatii pentru recuperarea arieratelor.**

2.4.1.2 Analiza pasivului societatii

Pasivul bilantului reflecta din punct de vedere financiar sursele de provenienta ale capitalurilor proprii si împrumutate. Pasivul societatii dupa deschiderea procedurii are urmatoarea structura:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
I.	Capital social	1.100	1.100	1.100	1.100

II.	Rezerve	576.770	576.770	576.770	576.770
III.	Rezultat curent (profit/pierdere)	-1.406.719	-164.427	466.505	160.676
	Capital propriu (I+II+III)	-828.849	412.343	1.044.375	738.546
IV.	Datorii termen scurt	2.091.220	2.168.576	1.636.825	1.459.770
V.	Datorii termen lung	87.247	34.299	25.175	2.094
	Total datorii (IV+V)	2.178.467	2.202.875	1.662.000	1.461.864



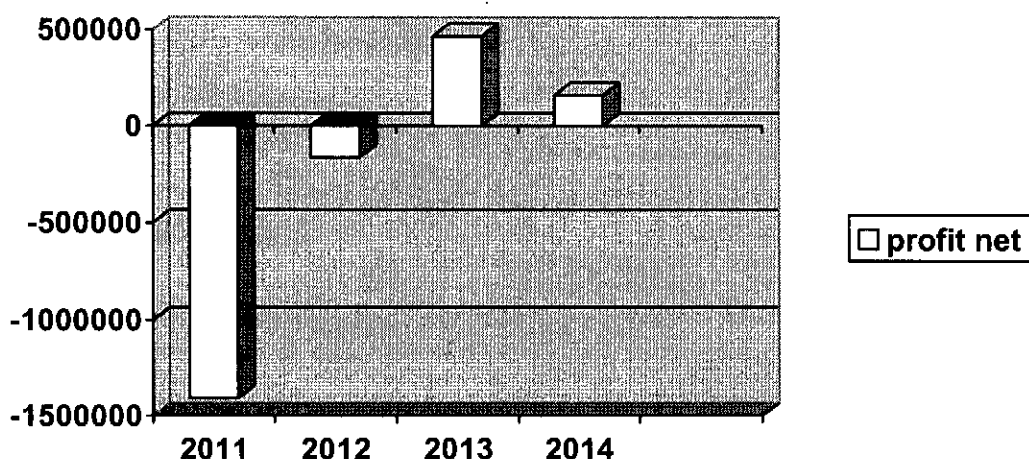
Analizând evoluția în ultimii patru ani a datoriilor, se observă o scădere accentuată a acestora, mai ales a celor pe termen lung, datorată rentabilității activității economice derulate de societate, ceea ce confirmă trendul pozitiv al activității economice și eficiența măsurilor derulate în procedura reorganizării judiciare.

2.4.1.3 Analiza contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidelă asupra performanței financiare, sintetizând într-o manieră explicită veniturile și cheltuielile dintr-o perioadă de gestiune și pe această bază prezintă modul de formare a rezultatelor economice. Imaginea de ansamblu asupra contului de profit și pierdere aferent ultimilor 4 ani se prezintă în felul următor:

	Contul de profit și pierdere	2011	2012	2013	2014
I.	Venituri exploatare	3.392.481	3.680.783	5.941.558	6.911.980
	Producția vândută (cifra de afaceri)	4.254.032	3.680.783	5.935.049	6.824.766
	Venituri din vânzarea marfurilor			6.509	7.375
	Alte venituri din exploatare	109.424			79.839
	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	970.975			
	Sold C				
	Sold D	970.975			
II.	Cheltuieli exploatare, din care	4.638.209	3.835.764	5.445.180	6.743.603
	-Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	2.533.875	1.780.253	2.332.612	3.195.587
	- Alte cheltuieli materiale	55.910	23.637	30.725	41.648
	-Cheltuieli cu energia și apă	69.066	79.245	144.123	128.162
	-Cheltuieli cu personalul	1.179.714	1.163.893	1.845.393	1.999.256
	- cheltuieli privind marfurile	0	0	1.086	3.862
	-Alte cheltuieli de exploatare	706.689	692.397	1.005.326	1.320.581
	- cheltuieli cu amortizarea	92.955	96.339	85.915	54.507
	Profit/pierdere exploatare (I-II)	-1.245.728	-154.981	496.378	168.377
III.	Venituri financiare	10	45	2	7
IV.	Cheltuieli financiare	159.056	9.491	30.136	7.708

Profit/pierdere financiar (III-IV)	-159.046	-9.446	-29.873	-7.701
Venituri totale	3.392.491	3.680.828	5.941.821	6.911.987
Cheltuieli totale	4.797.265	3.845.255	5.475.316	6.751.311
Profit/pierdere total brut Venituri totale-cheltuieli totale	-1.404.774	-164.427	466.505	160.676
Impozit pe profit	1.945	0	0	0
Profit net	-1.406.719	-164.427	466.505	160.676



Situatia prezentata evidentiaza arata ca de la o activitate în pierdere în anul 2011, anterior deschiderii procedurii insolventei, când pierderea exercitiului a fost de 1.406.719 lei, am ajuns ca începând cu anul 2013 sa trecem pe un profit în suma de 466.505 lei, iar în anul 2014 sa înregistram de asemenea profit în suma de 160.676 lei, fapt care probeaza înca o data, fara echivoc, eficienta strategiei de reorganizare judiciara si viabilitatea acesteia.

3. Necesitatea prelungirii Planului si a modificarii acestuia

3.1 Aspecte economice

În prezent, suntem în Trimestrul IV anul III de reorganizare, trimestru care se încheie la data de 15.06.2015 si când urmau sa se efectueze si platile prevazute pentru acest ultim trimestru din Planul de reorganizare, totalul creantelor în sold de plata în ultimul trimestru fiind în cuantum de 154.400,20 lei, astfel cum rezulta din Tabelul definitiv actualizat de creante nr. 1002 din 26.05.2015, **cuprinzând creantele anterioare deschiderii procedurii aflate în sold la data propunerii de modificare si prelungire a planului, ramase de plata dupa efectuarea platilor conform planului de reorganizare confirmat.**

Concret, de la o masa credala propusa a se achita prin Planul de reorganizare confirmat initial de instanta în suma de 1.954.121,69 lei, a mai ramas de plata pentru ultimul trimestru suma de 154.400,20 lei.

Practic, plata creantelor anterioare deschiderii procedurii s-a realizat deja în procent de 92,09%.

Nu exista nicio restanta la platile prevazute prin plan a fi efectuate pâna în prezent.

Anticipam însa ca nu vom avea resurse pentru achitarea la termenul scadent – 15.06.2015 a ultimei rate conform Planului de reorganizare confirmat, în suma de 154.400,20 lei, datorita dificultatilor pe care le-am întâmpinat începând din luna decembrie 2014 urmare faptului ca unul din principalii clienti – SC VARD TULCEA SA (Santierul Naval Tulcea) nu a mai dat comenzi (pentru ca nu a mai avut nevoie) pentru piesele aferente contractelor CA-DC-00520/20.12.2013 - în baza caruia executam suporti zincati echipati cu bratari si piulite si Contract Cadru nr.00073/02.04.2014 - în baza caruia executam lunar podine metalice, comenzi care însumau lunar peste 60.000 euro iar lipsa acestora ne-a afectat fluxul de încasari.

O alta problema care urmeaza a fi depasita în perioada urmatoare prin prelungirea si modificarea Planului de reorganizare este faptul ca, din acelasi motiv, s-au acumulat anumite restante curente la bugetul de stat, pe care ne obligam sa le achitam prin prezenta propunere de prelungire si modificare a Planului de reorganizare.

Astfel, desi de la data confirmarii Planului de reorganizare si pâna în prezent, SC DANICO-PREST SRL a platit taxe si impozite curente catre bugetul de stat în suma totala de 3.288.991,00 lei, sume care s-au constituit venituri suplimentare la bugetul de stat (pe lângă platile pe care le-am efectuat deja pentru datoriile anterioare deschiderii procedurii în suma totala de 578.847,00 lei), în ultima perioada am acumulat datorii curente la bugetul de stat care la data de 30.04.2015 sunt în suma totala de 803.002,00 lei, din care:

-TVA DE PLATA =522.648,00 lei

-BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE SI DE STAT=233.499,00 lei

-BUGETUL DE STAT=46.855,00 lei

Asiguram creditorii ca este doar o situatie temporara de jena financiara care va fi depasita în perioada imediat urmatoare datorita eforturilor ce se întreprind în mod sustinut de administratorul special si administratorul judiciar în gasirea de noi contracte, dar pentru plata ratei aferente ultimului trimestru din Plan precum si a datoriilor curente la bugetul de stat este necesara o noua strategie, transpusa în prezenta propunere de extindere cu 1 an a perioadei de aplicare a Planului de reorganizare, concomitent cu modificarea Planului, conform legii.

Asa cum am mentionat, ne-a afectat în mod serios faptul ca VARD TULCEA SA nu a mai dat comenzi din luna pentru piesele aferente contractelor CA-DC-00520/20.12.2013 si nr.00073/02.04.2014 - comenzi care însumau lunar peste 60.000 euro iar lipsa acestora ne-a afectat fluxul de încasari.

Ne-am reorientat însa catre clientul BRODRENE DAHL, care a suplimentat recent comenzile catre noi, acestea fiind în lucru si avem perspective certe de încasari suplimentare, dar cu o anumita întârziere, având în vedere faptul ca platile se fac de catre BRODRENE DAHL la termen de peste 30 de zile de la predarea marfurilor.

Asiguram totodata creditorii în sold ca avem în derulare contracte si comenzi care sa ne permita achitarea restantelor pâna la finele perioadei de prelungire a Planului de reorganizare.

Aceasta solutie a prelungirii si modificarii Planului, este practic mecanismul care va permite debitoarei aflate într-o stare temporar precara din punct de vedere financiar, sa se redreseze si sa-si urmeze activitatea de productie si comerțul, în scopul platii integrale a

pasivului catre toti creditorii, inclusiv a celor bugetari curenti.

O asemenea procedura își gaseste finalitatea în încercarea de pastrare a SC DANICO-PREST SRL în circuitul comercial cu consecinta participarii acesteia în mod activ la viata economica si contributia acesteia la performantele economiei nationale în ansamblul ei. SC DANICO-PREST SRL este cunoscuta drept principala societate din piata specializata în operatiuni de mecanica generala din judetul Tulcea, si reprezinta un furnizor foarte important al marilor entitati economice locale din domeniile constructii navale, industrie metalurgica, industrie alimentara, agricultura, s.a.

3.2 Aspecte sociale

Continuarea reorganizarii societatii SC DANICO-PREST SRL si continuarea activitatii sale își manifesta efectele sociale prin pastrarea unui numar însemnat de salariati, chiar daca în perioada urmatoare se vor face restructurari si reduceri de personal.

Societatea va avea în vedere, la eventualele angajari, strict criteriile de competenta si eficienta.

3.3 Avantajele prelungirii perioadei de reorganizare si a modificarii Planului

3.3.1. Premisele continuarii reorganizarii DANICO-PREST SRL

Principalele premise de la care pleaca propunerea de prelungire si modificare a Planului de reorganizare a SC DANICO-PREST SRL sunt urmatoarele:

- capacitatea acesteia de a mentine o activitate generatoare de lichiditati;
- baza materiala de care dispune societatea îi permite acesteia sa-si desfasoare activitatea;
- societatea si-a pastrat legatura cu principalii furnizori, cea mai mare parte a acestora manifestându-si disponibilitatea de a sustine eforturile debitoarei de a-si reorganiza activitatea
- societatea detine o infrastructura organizatorica si logistica de top în domeniul sau de activitate, fiind specializata în confectii metalice usoare si grele, în realizarea de piese si subansamble mecanice pentru industria navala, metalurgica, pentru utilaje agricole grele si industria alimentara, precum si structuri metalice diverse.
- Societatea desfasoara si activitati de reparatii navale avizate de Inspectoratul tehnic ANR Tulcea, lucrari de forja si turnatorie. De asemenea, societatea este specializata în lucrari de prelucrari prin ambutisare, stantare, roluire, efectueaza suduri speciale în aluminiu, inox, oteluri speciale, precum si operatiuni speciale de debitare cu masini cu comanda numerica cu plasma si oxigaz, având o cota de piata de cca. 60% la nivel judetean, unanim recunoscuta la nivelul clientilor.
- Continuarea procedurii de reorganizare a societatii va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea si a ultimelor distribuii catre creditorii. Per a contrario, vânzarea în acest moment a întregului patrimoniu al SC DANICO-PREST SRL în cazul falimentului ar reduce sansele de recuperare a creantelor si ar duce la înstrainarea acestui patrimoniu la o valoare inferioara fata de valoarea sa reala.

Votarea prelungirii si a modificarii planului si continuarea procedurii reorganizarii sunt masuri menite prin finalitatea lor sa satisfaca interesele tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garantati cât si chirografari, precum si interesele debitoarei care își continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale aferente.

Vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al debitoarei în cazul falimentului **ar afecta timpul de recuperare a creantelor pentru creditorii acesteia** si ar duce la înstrainarea acestui patrimoniu la o valoare inferioara valorii sale reale.

3.3.2. Avantaje generale fata de procedura falimentului

Falimentul unei societati situeaza debitoarea si creditorii pe pozitii antagonice, primii urmarind recuperarea integrala a creantei împotriva averii debitorului, iar acesta din urma mentinerea întreprinderii în viata comerciala. Daca în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvarii intereselor debitorului, a carui avere este vânduta (lichidata) în întregime, în cazul reorganizarii cele doua deziderate se cumuleaza, debitorul continuându-si activitatea, cu consecinta cresterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizarii valorii averii si a lichiditatilor suplimentare obtinute, realizându-si în acest fel creantele într-o proportie superioara decât ceea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului.

Facând o comparatie între gradul de satisfacere a creantelor în cadrul celor doua proceduri, aratam ca în ambele cazuri exista un patrimoniu vandabil destinat platii pasivului, dar ca în procedura reorganizarii, se adauga profitul substantial rezultat din continuarea activitatii debitoarei, toate destinate platii pasivului si a creantelor curente.

Procesul de reorganizare comporta si alte avantaje:

- Continuând activitatea de productie, creste considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societati "active", fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pâna la momentul înstrainarii);
- De asemenea, continuarea activitatii de productie mareste considerabil sansele ca activul societatii sa fie (eventual) vândut ca un ansamblu în stare de functionare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorita a deschiderii procedurii de faliment;
- Societatea are costuri fixe (utilitati, salarii, asigurari bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale etc.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin continuarea activitatii de baza, precum si din obtinerea de venituri din eventuale valorificari ale bunurilor dispensabile activitatilor pe care societatea urmeaza a le desfasura. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societatii, ar urma sa fie platite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art 121 pct. 1 din Legea nr. 85/2006, respectiv art. 123 pct. 1 (ca si cheltuieli de conservare si administrare), împietând asupra valorii obtinute din vânzare si diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creantelor creditorilor.
- Avantajele de ordin economic si social ale reorganizarii sunt evidente, tinând cont de necesitatea mentinerii în circuitul economic a unei societati care a avut un bun renume pe piata de profil din judetul Tulcea, a fost (si intentioneaza sa fie în continuare) unul din cei mai buni si seriosi clienti ai bancilor locale, si a avut rezultate concretizate în obtinerea unor importante cifre de afaceri si profituri si a fost un bun si important contribuabil la buget mai ales pe perioada reorganizarii judiciare.

3.3.3 Comparatia avantajelor prelungirii planului si a modificarii acestuia, deci a continuarii reorganizarii, în raport cu situatia/cazul falimentului societatii.

În mod indirect, textele legii nr. 85/2006 referitoare la procedura aprobarii Planului de reorganizare si implicit a modificarii Planului, impun întocmirea unei adevarate simulari a distribuirii catre creditorii a sumelor obtinabile în ipoteza falimentului.

Pentru realizarea unei astfel de simulari, este necesar a ne raporta în estimarea valorii de lichidare a activului societatii DANICO-PREST SRL, la valoarea patrimoniului societatii debitoare (în principal a activelor imobilizate – terenuri si constructii care de altfel sunt garantate la CEC BANK si sub sechestrul asigurator al DGFP Tulcea), determinata prin evaluare dispusa de administratorul judiciar unui evaluator independent.

În evaluarea realizată de către societatea de evaluare SC RENADA CONSULTING SRL Constanta, angajată în acest sens de către administratorul judiciar, s-a determinat valoarea de piață a activelor societății debitoare, respectiv valoarea activelor „ca afacere funcțională”, nu însă valoarea de lichidare, întrucât noile Standarde Internaționale de Evaluare, aplicabile de către experții evaluatori autorizați din ROMÂNIA, nu prevăd conceptul de „valoare de lichidare” sau de „vânzare forțată”, care este însă opozabil situației lichidării în cazul falimentului.

Valoarea de piață a activului societății debitoare stabilită de către evaluatorul independent în conformitate cu standardele internaționale de evaluare, se prezintă după cum urmează:

Active imobilizate

Nr. crt.	Active	locatie	Ipoteca si/sau sechestrul asigurator	Nr. raport evaluare	Valoare de piață	Valoare de lichidare
				(dispusa de administrat orul judiciar)	(rezultata din evaluarea dispusa de administratorul judiciar)	(estimata în cazul vânzării fortate/executării silite, în ipoteza falimentului)
	1	Lot 3 498,4 mp si constructii hala confectii metalice suprafata construita de 174,49 mp	Tulcea, str. Taberei nr. 2	CEC BANK SA D.G.F.P. Tulcea	Nr. 8/27.02.20 12	191.500 lei
	2	Lot 2 teren în suprafata de 333,222 mp si constructie cu destinatie de spatiu de productie, suprafata construita de 112 mp	Tulcea, str. Taberei nr. 2	CEC BANK SA D.G.F.P. Tulcea	Nr. 7 /27.02.201 2	126.200 lei
3	Lot 1 si 7 teren în suprafata de 2138,75 mp si constructii: C2 atelier si birouri în sc de 112 mp si C3 hala în sc de 294 mp	Tulcea, str. Taberei nr. 2	CEC BANK SA D.G.F.P. Tulcea	Nr. 6 /27.02.201 2	648.100 lei	924.500

4	Lot 4 Hala confectionii metalice în suprafata de 45,82 mp si Teren aferent de 109,13 mp	Tulcea, str. Taberei nr. 2	D.G.F.P. Tulcea	Nr. 9 /27.02.2012	43.500 lei	
5	teren extravilan în suprafata de 4000 mp, spatiu administrativ+grajd, parcela 2035, tarla 67	Zona fost CAP, str. Viticulturii, Tulcea	CEC BANK SA	Nr. 10 /27.02.2012	252.400 lei	229.684
6	Autoutilitara marca WOLKSWAGEN tipul LT 35 2,5 TDI, an PIF2000 TL-02-PNB	Tulcea, str. Taberei nr. 2	D.G.F.P. Tulcea	Nr. 11 / 01.03.2012	21.709 lei	19.755
7	Autoutilitara marca DACIA tipul D 47167/ DROP SLDE 1, 9 D 4 x4, An PIF 2006	Tulcea, str. Taberei nr. 2	D.G.F.P. Tulcea	Nr. 11 / 01.03.2012	7.567 lei	6.885
8	Stivuitor STILL ELECTRO GABELSPPLER TIP R60-40 An PIF – 2008	Tulcea, str. Taberei nr. 2	D.G.F.P. Tulcea	Nr. 11 / 01.03.2012	15.569 lei	14.167
9	Autoturism Renault Laguna GB G4T	Tulcea, str. Taberei nr. 2		Nr. 11 / 01.03.2012	20.091	18.282
10	Echipamente tehnologice	Tulcea, str. Taberei nr. 2		Nr. 11 / 01.03.2012	315.586,31	287.183
11	Alte active corporale - insatalatii, utilaje si mobilier	Tulcea, str. Taberei nr. 2		Nr. 12 / 01.03.2012	30.909,93	28.127
	TOTAL				1.673.132,24	1.528.583

Explicatii:

Conform Rapoartelor de evaluare nr. 6/27.02.2012, 7/27.03.2012, 8/27.02.2012, 9/27.02.2012, 10/27.02.2012, 11/01.03.2012, 12/01.03.2012, realizate la cererea administratorului judiciar de catre SC RENADA CONSULTING SRL Tulcea, membru corporativ ANEVAR, valoarea de piata a activelor imobilizate ale SC DANICO-PREST SRL Tulcea, însumând toate terenurile, constructiile, echipamentele tehnologice, mijloacele de transport, alte instalatii, utilaje si mobilier, este:

Valoarea de piata = 1.673.132,24 lei

Defalcate astfel:

ACTIV	Valoare contabila (lei) 30.04.2015	Valoare de piata	Valoare de lichidare
1.Terenuri si constructii	198.176,00	1.261.700,00	1.154.184
1.1 Terenuri	49.114,00	748.631,00	
1.2. Constructii	149.062,00	513.069,00	
2. Intalatii tehnice si masini	925.464,00	411.432,24	374.399
2.1. Echipamente tehnologice	580.346,00	315.586,31	
2.2. Mijloace de transport	345.118,00	64.936,00	
2.3. Alte insatalatii , utilaje si mobilier	48.157,00	30.909,93	
TOTAL	1.171.797,00	1.673.132,24	1.528.583

În cazul falimentului societatii, respectiv în cazul neaprobarii de catre creditorii a propunerii de prelungire si de modificare a Planului de reorganizare, activele acesteia ar fi vândute la **Valoarea de lichidare** a acestora, nu la valoarea de piata sus-mentionata.

Spre deosebire de valoarea de piata (care reprezinta „suma estimata pentru care o proprietate va fi schimbata, la data evaluarii, între un cumparator decis si un vânzator hotărât, într-o tranzactie cu pret determinat obiectiv, dupa o activitate de marketing corespunzatoare, în care partile implicate au actionat în cunostinta de cauza, prudent si fara constrângere”) valoarea de vanzare fortata (sau valoarea de lichidare) reprezinta suma care ar putea fi primita, în mod rezonabil, din vanzarea unei proprietati, într-o perioada de timp prea scurta pentru a fi conforma cu perioada de comercializare necesara, specificata în definitia valorii de piata”. Altfel spus, valoarea de vanzare fortata poate implica, de asemenea, un vanzator obligat sa vanda si un cumparator sau niste cumparatori care cumpara, fiind constienti de dezavantajul vanzatorului.

Prin urmare, eventuala valorificare a activelor societatii debitoare într-o procedura de faliment s-ar realiza în conditii speciale, care nu permit obtinerea în schimbul activelor societatii debitoare a valorii de piata a acestora.

În procedura falimentului, valoarea multor active necorporale (de exemplu fondul comercial) tinde spre zero, iar valoarea tuturor activelor corporale reflecta circumstantele lichidarii, ale falimentului, iar cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vânzari, onorarii, impozite si taxe, alte costuri de închidere, cheltuielile administrative pe timpul încetării activitatii si pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate si deduse din valoarea estimata a întreprinderii.

Într-o astfel de situatie, este corect a ne raporta la valoarea de lichidare a majoritatii activelor debitoare realizata de expertul evaluator DIACONU EUGEN imediat premurgator intrarii societatii în însolventa, prin „Raportul de evaluare pentru executare silita” realizat la cererea creditorului garantat DGFP Tulcea asupra activelor aflate sub sechestrul DGFP Tulcea, si care sunt de asemenea ipotecate si la CEC BANK SA.

Conform acestui raport de evaluare, valoarea de lichidare a activelor Lot 1 si 7, Lot 2, Lot 3, Lot 4, cu tot terenul si constructiile detinute de debitoare la punctul de lucru din Tulcea, str. Taberei nr. 2, este

V₁ lichidare = 924.500 lei,

Respectiv cu cca. 9% mai putin fata de valoarea de piata a acelorasi active, stabilita prin rapoartele de evaluare întocmite de evaluatorul independent SC RENADA CONSULTING SRL.

Pentru estimarea valorii de lichidare a celorlalte active ale debitoarei, daca, prin comparatie, aplicam acelasi procent de reducere (9%) asupra valorii de piata a acestora, obtinem

V₂ lichidare = 604.083 lei

Prin urmare, valoarea de lichidare a tuturor activelor imobilizate este estimata la:

V lichidare active imobilizate = V₁ lichidare + V₂ lichidare = 1.528.583 lei

Activele Circulante

În estimarea valorii de lichidare a activelor circulante, a fost luata în calcul valoarea contabila a acestora la data redactarii prezentului capitol din propunerea de prelungire si modificare a Planul de reorganizare (mai 2015), conform situatiilor contabile ale debitoarei, la care s-au aplicat corectiile necesare aplicabile în situatia falimentului, respectiv diminuarea cu cca. 10 % a valorii stocurilor de materii prime si materiale consumabile, cu 100% a creantelor prescrise (irecuperabile înca de la data deschiderii procedurii insolventei) si cu 40% a totalului creantelor de recuperat cu scadenta depasita pâna în 3 ani (luând în calcul situatia unor creante incerte aparținând unor debitori in insolventa dar si cheltuielile judiciare pentru executarea silita a celorlalti debitori)

ACTIVE CIRCULANTE	Valoare contabila la 30.04.2015	Corectie estimata %	Valoare de lichidare estimata
1. Stocuri -materii prime si materiale consumabile	112.052	-10%	100.846,80
2. Creante	525.530		525.530
2.1. Clienti interni	525.530		
Peste 3 ani – creante prescrise	65.782	-100%	0,00
Pana in 3 ani	459.748	-40%	275.848,80
2.2. Furnizori debitori	0	0%	0
3. Lichiditati si echivalente de lichiditati + investitii financiare pe termen scurt	42.760	0%	42.760
3.1. Disponibilitati la banci in lei	36.201		36.201
3.2. Casa in lei	6.559		6.559
B. Active circulante total	680.342		462.215,60

Prin urmare, valoarea de lichidare a activelor circulante este estimata la:

V lichidare active circulante = 462.215,60 lei

În aceste conditii, rezulta ca valoarea de lichidare a activelor imobilizate si a celor circulante, în caz de faliment, este urmatoarea:

V lichidare active = V lichidare active imobilizate+ V lichidare active circulante

$$\mathbf{V \text{ lichidare active} = 1.528.583 \text{ lei} + 462.215,60 \text{ lei} = 1.990.798,60 \text{ lei}}$$

Pentru corecta simulare a cazului falimentului societatii, se impune ca din suma reprezentând valoarea de lichidare a activelor sa fie scazute urmatoarele cheltuieli previzibile în perioada imediat urmatoare (luna iunie 2015), a sumelor/cheltuielilor care se vor achita cu prioritate în faliment, si a ratelor, penalitatilor si daunelor interese aferente contractelor de în derulare, care vor deveni exigibile imediat la faliment, astfel:

C1 - 138.528,02 lei, reprezentând furnizori de achitat din activitatea curenta ce au termene scadente în perioada imediat urmatoare - 344.917,05

C2 - cca. 73.950 lei, suma ce va fi achitata aferenta impozitului pe mijloacele de transport, pe cladiri si pe teren, în suma totala de 5081, taxele la bugetul de stat consolidat curente lunare estimate la cca. 53.400, 8200 utilitati – energie apa telefon, 5900 – combustibil, prime asigurare piese schimb, consumabile.

