

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, en
procedure collective**

PLAN DE REORGANIZARE

SC TROTUSUL SA

societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, en
procedure collective**

Plan de reorganizare – Cuprins

1. Prezentare generala	3
2. Principiile planului	4
3. Prezentarea companiei	5
3.1 Scurt istoric - date de identificare	5
3.2. Evolutia financiara 2013 - 2015	5
4. Perspective de redresare	9
4.1 Obiective propuse. Analiza SWOT.....	9
4.2. Cererea pietei fata de oferta debitorului	10
4.3. Masuri concordante cu ordinea publica	10
4.4. Modalitatea de selectie, desemnare si înlocuire a administratorilor si a directorilor	10
5. Masuri adecvate pentru punerea in aplicare a planului	10
5.1. Restructurarea operationala, financiara si corporativa a debitorului	10
5.2. Situatia financiara simulata pe perioada de a reorganizare judiciara.....	12
6. Categoriile de creante	13
6.1. Categori de creante	13
6.2. Categori de creante nedefavorizate	14
6.3. Categori de creante defavorizate si tratamentul acestora	14
7. Programul de plata a creantelor	25
7.1. Bugetul de venituri si cheltuieli, flux de numerar, desfasurator plati	25
7.2. Despagubiri in caz de faliment	25
8. Concluzii	25
Anexe	44

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, cu procedure collective

1. Prezentare generala

Prezentul plan are ca scop fundamental reorganizarea judiciara a societatii TROTUSUL SA, societate aflata in stare de insolventa. Cauzele care au condus societatea la starea de insolventa pot fi sintetizate dupa cum urmeaza:

- cresterea cheltuielilor de exploatare pe fondul scumpirilor inregistrate in piata datorita cresterii TVA-ului, impozitelor si taxelor, pe fondul cresterii salariului minim pe economie ce a dus la majorarea cheltuielilor cu salariatii
- nefinalizarea investitiilor in curs asupra activelor detinute ce a condus la o ineficienta in utilizarea la capacitate maxima a patrimoniului, pe fondul manifestarii crizei economice ce a condus la stoparea finantarilor bancare
- neincasarea la termen a creantelor fapt ce a dus la imposibilitatea intreprinderii de a sustine activitatea din resurse proprii
- declansarea crizei economice avand impact asupra activitatii societatii prin diminuarea cifrei de afaceri de la o perioada la alta;
- cresterea datoriilor fiscale.

Asa cum mentioneaza si administratorul judiciar, societatea a recunoscut existenta starii de insolventa si si-a exprimat intentia de a-si reorganiza activitatea, considerand ca trebuie sa inter vina in vederea redresarii situatiei.

Principiile care stau la baza intocmirii planului sunt:

- **Continuarea si dezvoltarea activitatii curente a societatii**

SC TROTUSUL SA a luat fiinta ca societate pe actiuni, de "tip inchis" in anul 1991, principalul obiect În urma analizării documentelor contabile puse la dispoziție și a informațiilor primite de la administratorul special al societății putem afirma că activitatea societatii consta in activitati de alimentatie publica, restaurant, pub, organizari evenimente, pe de o parte, si pe de alta parte in servicii de cazare la hotel sau pensiuni turistice.

- **Reducerea la maxim a cheltuielilor curente ale societatii**

Managementul societatii a optimizat la maxim schema de personal a societatii prin reducerea personalului acesteia in scopul diminuarii cheltuielilor cu salarii si contributii asimilate. La evenimente organizate sau in perioadele de varf a activitatii, societatea apeleaza la terti in vederea inchirierii de personal pe o perioada determinata de timp.

- **Valorificarea partiala a patrimoniului societatii**

In vederea derularii cu succes a prezentului plan de reorganizare, societatea, in perioada de reorganizare, este dispusa sa valorifice anumite bunuri din patrimoniu care nu afecteaza desfasurarea activitatii curente de baza, pentru a-si putea achita datoriile catre,, creditorii in conformitate cu programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare.

Prin Incheierea 19/08/2015, Tribunalul Bacău a dispus la cererea debitorului deschiderea procedurii generale a insolventei desemnând ca administrator judiciar CASA DE INSOLVENTA MOLDOVA SPRL (fosta CII COSMA LAURENTIU IONUT).

Imediat după comunicarea sentinței de numire în funcție, administratorul judiciar a efectuat notificările prevăzute de lege privind publicitatea declanșării procedurii și a termenelor stabilite de judecătorul sindic.

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvență, cu procedură colectivă

Administratorul special al societății a pus la dispoziția administratorului judiciar documentele contabile ale societății (situațiile financiare), lista creditorilor pe tipuri de creanțe, lista bunurilor și situația juridică a acestora, lista transferurilor patrimoniale. Administratorul a notificat prin corespondență scrisă creditorii indicați, precum și alți posibili creditori: creditori bugetari, furnizori de utilități, etc. Notificarea deschiderii procedurii a fost publicată în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 14513/31.08.2015 și s-a publicat un anunț privind deschiderea procedurii în ziarul National din 01.09.2015.

Analiza patrimonială a fost făcută pe baza situațiilor financiare puse la dispoziție de către debitor, situații înregistrate la organele abilitate (ministerul de finanțe și ONRC Bacău) precum și pe baza bilanțelor de verificare.

Ca urmare a întocmirii de către administratorul judiciar a tabelului definitiv de creanțe, la data de 17.11.2017, publicat în BPI nr. 21965 din 21.11.2017, debitoarea și-a manifestat în continuare interesul în depunerea unui plan de reorganizare.

Valoarea totală a creanțelor propuse pentru a fi achitate de debitoare în urma aprobării planului de reorganizare este de 17.742.984 lei reprezentând 50% din totalul creanțelor, respectiv achitarea în cuantum de 100% a creanțelor garantate, 100% a creanțelor salariale, 100% a creanțelor bugetare, 100% creanțe născute în timpul procedurii și 28% din creanțele chirografare cuprinse în tabelul definitiv de creanțe.

Procedura fiind deschisă la cererea debitoarei, aceasta manifestându-și de la început intenția de reorganizare, în urma aprobării adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, poate depune un plan de reorganizare¹.

" Art. 132. - (1) Urmatoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare:

a) debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării intenției de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), dacă procedura a fost declansată de acesta, și în termenul prevăzut de art. 74, în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau mai multor creditori;...." L85/2014

Planul prevede restructurarea și continuarea activității debitorului, conținutul acestuia atingând cerințele Secțiunii 6 din Capitolul I, Titlul II la Legea 85/2014. Datorită propunerilor comerciale pe care debitoarea le-a formulat prin prezentul plan, încercând ca în această perioadă să-și restructureze și să continue activitatea în vederea achitării creanțelor, există certe premise ca adunarea creditorilor să voteze pozitiv planul de reorganizare, și în aceste condiții acesta să fie confirmat și de judecătorul sindic.

Conform Art. 139 alin. 2 din Legea 85/2014 planul urmărește un tratament corect și echitabil pentru toate categoriile de creditori, respectând următoarele condiții:

- a) niciuna dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;
- d) planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care detinatorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective

2. Principiile planului de reorganizare

Planul de reorganizare este întocmit de către debitor în temeiul și cu respectarea art. 132 alin (1) litera (a) și anume, *cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării intenției de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), dacă procedura a fost declansată de acesta.*

În temeiul art. 132 alin (3) planul de reorganizare prevede o combinație a celor două variante, respectiv, atât restructurarea și continuarea activității cât și lichidarea unor bunuri din averea acestuia.

Obiectivul principal al planului îl constituie menținerea activității firmei și achitarea într-o măsură cât mai mare a creanțelor.

Reorganizarea operațională și financiară are în vedere achitarea în cea mai mare parte a creanțelor restante, prezentând o situație de restituire a obligațiilor față de creditori, într-un quantum net superior cu cel la care s-ar fi îndestulat aceștia în cazul în care s-ar fi inițiat procedura de faliment.

Surse de finanțare:

Restituirea datoriilor conform tabelului definitiv de creanțe se bazează în principal pe veniturile obținute din activitatea curentă, respectiv din cele două surse de finanțare pe care le are la dispoziție societatea:

- 1. venituri obținute din activitatea de bază a societății, respectiv activități de alimentație publică, restaurante, pub, cazare;**
- 2. venituri obținute din închirieri de active.**

De asemenea, societatea a prevăzut în planul de reorganizare și obținerea de alte venituri, respectiv:

- 3. venituri din valorificarea parțială de active din patrimoniu.**

Durata planului de reorganizare :

Conform art. 133 alin 3 din L85/2014, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de maxim 3 ani de zile calculați de la data confirmării planului. Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia, conform art. 139 alin. 5 din L85/2014, se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială. Modificarea poate fi propusă de către oricare dintre cei care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul. Votarea modificării de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de judecătorul-sindic.

