

PLAN DE REORGANIZARE ACTUALIZAT

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. Categoriile de creante	13
6.2. Categoriile de creante nedefavorizate	14
6.3. Categoriile 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

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 intervina 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 reducerrea 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,, creditori 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. 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, precum și a tabelului definitiv actualizat publicat în BPI nr. 16614 din 07.10.2020, 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 6.856.841 lei reprezentând 100% 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 100% din creanțele chirografare cuprinse în tabelul definitiv actualizat 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.
-

2. Principiile planului de reorganizare

Planul de reorganizare este intocmit de catre debitor in temeiul si cu respectarea art. 132 alin (1) litera (a) si anume, *cu aprobarea adunarii generale a actionarilor/asociatilor, in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, cu conditia formularii intentiei de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), daca procedura a fost declansata de acesta*

In temeiul art. 132 alin (3) planul de reorganizare prevede o combinatie a celor doua variante, respectiv, atat restructurarea si continuarea activitatii cat si lichidarea unor bunuri din averea acestuia.

Obiectivul principal al planului il constituie mentinerea activitatii firmei si achitarea intr-o masura cat mai mare a creantelor.

Reorganizarea operationala si financiara are in vedere achitarea in cea mai mare parte a creantelor restante, prezentand o situatie de restituire a obligatiilor fata de creditorii, într-un quantum net superior cu cel la care s-ar fi îndestulat acestia în cazul în care s-ar fi inițiat procedura de faliment.

Surse de finantare:

Restituirea datoriilor conform tabelului definitiv de creante se bazeaza in 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 baza a societatii, respectiv activitati de alimentatie publica, restaurante, pub, cazare;**
- 2. venituri obtinute din inchirieri de active.**

De asemenea, societatea a prevazut in planul de reorganizare si obtinerea de alte venituri, respectiv:

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

Durata planului de reorganizare :

Conform art. 133 alin 3 din L85/2014, executarea planului de reorganizare se va intinde pe o perioada de maxim 3 ani de zile calculati de la data confirmarii planului. Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia, conform art. 139 alin. 5 din L85/2014, se poate face oricand pe parcursul procedurii de reorganizare, fara a se putea depasi o durata totala maxima a derularii planului de 4 ani de la confirmarea initiala. Modificarea poate fi propusa de catre oricare dintre cei care au vocatia de a propune un plan, indiferent daca au propus sau nu planul. Votarea modificarii de catre adunarea creditorilor se va face cu creantele ramase in sold, la data votului, in aceleasi conditii ca si la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui sa fie confirmata de judecatorul-sindic.

Sursele de rambursare, asigura o despagubire dupa cum urmeaza:

- creantele garantate 100% ;
- creantele salariale : 100 %;
- creantele bugetare 100%;
- chirografari indispensabili conform art 134 – nu este cazul;
- creante chirografare 100%;
- creante nascute in timpul procedurii – nu este cazul acestea fiind 0.

Aceasta maniera de despagubire reprezinta o situatie similara fata de cea in care ar fi fost despagubiti in caz de faliment.

In acest caz, iar procentele de indestulare ar fi:

- creantele garantate 100% ;
-

- creantele salariale : 100 %;
- creantele bugetare 100%;
- chirografari indispensabili conform art 134 – nu este cazul;
- creante chirografare 100%;
- creante nascute in timpul procedurii 100%

Simularea situatiei de faliment a fost efectuata pe baza evaluarii bunurilor din patrimoniului societatii, valoarea de piata calculata in conformitate cu prevederile art. 133 alin. 4 lit.d fiind valoarea de evaluare a bunurilor cuprinsa in rapoartele de evaluare intocmite de un evaluator ANEVAR, valoare totala a acestora fiind de **16.382.290 lei fara TVA echivalent a 3.625.803 euro fara TVA.**

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

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.**

Un impediment de luat in calcul in cazul falimentului, este ca tranzactionarea patrimoniului societatii sa nu se faca la valorile de evaluare, deoarece, conform procedurii, acestea sunt scoase la licitatie publica si atunci apare riscul considerabil ca sa fie vandute sub 50% din pretul de evaluare, rezultand astfel un grad semnificativ mai mic de acoperire a masei credale, creditorii chirografari ramanand neindestulati.

3. Prezentarea societatii

3.1 Prezentare asociati si activitate desfasurata:

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

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

publica, restaurant, pub, organizari evenimente, pe de o parte, si pe de alta parte in servicii de cazare la hotel sau pensiuni turistice.