C3 – cca. 200.000 lei costurile legate de conservarea, administrarea patrimoniului, expunerea pe piata a bunurilor ce urmeaza a fi valorificate si cele legate de retributia persoanelor angrenate în procedura insolventei si a comisioanelor catre UNPIR, cheltuieli ce urmeaza a diminua în mod corespunzator valoarea distribuirilor ce urmeaza a fi efectuate în ipoteza falimentului. În practica generala aceste cheltuieli sunt între 15-20% din sumele distribuite, însa în acest caz au fost estimate la numai 10,7 %, fiind reduse la minimum teoretic posibil, calculate astfel:

- cheltuieli publicitate – 10.000 lei
 - impozite si taxe locale teren, cladiri, mijloace de transport – 13.146
 - comision UNPIR 2% - 37.157
 - cheltuieli paza si conservare în 2 locatii diferite 3467 x 12 luni = 41.604 lei
 - utilitati – 2000 lei
 - onorariu lichidator calculat la 5% din valorificarea activelor – 92.894 lei
 - alte cheltuieli – 4000 lei
- TOTAL – cca. 200.000 lei

Prin urmare, suma maxima estimata ca va putea fi distribuita catre creditorii în caz de faliment al debitoarei este:

$$\mathbf{S \text{ distribuita} = V \text{ lichidare active} - C_1 - C_2 - C_3 = 1.371.931,55 \text{ lei}}$$

Se poate desprinde concluzia ca, în ipoteza deschiderii procedurii falimentului fata de societatea debitoare, valoarea pe care creditorii o vor obține în urma lichidarii patrimoniului acesteia este, în cel mai optimist scenariu, de aproximativ **1.371.931 lei**, fata de 957.402 lei cât estimam ca va reprezenta totalul masei credale ce va fi admisa în tabelul definitiv consolidat actualizat de creante al debitoarei în caz de faliment (creantele bugetare curente plus ultima rata de plata aferenta ultimului trimestru din Plan, deci cu cca. 414.528,80 lei mai mult decât valoarea pasivului înscris în tabelul definitiv de creante.

Practic, simularea distribuirilor catre creditorii în ipoteza falimentului debitoare, raportat la structura creantelor si ponderii acestora astfel cum se estimeaza ca vor figura în tabelul definitiv consolidat actualizat, se prezinta în felul urmator:

N r. c r t.	Creditor	Tip	Valoare creanta in tabel	Creanta recuperata in caz de faliment	Creanta ramasa de recuperat
	D.G.F.P. Tulcea	Privilegiat cu creante curente ulterioare deschiderii procedurii	803.002	803.002	0
1	CEC BANK SA	Garantat	95.453	95.453	0
2	D.G.F.P. Tulcea	Garantat	52.259	52.259	0
4	Creditori chirografari	chirografar	6.687	6.687	0

Rezulta astfel ca în caz de faliment toti creditorii își recupereaza creantele în procent de 100%, cu precizarea însa ca își vor recupera creantele într-un termen mai îndelungat fata de situatia propusa prin modificarea si prelungirea de plan, si cu mentiunea certa ca bugetul de stat va fi prejudiciat anual cu suma de cca. 1.100.000 lei constând în taxe si impozite curente catre bugetul de stat pe care debitoarea a dovedit deja în decursul celor 3 ani de reorganizare ca le poate achita anual.

3.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditor

3.3.4.1. Avantaje pentru creditorii garantati

Pentru creditorul garantat CEC BANK SA:

Activele societății debitoare asupra carora CEC BANK SA are constituite garanții sunt următoarele:

- Garantie reala mobiliara de rang I asupra imobilului „Lot 3” constând în teren în suprafata de 498,4 mp si constructii hala confectii metalice suprafata construita de 174,49 mp, situat în mun. Tulcea, str. Taberei, nr. 2, jud. Tulcea. Acelasi imobil se afla si sub ipoteca legala a DGFP Tulcea
- Garantie reala imobiliara de rang I asupra imobilului „Lot 2” constând în teren în suprafata de 333,222 mp si constructie cu destinatie de spatiu de productie, suprafata construita de 112 mp, situat în mun. Tulcea, str. Taberei, nr. 2, jud. Tulcea. Acelasi imobil se afla si sub ipoteca legala a DGFP Tulcea
- Garantie reala imobiliara de rang I asupra imobilului constând în teren în suprafata de 2138,75 mp reprezentând lotul 1 si 7 si constructii: C2 atelier si birouri în sc de 112 mp si C3 hala în sc de 294 mp, situat în Tulcea, str. Taberei, nr. 2, jud. Tulcea. Acelasi imobil se afla si sub ipoteca legala a DGFP Tulcea
- Garantie reala imobiliara de rang I si II asupra imobilului constând în teren în suprafata de 4000 mp+constructii, înscris în Cartea Funciara a loc. Tulcea cu nr. 3036/N, având numar cadastral/top 1254, situat în extravilanul mun. Tulcea,

Pentru creditorul garantat CEC BANK SA, procentul de acoperire a creantelor propus prin modificarea si prelungirea de Plan este de 100% din totalul creantelor ramase în sold conform tabelului definitiv actualizat de creante, conform programului de plata anexat.

Achitarea datoriilor catre acest creditor se va efectua în primul trimestru al Planului modificat si prelungit, adica pâna la data estimata de 15.09.2015, în principal din surplusul generat de activitatea curenta.

În ipoteza deschiderii fata de societatea debitoare a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creantelor în sold din aceasta categorie exista certitudinea ca creditorul CEC BANK își va acoperi creanta mult mai tarziu, având în vedere procedurile de valorificare a activelor în procedura falimentului.

Acest risc este generat în special de faptul ca majoritatea bunurilor ipotecate de CEC BANK SA sunt si sub sechestrul D.G.F.P. Tulcea (ambii fiind creditori garantati), precum si de lipsa de atractivitate pentru bunurile imobile si mobile existente în patrimoniul societatii debitoare (datorita gradului foarte ridicat al specializarii utilajelor societatii), precum si de lipsa acuta de lichiditate existenta pe piata financiara generata de actuala criza economico-financiara.

Pentru creditorul garantat DGFP Tulcea:

Activele societății debitoare asupra carora D.G.F.P. Tulcea are constituite garanții sunt următoarele:

- Autoutilitara marca WOLKSWAGEN tipul LT 35 2,5 TDI, nr. omologare FAVK171B11A48E31/2000, Nr identificare: WV1ZZZ2DZYH036743, Nr locuri 3, culoare Alb-Gri, an PIF200, Sursa energie: motorina, putere 80 KW Cap. Cilindrica 2461 cm cubi, Nr. de inamtricare TL-02-PNB.
- Autoutilitara marca DACIA tipul D 47167/ DROP SLDE 1, 9 D 4 x4, An PIF 2006, nr. inmatriculare TL-03-EZL, Nr identificare UU1D471676A4937143, Serie motor UA 85014, capacitate cilindrica: 1870 cm cubi, putere 45/4500 NM, sursa energie motorina, culoare: Alb,
- Stivuitor STILL ELECTRO GABELSPPLER TIP R60-40 Seria 516047001643, An PIF – 2008. TRANSPALET 67B81011524/M, Putere max. 60/3800 RPM, Culoare Alb, sursa energie – Motorina.
- „Lot 4” - Hala confectii metalice în suprafata de 45,82 mp + Teren aferent în suprafata de 109,13 mp, situata în loc. Tulcea, str. Taberei, nr. 2. Imobilul este numai sub ipoteca legala a DGFP Tulcea
- „Lot 2” - Hala productie în suprafata de 112 mp+teren aferent suprafata de 333,22 mp situat în loc. Tulcea, str. Taberei, nr. 2. Imobilul este si sub ipoteca conventionala a CEC BANK SA.
- „Lot 3” - Hala confectii metalice în suprafata de 174,94 mp + teren aferent în suprafata de 498,40 mp situat în loc. Tulcea, str. Taberei, nr. 2. Imobilul este si sub ipoteca conventionala a CEC BANK SA.
- „Lot 1 si 7” - Atelier + Birouri suprafata de 112,0 mp + teren aferent în suprafata de 332,40 mp, Hala productie în suprafata de 294 mp + teren aferent în suprafata de 1806,60 mp situat în loc. Tulcea, str. Taberei, nr. 2 . Imobilul este si sub ipoteca conventionala a CEC BANK SA.

Pentru creditorul garantat D.G.F.P. Tulcea, procentul de acoperire a creantelor propus prin prezenta modificare si prelungire de Plan este de 100% din creanta în sold din tabelul definitiv actualizat, conform programului de plata anexat, plus 100 % din creantele curente acumulate si care se vor mai naste.

În ipoteza deschiderii față de societatea debitoare a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creantelor din aceasta categorie exista certitudinea ca creditorul respectiv își va acoperi creanta mult mai tarziu, având în vedere procedurile de valorificare a activelor în

procedura falimentului.

Acest risc este generat în special de faptul ca **majoritatea bunurilor sechestrate de AJFP Tulcea sunt si sub ipoteca CEC BANK SA (ambii fiind creditori garantati)**, precum si de lipsa de atractivitate pentru bunurile imobile si mobile existente în patrimoniul societatii debitoare (datorita gradului foarte ridicat al specializarii utilajelor societatii), precum si de lipsa acuta de lichiditate existenta pe piata financiara generata de actuala criza economico-financiara.

Procesul de reorganizare ofera si alte avantaje evidente creditorului garantat bugetar:

- sistemul de esalonare la plata prevazut în planul de reorganizare modificat, instituie un regim riguros de control al platilor facute la bugetele de stat;
- În plus, pentru creditorul DGFP Tulcea, continuarea activitatii economice a societatii comerciale DANICO-PREST SRL înseamna, pe lânga recuperarea integrala a creantei din tabelul definitiv si a restantelor curente, mentinerea unui important contribuabil, care achitând impozite si taxe aferente activitatii curente întregeste resursele financiare publice.

3.3.4.2. Avantaje pentru creditorii chirografari

- Avantajul pentru furnizorii societatii debitoare îl reprezinta posibilitatea de a-si recupera integral (100%) creanțele deținute fata de societatea debitoare într-un termen scurt, de 30 de zile de la data confirmarii modificarii Planului. În caz de faliment creanțele acestora ar urma sa fie platite mult mai tarziu, si abia dupa îndeostularea creantelor privilegiate bugetare si a celor garantate.
- Continuarea activitatii SC DANICO-PREST SRL implica în mod necesar si continuarea colaborarilor cu furnizorii specifici pentru activitatea prevazuta a fi realizata în perioada de reorganizare, o parte dintre ei creditori ai societatii, unii chiar indispensabili si de neînlocuit.
- Colaborarea cu un astfel de partener economic reprezinta o sursa importanta de venituri pentru societatile furnizoare, sursa care ar disparea în cazul falimentului societatii.

4. Situatia societatii la data întocmirii propunerii de prelungire si modificare a planului de reorganizare

4.1. Scurt istoric al societatii

Societatea a fost înfiintata în anul 1995 având ca obiect de activitate operatiuni de mecanica generala, domeniu relativ slab reprezentat pe raza judetului Tulcea dupa privatizarea principalelor societati din domeniul metalurgic si naval si disparitia sectiilor de prelucrare mecanica ce la înglobau aceste societati, debitoarea ajungând în prezent sa detina cota de piata estimata de administratorul judiciar de cca. 60% la niel judetean.

Societatea este specializata în confectii metalice usoare si grele, în cadrul careia se realizeaza piese si subansamble mecanice pentru industria navala, metalurgica, pentru utilaje agricole grele si industria alimentara, precum si structuri metalice diverse.