Sursele de rambursare, asigură o despăgubire după cum urmează:

- creanțele garantate 100% ;
- creanțele salariale : 100 %;
- creanțele bugetare 100%;
- chirografari indispensabili conform art 134 – nu este cazul;
- creanțe chirografare 28%;
- creanțe născute în timpul procedurii 100%

Această manieră de despăgubire reprezintă o situație net superioară față de cea în care ar fi fost despăgubiți în caz de faliment.

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA – societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective

În acest caz, iar procentele de îndestulare ar fi:

- creanțele garantate 100% ;
- creanțele salariale : 100 %;
- creanțele bugetare 100%;
- chirografari indispensabili conform art 134 – nu este cazul;
- creanțe chirografare 22,5%;
- creanțe născute în timpul procedurii 100%

Simularea situației de faliment a fost efectuată pe baza evaluării bunurilor din patrimoniul societății, valoarea de piață calculată în conformitate cu prevederile art. 133 alin. 4 lit.d fiind valoarea de evaluare a bunurilor cuprinsă în rapoartele de evaluare întocmite de un evaluator ANEVAR, valoare totală a acestora fiind de **16.382.290 lei fără TVA echivalent a 3.625.803 euro fără TVA.**

Depunerea la dosarul cauzei a rapoartelor de evaluare a bunurilor proprietate a debitoarei:

Raport evaluare 1

-construcții administrative și social culturale/industriale și edilitare – **Han turistic Valea Uzului** – suprafața 7.043,81 mp și teren în suprafață de 10.838,20 mp, situate în Dărmănești, Str. Barajului, nr 27, jud Bacău, la valoare totală de **5.728.000 lei, echivalent a 1.266.700 euro, fără TVA,**

Raport evaluare 2

-construcții administrative și social culturale/industriale – **Hotel Trotușul** – suprafața de 10.206,23 mp și terenuri în suprafață de 6.236,74 mp, situate în Onești, jud Bacău, la valoare totală de **8.811.900 lei, echivalent a 1.950.000 euro, fără TVA,**

Raport evaluare 3

-construcții locuințe – **Pensiune Bârlogul Ursului** – suprafața de 833,65 mp, terenuri în suprafață de 11.876 mp, împrejmuire de 1.075 m, sat Sulta, com Agăș, jud Bacău, la valoare totală de **1.281.000 lei, echivalent a 283.500 euro, fără TVA,**

Raport evaluare 4

-terenuri intravilane CAD 3812 în suprafață de 2.100 mp, la valoare totală de **28.100 lei, echivalent a 6.300 euro, fără TVA,** și CAD 3814 în suprafață de 2.000 mp, la valoarea totală de **35.700 lei, echivalent a 8.000 euro, fără TVA,** situate în Onești, zona RAFO, jud Bacău

Raport evaluare 5

-bunuri mobile – conform listei de inventar – la valoarea totală de **497.590 lei, echivalent a 111.303 euro, fără TVA.**

3. Prezentarea societății

3.1 Prezentare asociați și activitate desfășurată:

SC TROTUSUL SA a luat ființă ca societate pe acțiuni, de "tip închis" în anul 1991, principalul obiect în urma analizării documentelor contabile puse la dispoziție și a informațiilor primite de la administratorul special al societății putem afirma că activitatea societății constă în activități de alimentație publică, restaurant, pub, organizări evenimente, pe de o parte, și pe de altă parte în servicii de cazare la hotel sau pensiuni turistice.

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, en
procedure collective**

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație alcătuit din:

03.01.2013 – 11.02.2013

Chealfa Gh. Ionut – Alexandru – administrator

Ondu Aneta – administrator, director economic

Tudurache Gh. Gheorghe – administrator, șef compartiment tehnic

Bujor Nat. Dumitru-Marcel – președinte, director general

Vasilache V. Doinita – administrator

11.02.2013 – 02.06.2015

Chealfa Gh. Ionut – Alexandru – administrator, președinte CA, director general

Ondu Aneta – administrator, director economic

Tudurache Gh. Gheorghe – administrator, șef compartiment tehnic

02.06.2015- 19.08.2015

Chealfa Gh. Ionut – Alexandru – administrator, președinte CA, director general

Ondu Aneta – administrator, director economic

Calapod Catalin – administrator, șef compartiment tehnic

19.08.2015 – până în prezent

Chealfa Gh. Ionut – Alexandru – administrator special

3.2 Analiza patrimonială a societății pe ultimii 3 ani, până la deschiderea procedurii insolvenței:

La baza analizei efectuate stau situațiile financiare (documente de sinteză) aparținând debitoarei în insolvență SC TROTUSUL SA, și care au fost puse la dispoziția administratorului, dintre care enumerăm:

- Bilanț, contul de profit și pierderi, bilanță de verificare întocmită la data de 31.12.2013;
- Bilanț, contul de profit și pierderi, bilanță de verificare întocmită la data de 31.12.2014;
- Bilanță de verificare întocmită la data de 31.07.2015;

Analiza situației economico-financiare a societății, ca parte integrantă a raportului asupra cauzelor care au dus la apariția stării de insolvență (faliment) are o importanță deosebită întrucât prezintă situația financiară reală a societății ca o consecință a gestionării patrimoniului său.

Studiul cuprinde analiza financiară în dinamică a calculelor periodice de sinteză (bilanț, cont de profit și pierderi, bilanță de verificare) aparținând SC TROTUSUL SA pentru perioada 01.01.2013 – 31.07.2015, precum și stabilirea unui diagnostic financiar pe baza informațiilor conținute de aceste documente. Analiza poziției financiare are ca obiectiv stabilirea punctelor slabe și tari cu privire la gestiunea patrimoniului societății, evidența cauzelor dificultăților existente, aprecierea capacității unității de a-și acoperi nevoile de finanțare.

Sintetic situația patrimonială (bilanț) se prezintă:

Lei

Denumire indicator	31-dec.-13	31-dec.-14	31-iul.-15
Imobilizari necorporale	666	2.666	2.666
Imobilizari corporale	37.240.239	39.041.331	37.975.880
Imobilizari financiare	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE	37.240.905	39.043.997	37.978.546
Stocuri	21.719	118.871	51.165
Creante	942.144	656.065	711.935
Investitii financiare termen scurt	0	0	0
Casa si conturi la banci	111.776	31.243	88.446
ACTIVE CIRCULANTE	1.075.639	806.179	851.546
CHELTUIELI INREG. IN AVANS	6.345.310	2.368.722	2.368.722
TOTAL ACTIV	44.661.854	42.218.898	41.198.814

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvență, cu
procedură colectivă**

Datorii ce trebuie plătite < 1 an	2.277.398	1.751.948	10.918.124
Active circulante nete- datorii curente nete	5.143.551	1.365.383	-10.066.578
Total Active minus Datorii curente	42.384.456	40.409.380	30.280.689
Datorii ce trebuie plătite > 1 an	35.926.144	37.978.425	28.790.474
Venituri înregistrate în avans	0	57.570	0
Capital subscris și varsat	4.236.323	4.236.323	4.236.323
Rezerve din reevaluare	2.218.828	2.218.828	1.661.980
Rezerve	38.902	38.902	545.176
Rezultatul reportat	-95.282	-3.150.899	-4.063.098
Rezultatul exercitiului	62.620	-912.199	-890.166
Repartizarea profitului	3.079	0	0
CAPITALURI PROPRII	6.458.312	2.430.955	1.490.216
TOTAL PASIV	44.661.854	42.218.898	41.198.813

Activele imobilizate reprezintă valori economice de investiție a căror perioadă de utilitate și lichidate este mai mare de 1 an și care nu se consumă la prima utilizare. Conform tabelului de mai sus, societatea debitoare prezintă la data întocmirii situațiilor financiare din 2012 active imobilizate neamortizate în suma de 37.240.905 lei, în 2013 active neamortizate de 39.043.997 lei și în iulie 2015 active de 37.978.546 lei.