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie alcatuit din:

03.01.2013 – 11.02.2013

Chealfa Gh. Ionut – Alexandru – administrator

Ondu Aneta – administrator, director economic

Tudurache Gh. Gheorghe – administrator, sef compartiment tehnic

Bujor Nat. Dumitru-Marcel – presedinte, director general

Vasilache V. Doinita – administrator

11.02.2013 – 02.06.2015

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

Ondu Aneta – administrator, director economic

Tudurache Gh. Gheorghe – administrator, sef compartiment tehnic

02.06.2015- 19.08.2015

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

Ondu Aneta – administrator, director economic

Calapod Catalin – administrator, sef compartiment tehnic

19.08.2015 – pana in prezent

Chealfa Gh. Ionut – Alexandru – administrator special

3.2 Analiza patrimoniala a societatii pe ultimii 3 ani, pana la deschiderea procedurii insolventei:

La baza analizei efectuate stau situatiile 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 întocmite la data de 31.12.2013;
- Bilanț, contul de profit și pierderi, bilanță de verificare întocmite la data de 31.12.2014;
- Balanța 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

<i>Denumire indicator</i>	<i>31-dec.-13</i>	<i>31-dec.-14</i>	<i>31-iul.-15</i>
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

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

CHELTUIELI IN REG. IN AVANS	6.345.310	2.368.722	2.368.722
TOTAL ACTIV	44.661.854	42.218.898	41.198.814
Datorii ce trebuie platite < 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 platite > 1 an	35.926.144	37.978.425	28.790.474
Venituri inregistrate in avans	0	57.570	0
Capital subscris si 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:

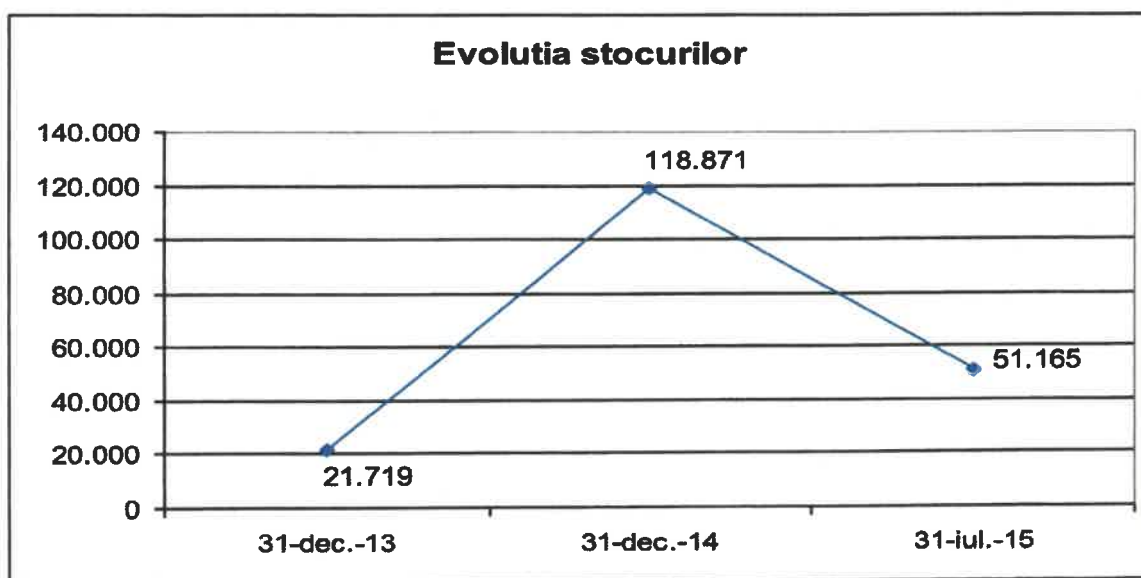
Elemente	31-dec.-13	31-dec.-14	31-iul.-15
Imobilizari necorporale - val nete	666	0	0
Imobilizari necorporale - cost istoric	666	2.666	2.666
Imobilizari necorporale - amortizare	0	0	0
Terenuri	662.694	568.133	568.133
Constructii - val nete	5.370.966	0	12.114.645
Constructii - cost istoric	5.482.724	5.378.409	12.711.643
Constructii - amortizare	111.758	419.470	596.999
Instalatii tehnice si masini - val nete	495.074	354.093	306.573
Instalatii tehnice si masini - cost istoric	1.613.485	1.456.131	1.456.130
Instalatii tehnice si masini - amortizare	1.118.411	1.102.038	1.149.557
Alte instalatii, utilaje si mobilier - val nete	1.029.920	0	898.507
Alte instalatii, utilaje si mobilier - cost istoric	1.783.428	1.746.173	1.763.018
Alte instalatii, utilaje si mobilier - amortizare	753.508	797.826	864.511
Investitii in curs	29.681.585	32.211.819	24.088.022
IMOBILIZARI 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 investitii in curs	79,70	82,50	63,43
Imobilizari corporale	37.240.905	39.043.997	37.978.546