Societatea desfasoara si activitati de reparatii navale avizate de Inspectoratul tehnic ANR Tulcea, lucrari de forja si turnatorie. De asemenea, societatea este specializata în lucrari de prelucrari prin ambutisare, stantare, roluire, efectueaza suduri speciale în aluminiu, inox, oteluri speciale, precum si operatiuni speciale de debitare cu masini cu comanda numerica cu plasma si oxigaz.

Societatea a avut și încă are ca și portofoliu de clienți SC VARD TULCEA SA, SC ALUM SA Tulcea, Santierul Naval Mangalia, SC TREMAG SA, SC CARNIPROD SA Tulcea, etc, aceștia numărându-se printre colaboratorii importanți ai societății.

Prin urmare, datorită specificului de activitate al debitoarei, aceasta este dependentă de comenzile, respectiv de evoluția pieței în domeniile de activitate ale clienților săi tradiționali, care activează în domeniile construcții navale, industria metalurgică, respectiv producția de alumina calcinată, industria alimentară, prestări servicii în agricultură, etc.

Cifra de afaceri a Danico-Prest Srl a avut o evoluție permanent ascendentă în perioada de reorganizare judiciară, **veniturile societății crescând de la 3.392.481 lei în 2011, la 6.911.980 lei în 2014**, deci managementul societății a determinat **creșterea cifrei de afaceri cu peste 103% prin aplicarea Planului de reorganizare**.

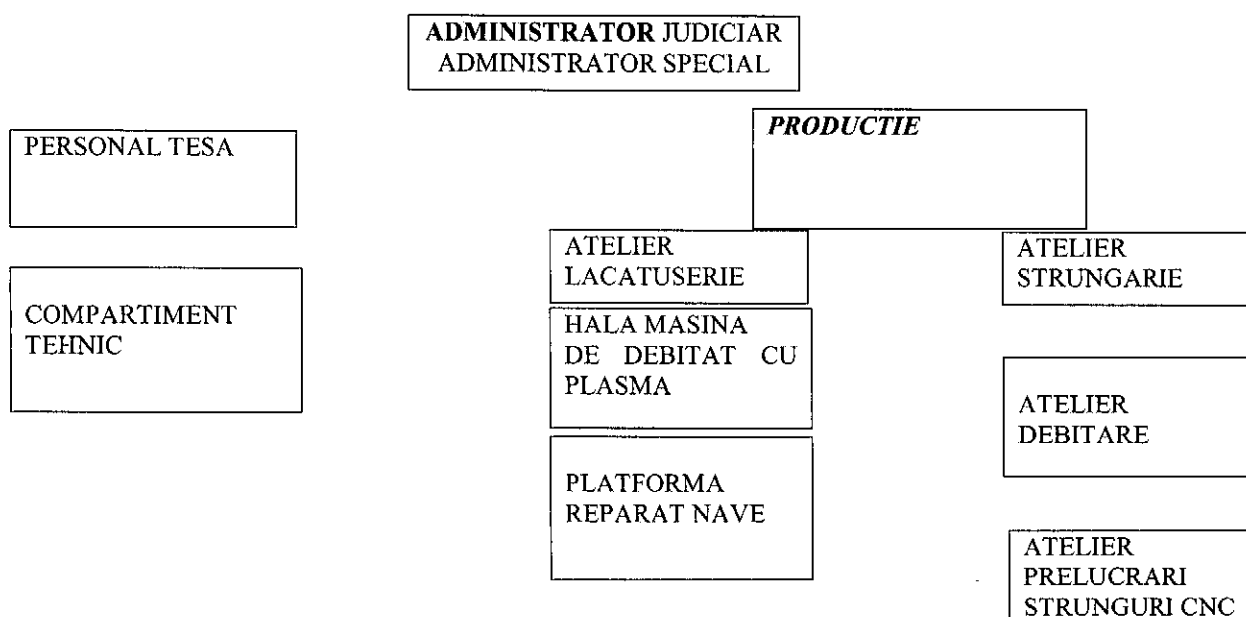
	2011	2012	2013	2014
Venituri exploatare (cifra de afaceri)	3.392.481	3.680.783	5.941.558	6.911.980

4.2. Structura anterioară a manageriatului: Conducerea societății a fost asigurată de la înființarea sa, în anul 1992 și până la data intrării în insolvență, de dl. Administrator Boitan Danut.

4.3. Structura actuală a manageriatului: Administrator special BOITAN DANUT, sub supravegherea administratorului judiciar C.I.I. Florescu Mircea Sorin.

4.4. Structura de personal și organizarea internă

ORGANIGRAMA
SC DANICO-PREST SRL IN INSOLVENTA



La aceasta data, exista un numar de cca. 70 de salariati. Dintre acestia vor fi disponibilizati 10-20 angajati.

4.5. Pasivul societatii- creantele în sold la aceasta data.

Conform Tabelului definitiv actualizat de creante nr. 1002 din 26.05.2015, **cuprinzând creantele anterioare deschiderii procedurii aflate în sold la data propunerii de modificare si prelungire a planului, ramase în prezent de plata dupa efectuarea platilor conform planului de reorganizare confirmat, pasivul ramas de acoperit este în suma de 154.400,02 lei.**

Categoriile de creante înscrise în tabelul definitiv actualizat cu creantele în sold sunt:

- Creanțele garantate în cuantum de **147.712,00 lei, 95,67%** din total;
- Creantele prevazute la art. 96 alin. 1 în cuantum de **4.464,83 lei, 2,89%** din total;
- celelalte creanțe chirografare în cuantum de **2.223,37 lei, 1,5%** din total;

Având în vedere faptul ca prin planul de reorganizare se esaloneaza la plata creantele garantate ale CEC BANK SA si ale DGFP Tulcea, este exclus ca în perioada prelungirii de plan, creditorii garantati sa execute garantiile de orice fel.

De asemenea, la data achitarii catre CEC BANK a restului de creanta, prevazuta a se materializa în primul trimestru din prelungire, se considera ca bunurile debitoarei garantate la CEC BANK SA nu se vor mai afla în garantia CEC BANK, creditorul respectiv urmând a radia de îndata orice ipotecă si garantii de orice fel detinute asupra bunurilor si conturilor debitoarei DANICO PREST SRL, fiind obligat sa faca mentiunile în registrele de publicitate.

Aceasta prevedere nu se aplica si în privinta bunurilor fidejuserilor si codebitorilor garanti persoane fizice, pentru eventualele accesorii pretinse de creditor dar neprevazute prin Planul de reorganizare confirmat spre a fi achitate de debitorul DANICO PREST SRL. Daca în urma solutionarii în instanta a actiunilor pe rol fidejuserii vor fi executati silit pentru accesoriile (stopate deja) ale CEC BANK SA în cuantum pretins de cca. 380.000 lei, aferente creditelor contractate anterior de DANICO PREST SRL, atunci societatea debitoare poate, daca situatia financiara îi va permite, sa preia ea însasi plata acestor accesorii astfel cum vor fi stabilite de instante, printr-o înțelegere de plata pe 7 ani cu CEC BANK SA, deci pe o perioada ce va excede perioadei de reorganizare.

Creditorul garantat AJFP Tulcea își va pastra garantiile constituite prin procesele verbale de sechestrul în vigoare la data deschiderii procedurii, chiar daca își va recupera creanta în sold din tabelul definitiv actualizat de creante în primul trimestru asa cum se prevede în programul de plati modificat, pâna la momentul în care îi vor fi stinse si creantele curente acumulate în perioada reorganizarii judiciare.

Creantele curente fata de bugetul de stat acumulate dupa data deschiderii procedurii, respectiv în perioada de reorganizare judiciara si neachitate pâna la data prezentei modificari de plan desi au ajuns deja la scadenta, si care sunt în suma de 803.002,00 lei la data de 30.04.2015, sunt evidentiata separat a fi platite esalonat conform Anexei nr. 1 – Programul de plati.

De asemenea, celelalte creante curente neajunse la scadenta sunt evidentiata separat a fi platite conform Anexei nr. 2 – Fluxul de numerar si vor fi platite în conformitate cu prevederile art. 64 alin 6 din legea nr. 85/2006.

5. Analiza activitatii debitoarei în perioada de reorganizare judiciara

5.1. Datorii nascute pe perioada de reorganizare judiciara scadente si neachitate

Nu exista astfel de situatii decât în privinta creantelor bugetare curente, care la data de 30.04.2015 sunt în cuantum de **803.002,00 lei, din care**

-TVA DE PLATA =522.648,00 lei

-BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE SI DE STAT=233.499,00 lei

-BUGETUL DE STAT=46.855,00lei

Mai exista creante curente chirografare care urmasa a intra la scadenta în perioada urmatoare, în cuantum de **344.917,05 lei**, situatia acestora fiind urmatoarea:

Denumire furnizori	Datorii curente lei
ACTIV METAL GAZ SRL EFORIE	16.454,84
ASOCIATIA PRO DINAMIS	8.509,02
AURVAS PROTECTAV SRL	2.232,00
BILBO INVEST SRL	1.140,00
CONTRASIMEX INVEST S.R.L.	4.028,14
ENEL ENERGIE SA	10.000,00
FERMET CONF SRL	6.000,00
F.G.M. SECURITY DIVISION SRL IN INSOLVENTA	17.715,05
FGM SECURITY SRL	718,58
FGM CO SRL PIATRA NEAMT	6.510,36
GENERAL ELECTRIC SRL	8.214,04
GEROMED SRL	4.900,00
HIDROM FLEX SRL	23.386,68
LAROMET METAL SA	2.576,47
METALCAS GRUP SRL BUC	53.822,13
M&M DISTCOMPROD SRL	1.172,69
MARICONS GPC SRL	3.908,53
ONO VAL SRL	5.461,00
PENTAGON SRL	2.437,33
PLASMA SERV SRL	4.958,65
RATIS SERV SRL	7.160,38
SENNER CONSULTING SRL	1.280,00
SIMBOL AUTO SRL	1.956,84
SPEED &TRUST SRL	24.469,58
TRAFIC RESORT ACTIV SRL	1.350,00
TRANSPORT PUBLIC SA	36.558,56
TRITON SRL	12.116,18
UTILAJ COM SRL	75.880,00

TOTAL	344.917,05
--------------	-------------------

5.2. Analiza contului de profit si pierdere în ultimele 8 luni din perioada de reorganizare

Analiza lunara contului de profit si pierdere al societatii are drept scop:

- analiza generala a performantelor lunare ale societatii în aceasta perioada;
- observarea efectelor conditiilor de piata în care opereaza societatea, pe de o parte, si a efectelor masurilor întreprinse de societate în aceasta perioada;
- stabilirea unor jaloane de luat în calcul la constructia proiectiilor viitoare de buget pentru societate.

		APRILIE 2015	MARTIE 2015	FEBRUAR IE 2015	IANUARI E 2015	DECEMBR IE 2014	NOIEMBR IE 2014	OCTOMBRI E 2014	SEPTEM BRIE 2014
I.	Venituri exploatare	329.162	410.616	239.090	303.951	702.453	751.591	827.273	846.867
	Productia vanduta (cifra de afaceri)	273.146	330.090	193.004	278.795	673.758	738.615	809.407	801.039
	Venituri din vanzarea marfurilor					3.126			4.249
	Alte venituri din exploatare	56.016	80.526	46.086	25.156	25.569	12.976	17.866	41.579
II.	Cheltuieli exploatare, din care	240.856	329.558	325.386	292.284	531.657	653.204	701.899	626.098
	- Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	35.446	104.610	79.618	64.652	218.107	270.295	322.377	239.337
	- Alte cheltuieli	18.673	12.305	23.696	12.485	20.280	27.340	24.831	25.023

	cheltuieli materiale								
	- Cheltuieli cu energia si apa	12.916	12.565	12.595	13.680	12.866	13.307	13.171	10.309
	- Cheltuieli cu personalul	122.032	149.679	153.089	148.629	163.763	204.185	199.289	207.168
	-Alte cheltuieli de exploatare	47.084	45.694	51.949	48.399	111.946	134.013	138.059	140.043
	- Cheltuieli cu amortizarea	4.705	4.705	4.439	4.439	4.695	4.064	4.172	4.218
	Profit /pierdere exploatare (I-II)	88.306	81.058	-86.296	11.667	170.796	98.387	125.374	220.769
II									
I.	Venituri financiare	0	0	1	1	1	1	1	
IV	Cheltuieli financiare	0	0	345	0	175		37	747
	Profit /pierdere financiar (III-IV)	0	0	-344	1	-174	1	-36	-747
	Venituri totale	329.162	410.616	239.091	303.952	702.454	751.592	827.274	846.867
	Cheltuieli totale	240.856	329.558	325.731	292.284	531.832	653.204	701.936	626.845
	Profit /pierdere total brut	88.306	81.058	-86.640	11.668	170.622	98.388	125.338	220.022

Coroborând veniturile din cifra de afaceri cu cheltuielile operationale aferente obținem indicatorul EBIDTA sau profitul operational. Constatam ca rezultatul operational înregistrat de societate în perioada analizata a fost unul pozitiv cu exceptia lunii februarie 2015, dar în relativa scadere, cauza fiind, așa cum am mai mentionat, lipsa unor comenzi din partea SC VARD TULCEA SA.