Evoluția activelor imobilizate se prezintă:

Elemente	31-dec.-13	31-dec.-14	31-iul.-15
Imobilizări necorporale - val nete	666	0	0
Imobilizări necorporale - cost istoric	666	2.666	2.666
Imobilizări necorporale - amortizare	0	0	0
Terenuri	662.694	568.133	568.133
Construcții - val nete	5.370.966	0	12.114.645
Construcții - cost istoric	5.482.724	5.378.409	12.711.643
Construcții - amortizare	111.758	419.470	596.999
Instalații tehnice și mașini - val nete	495.074	354.093	306.573
Instalații tehnice și mașini - cost istoric	1.613.485	1.456.131	1.456.130
Instalații tehnice și mașini - amortizare	1.118.411	1.102.038	1.149.557
Alte instalații, utilaje și mobilier - val nete	1.029.920	0	898.507
Alte instalații, utilaje și mobilier - cost istoric	1.783.428	1.746.173	1.763.018
Alte instalații, utilaje și mobilier - amortizare	753.508	797.826	864.511
Investiții în curs	29.681.585	32.211.819	24.088.022
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	0	0	0
Total Active Imobilizate val nete	37.240.905	39.043.997	37.978.546
Total Active Imobilizate - cost istoric	39.224.582	41.363.331	40.589.612
Total Active Imobilizate - amortizare	1.983.677	2.319.334	2.611.067
Procent investiții în curs	79,70	82,50	63,43
Imobilizări corporale	37.240.905	39.043.997	37.978.546

La data deschiderii procedurii de insolvență debitoarea deține în evidența contabilă active imobilizate la valoare netă în suma de 37.978.546 lei.

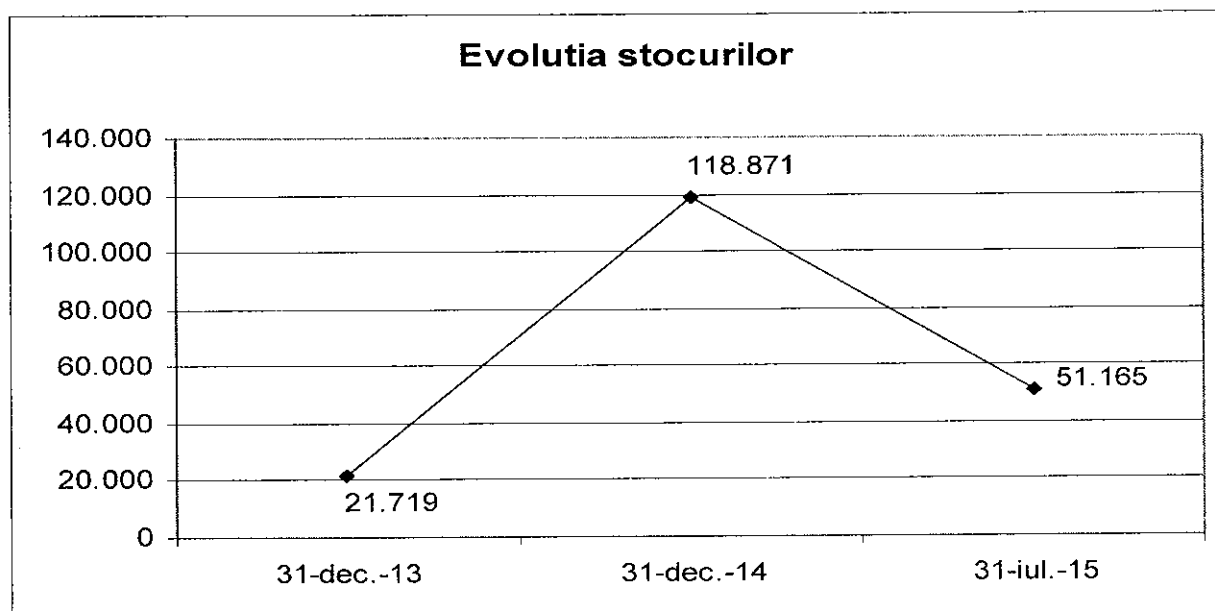
Stocurile reprezintă active deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Stocurile trebuie evaluate la valoarea cea mai mică dintre costul acestora și valoarea realizabilă netă a acestora. *Valoarea netă realizabilă* este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, en
procedură colectivă**

parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea elementului de stoc, precum și a costurilor asociate vânzării acestuia

În ceea ce privește analiza evoluției stocurilor aflate în patrimoniul debitoare, menționăm că stocurile înregistrează valori fluctuante de la o perioadă la alta, la data deschiderii procedurii debitoarea înregistrând stocuri de marfuri și materii prime în suma de 51.165 lei.

Grafic, evoluția stocurilor se prezintă:



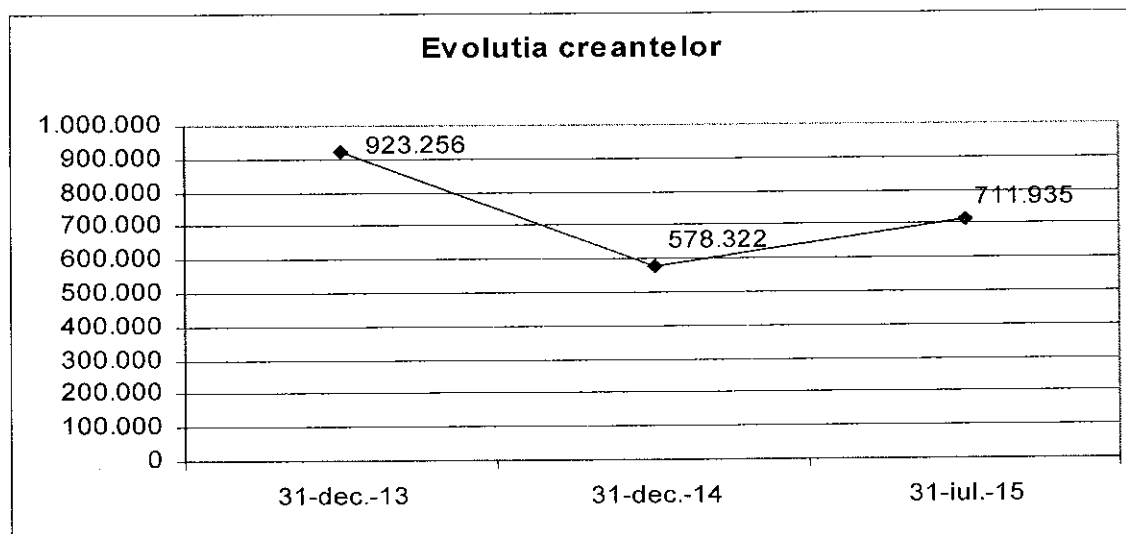
Creanțele societății (sau valori în curs de decontare) sunt sume ce urmează a fi încasate de întreprindere în urma vânzării de bunuri sau prestării de servicii către terți, numiți generic debitori. În perioada analizată societatea debitoare înregistrează creanțe de încasat cu următoarea structură:

Elemente	31-dec.-13	31-dec.-14	31-iul.-15
Furnizori debitori	151.641	71.053	50.085
Clienți	67.116	67.868	197.585
Personal	802	2.951	3.676
Bugetul de stat	560.330	424.721	450.478
Debitori diversi	143.367	11.729	10.111
Total	923.256	578.322	711.935
Cifra de afaceri	2.359.012	2.953.064	2.221.920
Durata medie de incasare creantelor	140,89	70,50	115,35
Pondereea clientilor	7,27	11,74	27,75
Pondereea debit. Diversi	15,53	2,03	1,42
Pondereea bug.de stat	60,69	73,44	63,28
Pondereea furnizori debitori	16,42	12,29	7,04
cont 471+473	6.345.310	2.368.722	2.368.722

După cum se poate observa creanțele pe care societatea le are de încasat la data de 31.07.2015 sunt în suma de 711.935 lei compuse din clienți 197.585 lei, furnizori debitori 50.085 lei, debitori diversi 10.111 lei și buget de stat 450.478 lei.

Grafic evoluția creanțelor pe toată perioada analizată se prezintă astfel:

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective



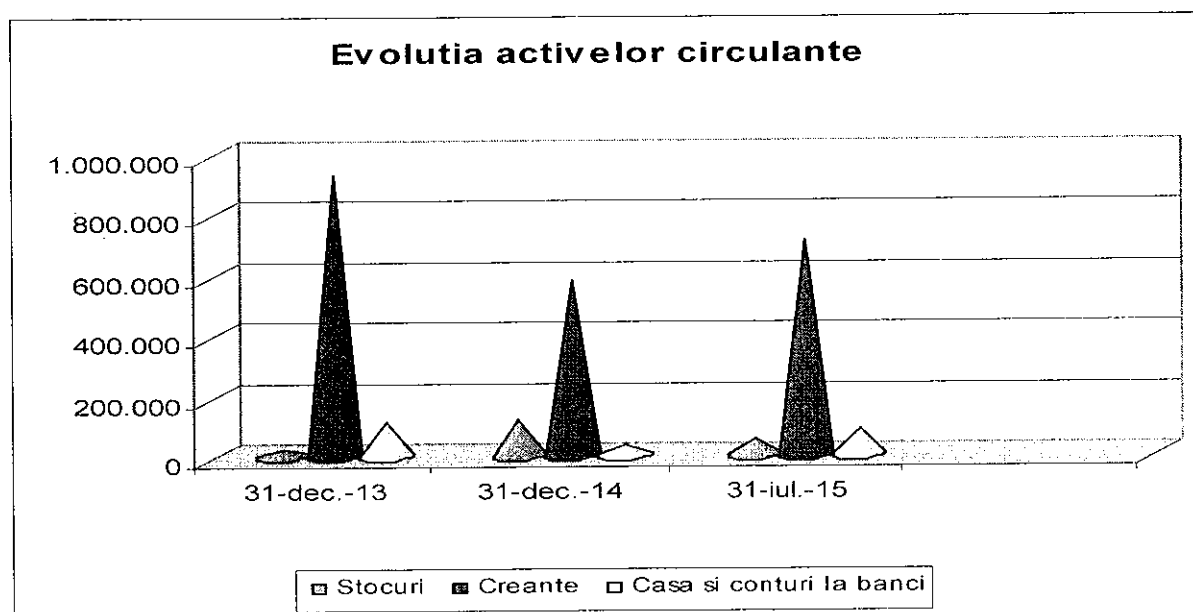
Disponibilitățile bănești sunt reprezentate prin numerarul aflat în casieria unității, sumele aflate în contul bancar sau avansuri puse la dispoziția personalului sau terților.