La data deschiderii procedurii de insolventa debitoarea detine în evidenta contabila active imobilizate la valoare neta 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 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 debitoarei, 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:



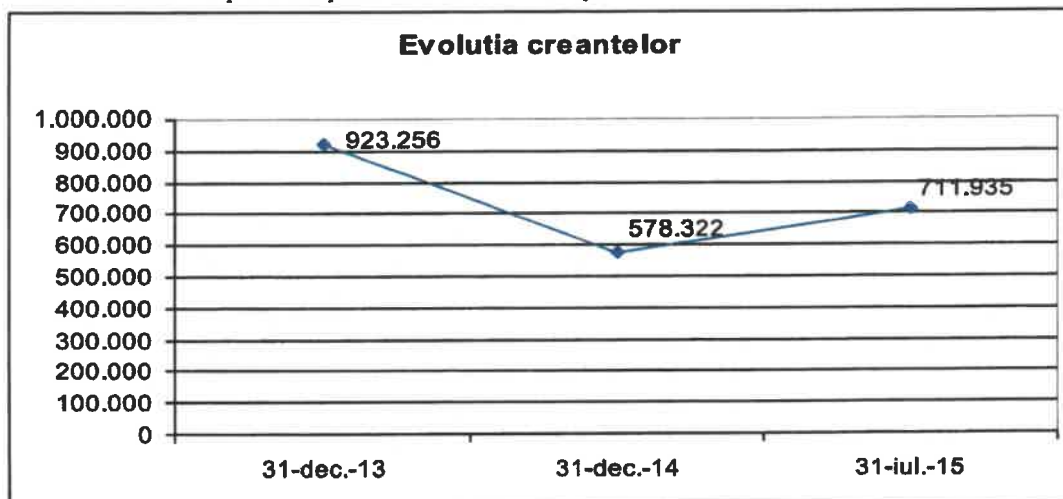
Creanțele societății (sau valori în curs de decontare) sunt sume ce urmează a fi încasate de întreprindere în urma vânzării de bunuri sau prestării de servicii către terți, numiți generic debitori. În perioada analizată societatea debitoare înregistrează creanțe de încasat cu următoarea structura:

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
Ponderea clientilor	7,27	11,74	27,75
Ponderea debit. Diversi	15,53	2,03	1,42
Ponderea bug.de stat	60,69	73,44	63,28
Ponderea furnizori debitori	16,42	12,29	7,04
cont 471+473	6.345.310	2.368.722	2.368.722

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

După cum se poate observa creantele pe care societatea le are de incasat la data de 31.07.2015 sunt in suma de 711.935 lei compuse din clienti 197.585 lei, furnizori debitori 50.085 lei, debitori diversi 10.111 lei si buget de stat 450.478 lei

Grafic evolutia creantelor pe toata perioada analizata se prezinta astfel:



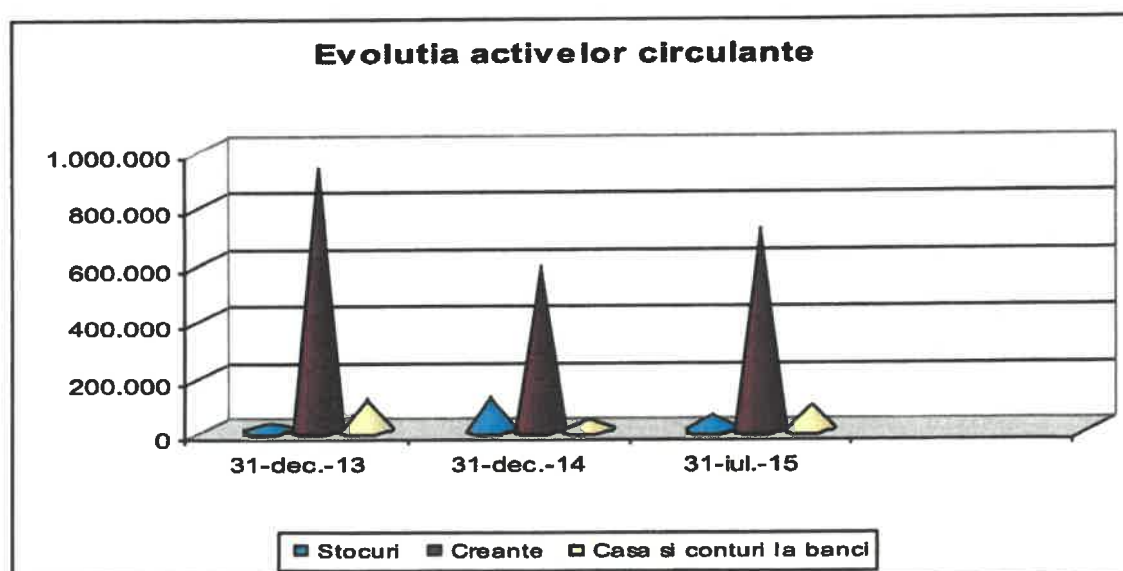
Disponibilitățile bănești sunt reprezentate prin numerarul aflat în casieria unității, sumele aflate în contul bancar sau avansuri puse la dispoziția personalului sau terților.

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 prezinta disponibilitati banesti in suma de 23.400 lei.

Per ansamblu evolutia activelor circulante se prezintă:



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

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

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 perioada la alta, acestea mentinandu-se la plafonul de aprox. 38 - 39 milioane lei.

Elemente	dec13		dec14		iul15	
	Sume	%	Sume	%	Sume	%
Furnizori	8.776.991	22,97	9.829.077	24,74	10.503.098	26,45
Cienti creditor	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
Asociati	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 actualizat de creante intocmit de administratorul judiciar, sunt in suma de **6.856.841 lei**, din care **debitoarea prin prezentul plan de reorganizare va achita 100% din totalul acestora.**

4. Perspective de redresare

4.1 Obiective propuse :

Pentru a putea intelege si aprecia perspectivele reale de redresare ale societatii, trebuie pornit de la analiza financiara a situatiei actuale, diagnosticul economic , analiza SWOT a societatii, precum si aspecte legate de alte constrangeri interne si externe la nivelul societatii si a pietei.

In vederea redresarii financiare, societatea si-a stabilit urmatoarele obiective:

- **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**

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

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,, creditori in conformitate cu programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare.

Analiza SWOT:

PUNCTE TARI	PUNCTE SLABE
• Renumele si experienta societatii in acest sector	• Lipsa disponibilitatilor banesti pentru finantarea contractelor in derulare, societatea fiind nevoita sa solicite avansuri consistente in vederea finalizarii comenzii
OPORTUNITATI	AMENINTARI
• Demararea discutiilor si negocierilor cu parteneri comerciali de renume ce va facilita perfectarea unor contracte comerciale cu sume considerabile	• Riscul de faliment

4.2 Cererea pietei fata de oferta debitorului

- Cererea prezinta un regres fata de anii precedenti, criza economica facandu-si simtita prezenta si in acest sector de activitate.

4.3 Masuri concordante cu ordinea publica

Planul de redresare respecta legislatia in vigoare, administratorul judiciar si cel special avand ca responsabilitati respectarea tuturor prevederilor legale.

4.4 Modalitatea de selectie, desemnare si înlocuire a administratorilor si a directorilor

Prin plan nu sunt propuse masuri cu privire la schimbarea sau inlocuirea administratorului special al societatii. Din contra, se considera ca succesul acestui plan depinde de pastrarea administratorului in functia de conducere.

5. Masuri adecvate pentru punerea in aplicare a planului

Masurile adecvate sunt stabilite conform art. 133 alin (5). si se refera la:

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

Principalele masuri au in vedere:

A. pastrarea, în întregime de catre debitor, a conducerii activitatii sale, inclusiv dreptul de 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 in care conducerea activitatii cunoaste si administreaza situatia, de cauzele ce au generat starea de insolventa, se doreste pastrarea in intregime 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 in 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	10.884.928	6.252.000	6.252.000
Venituri din exploatare	10.884.928	6.252.000	6.252.000
Cheltuieli din exploatare	8.054.169	4.239.029	4.329.770
Rezultatul din exploatare	2.830.759	2.012.971	1.922.230
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
Rezultatul brut	2.830.759	2.012.971	1.922.230
Impozit pe profit	84.923	60.389	57.667
Rezultatul net	2.745.837	1.952.581	1.864.563

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 in bloc, libere de orice sarcini, sau darea in plata a acestora catre creditorii debitorului, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului. Darea in 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 ACTUALIZAT 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 conditiile 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 creditor. 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 intre 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 pozitiiile bilantiere.