Costurile generale de functionare a activitatii societatii.

Analizând cifrele din contul lunar de profit si pierderi, în special costurile debitoarei în activitatea curenta, se observa ca, în cadrul acestor costuri, ponderea principala este detinuta de:

Costuri relativ fixe lunare – cca. 183.700 lei, din care:

- cheltuieli cu amortizarea – cca. 4.700
- alte cheltuieli de exploatare – 50.000
- cheltuieli cu personalul inclusiv taxele la buget – cca 116.000 (dupa disponibilizarile preconizate)
- cheltuieli cu energia si apa – cca. 13.000

Costuri variabile

- cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile si alte materiale – cca. 55-60% din veniturile totale, dar estimam o cifra relativ constanta de cca. 66.000 lei
- alte cheltuieli materiale – cca. 20.000 lei

5.3. Analiza SWOT

Ca metoda de analiza a mediului, a competitivitatii si a firmei, analiza SWOT constituie cea mai importanta tehnica manageriala utilizata pentru înțelegerea pozitiei strategice a unei organizatii.

SWOT reprezinta acronimul pentru cuvintele englezesti „Strengths” (Force, Puncte tari), „Weaknesses” (Slabiciuni, Puncte slabe), „Opportunities” (Oportunitati, sanse) si „Threats” (Amenintari). Primele doua privesc firma si reflecta situatia acesteia, iar urmatoarele doua privesc mediul si oglindesc impactul acestuia asupra activitatii firmei.

Puncte Tari

- Societatea DANICO-PREST comercializeaza si asigura o gama completa de constructii metalice de mici si mari dimensiuni, cu grad mic si/sau foarte înalt de prelucrare si precizie, de înalta calitate, fiind recunoscuta în acest sens pe piata judetului Tulcea, unde detine o cota de cca. 60 % din piata;
- Societatea dispune de o baza logistica completa, de la spatii/hale de lucru corespunzatoare, la utilaje conventionale pana la ultraperformante, de mijlocele de transport necesare încararii/descararii rapide a marfurilor, transportului acesteia la client, spatii de manevra îndestulatoare, cai de acces corespunzatoare, etc.
- Societatea ofera clientilor solutii integrate ce presupun consiliere pe palierul tehnic si tehnologic, al necesarului de marfuri sub aspectul unui raport optim calitate/preț, servicii rapide de aprovizionare, prelucrare mecanica si desfacere, transport la client sau la santierele de constructii, navale, etc;

- Societatea se bucura de sprijinul unor furnizori la preturi de achizitie ce asigura o marja comerciala decenta.
- societatea si-a pastrat legatura cu principalii furnizori, cea mai mare parte a acestora manifestându-si disponibilitatea de a sustine eforturile debitoarei de a-si reorganiza activitatea înca o perioada de 1 an.
- societatea are contracte în derulare si comenzi pe termen mediu si chiar lung cu clienti importanti din industria metalurgica si constructoare de nave din judetul Tulcea
- pe raza judetului Tulcea nu exista o alta entitate similara, care sa poata realiza elemente de mecanica generala la nivelul de precizie, tipo-dimensiuni si performanta atins de debitoare
- Societatea detine la momentul de fata active circulante (in principal stocuri si creante, dar si lichiditati) a caror valoare de lichidare fortata este apreciata de administratorul judiciar la suma de cca. 462.214 lei, valoare care ar putea fi transformata intr-un termen scurt numai in cash, pretabil a fi utilizat atat pentru efectuarea platilor catre creditori, cat si pentru sporirea fondului de rulment necesar aprovizionarii, cu plata in avans, de materii prime si materiale consumabile care, puse în procesul de productie, sunt generatoare de profit.
- exista premise de sporire a veniturilor obtinute in mod curent de societate din sporirea volumului de comenzi aferente contractelor cu BRODRENE DAHL, Santierul Naval Tulcea, SC ALUM SA Tulcea si altii.

Puncte Slabe

- gradul de ultraspecializare al obiectului de activitate al debitoarei
- dependentă de marii actori la nivel judetean din domeniul constructiilor navale, industriei metalurgice, controlati de entitati straine cu regim strict în negocierea preturilor de achizitie si al manoperei, situatie care nu permite mari grade de libertate debitoarei în stabilirea unei marje comerciale confortabile
- Dificultati în aplicarea procedurilor de lucru datorita imobilismului unei parti din personal si crizei de personal ultraspecializat în mecanica fina, masini cu comanda numerica, etc, care sa poata înlocui personalul cu carente profesionale;

CONCLUZII

Societatea are sanse reale de redresare prin restructurarea activitatii în baza modificarii si prelungirii cu 1 an a planului de reorganizare.

6. Obiectivele propunerii de prelungire si de modificare a Planului de reorganizare

Propunerea de prelungire si modificare a planului de reorganizare al societatii prevede extinderea cu 1 an a perioadei de derulare a Planului de reorganizare, precum si modificarea Planului de reorganizare, respectiv a termenelor de plata a creantelor aflate în sold si a creantelor bugetare curente, având ca modalitatea de aplicare restructurarea operationala si continuarea activitatii societatii.

Prin modificarea de Plan se propune achitarea tuturor creantelor în sold la aceasta data ale creditorilor înscrise în Tabelul definitiv actualizat de creante, respectiv în procent de 100 %, precum si plata integrala a creantelor curente bugetare acumulate pâna în prezent si care se vor mai naste pe parcursul procedurii.

6.1. Premisele prelungirii si modificarii Planului de reorganizare

Asa cum am mai mentionat, de la o activitate în pierdere în anul 2011, anterior deschiderii procedurii insolventei, când pierderea exercitiului a fost de 1.406.719 lei, am ajuns ca începând cu anul 2013 sa trecem pe un profit în suma de 466.505 lei, iar în anul 2014 sa înregistram de asemenea profit în suma de 160.676 lei, fapt care probeaza înca o data, fara echivoc, eficienta strategiei de reorganizare judiciara si viabilitatea acesteia.

În prezent, suntem în Trimestrul IV anul III de reorganizare, trimestru care se încheie la data de 15.06.2015 si când urmau sa se efectueze si platile prevazute pentru acest ultim trimestru din Planul de reorganizare, totalul creantelor în sold de plata în ultimul trimestru fiind în cuantum de 154.400,20 lei, astfel cum rezulta din Tabelul definitiv actualizat de creante nr. 1002 din 26.05.2015, cuprinzând creantele anterioare deschiderii procedurii aflate în sold la data propunerii de modificare si prelungire a planului, ramase de plata dupa efectuarea platilor conform planului de reorganizare confirmat.

Concret, de la o masa credala propusa a se achita prin Planul de reorganizare confirmat initial de instanta în suma de 1.954.121,69 lei, a mai ramas de plata pentru ultimul trimestru suma de 154.400,20 lei.

Practic, plata creantelor anterioare deschiderii procedurii s-a realizat deja în procent de 92,09%.

Nu exista nicio restanta la platile prevazute prin plan a fi efectuate pâna în prezent.

Principalul obiectiv al prelungirii Planului consta însa în asigurarea conditiilor pentru achitarea restantelor curente la bugetul de stat acumulate, pe care ne obligam sa le achitam prin prezenta propunere de prelungire si modificare a Planului de reorganizare.

6.2. Durata prelungirii planului de reorganizare

În ceea ce priveste **durata de extindere a implementarii planului de reorganizare**, în vederea acoperirii totale a pasivului societatii debitoare, si a creantelor curente bugetare, **se propune extinderea**, potrivit art. 95 alin. 4 din Legea nr. 85/2006, **a perioadei de derulare a Planului de reorganizare, cu perioada maxima prevazuta de lege, adica înca o perioada de un an**, calculata de la data de 15.06.2015, data când ar fi expirat perioada de aplicare a planului de reorganizare confirmat prin sentinta civila nr. 2939/15.06.2012 pronuntata la data de 15.06.2012 în dosarul nr. 4434/88/2011 al Tribunalului Tulcea.

De asemenea, în temeiul art. 95 alin. 6 lit A din Legea privind procedura insolventei, **pe durata de implementare a planului de reorganizare, activitatea societatii debitoare va fi condusa de catre administratorul special al debitoarei, sub supravegherea administratorului judiciar.**

Potrivit prevederilor art. 101 alin 5 din Legea nr. 85/2006 în cazul în care pe parcursul executarii planului de reorganizare vor aparea elemente noi cu privire la strategia de reorganizare, planul de reorganizare va putea fi modificat cu îndeplinirea conditiilor legale.

7. Strategia de modificare a planului de reorganizare si sursele de finantare

7.1. Strategia de modificare a planului

Strategia de reorganizare în forma modificata a Planului consta, pe lângă prelungirea cu 1 an a perioadei de executare a Planului, în următoarele direcții principale:

- A. continuarea activității societății urmărind scăderea în continuare a costurilor și creșterea eficienței;
- B. lichidarea parțială a activelor „non core business” ale societății, funcție de evoluția pieței imobiliare și depășirea perioadei de recesiune care în prezent nu recomandă lichidarea activelor imobile.
- C. Obținerea unei finanțări/contractarea unui credit pe termen lung sau a unei linii de credit reînnoibilă anual, pentru achitarea datoriilor curente la bugetul de stat

Rationamentul acestei strategii de reorganizare este următorul: datoriile pe care le mai are societatea în prezent, în special cele curente bugetare, nu pot fi achitate până la finele perioadei de reorganizare stabilită inițial, ci se vor achita esalonat pe încă o perioadă de 1 an.

Detalii cu privire la măsurile întreprinse și modul de realizare a acestui deziderat sunt prezentate în secțiunile următoare.

7.1.A. Continuarea activității societății

În perioada de prelungire a reorganizării judiciare, societatea debitoare își propune continuarea activității de producție și sporirea acesteia pentru atingerea targetului lunar al veniturilor din vânzările de marfa în cuantum mediu de 300.000 lei, adică 900.000 lei per trimestru.

Pentru acesta, se impune a aborda în continuare direcțiile prioritare de acțiune în raport de categoriile de clienți tradiționali ai debitoare:

➤ Clienți/piată din domeniul construcțiilor navale

Se va dezvoltă în continuare producția de alte piese și subansamble pentru VARD TULCEA SA, comandate în mod curent spre a fi realizate de către societate în baza contractului cadru nr. D.C. 079/27.03.2009 (confecții metalice, prelucrări prin aschiere, s.a.), între care menționăm:

-debitare de piese inscripționate conf documentație; capace gat lebada DN150 - 250; cuple tata Quickmatic 6/8 GN; ace de trasat; ciocane metalice de batut zgura de sudura; mufe cu filet interior diferite DN-uri; piulite Widford 22; flanșe de etansare; guri de aerisire; stuturi metalice, duze broz, duze textolit pentru aparatele de sudura oxiacetilenice; cuplaje metalice pentru furtune de aer; scări verticale; plăci și clești de prindere sînă; elemente ajutatoare pentru executia secțiilor de volum; alte confecții metalice:braketi, postmenti;

-Alți clienți din domeniul naval:

-DAEWOO MANGALIA HEAVY INDUSTRIES SA cu care colaborăm din luna iulie 2014 și pentru care executăm subansamble pentru nave și anume:Scări verticale, Guri de vizita, Suport, Scări inclinate, Postamenti, Balustrazi

-BRORENE DAHL SRL Tulcea, piese și subansamble după cum urmează:Filtre oțel cu site inox, Flanșe diferite DN inox; Mufe filetate; Flanșe oarbe, Flanșe plate și Flanșe de trecere

➤ Clienți/piată din domeniul industriei metalurgice

Societatea va continua în perioada de reorganizare sa produca marfuri pentru clientii traditionali si siguri din acest domeniu, care sunt SC ALUM SA Tulcea – unic producator de alumina calcinata la nivel national.

➤ **Clienti/piata din domeniul industriei extractive**

Societatea va continua în perioada de reorganizare sa produca marfuri pentru clientii BIZKAIA INVEST SRL si FABET SA, firme de exploatare a carierelor de piatra.

➤ **Clienti/piata din domeniul agriculturii**

Judetul Tulcea este în mare parte dominat de activitatile economice derulate de fermieri în domeniul agriculturii: DELTAROM AGRICULTURE SRL, NINGEA SRL, AGRODELTA SIREASA SA, CRISTAL MIN SRL, AGROTIB SRL COLINA, iar majoritatea acestora sunt clienti traditionali ai societatii debitoare, aceasta prestând la cererea lor diverse piese si subansamble pentru utilajele agricole (discuri de semanat, dalti combinator, etc.), precum si diverse reparatii ale pieselor utilajelor respective:

Alte masuri:

Managementul societatii a luat masuri înca de la deschiderea procedurii privind eficientizarea activitatii, care se vor continua si realiza si prin planul de reorganizare modificat si prelungit, dupa cum urmeaza:

a. Reducerea cheltuielilor salariale

Programul de restructurare al personalului în vederea implementarii planului de reorganizare prevede mentinerea în cadrul societatii a unui numar de cca. 50-60 de salariati.