Evoluția disponibilităților bănești se prezintă:

Elemente	31-dec.-13	31-dec.-14	31-iul.-15
Numerar casa	103.523	23.235	40.910
Conturi la banci	8.253	8.009	47.536
Total disponibil	111.776	31.243	88.446

La data de 19.08.2015 societatea prezintă disponibilitati banesti in suma de 23.400 lei.

Per ansamblu evolutia **activelor circulante** se prezintă:



Din analiza evoluției activelor circulante se constată că ponderea principală a activelor circulante este detinuta de de creante, urmata de disponibilitati banesti.

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, en
procedură colectivă**

Datoriile sunt surse de finanțare externe puse la dispoziția întreprinderii fie de bănci, fie de furnizori, fie de terți pentru care trebuie să se acorde o prestație sau un echivalent valoric.

Per ansamblu datoriile societății au cunoscut o evoluție constantă de la o perioadă la alta, acestea menținându-se la plafonul de aprox. 38 - 39 milioane lei.

Elemente	dec13		dec14		iulie15	
	Sume	%	Sume	%	Sume	%
Furnizori	8.776.991	22,97	9.829.077	24,74	10.503.098	26,45
Clienți creditori	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personal	29.873	0,08	39.222	0,10	59.703	0,15
Asimilate salariilor	25.275	0,07	170.452	0,43	149.202	0,38
Bugetul de stat	8.310	0,02	37.713	0,09	126.368	0,32
Bugetele locale	2.970	0,01	44.038	0,11	79.753	0,20
Alte Fonduri (comision CM)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Diversi	26.079.781	68,26	25.930.338	65,27	24.916.994	62,75
Banci	3.282.423	8,59	3.679.533	9,26	3.873.480	9,75
Leasing	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Asociați	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total datorii, din care:	38.205.624	100	39.730.373	100	39.708.598	100
Datorii < 1 an	2.279.480	#DIV/0!	1.751.948	0,77	10.918.124	6,23
Datorii > 1 an, din care:	35.926.144		37.978.425		28.790.474	

Datoriile din tabelul definitiv de creanțe întocmit de administratorul judiciar împreună cu cele curente, născute după data deschiderii procedurii, sunt în suma de **35.543.433** lei, din care **debitoarea prin prezentul plan de reorganizare va achita 50% din totalul acestora.**

4. Perspective de redresare

4.1 Obiective propuse :

Pentru a putea înțelege și aprecia perspectivele reale de redresare ale societății, trebuie pornit de la analiza financiară a situației actuale, diagnosticul economic, analiza SWOT a societății, precum și aspecte legate de alte constrângeri interne și externe la nivelul societății și a pieței.

În vederea redresării financiare, societatea și-a stabilit următoarele obiective:

- **Continuarea și dezvoltarea activității curente a societății**

SC TROTUSUL SA a luat ființă ca societate pe acțiuni, de "tip închis" în anul 1991, principalul obiect. În urma analizării documentelor contabile puse la dispoziție și a informațiilor primite de la administratorul special al societății putem afirma că activitatea societății constă în activități de alimentație publică, restaurant, pub, organizări evenimente, pe de o parte, și pe de altă parte în servicii de cazare la hotel sau pensiuni turistice.

- **Reducerea la maxim a cheltuielilor curente ale societății**

Managementul societății a optimizat la maxim schema de personal a societății prin reducerea personalului acesteia în scopul diminuării cheltuielilor cu salarii și contribuții asimilate. La evenimente

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolventă, in insolvency, cu procedure collective

organizate sau în perioadele de varf a activității, societatea apelează la terți în vederea închirierii de personal pe o perioadă determinată de timp.

• Valorificarea parțială a patrimoniului societății

În vederea derulării cu succes a prezentului plan de reorganizare, societatea, în perioada de reorganizare, este dispusă să valorifice anumite bunuri din patrimoniu care nu afectează desfășurarea activității curente de bază, pentru a-și putea achita datoriile către, creditori în conformitate cu programul de plăți propus prin prezentul plan de reorganizare.

Analiza SWOT:

PUNCTE TARI	PUNCTE SLABE
Renumele și experiența societății în acest sector	Lipsa disponibilităților banesti pentru finanțarea contractelor în derulare, societatea fiind nevoită să solicite avansuri consistente în vederea finalizării comenzii
OPORTUNITATI	AMENINTARI
Demararea discuțiilor și negocierilor cu parteneri comerciali de renume ce va facilita perfectarea unor contracte comerciale cu sume considerabile	Riscul de faliment

4.2 Cererea pieței față de oferta debitorului

- Cererea prezintă un regres față de anii precedenți, criza economică făcându-și simțita prezența și în acest sector de activitate.

4.3 Măsurile concordante cu ordinea publică

Planul de redresare respectă legislația în vigoare, administratorul judiciar și cel special având ca responsabilitate respectarea tuturor prevederilor legale.

4.4 Modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor

Prin plan nu sunt propuse măsuri cu privire la schimbarea sau înlocuirea administratorului special al societății. Din contra, se consideră că succesul acestui plan depinde de păstrarea administratorului în funcția de conducere.

5. Măsurile adecvate pentru punerea în aplicare a planului

Măsurile adecvate sunt stabilite conform art. 133 alin (5). și se referă la:

Principalele măsuri au în vedere:

A. păstrarea, în întregime de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, cu
procedure collective**

dispozitie asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar desemnat în conditiile legii;

Tinand cont de specificul societatii, de modul în care conducerea activitatii cunoaste si administreaza situatia, de cauzele ce au generat starea de insolventa, se doreste pastrarea în întregime a conducerii activitatii de catre actuala echipa de management - administrare, dreptul de a dispune de bunuri fiind sub supravegherea administratorului judiciar. Aceasta conditie este deosebit de importanta pentru asigurarea succesului planului de reorganizare.

B. obtinerea de resurse financiare pentru sustinerea realizarii planului si sursele de provenienta a acestora;

Restituirea datoriilor conform tabelului definitiv de creante se bazeaza în principal pe veniturile obtinute din activitatea curenta, respectiv din cele doua surse de finantare pe care le are la dispozitie societatea:

1. venituri obtinute din activitatea de alimentatie publica si prestari servicii;
2. venituri obtinute din inchirieri active.
3. venituri din valorificarea partiala a activelor societatii.

Sintetizat, situatia se prezinta astfel:

DENUMIRE INDICATOR	An I	An II	An III
Cifra de afaceri neta	5.988.000	6.252.000	7.716.000
Venituri din exploatare	11.716.000	6.252.000	11.216.000
Cheltuieli din exploatare	10.558.266	6.172.106	12.357.174
Rezultatul din exploatare	1.157.734	79.894	-1.141.174
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	0
Rezultatul financiar	0	0	0
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultat reportat	0	1.123.002	1.166.809
Rezultatul brut	1.157.734	1.202.896	25.635
Impozit pe profit	34.732	36.087	769
Rezultatul net	1.123.002	1.166.809	24.866

C. transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului catre una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmarii planului;

Nu este cazul.

D. fuziunea sau divizarea debitorului, în conditiile legii;

Nu este cazul.

E. lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori în bloc, libere de orice sarcini, sau darea în plata a acestora catre creditorii debitorului, în contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului. Darea în plata a bunurilor debitorului catre creditorii sai va putea fi efectuata doar cu conditia prealabila a acordului scris al acestora cu privire la aceasta modalitate de stingere a creantei lor;

Nu este cazul

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

F. lichidarea partiala sau totala a activului debitorului in vederea executarii planului. Sumele de bani obtinute dupa vanzarea unor bunuri asupra carora poarta cauze de preferinta, potrivit prevederilor Codului civil, vor fi distribuite, obligatoriu, creditorilor titulari ai acelor cauze de preferinta, cu respectarea dispozitiilor art. 159 alin. (1) si (2);

Debitorul isi propune valorificarea unor active din patrimoniul societatii in cazul in care este imperios necesar in vederea respectarii obligatiilor de plata conform prezentului plan de reorganizare.