**PLAN DE REORGANIZARE ACTUALIZAT SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in
insolvency, en 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	11.485.362	11.485.362
Imobilizari financiare	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE	16.382.290	11.485.362	11.485.362
Stocuri	0	0	0
Creante	0	0	0
Investitii financiare termen scurt	0	0	0
Casa si conturi la banci	2.830.759	2.097.893	2.067.542
ACTIVE CIRCULANTE	2.830.759	2.097.893	2.067.542
CHELTUIELI INREG. IN AVANS	0	0	0
TOTAL ACTIV	19.213.049	13.583.255	13.552.904
Datorii ce trebuie platite < 1 an	2.519.785	2.519.785	1.817.271
Active circulante nete, datorii curente nete	310.974	-421.892	250.271
Total Active minus Datorii curente	16.693.264	11.063.470	11.735.633
Datorii ce trebuie platite > 1 an	4.337.056	1.817.271	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	3.166.892	850.138	3.427.590
Rezultatul exercitiului	2.745.837	1.952.581	1.864.563
Repartizarea profitului	0	0	0
CAPITALURI PROPRII	12.356.208	9.246.199	11.735.633
TOTAL PASIV	19.213.049	13.583.255	13.552.904

6. Categoriile de creante

6.1 Categori de creante

Conform Tabelului Definitiv Actualizat 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	

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

PATRIABANK 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, sub condiție suspensivă a încasării prețului obținut în urma valorificării bunului ce poartă garanția, aflat în procedura valorificării, conform Sentinței 482/12.09.2019 pronunțată în Dosarul 2879/110/2015/a23 si 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</i>
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 conform Tabel definitiv actualizat	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>proces verbale de contraventii</i>
<u>celelalte creante chirografare conform art. 138 alin.3 lit e din Legea 85/2014</u>	498.254	
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>

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

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>
DERAMAR SRL	6.216	<i>fisa partener, facturi fiscale</i>
SIMBA INVEST SRL	19.628	<i>fisa partener, facturi fiscale</i>
CWS BOCO ROMANIA SRL prin Av. Raluca Moldoveanu	3.000	<i>contract nr. 600775/16.07.2005, factura fiscala 3418238/22.07.2015, chit. 3408488/23.07.2015</i>
JULIUS MEINL ROMANIA SRL prin mandatar COFACE ROMAIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	6.041	<i>facturi fiscale, fisa partener</i>
AGROALIM DISTRIBUTION SRL	1.865	<i>contract nr. 232-14 din 26.03.2014, factura fiscala 1621226/22.07.2015</i>
AX PERPETUUM IMPEX SRL	8.523	<i>contract 8869/05/09.2014, factura fiscala 800701/26.09.2014, fisa analitica</i>
DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	292.333	<i>Decizia nr 238/2016/25.11.2016 a Curții de Apel Bacău de mutare a creanței din categoria garantate în categoria chirografare</i>
TOTAL	6.856.841	
creante curente confirm art. 161 alin.4 din Legea 85/2014	0	
TOTAL GENERAL	6.856.841	

6.2. Categoriile de creante nefavorizate 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 nefavorizate 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);
- creantele chirografare (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor);
- creantele curente nascute dupa data deschiderii procedurii (nu este cazul).

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 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 debitoareii 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 debitoareii, conform acestui raport „, nu putem nominaliza, deocamdata, persoanele vinovate de aparitia stării de insolvență, dar, ne rezervam dreptul, ca in 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 in 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 100% din valoarea totala a debitului.

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 putin 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 urmatoorii 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

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 luna 1.

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, iar pentru cele chirografare se asigura o recuperare intr-un cuantum de 100%.

Prin planul de reorganizare se achita 100 % din masa credala, respectiv suma de 6.856.841 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, scadentarul de plata a datoriilor in cadrul planului de reorganizare pleaca de la premisa ca planul va fi validat la termenul de procedura din luna octombrie 2020 cu derulare din luna noiembrie 2020.

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, in comparatie cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire in caz de faliment.

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

1. taxe, 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-

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

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;

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.