Programul de restructurare defasurat în perioada de reorganizare va avea în vedere retinerea în firma doar a personalului foarte bine calificat pentru activitatile specifice, precum si înlocuirea personalului mai putin calificat, cu personal atras inclusiv de pe plan interjudetean daca posibilitatile locale nu o permit.

b. Masuri privind reducererea cheltuielilor generale de administrare.

În paralel cu restrângerea personalului societatii debitoare, se impune luarea unor masuri privind reducerea la minimum a cheltuielilor, dupa cum urmeaza:

- Rationalizarea costurilor aferente utilitatilor (apa, energie, salubritate); paza
- Minimizarea cheltuielilor cu telefonia mobila, fixa, internet
- Minimizarea cheltuielilor aferente achizitiilor de materiale de birotica
- Rationalizarea costurilor cu autoturismele din parcul propriu: consumabile auto, carburant, mentenanta auto, asigurari auto
- Rationalizarea costurilor cu mentenanta utilajelor de prelucrare mecanica, prin aprovizionarea de consumabile de foarte buna calitate si cu durata lunga de viata

c. Intensificarea activitatii de marketing prin largirea pietei de desfacere, respectiv a portofoliului de clienti

d. Alte masuri

- controlul permanent al administratorului judiciar asupra sistemului de management al firmei;

- controlul strict al cheltuielilor si supravegherea permanenta a starii de lichiditate, redresarea indicilor de profitabilitate prin reducerea costurilor;

- asigurarea finantarii afacerii pe termen scurt si lung prin recuperarea creantelor societatii si lichidarea sau introducerea în fabricatie, dupa un marketing corespunzator, a stocurilor si materialelor consumabile cu miscare lenta;

- adaptarea obiectivelor si strategiilor de firma la contextul general al mediului de afaceri, în scopul cresterii vanzarilor si a cotei de piata a companiei, prin: orientarea politicii de aprovizionare si de selectare a furnizorilor de produse supuse vânzarii prin adaptarea acestei politici la nevoile actuale de piata, stabilirea de relatii mai stabile cu furnizorii si clientii si afirmarea clara a cerintelor fata de acestia, o politica de vânzari mai agresiva, mai ales pe palierul calculatiei de pret, urmarirea mai atenta a evolutiei concurentei din alte judete.

7.1.B - Lichidarea partiala a unor bunuri din averea debitoarei

Se propune ca în al doilea trimestru dupa confirmarea prelungirii si modificarii Planului de reorganizare, si dupa ce se va achita integral creanta CEC BANK SA, sa se treaca la lichidarea partiala a unor bunuri ale debitoarei care nu concura deloc la activitatea de productie, respectiv:

- Teren extravilan în suprafata de 4000 mp, spatiu administrativ+grajd, parcela 2035, tarla 67, în prezent în garantia CEC BANK SA - Valoare de piata stabilita de evaluator 252.400 lei conform raport evaluare Nr. 10/27.02.2012. Se va face o noua evaluare la zi a imobilului, iar strategia de valorificare la pretul de pornire stabilit prin evaluare va fi supusa aprobarii creditorilor aflati în sold.

7.1.C. - Obtinerea unei finantari/contractarea unui credit pe termen lung pentru achitarea datoriilor curente la bugetul de stat.

Se va actiona pentru obtinerea unei finantari pe termen cat mai lung posibil, care sa depaseasca perioada de reorganizare, sau a unei linii de credit care sa poata fi reînnoita anual, în suma de 450.000 lei, la finele trim II sau începutul trim III din prelungire, din partea unei banci, preferabil tot CEC BANK SA daca creditorul respectiv va mai avea disponibilitatea de a ne sprijini în continuare, astfel încât sa putem achita datoriile curente la bugetul de stat (datorii pe termen scurt) urmând ca astfel aceste datorii pe termen scurt sa fie transformate în datorii pe termen lung, pentru a elimina presiunea financiara pe termen scurt asupra societatii.

Creditul va fi contractat dupa ce se chita la CEC BANK SA toate datoriile ramase prin Plan, adica suma de 95.453 lei si dupa ce CEC BANK SA va radia prin urmare orice ipotece si garantii de orice fel detinute asupra bunurilor si conturilor debitoarei DANICO PREST SRL.

Creditul va fi garantat cu bunurile devenite astfel libere de sarcini.

Baza legala a acestei masuri o constituie prevederile art. 95 alin 3 din legea nr. 85/2006, conform carora „termenele de plata stabilite prin contracte de credit pot fi mentinute prin plan, chiar daca depasesc perioada de reorganizare, iar dupa realizarea tuturor obligatiilor din plan si inchiderea procedurii de reorganizare, aceste plati vor continua conform contractelor din care rezulta”.

Daca nicio banca nu va fi dispusa sa crediteze debitoarea DANICO PREST SRL având în vedere ca se afla în procedura insolventei, atunci se va contracta creditul de catre o alta societate comerciala, dar care va garanta finantarea cu bunurile SC DANICO PREST SRL devenite libere de sarcini dupa stingerea creantei CEC BANK SA, si care va împrumuta DANICO PREST SRL cu suma necesara.

7.2. Surse de finantare a platilor care se estimeaza a se efectua pe perioada de prelungire si modificare a Planului de reorganizare. Prezentarea previziunilor privind fluxul de numerar

Sursele de finantare a planului de reorganizare sunt reflectate în cash flow-ul anexat si sunt compuse din:

- Încasari din activitatea curenta
- Încasari din recuperari creante
- Încasari din vanzarea terenului din zona CAP
- Contractare împrumut nou bancar sau de la o alta societate

Conform prevederilor art. 95 alin. 6 lit. B din legea nr. 85/2006 planul de reorganizare trebuie sa prevada sursele de finantare ale acestuia, respectiv sursele necesare finantarii continuarii activitatii si platii datoriilor angajate prin tabelul creditorilor, a datoriilor nascute in perioada de observatie si a datoriilor angajate in perioada curentade reorganizare judiciara.

Previziunea fluxurilor de numerar a fost realizata pornind de la premiza continuarii activitatii societatii pe perioada reorganizarii. Au fost previzionate veniturile/incasarile din activitatea curenta si recuperari creante, din lichidarea partiala de bunuri si din creditare, precum si platile datoriilor nascute dupa data deschiderii procedurii si a celor restante prevazute în programul de plati.

În Anexa nr. 2. se regaseste cash-flow-ul pe perioada celor 12 luni (1 an) în care urmeaza a se prelungi reorganizarea societatii.

Prezentam in continuare o detaliere a surselor de finantare mentionate mai sus :

a) încasari din vânzari de marfuri

Încasari în primul trimestru (lunile iunie – august 2015)	Încasari din al doilea trimestru (lunile sept – noi 2015)	Încasari din al treilea trimestru (lunile dec –feb 2016)	Încasari din al patrulea trimestru (mar – mai 2016)	TOTAL AN
900.000	900.000	900.000	900.000	3.600.000

Rezulta astfel ca suma totala a cifrei de afaceri **C**, respectiv a vânzarilor de marfuri pe întreaga perioada de derulare a planului este

$$C = 3.600.000 \text{ lei}$$

De aici rezulta ca **media lunara a cifrei de afaceri va fi de 300.000 lei.**

b) încasari din recuperari de creante;

Estimam ca pe o perioada scurta, de cca 3 luni, **creantele recuperate se vor situa la nivelul de cca. 400.000,00 lei.**

Concret, situatia creantelor ce se vor încasa în perioada urmatoare sunt:

SITUATIE CLIENTI
22,05,2015–22,05,2015

Nr.Crt	Denumire	Neachitat final
1	ALTEX SRL TULCEA	57710,24
2	BACIU SRL	291,40
3	ADAM OTILIA PFA	33,00
4	AGROTIB COLINA SRL	2332,44
5	ALUM SA	45961,81
6	ACASAM SRL	820,88

7	AGRODELTA SIREASA SA	1402,44
8	ADMINISTRATIA BAZINALA A APELOR ROM.	1161,88
9	BIZKAIA INVEST SRL	3701,08
10	BENARI NEGEV INDUSTRIAL SRL ISACCEA	4440,00
11	BRODRENE DAHL SRL	4395,17
12	CEFTA SRL	7675,60
13	CIMEX SA	2886,97
14	COM-AGRA SRL	5059,20
15	COMGRUP SRL TULCEA	1021,76
16	CRISTALMIN SRL	610,08
17	DAEWOO-MANGALIA HEAVY INDUSTRIES SA	30167,63
18	DELTA ROM AGRICULTURE SRL	6343,81
19	DAMONA SRL	312,48
20	DEMCAR 2000 SRL	67502,49
21	EXA GROM SRL	2180,00
22	EXTRANS GIP SRL ISACCEA	679,58
23	GRASA GARBAI SRL	1618,20
24	ELVIC PSEV	5750,03
25	GRECALE SRL	6062,62
26	MACIMO SRL	203,36
27	MIMP SA	161,20
28	MULTIFLORA SRL	9300,00
29	MINAGRO SRL	2347,32
30	MEGA EDIL SRL	915,12
31	NEXT GEN COMUNICATIONS SRL	137,64
32	PFA LITRIN ELISABETA	807,24
33	PISCICOLA TOUR A.P.PERITEASCA SRL	67,20
34	PRIMARIA VALEA NUCARILOR	74,40
35	RICOSTAR SRL	1588,44
36	REMAT SA	63822,92
37	ROK MONY SRL	818,40
38	RER ECOLOGIC	559,27
39	RNP ROMSILVA RA OCOLUL SILVIC TULCEA	1722,36
40	SAD FOREST SRL	367,04
41	SANATORIUL BALNEAR SI DE RECUPERARETECHIRGHIOI	12524,00
42	SERCONSOL ESPA SRL	582,80
43	SPITALUL JUDETEAN DE URGENTA	2891,68
44	SAT VACANTA GURA PORTITEI	2065,83
45	STAR SERVICE	130,20
46	SEV MAR SRL	1004,40
47	STUF DELTA PRODUCTION SRL	8308,00
48	TEXTILE GELCO	3309,90
49	TRAFIC RESORT ACTIV SRL	255,44
50	TOTAL INSTALNAV SRL	3167,33
51	VALCIU & CO SNC	1612,00
52	VERITAS TELITA	595,20
53	VARD TULCEA SA	28848,60
54	ZONE GAZ SRL	257,92
55	ZAM AUTOSERV SRL	223,20
56	ZET VINAGRA	372,00
	Total	409161,20

c) lichiditati casa + banca la data întocmirii propunerii de prelungire si modificare Plan.

La data întocmirii prezentei propuneri de modificare si prelungire a Planului, a fost luata în considerare situatia de la 30.04.2015. Pentru identitate de retine contabila în raport de celelalte estimari financiare, vom mentine în fluxul de incasari aceasta situatie de la acea data.

Prin urmare, la data de 30.04.2015, lichiditatile casa+banca erau de **42.760 lei**, deci aceasta suma o vom lua în considerare în proiectia încasarilor si platilor, ca fiind **sold initial disponibil**.

d) încasari din vânzari de bunuri (lichidare partiala)

În trimestrul II din prelungirea de plan, dupa achitarea integrala a creantei CEC, se prevede valorificarea terenului în suprafata de 4000 mp+constructii, înscris în Cartea Funciara a loc. Tulcea cu nr. 3036/N, având numar cadastral/top 1254, situat în extravilanul mun. Tulcea, în prezent aflat în garantie reala imobiliara de rang I si II la CEC BANK SA. Pretul estimat a se obtine este de 252.400 lei asa cum a fost evaluat anterior de evaluator RENADA CONSULTING, dar licitatiile si strategia de vânzare va fi aprobata de creditorii dupa o noua evaluare la zi.

e) încasari din contractarea unui credit nou.

Asa cum am mentionat anterior, se va contracta un nou credit la finele trim II – începutul trim III, în cuantum de cca. 450.000 lei, cu garantarea bunurilor ce vor deveni libere de sarcini de la CEC BANK, dupa plata în primul trimestru, catre acest creditor, a soldului creantei sale din tabelul definitiv actualizat de creante.

În consecinta, TOTALUL SURSELOR DE FINANTARE estimate – 4.745.160 lei

Din care se vor face PLATI:

- **154.400 lei pentru plata creantelor în sold ale creditorilor din tabelul definitiv actualizat, în proportie de 100%**

- **803.002 lei plata datoriilor curente acumulate la bugetul de stat**

Celelalte plati sunt detaliate în anexa 2 – fluxul de numerar previzionat, de unde rezulta, de altfel, ca chiar si dupa plata tuturor datoriilor si cheltuielilor curente, ar ramâne un disponibil de 47.543,20 lei pentru situatii neprevazute, fapt care demonstreza ca Planul de reorganizare este sustenabil.

8. Categorii de creante, tratamentul creantelor si programul de plata al creantelor

8.1. Categorii de creante

Categorii distincte de creante

Exista aceleasi 3 categorii de creante care au votat si Planul initial de reorganizare, respectiv creantele garantate, cele ale furnizorilor indispensabili prev. la art. 96 alin. 1, si categoria celelalte creante chirografare.