G. modificarea sau stingerea cauzelor de preferinta, cu acordarea obligatorie in beneficiul creditorului titular a unei garantii sau protectii echivalente, potrivit prevederilor art. 78 alin. (2) lit. c), pana la acoperirea creantei acestora, inclusiv dobanzile stabilite conform contractelor sau conform planului de reorganizare, pe baza unui raport de evaluare, cu parcurgerea procedurii prevazute de art. 61;

Nu este cazul

H. prelungirea datei scadentei, precum si modificarea ratei dobânzii, a penalitatii sau a oricarei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligatiilor sale;

Nu este cazul.

I. modificarea actului constitutiv al debitorului, în condițiile legii;

Nu este cazul.

J. emiterea de titluri de valoare de catre debitor sau oricare dintre persoanele prevazute la lit. D si E, in conditiile prevazute de Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si de Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare. Pentru inscrierea in plan a unei emisiuni de titluri de valoare este necesar acordul expres, in scris, al creditorului care urmeaza sa primeasca titlurile de valoare emise, acord ce se da inainte de exprimarea votului asupra planului de reorganizare de catre creditorii. Prin exceptie de la prevederile art. 205 alin. (2) din Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare, operatiunile prevazute de prezenta litera sunt considerate operatiuni exceptate in sensul art. 205 alin. (1) din Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare;

Nu este cazul.

K. prin exceptie de la prevederile lit. J, planul de reorganizare nu poate prevedea conversia creantelor bugetare in titluri de valoare;

Nu este cazul .

L. inserarea in actul constitutiv al debitorului - persoana juridica - sau al persoanelor prevazute la lit. D si E a unor prevederi:

- a) de prohibire a emiterii de actiuni fara drept de vot;
- b) de determinare, in cazul diferitelor categorii de actiuni ordinare, a unei distributii corespunzatoare a votului între aceste categorii;
- c) in cazul categoriilor de actiuni preferentiale cu dividend prioritar fata de alte categorii de actiuni, de reglementare satisfacatoare a numirii administratorilor reprezentand categoriile de actiuni respective in ipoteza neonorarii obligatiei de plata a dividendelor.

Nu este cazul.

5.2. Situatia financiara simulata pe perioada de reorganizare judiciara

In urma respectarii planului de plati din cadrul planului de reorganizare, situatia financiara a societatii la sfarsitul perioadei de reorganizare va prezenta o situatie echilibrata la toate categoriile de indicatori si in toate pozitile bilantiere.

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, cu
procedure collective**

<i>Denumire indicator</i>	<i>An I</i>	<i>An II</i>	<i>An III</i>
Imobilizari necorporale	0	0	0
Imobilizari corporale	16.382.290	10.654.290	7.154.290
Imobilizari financiare	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE	16.382.290	10.654.290	7.154.290
Stocuri	0	0	0
Creante	0	0	0
Investitii financiare termen scurt	0	0	0
Casa si conturi la banci	1.157.734	1.237.628	96.454
ACTIVE CIRCULANTE	1.157.734	1.237.628	96.454
CHELTUIELI INREG. IN AVANS	0	0	0
TOTAL ACTIV	17.540.024	11.891.918	7.250.744
Datorii ce trebuie platite < 1 an	6.981.785	2.519.785	8.241.414
Active circulante nete, datorii curente nete	-5.824.051	-1.282.157	-8.144.959
Total Active minus Datorii curente	10.558.239	9.372.133	-990.669
Datorii ce trebuie platite > 1 an	10.761.199	8.241.414	0
Venituri inregistrate in avans	0	0	0
Capital subscris si varsat	4.236.323	4.236.323	4.236.323
Rezerve din reevaluare	1.661.980	1.661.980	1.661.980
Rezerve	545.176	545.176	545.176
Rezultatul reportat	-7.769.440	-6.479.569	-7.459.015
Rezultatul exercitiului	1.123.002	1.166.809	24.866
Repartizarea profitului	0	0	0
CAPITALURI PROPRII	-202.959	1.130.719	-990.670
TOTAL PASIV	17.540.024	11.891.918	7.250.744

6. Categoriile de creante

6.1 Categori de creante

Conform Tabelului Definitiv depus de administratorul judiciar CASA DE INSOLVENTA MOLDOVA SPRL, al SC TROTUSUL SA, structura centralizata a creantelor se prezinta astfel :

Grupa	Valoare (ron)	Observatii
Creante garantate conform art.159 alin.1 pct.3 din Legea 85/2014	5.006.261	
PATRIA BANK SA (fosta NEXTEBANK SA)	4.896.928	<i>contract de credit nr. 81/15.07.2008, act aditional 1,2,3,4,5, contracte ipoteca aut sub nr. 2047/15.07.2008 si 20159/16.07.2008</i>

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, cu
procedura colectiva**

DGRFP IASI - AJFP BACAU	109.333	<i>fisa sintetica totala, proces verbal sechestrului nr. 107705/11.09.2014; diferența din creanța garantată rezultată în urma executării silite a bunului imobil asupra căruia era instituită garanția, conform p.v. adjudecare nr 101071/10.02.2016</i>
Creante izvorate din raporturi de munca conform art. 161 pct.3 din Legea 85/2014	33.309	
LISTA SALARIATI	33.309	<i>evidenta contabila societate</i>
<u>creante bugetare conform art. 161 pct.5 din Legea 85/2014</u>	1.319.017	
UAT AGAS	19.061	<i>titlu executoriu nr. 183 / 07.09.2015</i>
UAT ONESTI	8.989	<i>titlu executoriu nr. 34462 / 04.09.2016</i>
UAT EFORIE	12.019	<i>nota de constatare nr. 784/07.09.2015</i>
DGRFP IASI - AJFP BACAU	1.275.296	<i>cerere creanță nr 54656/30.10.2015, Decizia de impunere F-BC 438/29.10.2015</i>
CNADR-DRDP IASI	3.652	<i>procese verbale de contravenții</i>
<u>celelalte creante chirografare conform art. 138 alin.3 lit e din Legea 85/2014</u>	24.722.847	
EON ENERGIE ROMANIA SA	140.605	<i>centralizator facturi, facturi fiscale, fisa calcul penalitati</i>
ENEL ENERGIE SA	1.631	<i>factura fiscala 6296653/13.08.2015</i>
RAJA SA	1.266	<i>factura fiscala 103174758/20.07.2015</i>
SERVSAL SA	1.993	<i>facturi fiscale nr. 212523/30.06.2015, 214663/31.07.2015, factura 216801/31.08.2015 - factura curentă</i>
APA CANAL SA	6.270	<i>facturi fiscale nr. 289975/30.06.2015, 293427/31.07.2015, factura 296890/31.08.2015 - factură curentă</i>
CNCIR SA	1.240	<i>factura fiscala nr. 6819/18.08.2015</i>
BILANCIA EXIM SRL	1.022	<i>factura fiscala nr. 438584/24.07.2015, penalități și dobânzi calculate după deschiderea procedurii,</i>
ASCLEPIOS SRL	6.620	<i>contract 66/26.02.2014, contract nr. 115/14.04.2014, protocol nr. 184/25.11.2014, facturi fiscale</i>

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, en
procedure collective**

DERAMAR SRL	6.216	fisa partener, facturi fiscale
SIMBA INVEST SRL	19.628	fisa partener, facturi fiscale
CWS BOCO ROMANIA SRL prin Av. Raluca Moldoveanu	3.000	contract nr. 600775/16.07.2005, factura fiscala 3418238/22.07.2015, chit. 3408488/23.07.2015
JULIUS MEINL ROMANIA SRL prin mandatar COFACE ROMANIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	6.041	facturi fiscale, fisa partener
AGROALIM DISTRIBUTION SRL	1.865	contract nr. 232-14 din 26.03.2014, factura fiscala 1621226/22.07.2015
AX PERPETUUM IMPEX SRL	8.523	contract 8869/05/09.2014, factura fiscala 800701/26.09.2014, fisa analitica
MAGNA ARENA SRL prin administrator judiciar LICHIDATOR INSTANT EXPERT SPRL	24.224.592	Sentința civilă nr 153/2017 din Ds 2879/110/2015/a4 și Încheierea din 21.06.2017 din Ds 2879/110/2015
DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	292.333	Decizia nr 238/2016/25.11.2016 a Curții de Apel Bacău de mutare a creanței din categoria garantate în categoria chirografare
TOTAL	31.081.433	
creante curente conform art. 161 alin.4 din Legea 85/2014	4.462.000	coform evidentei contabile la 30.11.2017
TOTAL GENERAL	35.543.433	

6.2. Categoriile de creante nedefavorizate conform art. 133 alin. 4 lit. a din L85/2014.

Categoriile de creante care nu sunt defavorizate, în sensul legii („L85/2014, art.139 alin(1), litera E: vor fi considerate creante nedefavorizate si vor fi considerate ca au acceptat planul creantele ce se vor achita integral in termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori in conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezulta”):

CATEGORIA DE CREANTE NEDEFAVORIZATA – NU ESTE CAZUL

6.3. Categoriile de creante defavorizate si tratamentul acestora

Conform art 133 din L85/2014 mentionam:

b) tratamentul categoriilor de creante defavorizate:

- creantele garantate (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor);
- creantele salariale (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor);
- creantele bugetare (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor);

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, in insolvency, cu procedure collective

- creantele chirografare (urmeaza a fi despagubite in procent de 28% din valoarea creantelor);
- creantele curente nascute dupa data deschiderii procedurii (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor).