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

Grupa	Valoare (ron) conform Tabel Definitiv	Despagubiri acordate conform planului de reorganizare judiciara		Despagubiri 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%
PATRIABANK 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 cnf tabel definitiv	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>	498.254	498.254	10%	498.254	100%
EON ENERGIE ROMANIA SA	140.605	140.605	100%	140.605	100%
ENEL ENERGIE SA	1.631	1.631	100%	1.631	100%
RAJA SA	1.266	1.266	100%	1.266	100%
SERVSAL SA	1.993	1.993	100%	1.993	100%
APA CANAL SA	6.270	6.270	100%	6.270	100%
CNCIR SA	1.240	1.240	100%	1.240	100%
BILANCIA EXIM SRL	1.022	1.022	100%	1.022	100%
ASCLEPIOS SRL	6.620	6.620	100%	6.620	100%
DERAMAR SRL	6.216	6.216	100%	6.216	100%
SIMBA INVEST SRL	19.628	19.628	100%	19.628	100%
CWS BOCO ROMANIA SRL prin Av. Raluca Moldoveanu	3.000	3.000	100%	3.000	100%

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

JULIUS MEINL ROMANIA SRL prin mandatar COFACE ROMAIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	6.041	6.041	100%	6.041	100%
AGROALIM DISTRIBUTION SRL	1.865	1.865	100%	1.865	100%
AX PERPETUUM IMPEX SRL	8.523	8.523	100%	8.523	100%
DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	292.333	292.333	100%	292.333	100%
creante curente conform art. 161 alin.4 din Legea 85/2014	0	0	100%	0	100%
TOTAL GENERAL	6.856.841	6.856.841	100%	6.856.841	100%

TOTAL PLAN DE REORGANIZARE
6.856.841 RON

TOTAL FALIMENT
6.856.841 RON

Un impediment major in cazul falimentului, este ca tranzactionarea patrimoniului societatii sa nu se faca la valorile de evaluare, deoarece, conform procedurii, acestea sunt scoase la licitatie publica si atunci apare riscul considerabil ca sa fie vandute sub 50% din pretul de evaluare, rezultand astfel un grad semnificativ mai mic de acoperire a masei credale, creditorii chirografari ramanand neindestulati.

De asemenea, principalul scop al Legii 85/2014 este achitarea integrala a creditorilor si reinsertia societatii debitoare in economie, astfel incat, debitoarea sa poata desfasura activitate economica normala in urma redresarii acesteia. Spiritul legii nu prevede lichidarea societatilor comerciale cu datorii, ci din contra, vine in intampinarea debitorului de buna credinta cu o serie de masuri economico-financiare si un program de plati astfel incat sa-si achite datoriile si sa desfasoare in continuare activitate, oferind astfel locuri de munca pentru populatie, achitand taxe si impozite la stat, etc.

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 in quantum de 100% a creantelor garantate, 100% din creante salariale, 100% din creante bugetare, precum si 100% din creantele chirografare.

Din total masa credala in suma de 6.856.841 lei, prin planul de reorganizare se despagubeste suma de 6.856.841 RON reprezentand 100% din total masa credala, iar in cazul falimentului se despagubeste

aceeasi suma.

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 în cazul falimentului si nici o categorie sau nici o creanta aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totala a creantei sale.

Un impediment major in cazul falimentului, este ca tranzactionarea patrimoniului societatii sa nu se faca la valorile de evaluare, deoarece, conform procedurii, acestea sunt scoase la licitatie publica si atunci apare riscul considerabil ca sa fie vandute sub 50% din pretul de evaluare, rezultand astfel un grad semnificativ mai mic de acoperire a masei credale, creditorii chirografari ramanand neindestulati.

De asemenea, principalul scop al Legii 85/2014 este achitarea integrala a creditorilor si reinsertia societatii debitoare in economie, astfel incat, debitoarea sa poata desfasura activitate economica normala in urma redresarii acesteia. Spiritul legii nu prevede lichidarea societatilor comerciale cu datorii, ci din contra, vine in intampinarea debitorului de buna credinta cu o serie de masuri economico-financiare si un program de plati astfel incat sa-si achite datoriile si sa desfasoare in continuare activitate, oferind astfel locuri de munca pentru populatie, achitand taxe si impozite la stat, etc.