În vederea administrarii eficiente a procedurii, societatea debitoare a depus la dosarul cauzei, în cuprinsul documentatiei prevazute la art. 28, alin. 1 din Legea nr. 85/2006 anexata la cererea de deschidere a procedurii, lista nr. 699 din 17.11.2011 întocmita în conformitate cu prevederile art. 96 alin. 1 din Legea nr. 85/2006. Lista respectiva a fost transmisa ulterior deschiderii procedurii si administratorului judiciar desemnat, prin adresa nr. 718 din 28.11.2011, înregistrata la sediul administratorului judiciar sub nr. 906 din 28.11.2011, fiind confirmata de administratorul judiciar.

Lista acestor creante, confirmata de catre administratorul judiciar, are urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Denumire creditor	Sold Creanta ramasa de plata conform tabel definitiv	Tip creanta
1	SC BERG BANAT SRL	4.183,63	chirografara
2	SC SECO TOOLS SRL	281,20	chirografara

Fata de cele mentionate anterior, categoriile distincte de creante care urmeaza a vota separat prezentul plan de reorganizare sunt urmatoarele categorii de creante prevazute de art. 100 alin. 3 din legea nr. 85/2006, respectiv:

- Categoria creante garantate
- Categoria creante chirografare stabilite conform art. 96 alin 1
- Categoria celelalte creante chirografare

Gruparea în analitic a creditorilor pe fiecare din cele 3 categorii de creante se regaseste în Anexa nr. 1 „Programul de plata”.

Categorii de creante defavorizate si nedefavorizate. Tratatamentul creantelor

În conformitate cu art. 3 pct. 21 din Legea 85/2006, se prezuma ca o categorie de creante este defavorizata de plan daca, pentru oricare dintre creantele categoriei respective, planul prevede o modificare fie a cuantumului creantei, fie a conditiilor de realizare a acesteia.

Pe de alta parte art. 101 alin 1 lit D din legea nr. 85/2006 prevede ca sunt considerate creante nedefavorizate numai acele creante pentru care planul de reorganizare prevede ca vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa.

Având în vedere ca prin prezentul plan se prevede achitarea categoriilor celorlalte creante chirografare si a celor prevazute la art. 96 alin. 1 din legea nr. 85/2006, în termen de 30 zile de la confirmarea sa, cele 2 categorii de creanțe sunt nedefavorizate si vor fi socotite ca accepta planul indiferent de votul dat.

Categoria creantelor garantate, ale CEC si AJFP Tulcea, vor fi achitate în primul trimestru din Planul prelungit, dare ele sunt defavorizate întrucât creantele lor nu se achita în primele 30 de zile de la confirmare.

În acest sens, mentionam categoriile de creante propuse spre votarea planului în conformitate cu art. 100 alin 3 din Legea nr. 85/2006 :

1. Creantele garantate – Banca CEC BANK SA si D.G.F.P. Tulcea (Art. 100, alin. 3, lit. a).
2. Creantele chirografare stabilite conform art. 96, alin 1 din Lg 85/2006– (Art 100 alin. 3 lit. d).
3. Celelalte creantele chirografare – (Art 100 alin. 3 lit. e).

Prin propunerea de prelungire si modificare a planului de reorganizare SC DANICO-PREST SRL a urmarit tratamentul corect si echitabil al creantelor din fiecare categorie. În conformitate cu prevederile art. 96, alin. 2 din Legea nr. 85/2006, planul de reorganizare a stabilit acelasi tratament pentru fiecare creanta din cadrul unei categorii distincte.

Având în vedere procedurile specifice de votare a planului de reorganizare, toate proiectiile financiare au fost construite pornind de la premisa ca prima luna a planului de reorganizare prelungit este perioada 15 iunie – 15 iulie 2015. Astfel, în cele ce urmeaza

trimestrele vor fi considerate începând cu data de 15 iunie 2015. Programul de distribuiri va demara în primul trimestru al anului de prelungire al perioadei de reorganizare, urmând ca distribuiriile creanțelor în sold ale creditorilor sa fie achitate în primul trimestru integral, iar cele curente ale AJFP Tulcea, acumulate în perioada de reorganizare, sa fie achitate esalonat începând cu trim II din prelungirea de Plan.

8.2. Plata creanțelor în sold detinute împotriva averii debitoarei

8.2.1. Programul de plata a creanțelor în sold înscrise în tabelul definitiv actualizat

Potrivit prevederilor art. 95 alin. 2 din Legea nr 85/2006, planul de reorganizare trebuie sa prevada în mod obligatoriu programul de plata a creanțelor.

În conformitate cu prevederile art. 3 pct. 22 din Legea nr. 85/2006, prin program de plata al creanțelor se înțelege tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe si la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare, si care cuprinde cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obliga sa le plateasca acestora si termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume.

Programul de plata a creanțelor S.C. DANICO-PREST SRL se regaseste in anexa nr. 1 la prezentul plan de reorganizare.

Termenele de efectuare a plății creanțelor prevazute a fi achitate prin prezenta propunere de prelungire si modificare de plan au fost stabilite trimestrial pe perioada celor 12 luni de reorganizare, conform programului de plata.

Prin programul de plati, debitoarea își asuma achitarea creanțelor astfel:

- **În procent de 100 % creantele garantate în sold**, prevazute de art. 100 alin. 3 lit. „a”, care se vor achita în primul trimestru, adica pâna la termenul maxim de 15.09.2015
- **În procent de 100 % creantele prevazute la art. 100 alin 3, lit. „d”, respectiv suma de 4.464,83 lei, în primele 30 de zile de la confirmarea prelungirii si modificarii de plan**
- **În procent de 100 % creantele chirografare prevazute la art. 100 alin 3, lit. „e”, respectiv suma de 2.223,37 lei, în primele 30 de zile de la confirmarea prelungirii si modificarii de plan**

Mentionam ca în cazul creditorului AJFP Tulcea, creanta curenta în suma de 803.002 lei va fi achitata esalonat, împartita egal pe ultimele 3 trimestre.

Platile fiind evidentiuate în cashflow-ul din Anexa 2 privind veniturile si cheltuielile previzionate pentru perioada reorganizarii. Cu titlu informativ însa, platile ce vor fi efectuate catre acest creditor au fost evidentiuate si în programul de plati din Anexa 1.

8.2.2. Plata creanțelor nascute în cursul procedurii

Creanțele nascute pe perioada de reorganizare, ca urmare a derularii activității curente a societății, vor fi achitate în perioada reorganizarii, așa cum a fost prevazut în fluxurile de numerar (cash-flow) – Anexa 2.

Facem precizarea ca datorita faptului ca debitoarea își desfașoara activitatea curenta și dupa redactarea prezentului plan de reorganizare, parte din aceste creanțe pot fi achitate la data confirmarii prezentei modificari a planului de reorganizare. Daca plata acestor datorii s-a efectuat în perioada scursa pâna la data confirmarii, ele nu vor mai fi achitate pe perioada reorganizarii, debitul fiind stins.

Pentru creanțele care se vor naste dupa data depunerii prezentei propuneri de prelungire

si modificare de plan, si data confirmarii sale, debitoarea urmeaza a le achita conform prevederilor art. 64 alin 6 din Legea nr. 85/2006.

8.2.3. Plata remuneratiei administratorului judiciar

Potrivit prevederilor art. 102 alin. 4 din legea nr. 85/2006, programul de plati trebuie sa precizeze si cum va fi asigurata plata administratorului judiciar.

În concordanta cu prevederile OG nr. 85/2006 si ale Legii nr. 85/2006, onorariul administratorului judiciar Cabinet individual de Insolventa Florescu Mircea Sorin pe perioada reorganizarii judiciare va ramâne cel prevazut în planul deja confirmat de instanta, dupa cum urmeaza:

- onorariu fix lunar de 4000 lei exclusiv TVA
- onorariu de succes reprezentând 5% exclusiv TVA din valoarea sumelor distribuite creditorilor, inclusiv din creanta curenta a AJFP Tulcea ce face obiectul esalonarii prin prezenta propunere de prelungire si modificare de plan

Plata onorariului fix se va face lunar de catre societatea debitoare conform prevederilor art. 64 alin 6 din Legea nr. 85/2006, în termen de 5 zile de la data facturarii, iar cea a onorariului de succes se va face conform prevederilor art. 64 alin 6 din Legea nr. 85/2006 o data cu fiecare distribuire catre creditorii conform programului de plati, de asemenea în termen de 5 zile de la data facturarii.

9. Despagubiri ce urmeaza a fi oferite titularilor tuturor ategoriilor de creante, prin comparatie cu valoarea estimata ce ar putea fi primita prin distribuire în caz de faliment

Dupa cum am aratat la capitolul 3.3.3. din plan, în ipoteza deschiderii procedurii falimentului fata de societatea debitoare, valoarea pe care creditorii o vor obține în urma lichidarii patrimoniului acesteia este, în cel mai optimist scenariu, de aproximativ 1.371.931 lei, fata de 957.402 lei cât estimam ca va reprezenta totalul masei credale ce va fi admisa în tabelul definitiv consolidat actualizat de creante al debitoarei în caz de faliment (creantele bugetare curente plus ultima rata de plata aferenta ultimului trimestru din Plan, deci cu cca. 414.528,80 lei mai mult decât valoarea pasivului înscris în tabelul definitiv de creante.

Rezulta astfel ca în caz de faliment toti creditorii își recupereaza creantele în procent de 100%, cu precizarea însa ca își vor recupera creantele într-un termen mai îndelungat fata de situatia propusa prin modificarea si prelungirea de plan, si cu mentiunea certa ca bugetul de stat va fi prejudiciat anual cu suma de cca. 1.100.000 lei constând în taxe si impozite curente catre bugetul de stat pe care debitoarea a dovedit deja în decursul celor 3 ani de reorganizare ca le poate achita anual.

10. Controlul aplicarii planului

În conditiile Sectiunii a 6 din Legea 85/2006, aplicarea planului de catre societatea debitoare este supravegheata de 3 autoritati independente, care colaboreaza pentru punerea în practica a prevederilor din cuprinsul acestuia. Judecatorul-sindic reprezinta "forul suprem", sub conducerea caruia se deruleaza întreaga procedura. Creditorii sunt "ochiul critic" al activitatii desfasurate în perioada de reorganizare. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezinta un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitatile de interventie, în vederea corectarii sau optimizarii din mers a modului de lucru si de aplicare a planului.

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

De asemenea, administratorul judiciar asigură debitoarei sprijinul logistic și factual pentru aplicarea strategiilor economice, juridice și de marketing optime.

De asemenea, controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar și prin Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 106 din Legea 85/2006.

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

11. Descarcarea de răspundere și de obligații a debitorului

În conformitate cu art. 102 alin. 1 din Legea 85/2006, 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.

Potrivit prevederilor art. 137 alin. 2 din legea nr. 85/2006, „La data confirmării planului de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan”.

În cazul pronunțării hotărârii de închidere a procedurii de reorganizare ca urmare a respectării obligațiilor asumate prin planul de reorganizare, creanțele creditorilor se consideră a fi stinse integral iar debitoarea este descărcată de obligațiile sale față de aceștia.

Creanțele ce urmează a se naște pe parcursul implementării planului de reorganizare vor fi achitate în conformitate cu documentele din care rezultă, potrivit prevederilor art. 64 alin. 6 din legea nr. 85/2006.

ANEXE

Anexa 1. Programul de plăți

Anexa 2. Fluxul de numerar previzionat

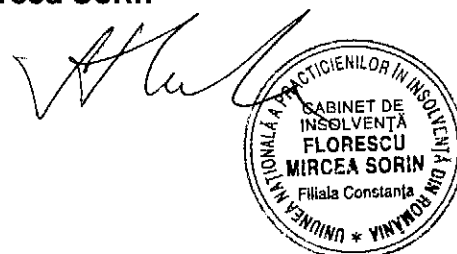
Anexa 3 Tabel definitiv actualizat cu creanțele în sold

SC DANICO-PREST SRL
prin administrator special Boitan Danut



Cabinet Individual de Insolvență Florescu Mircea Sorin
prin practician în insolvență

Florescu Mircea Sorin



S.C. DANICO PREST S.R.L.