Fiecare categorie defavorizata de creante este supusa unui tratament corect si echitabil prin plan, adica nici o creanta nu va primi mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului si nici o categorie sau nici o creanta aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totala a creantei sale.

c) daca si în ce masura debitorul, membrii grupului de interes economic, asociatii din societatile în nume colectiv si asociatii comanditati din societatile în comanda vor fi descarcati de raspundere;

Cu privire la raspunderea membrilor organelor de conducere si respectiv descarcarea de raspundere, actiunile privind atragerea raspunderii membrilor organelor de conducere ale debitoarei pentru faptele prevazute la art. 169 din legea 85/2014 se prescriu in termenul indicat explicit de legea insolventei.

Administratorul judiciar a intocmit raportul privind cauzele care au condus la insolventa debitoarei, conform acestui raport „, nu putem nominaliza, deocamdata, persoanele vinovate de aparitia stării de insolvență, dar, ne rezervam dreptul, ca în urma unei analize mai amanuntite a documentelor contabile ce ne vor fi puse la dispozitie, sa aducem completari la prezentul raport si in functie de acestea, daca se vor constata fapte de natura celor prevăzute de art.169 alin.(1) din Legea nr. 85/2014, vom formula actiune în raspundere.

Din datele avute la dispozitie nu am constatat săvârșirea unor fapte de natura celor prevăzute de art.169 alin.(1), din Legea nr.85/2014 . ”

d) ce despagubiri urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, in comparatie cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire in caz de faliment; valoarea estimativa se va calcula in baza unui raport de evaluare, intocmit de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61;

Creditorii garantati vor fi despagubiti in cuantum de 100% din valoarea totala a debitului; creantele salariale 100%, creditorii bugetari in cuantum de 100%, creditorii chirografari in cuantum de 28% din valoarea totala a debitului, iar creantele curente nascute dupa data deschiderii procedurii vor fi achitate 100%. Consideram ca aceste procente sunt net superioare celor obtinute in caz de faliment.

Planul stabileste acelasi tratament pentru fiecare creanta din cadrul unei categorii distincte, cu exceptia cazului în care detinatorul unei creante din categoria respectiva consimte un tratament mai puțin favorabil pentru creanta sa.

e) modalitatea de achitare a creantelor curente.

Creantele curente vor fi achitate din activitatea curenta a societatii.

7. Programul de plata a creantelor

7.1. Bugetul de venituri si cheltuieli, flux de numerar, desfasurator plati

Proгноza veniturilor si a cheltuielilor pe urmatorii 3 ani, fluxurile de numerar aferente si platile in cadrul planului sunt prezentate in:

- anexa 1 - BVC
- anexa 2 – Flux de numerar
- anexa 3 - Programul de plata al creantelor

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Conform Art 5 alin 53 din Legea 85/2014, programul de plata a creantelor este graficul de achitare a acestora mentionat in planul de reorganizare care include:

a) cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor, dar nu mai mult decat sumele datorate conform tabelului definitiv de creante; in cazul creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta sumele vor putea include si dobanzile;

b) termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume;

Primele plati se vor efectua incepand cu luna urmatoare lunii in care a fost confirmat planul, luna considerata luna1.

In aceste conditii, in perioada de 36 de luni de derulare a planului de reorganizare, se asigura recuperarea in proportie de 100% a creantelor garantate, 100% creante salariale, 100% a creantelor bugetare, 100% a celor nascute in timpul procedurii, iar pentru cele chirografare se asigura o recuperare intr-un cuantum de 28%.

Prin planul de reorganizare se achita 50 % din masa credala, respectiv suma de 17.742.984 lei , iar in faliment se achita 46 % din masa credala, respectiv suma de 16.382.290 lei.

Veniturile si cheltuielile sunt prezentate anual in Bugetul de Venituri si cheltuieli pe cei 3 ani ai planului de reorganizare judiciara.

Proгноza Cash flow, scadentatul de plata a datoriilor in cadrul planului de reorganizare pleaca de la premisa ca planul va fi validat la termenul de procedura din luna februarie 2017 cu derulare din luna martie 2017.

Platile se vor efectua conform programului de plati, in ultima zi lucratoare din fiecare luna.

7.2. Despagubiri in caz de faliment

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

Tinand cont de prevederile Art. 161. - Creantele se platesc, in cazul falimentului, in urmatoarea ordine:

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

2. creantele provenind din finantari acordate potrivit art. 87 alin. (4);

3. creantele izvorate din raporturi de munca;

4. creantele rezultand din continuarea activitatii debitorului dupa deschiderea procedurii, cele datorate cocontractantilor potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) si cele datorate tertilor dobanditori de buna-credinta sau subdobanditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin. (2), respectiv ale art. 121 alin. (1);

5. creantele bugetare;

6. creantele reprezentand sumele datorate de catre debitor unor terti, in baza unor obligatii de intretinere, alocatii pentru minori sau de plata a unor sume periodice destinate asigurarii mijloacelor de existenta;

7. creantele reprezentand sumele stabilite de judecatorul-sindic pentru intretinerea debitorului si a familiei sale, daca acesta este persoana fizica;

8. creantele reprezentand credite bancare, cu cheltuielile si dobanzile aferente, cele rezultate din livrari de produse, prestari de servicii sau alte lucrari, din chirii, creantele corespunzatoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligatiunile;

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUNUL SA - societate in insolventa, in insolvency, en
procedure collective**

9. alte creante chirografare;

10. creantele subordonate, in urmatoarea ordine de preferinta:

a) creantele nascute in patrimoniul tertilor dobanditori de reacredinta ai bunurilor debitorului in temeiul art. 120 alin. (2), cele cuvenite subdobanditorilor de rea-credinta in conditiile art. 121 alin. (1), precum si creditele acordate persoanei juridice debitoare de catre un asociat sau actionar detinand cel putin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot in adunarea generala a asociatilor ori, dupa caz, de catre un membru al grupului de interes economic;

b) creantele izvorand din acte cu titlu gratuit.

Dar, conform art. 159 Fondurile obtinute din vanzarea bunurilor si drepturilor din averea debitorului, grevate, in favoarea creditorului, de cauze de preferinta, vor fi distribuite in urmatoarea ordine:

1. taxe, timbre si orice alte cheltuieli aferente vanzarii bunurilor respective, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea si administrarea acestor bunuri, precum si cheltuielile avansate de creditor in cadrul procedurii de executare silita, creantele furnizorilor de utilitati nascute ulterior deschiderii procedurii, in conditiile art. 77, remuneratiile datorate la data distribuirii persoanelor angajate in interesul comun al tuturor creditorilor, in conditiile art. 57 alin. (2), art. 61 si 63, care se vor suporta pro rata, in raport cu valoarea tuturor bunurilor din averea debitorului;

2. creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta nascute in timpul procedurii de insolventa. Aceste creante cuprind capitalul, dobanzile, precum si alte accesorii, dupa caz;

3. creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, cuprinzand tot capitalul, dobanzile, majorarile si penalitatile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum si cele corespunzatoare art. 105 alin. (3) si art. 123 alin. (11) lit. a).

(2) In cazul in care sumele realizate din vanzarea acestor bunuri ar fi insuficiente pentru plata in intregime a respectivelor creante, creditorii vor avea, pentru diferenta, creante chirografare sau bugetare, dupa caz, care vor veni in concurs cu cele cuprinse in categoria corespunzatoare, potrivit naturii lor, prevazute la art. 161, si vor fi supuse dispozitiilor art. 80. Daca dupa plata sumelor prevazute la alin. (1) rezulta o diferenta in plus, aceasta va fi depusa, prin grija lichidatorului judiciar, in contul averii debitorului.