Administrator

Chealfa Ionut Alexandru



Anexe:

1. Tabelul definitiv actualizat 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 ACTUALIZAT SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

TABEL DEFINITIV AL CREDITORILOR SC TROTUSUL SA - actualizat

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	PATRIABANK 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%	56,88%	contract de credit nr. 81/15.07.2008, act additional 1,2,3,4,5, contracte ipoteca aut sub nr. 2047/15.07.2008 si 20159/16.07.2008, sub conditie suspensivă a incasării pretului obtinut în urma valorificării bunului ce poartă garanția, aflat în procedura valorificării, conform Sentinței 482/12.09.2019 pronunțată în Dosarul 2879/110/2015/623
2	PATRIABANK SA (fosta NEXTEBANK SA)	Voluntari, bd. Pipera, nr. 1B, et.7, jud. Ilfov, Fax- 0372.148.273	Art. 159, alin 1, pct 3	738.423,04	258.134,10	996.557,14	738.423,04	258.134,10	996.557,14	19,91%	14,53%	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

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

3	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	292.333,00	109.333,00	0,00	109.333,00	2,18%	1,59%	fisa sintetica totala, proces verbal sechestru 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		
Total creante garantate												5.006.260,91	100,00%	73,01%
Creante izvorate din raporturi de munca conform art. 161, pct. 3 din Legea 85/2014														
5	Cheală Ionuț Alexandru		art 161, pct 3	1.559,00	0,00	1.559,00	1.559,00	0,00	1.559,00	4,68%	0,0227%	evidența contabilă		
6	Ondu Aneta		art 161, pct 3	1.128,00	0,00	1.128,00	1.128,00	0,00	1.128,00	3,39%	0,0165%	evidența contabilă		
7	Calapod Cătălin		art 161, pct 3	424,00	0,00	424,00	424,00	0,00	424,00	1,27%	0,0062%	evidența contabilă		
8	Agrișoara Constantin	Comănești, Str. Nufărului, bl 3, sc B, et 3, ap 24, jud Bacău	art 161, pct 3	243,00	0,00	243,00	243,00	0,00	243,00	0,73%	0,0035%	evidența contabilă		
9	Banu Anca	sat Prigoia, com Livezi, jud Bacău	art 161, pct 3	174,00	0,00	174,00	174,00	0,00	174,00	0,52%	0,0025%	evidența contabilă		
10	Boboc Andreea	sat Bileca, com Coțoflănești, jud Bacău	art 161, pct 3	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,04%	0,0002%	evidența contabilă		
11	Boboc Mariana	sat Bileca, com Coțoflănești, jud Bacău	art 161, pct 3	401,00	0,00	401,00	401,00	0,00	401,00	1,20%	0,0058%	evidența contabilă		
12	Boscor Marius	Onești, Str. Perchiului, nr 10, sc C, ap 52, jud Bacău	art 161, pct 3	293,00	0,00	293,00	293,00	0,00	293,00	0,88%	0,0043%	evidența contabilă		
13	Ciobanu Maria	Onești, Str. George Bacovia, nr 18, sc A, ap 8, jud Bacău	art 161, pct 3	401,00	0,00	401,00	401,00	0,00	401,00	1,20%	0,0058%	evidența contabilă		
14	Cociovă Carmen Mona	Onești, Str. Sintezei, nr 3, sc A, ap 1, jud Bacău	art 161, pct 3	370,00	0,00	370,00	370,00	0,00	370,00	1,11%	0,0054%	evidența contabilă		
15	David Oana Georgiana	sat Palanca, com Palanca, jud Bacău	art 161, pct 3	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00	0,63%	0,0031%	evidența contabilă		