**Sediul social: str. Mihail Kogalniceanu nr. 3, bl. 30, sc. B ap. 10, Tulcea, jud. Tulcea
J36/616/1995, CUI: 7780906**

15.05.2015

**HOTARÂREA
ADUNARII GENERALE
EXTRAORDINARE A ASOCIATILOR din 15.05.2015 a
S.C. DANICO PREST S.R.L. in reorganizare**

- BOITAN DANUT, cetatean român, domiciliat în mun. Tulcea, Str. M. Kogalniceanu nr. 3, bl. 30, sc. B, et. 4, ap. 10, jud. Tulcea, posesor al CI seria TC nr. 263838 emis de SCLEP Tulcea, CNP 1611112364211, asociat la S.C. DANICO PREST S.R.L. cu o cota de participare la beneficii si pierderi de 95,45455%
- si
- BOITAN NICOLETA, cetatean român, domiciliat în mun. Tulcea, Str. M. Kogalniceanu nr. 3, bl. 30, sc. B, et. 4, ap. 10, jud. Tulcea, posesor al CI seria TC nr. 256356 emis de SCLEP Tulcea, CNP 2650325364222, asociat la S.C. DANICO PREST S.R.L. cu o cota de participare la beneficii si pierderi de 4,54545 %,

Astazi, 15.05.2015, întruniti la sediul administratorului judiciar în sedinta extraordinara cu prilejul Adunarii Generale a Asociatilor SC DANICO PREST SRL Tulcea, judetul Tulcea, având în vederea situatia economica a societatii,

- in temeiul art. 101, alin. 5 din lege nr. 85/2006,

HOTARÂM

Articol unic:

Se aproba modificarea si propunerea de prelungire a Planului de reorganizare a SC DANICO PREST SRL, conform prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedura insolventei. Se imputerniceste administratorul special dl. BOITAN DANUT sa depuna planul astfel modificat la Tribunalul Tulcea.

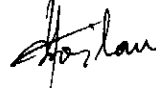
Asociat,

BOITAN DANUT



Asociat

BOITAN NICOLETA



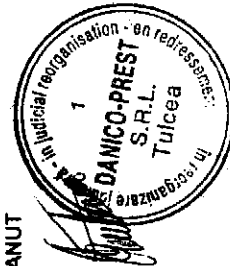
anexa nr. 1 la propunerea de prelungire si modificare a Planul de reorganizare al SC DANICO PREST SRL

PROGRAM DE PLATI

Nr. crt.	Denumire creditor cu creante in sold	Creanta in sold (lei)	anul I - plangire				TOTAL
			trim I	trim II	trim III	trim IV	
1. Categoria creante garantate							
1	CEC BANK SA	95.453,00	95.453,00	0,00	0,00	0,00	95.453,00
2	AJFP Tulcea	52.259,00	52.259,00	0,00	0,00	0,00	52.259,00
	Total creante garantate	147.712,00	147.712,00	0,00	0,00	0,00	147.712,00
2. Categoria creante art. 96 alin. 1							
3	SC BERG BANAT SRL	4.183,63	4.183,63	0,00	0,00	0,00	4.183,63
4	SC SECO TOOLS SRL	281,20	281,20	0,00	0,00	0,00	281,20
	Total creante art. 96, alin 1	4.464,83	4.464,83	0,00	0,00	0,00	4464,83
3. Celelalte creante chirografare							
5	SC REMAT SA Tulcea	600,41	600,41	0,00	0,00	0,00	600,41
6	SC LINDE GAZ ROMANIA SRL	182,51	182,51	0,00	0,00	0,00	182,51
7	SC ITALINOX ROMANIA SA	16,56	0,00	0,00	0,00	0,00	16,56
8	SC ONO VAL SRL	139,47	0,00	0,00	0,00	0,00	139,47
9	SC DESCOT SRL	928,17	0,00	0,00	0,00	0,00	928,17
10	SC NUSA SRL	63,96	0,00	0,00	0,00	0,00	63,96
11	SC SEBASTIAN SRL	292,29	0,00	0,00	0,00	0,00	292,29
	Total creante chirografare	2.223,37	2.223,37	0,00	0,00	0,00	2223,37
	TOTAL CREANTE ÎN SOLD ANTERIOARE DESCHIDERII PROCEDURII	154.400,20	154.400,20	0,00	0,00	0,00	154400,2
	AJFP Tulcea - creante curente ulterioare deschiderii procedurii, ce se esaloneaza în perioada de prelungire a planului	803.002,00	0	267.667,33	267.667,33	267.667,34	803.002,00

Administrator judiciar
CII FLORESCU MIRCEA SORIN

Administrator special
BOITAN DANUT



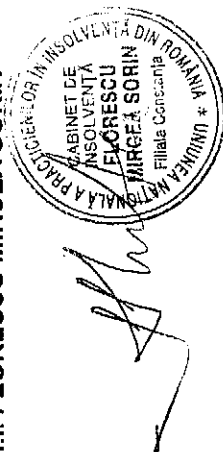
anexa 2 la propunerea de prelungire si modificare
a planului de reorganizare al SC DANICO PREST SRL

CASH FLOW (FLUXUL DE NUMERAR) PREVIZIONAT

		Anul I - prelungire				plan	total
Nr. crt.	Denumire indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV		
	Sold initial disponibil	42.740,00					
	Sold initial trimestru	42.740,00	5.870,20	46.027,87	271.785,54		366.423,61
	1. Incasari din activitatea curenta	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00		3.600.000,00
	incasari din recuperari creante (incasare marfa vanduta anterior)	400.000,00	0,00	0,00	0,00		400.000
	3 incasari din vanzari de bunuri -teren CAP	0,00	252.400,00	0,00	0,00		252400
	4. Finantare contractata prin credit nou	0,00	0,00	450.000,00	0,00		450.000
	Total incasari (1+2+3+4)	1.300.000,00	1.152.400,00	1.350.000,00	900.000,00		4.702.400,00
	5. Plati aferente activitatii curente, din care:	1.158.017,00	1.080.767,33	1.092.767,33	1.092.767,34		4.424.319,00
	cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00		800.000
	alte cheltuieli materiale	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00		240.000,00
	alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00		156.000,00
	cheltuieli cu personalul angajat inclus buget	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00		1.400.000,00
	alte plati/cheltuieli de exploatare	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00		600.000,00
	cheltuieli cu amortizarea	14.100,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00		56.400,00
	Plati datorii curente catre furnizori ce vor intra la scadenta	344.917,00	0,00	0,00	0,00		344.917,00
	dobanda cca. 10% credit sau linie de credit 400.000		0,00	12.000,00	12.000,00		24.000,00
	Plati datorii curente bugetul de stat reesalonate	0,00	267.667,33	267.667,33	267.667,34		803.002,00
	6. Plata onorariu administrator judiciar cu TVA inclus	24.452,80	31.475,00	31.475,00	31.475,00		118.877,80
	7. Plati catre creditorii conform program de plata	154.400,00	0,00	0,00	0,00		154.400,00
	Total plati (3+4+5)	1.336.869,80	1.112.242,33	1.124.242,33	1.124.242,34		4.697.596,80
	Cash-flow cumulat	5.870,20	46.027,87	271.785,54	47.543,20		47.543,20

Administrator judiciar
C.I.I. FLORESCU MIRCEA SORIN

Administrator special
BOITAN DANUT

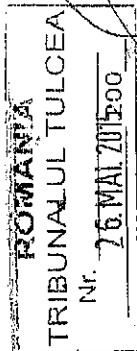


Dosar nr. 4434/88/2011 js R.S.

Debitor: SC DANICO PREST SRL Tulcea societate în reorganizare judiciară

Prin administrator judiciar „Cabinet Individual de Insolventa Florescu Mircea Sorin”

Nr. 1002 din 26.05.2015



TABEL DEFINITIV ACTUALIZAT DE CREANTE

Cuprinzând creantele anterioare deschiderii procedurii în sold la zi, ramase după efectuarea platilor conform planului de reorganizare

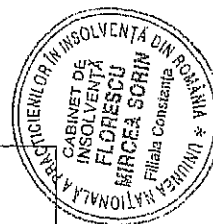
Nr. crt.	Creditor	Adresa sediu	Creanta acceptata in tabelul definitiv nr. 127/10.02.2012 - lei	Sold Creanta ramasa de achitat prin Planul de reorganizare - lei	Procent % din grupa	Procent % din total	Observatii
I. Grupa creantelor garantate - art. 121 alin. 1, pct. 2, din Legea 85/2006							
1.	CEC BANK Sucursala Tulcea	Tulcea, Str. Babadag, nr. 11, bl. 5, jud. Tulcea	1.145.429,59	95.453,00	64,62%	61,82%	* Art 121, alin. 1, pct 2 din Lg 85/2006 - Garantie reala imobiliara (ipoteka rang I) asupra imobilului debitoarei din Tulcea, str. Taberei nr. 2, nr. cadastral 4278 si carte funciara nr. 13.748/N - Garantie reala imobiliara (ipoteka rang I) asupra imobilului debitoarei din Tulcea, str. Taberei nr. 2, nr. cadastral 2463 si carte funciara nr. 19.694/N - Garantie reala imobiliara (ipoteka rang I) asupra imobilului debitoarei din Tulcea, str. Taberei nr. 2, nr. cadastral 702 si carte



							funciara nr. 729/N - Garantie reala imobiliara (ipoteca rang I si II) asupra imobilului debitoarei din extravilanul mun.Tulcea, nr. cadastral 1254 si carte funciara nr. 3036/N
2.	DGFP Tulcea	Tulcea, str. Babadag nr. 163 bis, jud. Tulcea	627.106,00	52.259,00	35,38%	33,84%	*Art 121, alin. 1, pct 2 din Lg 85/2006 Garantii: - Procesul verbal de sechestru bunuri mobile nr. 13881/03.08.2011 - Procesele verbale de sechestru bunuri imobile nr. 13884 si 13882 din 03.08.2011
	Raiffeisen Bank	Bucuresti, Piata Charles de Gaulle, nr. 15, sect. 1 Bucuresti	24.516,70 admisa provizoriu	0	0 %	0%	Creanta solicitata era nescadenta la data deschiderii procedurii si prin urmare a fost înscrisa provizoriu la masa credala, fiind achitata deja integral la scadenta, conform art. 64, alin 4 din Lg 85/2006.
Subtotal			147.712,00		100 %	95,67%	

II. Grupa creantelor prevazute de art. 96 alin 1

Nr crt.	Creditor	Adresa sediu	Creanta acceptata în tabelul definitiv nr. 127/10.02.2012 - lei -	Sold Creanta ramasa de achitat prin Planul de reorganizare - lei -	Procent din grupa %	Procent din total %	Observatii
3.	SC BERG - BANAT SRL	Timisoara, Calea Sagului nr. 143, jud. Timis	47.342.23	4.183,63	93.70%	2,71%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006
4.	SC SECO TOOLS SRL	Sediu ales în mun. Brasov,	3.092.90	281,20	6.30%	0,18%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006



		str. Bisericii Romane nr. 90 A, la avocat Florin Juncu	4.464,83 100% 2.89%						
III. Grupa celelalte creante chirografare - art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006									
Nr. crt.	Creditor	Adresa sediu	Creanta acceptata in tabelul definitiv nr. 127/10.02.2012 - lei	Sold Creanta ramasa de achitat prin Planul de reorganizare - lei	Procent % din grupa	Procent % din total	Observatii		
5.	SC REMAT SA TULCEA	Tulcea, str. Mahmudiei, nr. 14, jud. Tulcea	6.604,54	600,41	27%	0,39%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006		
6.	SC LINDE GAZ ROMANIA SRL	Timisoara, str. Avram Imbroane, nr. 9, jud. Timis	2.006,91	182,51	8,21%	0,19%	*art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006		
7.	SC ITALINOX ROMANIA SA	Bucuresti, Sos. Chitilei, nr. 423 N, Sect. 1, Bucuresti	46.534,28	16,56	0,74%	0,01%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006		
	SC ALMIG ROMANIA SRL	Baia Mare, str. Tiblesului, nr. 11, jud. Maramures	8.564,95 admisă provizoriu	0	0%	0%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006 Creanta solicitata era nescadenta la data deschiderii procedurii si prin urmare a fost înscrisa provizoriu la masa credala, fiind achitata deja integral la scadenta, conform art. 64, alin 4 din Lg 85/2006.		
10.	SC METAL BRONZ ALFA SRL	Draganesti Olt, str. Liliacului, nr. 1, jud. Olt	10.036,26 lei	0	0%	0%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006 achitata		



8.	SC ONO VAL SRL	Tulcea, str. Isacei, nr. 58 Jud. Tulcea	1.533,57 lei	139,47	6,27%	0,09%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006
9.	SC DESCOT SRL	Tulcea, str. 1848, nr. 4, bl. 3, sc. A, ap. 1, Tulcea	10.209.37 lei	928,17	41,74%	0,60%	*art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006
	SC DELTA SERVICE SA	Tulcea, str. Viticulturii, nr. 8A, Tulcea	1.223,22 lei	0	0%	0%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006 achitata
10.	SC NUSA SRL	Tulcea, str. Viticulturii nr. 2B	702.50	63,96	2,87%	0,04%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006
	SC ENERGOPLAS T SRL	Constanta str. Ghiculescu nr. 35	15.211.24	0	0%	0%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006 achitata
	SC LA FANTANA SRL	Bucuresti, b-dul Garii Obor nr. 8C, sector 2 Bucuresti	792.21	0	0%	0%	art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006 achitata
11.	SC SEBASTIAN SRL	Bucuresti, str. Imparatul Traian nr. 32, sector 4	3.215.22	292,29	13,14%	0,18%	*art. 123 pct 7 din Legea nr. 85/2006
Subtotal			2.223.37	100 %	1,5%		
TOTAL GENERAL			154.400,20 lei			100 %	

Tulcea
26.05.2015

Cabinet Individual de Insolventa
Florescu Mircea Sorin