(3) Un creditor beneficiar al unei cauze de preferinta este indreptatit sa participe la orice distribuire de suma facuta inaintea vanzarii bunului grevat de o cauza de preferinta in favoarea sa. Sumele primite din acest fel de distribuire vor fi scazute din cele pe care creditorul ar fi indreptatit sa le primeasca ulterior din pretul obtinut prin vanzarea bunului grevat de o cauza de preferinta, daca aceasta este necesara pentru a impiedica un astfel de creditor sa primeasca mai mult decat ar fi primit daca bunul grevat de o cauza de preferinta in favoarea sa ar fi fost vandut anterior distribuirii.

Grupa	Valoare (ron) conform Tabel Definitiv	Despagubi acordate conform planului de reorganizare judiciara		Despagubi acordate in cazul falimentului	
		Valoare (ron)	Procent din total creanta	Valoare (ron)	Procent din total creanta
Creante garantate conform art.159 alin.1 pct.3 din Legea 85/2014	5.006.261	5.006.261	100%	5.006.261	100%

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, en
procedure collective**

PATRIA BANK SA (fosta NEXTEBANK SA)	4.896.928	4.896.928	100%	4.896.928	100%
DGRFP IASI - AJFP BACAU	109.333	109.333	100%	109.333	100%
Creante izvorate din raporturi de munca conform art. 161 pct.3 din Legea 85/2014	33.309	33.309	100%	33.309	100%
LISTA SALARIATI	33.309	33.309	100%	33.309	100%
<u>creante bugetare conform art. 161 pct.5 din Legea 85/2014</u>	1.319.017	1.319.017	100%	1.319.017	100%
UAT AGAS	19.061	19.061	100%	19.061	100%
UAT ONESTI	8.989	8.989	100%	8.989	100%
UAT EFORIE	12.019	12.019	100%	12.019	100%
DGRFP IASI - AJFP BACAU	1.275.296	1.275.296	100%	1.275.296	100%
CNADR-DRDP IASI	3.652	3.652	100%	3.652	100%
<u>celelalte creante chirografare conform art. 138 alin.3 lit e din Legea 85/2014</u>	24.722.847	6.922.397	100%	5.561.703	22,496%
EON ENERGIE ROMANIA SA	140.605	39.369	28%	31.631	22,496%
ENEL ENERGIE SA	1.631	457	28%	367	22,496%
RAJA SA	1.266	354	28%	285	22,496%
SERVSAL SA	1.993	558	28%	448	22,496%
APA CANAL SA	6.270	1.756	28%	1.411	22,496%
CNCIR SA	1.240	347	28%	279	22,496%
BILANCIA EXIM SRL	1.022	286	28%	230	22,496%
ASCLEPIOS SRL	6.620	1.854	28%	1.489	22,496%
DERAMAR SRL	6.216	1.740	28%	1.398	22,496%
SIMBA INVEST SRL	19.628	5.496	28%	4.416	22,496%
CWS BOCO ROMANIA SRL prin Av. Raluca Moldoveanu	3.000	840	28%	675	22,496%
JULIUS MEINL ROMANIA SRL prin mandatar COFACE ROMANIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	6.041	1.691	28%	1.359	22,496%
AGROALIM DISTRIBUTION SRL	1.865	522	28%	420	22,496%
AX PERPETUUM IMPEX SRL	8.523	2.387	28%	1.917	22,496%

**PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, cu
procedure collective**

MAGNA ARENA SRL prin administrator judiciar LICHIDATOR INSTANT EXPERT SPRL	24.224.592	6.782.886	28%	5.449.615	22,496%
DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	292.333	81.853	28%	65.764	22,496%
creante curente conform art. 161 alin.4 din Legea 85/2014	4.462.000	4.462.000	100%	4.462.000	100%
TOTAL GENERAL	35.543.433	17.742.984	50%	16.382.290	46,091%

TOTAL PLAN DE REORGANIZARE
17.742.984 RON

TOTAL FALIMENT
16.382.290 RON

**Prin planul de reorganizare se realizeaza o indestulare a creditorilor cu 1.360.694 lei
mai mult decat despagubirea in cazul falimentului.**

8. Concluzii

Planul de reorganizare prezinta o remediere a activitatii societatii in vederea redresarii acesteia (asigurarea echilibrului financiar, reducerea cheltuielilor, cresterea gradului de utilizare a capacitatilor de productie corelata cu cererea existenta pe piata).

Planul este intocmit de catre debitoare ca urmare a premiselor reale de redresare a societatii. Solutia cea mai buna de despagubire a titularilor de creante o reprezinta restructurarea si continuarea activitatii debitorului.

Planul prevede restructurarea si continuarea activitatii debitorului, reorganizarea operationala si financiara avand in vedere achitarea in cea mai mare parte a creantelor restante, prezentand o situatie de restituire a obligatiilor fata de creditorii, intr-un quantum net superior cu cel la care s-ar fi indestulat acestia in cazul in care s-ar fi initiat procedura de faliment.

In aceste conditii, in perioada de 36 de luni de derulare a planului de reorganizare, **se asigura recuperarea integrala a creantelor nascute in timpul procedurii, recuperarea in quantum de 100% a creantelor garantate, 100% din creante salariale, 100% din creante bugetare, precum si 28% din creantele chirografare.**

Din total masa credala in suma de 35.543.433 lei, **prin planul de reorganizare se despagubeste suma de 17.742.984 RON reprezentand 50% din total masa credala, iar in cazul falimentului se despagubeste suma de 16.382.290 RON, reprezentand 46% din total masa credala.**

Fiecare categorie defavorizata de creante este supusa unui tratament corect si echitabil prin plan, adica nici o creanta nu va primi mai putin decât ar fi primit in cazul falimentului si nici o categorie sau nici o creanta aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totala a creantei sale.

Administrator
Chealfa Ionut Alexandru



PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, co procedure collective

Anexe:

1. Tabelul definitiv de creante ;
2. Anexa 1 – Buget de venituri si cheltuieli ;
3. Anexa 2 – Flux de numerar ;
4. Anexa 3 – Programul de plata al creantelor

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate in insolventa in insolvency, en procedure collective

TABEL DEFINITIV AL CREDITORILOR SC TROTUSUL SA

Nr. Crt	Nume creditor	Adresa	Temei	Valoare creanta declarata			Valoare creanta recunoscuta			procent pe categorie	procent masa credala	Titlul constituirii creantei
				Titlul de creanta	Dob/Maj/pen	Total	Titlul de creanta	Dob/Maj/pen	Total			
Creante garantate conform art. 159, alin 1, pct. 3 din Legea 85/2014												
1	PATRIA BANK SA (fosta NEXTEBANK SA)	Voluntari, bd Pipera, nr. 1B et.7, jud. Ilfov, Fax- 0372.148.273	Art. 159, alin 1, pct 3	3.282.333,46	618.037,31	3.900.370,77	3.282.333,46	618.037,31	3.900.370,77	77,91%	12,55%	contract de credit nr. 81/15.07.2008, act aditional 1.2.3.4.5, contracte ipoteca aut sub nr. 2047/15.07.2008 si 20159/16.07.2008
				738.423,04	258.134,10	996.557,14	738.423,04	258.134,10	996.557,14	19,91%	3,21%	creanta admisa sub conditie suspensiva a neincasarii de la imprumutul SC ECO PETROLEUM SA, contract de credit 357/06.06.2007, acte aditionale nr. 1.3.4.5.6, contract ipoteca aut sub nr. 1634/06.06.2007, contract garantie mobiliara fn din 06.06.2007
				Total			Total			97,82%	15,76%	

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în procedură colectivă

2	DGRFP IASI - AJFP BACAU	Bacău, Str. Dumbrava Roșie, nr 1-3, jud Bacău, fax 0234/510.003	Art. 159, alin 1, pct 3	292.333,00	0,00	109.333,00	0,00	109.333,00	2,18%	0,35%	fisa sintetica totala, proces verbal sechestru nr. 107705/11.09.2014; diferența din creanța garantată rezultată în urma executării silite a bunului imobil asupra cărui era instituită garanția, conform p.v. adjudecare nr 101071/10.02.2016
Total creanțe garantate											
Creanțe izvorate din raporturi de muncă conform art. 161, pct. 3 din Legea 85/2014											
3	Lista salariați		art 161, pct 3	1.559,00	0,00	1.559,00	0,00	33.309,00	100,00%	0,1072%	
Total creanțe salariale											
Creanțe bugetare conform art. 161, pct. 5 din Legea 85/2014											
4	UAT AGAS	com. Agas, jud. Bacau	Art. 161, alin 1, pct 5	15.372,00	3.689,00	19.061,00	3.689,00	19.061,00	1,45%	0,06%	titlu executoriu nr. 183 / 07.09.2015
5	UAT ONESTI	Onesti, bd. Oituz, nr.17, jud. Bacau	Art. 161, alin 1, pct 5	7.448,00	1.541,00	8.989,00	1.541,00	8.989,00	0,68%	0,03%	titlu executoriu nr. 34462 / 04.09.2016
6	UAT EFORIE	Eforie Sud, str. Progresului, nr.1, jud. Constanta, Fax- 0241.748.979	Art. 161, alin 1, pct 5	11.434,00	585,00	12.019,00	585,00	12.019,00	0,91%	0,04%	nota de constatare nr. 784/07.09.2015

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective

7	DGREP IASI - AJFP BACAU	Bacău, Str. Dumbrava Roșie, nr 1-3, jud Bacău, fax 0234/510.003	Art. 161, alin 1, pct 5	1.275.296,00	0,00	1.275.296,00	1.275.296,00	0,00	1.275.296,00	96,69%	4,10%	cerere creanță nr 54656/30.10.2015, Decizia de impunere F- BC 438/29.10.2015
8	CNADR-DRDP IASI	Iasi, , str. Gh. Asachi, nr. .19, jud. Iasi, Faz - 0232- 214431	Art. 161, alin 1, pct 5	3.651,53	0,00	3.651,53	3.651,53	0,00	3.651,53	0,28%	0,01%	procese verbale de contraventii
Total creante bugetare										100,00%	4,24%	
Creante chirografare conform art. 161, pct. 8 din Legea 85/2014												
9	EON ENERGIE ROMANIA SA	Bacau, str. Stefan cel Mare, nr 22, jud. Bacau	Art 161 Pct 8	133.288,58	7.316,66	140.605,24	133.288,58	7.316,66	140.605,24	0,57%	0,45%	centralizator facturi, facturi fiscale, fisa calcul penalitati
10	ENEL ENERGIE SA	Bucuresti, str. Calca Florasca, nr. 39, et.3, Sector 1,	Art 161 Pct 8	1.631,48	0,00	1.631,48	1.631,48	0,00	1.631,48	0,01%	0,01%	factura fiscala 6296653/13.08.2015
11	RAJA SA	Constanta, str. Calarasi, nr. 22-24, jud. Constanta	Art 161 Pct 8	1.065,81	200,00	1.265,81	1.065,81	200,00	1.265,81	0,01%	0,00%	factura fiscala 103174758/20.07.2015
12	SERVSAL SA	Onesti, str. George Bacovia, nr. 24, jud. Bacau	art 161 pct 8	2.364,58	0,00	2.364,58	1.993,39	0,00	1.993,39	0,01%	0,01%	facturi fiscale nr. 212523/30.06.2015, 214663/31.07.2015, factura 216801/31.08.2015 - factura curenta

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSIL SA - societate insolventă, în insolvență, on procedure collective

13	APA CANAL SA	Onesti, str. George Bacăovia, nr. 24, jud. Bacău	art 161 pct 8	8.452,29	0,00	8.452,29	6.269,98	0,00	6.269,98	0,03%	0,02%	facturi fiscale nr. 289975/30.06.2015, 293427/31.07.2015, factura 296890/31.08.2015 - factură curentă
14	CNCIR SA	sediu procesual in Bucuresti, str. Promoroca, nr. 9-11, Sector 1, Fax: 021- 411.98.70	art 161 pct 8	1.240,00	0,00	1.240,00	1.240,00	0,00	1.240,00	0,01%	0,004%	factura fiscala nr. 6819/18.08.2015
15	BILANCIA EXIM SRL	Com. Corbeanca, sat Petresti, str. Balantei, nr. 46, cam. 1, jud. Ifov	art 161 pct 8	1.021,76	185,52	1.207,28	1.021,76	0,00	1.021,76	0,004%	0,003%	factura fiscala nr. 438584/24.07.2015, penalități și dobânzi calculate după deschiderea procedurii,
16	ASCLEPIOS SRL	Constanta, str. Prelungirea Bucovinei, nr. 8B, ap. 1, jud. Constanta	art 161 pct 8	6.620,00	0,00	6.620,00	6.620,00	0,00	6.620,00	0,03%	0,02%	contract nr. 115/14.04.2014, protocol nr. 184/25.11.2014, facturi fiscale
17	DERAMAR SRL	Piatra Neamt, str. Orientului, nr. 4, jud. Neamt	art 161 pct 8	6.215,93	0,00	6.215,93	6.215,93	0,00	6.215,93	0,03%	0,02%	fisa partener, facturi fiscale
18	SIMBA INVEST SRL	Bacău, str. Republicii, nr. 193, jud. Bacău	art 161 pct 8	22.176,33	200,00	22.376,33	19.428,33	200,00	19.628,33	0,08%	0,06%	fisa partener, facturi fiscale

1

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC PROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvenca, en procedure collective

24	DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	Onesti, str. Emil Rebreanu, nr. 1, cam. 908. et. 9, jud. Bacau	art 161 pct 8	292.333,00	0,00	292.333,00	292.333,00	292.333,00	0.00	292.333,00	1.18%	0.94%	Decizia nr 238/2016/25.11.2016 a Curții de Apel Bacău de mutare a creanței din categoria garantate în categoria chirografare
Total creante chirografare											24.722.846,64	100.00%	79.54%
TOTAL CREANTE											31.081.433,08	100.00%	

SC TROTUSUL SA -

Societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Anexa 1

BVC prognozat pe perioada de reorganizare

DENUMIRE INDICATOR	An I	An II	An III
Cifra de afaceri neta	5.988.000	6.252.000	7.716.000
Venituri din exploatare	11.716.000	6.252.000	11.216.000
Cheltuieli din exploatare	10.558.266	6.172.106	12.357.174
Rezultatul din exploatare	1.157.734	79.894	-1.141.174
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	0
Rezultatul financiar	0	0	0
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultat reportat	0	1.123.002	1.166.809
Rezultatul brut	1.157.734	1.202.896	25.635
Impozit pe profit	34.732	36.087	769
Rezultatul net	1.123.002	1.166.809	24.866

Administrator,

Chealfa Ionut Alexandru



SA - societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvență, în procedură colectivă

PLANUL DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvență, în procedură colectivă

Anexa 2.2

SC.TROTTI/SUL SA
Societate în insolvență, în insolvență, en procedure collective

Eflux de numerar prognostat

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC. TROTUSUL SA - societate insolventă, în insolvență, în procedură colectivă

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate insolventa, in insolvency, en procedure collective

	impozite si taxe	687.720				171.930				171.930				171.930				171.930
	plata dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B	TOTAL (a+...+i)	6.172.106	247.050	247.050	247.050	418.980	247.050	247.050	247.050	418.980	247.050	247.050	247.050	418.980	247.050	247.050	2.938.766	0
C	Intrări din alte credite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D	Ieșiri din alte credite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Surplus de numerar (A+C-B-D)	1.237.628	1.431.684	1.705.634	1.807.654	2.081.604	2.355.554	2.457.574	2.731.524	3.005.474	3.107.494	3.381.444	3.655.394	3.107.494	3.381.444	3.655.394	1.237.628	0
	Deficit de numerar (B+D-A-C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Administrator,

Chealfa Ionut Alexandru



PANTRY - a place where food is stored; **SAFETY** - freedom from injury or harm; **SOCIETY** - a collection of people living together; **STAFF** - a group of people employed by an organization; **TECHNOLOGY** - the application of scientific knowledge to solve problems; **TRADITION** - a custom or belief passed down from generation to generation; **WISDOM** - the ability to make good judgments based on experience.

Anexa 2.3

SC TROTUSUL SA
Societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Flux de numerar prognizat

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC PROTECTUS SA - societate insolventă, în insolvabilitate evidentă

Anexa 3.1

Societate în insolvență, în insolvență, în procedură colectivă

Anul I - de reorganizare

Programul de plată a creantelor

[illegible]

100

Administrator,
Chealfa Ionut Alexandru

**Administrator,
Chealfa Ionut Alexandru**

PAZIENZA ROZCANZARESC TROTUSIL SA - societate insolventă, în procedură colectivă de insolvență, în insolvență, en procedure collective

Anexa 3.2

Societate în insolvență, în insolvență, en procedure collective

Anul II - de reorganizare

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC TROTUSUL SA - societate în insolvență, în insolvență, în procedură colectivă

Administrator:
Chealță Ionuț Alexandru

ANPE PORCENZARE SC TROTUSIL SA - societate în lichidare, în insolvare, în procedură colectivă

Anexa 3.3

Societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective

SC TROTUSUL SA

Programul de plata a creantelor

Anul III - de reorganizare

[illegible]

PI ANDREI FORCANTZARE SC TROTISIL SA - societate în insolvență, în insolvență, en procedure collective

[illegible]

Administrator,

Chealfa Ionut Alexandru