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

16	Draghe Cătălin Ion	București, Str. Chimistului, nr 23, sect 5	art 161, pct 3	401,00	0,00	401,00	401,00	0,00	401,00	1,20%	0,0058%	evidenta contabila
17	Dărgoi Răzvan Dragoș	Onești, Str. Buciumului, nr 10, sc A, ap 1, jud Bacău	art 161, pct 3	701,00	0,00	701,00	701,00	0,00	701,00	2,10%	0,0102%	evidenta contabila
18	Dreine Alin Cornel	Onești, Str. Emil Rebreanu, nr 5, sc A, ap 4, jud Bacău	art 161, pct 3	171,00	0,00	171,00	171,00	0,00	171,00	0,51%	0,0025%	evidenta contabila
19	Floria Dragoș Constantin	Onești, Aleea Parcului, nr 15, sc A, ap 12, jud Bacău	art 161, pct 3	171,00	0,00	171,00	171,00	0,00	171,00	0,51%	0,0025%	evidenta contabila
20	Irimca Lazăr Sandu	Onești, Calea Mărășești, nr 17, sc A, ap 6, jud Bacău	art 161, pct 3	337,00	0,00	337,00	337,00	0,00	337,00	1,01%	0,0049%	evidenta contabila
21	Marica Adrian	Onești, Calea Mărășești, nr 17, sc A, ap 6, jud Bacău	art 161, pct 3	237,00	0,00	237,00	237,00	0,00	237,00	0,71%	0,0035%	evidenta contabila
22	Mihalea Carmen Nicoleta	sat Răcăuți, com Buciumi, jud Bacău	art 161, pct 3	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00	1,10%	0,0054%	evidenta contabila
23	Miron Fănică	Comănești, Str. Progresului, nr 37, jud Bacău	art 161, pct 3	232,00	0,00	232,00	232,00	0,00	232,00	0,70%	0,0034%	evidenta contabila
24	Neaguc Crăstian	Onești, Str. Venus, nr 3,	art 161, pct 3	233,00	0,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,70%	0,0034%	evidenta contabila
25	Neamțu Anişoara	Onești, Str. Libertății, nr 1/38, jud Bacău	art 161, pct 3	442,00	0,00	442,00	442,00	0,00	442,00	1,33%	0,0064%	evidenta contabila
26	Negoia Denis Eugen	Onești, Aleea Parcului, nr 3, sc A, ap 17, jud Bacău	art 161, pct 3	801,00	0,00	801,00	801,00	0,00	801,00	2,40%	0,0117%	evidenta contabila
27	Olariu Maria	Onești, Str. Cașinului, nr 7, sc B, ap 32, jud Bacău	art 161, pct 3	370,00	0,00	370,00	370,00	0,00	370,00	1,11%	0,0054%	evidenta contabila
28	Pascanu Carmen	Onești, Str. Emil Rebreanu, nr 11, sc D, ap 135, jud Bacău	art 161, pct 3	159,00	0,00	159,00	159,00	0,00	159,00	0,48%	0,0023%	evidenta contabila
29	Pătălgioaie Elena	Onești, Str. A.I. Cuza, nr 6, sc C, ap 69, jud Bacău	art 161, pct 3	387,00	0,00	387,00	387,00	0,00	387,00	1,16%	0,0056%	evidenta contabila

PLAN DE REORGANIZARE ACTUALIZAT SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in procedura colectiva

30	Popa Alexandru Nicușor	Tg. Ocna, Str. Gălen, nr 8, jud Bacău	art 161, pet 3	65,00	0,00	65,00	0,00	65,00	0,20%	0,0009%	evidenta contabila
31	Priscope Oana	Onești, Str. Sintzei, nr 2, sc A, ap 15, jud Bacău	art 161, pet 3	107,00	0,00	107,00	0,00	107,00	0,32%	0,0016%	evidenta contabila
32	Prisecaru Cosmin	onești, Str. Preot Eduard Sechei, nr 9, jud Bacău	art 161, pet 3	708,00	0,00	708,00	0,00	708,00	2,13%	0,0103%	evidenta contabila
33	Radu Mihaela	Onești, Str. Sintzei, nr 16, sc A, ap 7, jud Bacău	art 161, pet 3	407,00	0,00	407,00	0,00	407,00	1,22%	0,0059%	evidenta contabila
34	Rus Robert Marian	Sl. Moldova, Str. Ș. cel Mare, nr 7, ap 2, jud Bacău	art 161, pet 3	358,00	0,00	358,00	0,00	358,00	1,07%	0,0052%	evidenta contabila
35	Sprinterou Ilana	Onești, Str. George Bacovia, nr 9, sc A, ap 8, jud Bacău	art 161, pet 3	401,00	0,00	401,00	0,00	401,00	1,20%	0,0058%	evidenta contabila
36	Stănică Mihaela	Onești, Str. Păcii, nr 18/B/13, jud Bacău	art 161, pet 3	378,00	0,00	378,00	0,00	378,00	1,13%	0,0055%	evidenta contabila
37	Stoic Ovidiu	sat Cașin, com Cașin, jud Bacău	art 161, pet 3	382,00	0,00	382,00	0,00	382,00	1,15%	0,0056%	evidenta contabila
38	Stoile Delia Nicoleta	Onești, Str. A.I. Cuza, nr 2, sc A, ap 5, jud Bacău	art 161, pet 3	779,00	0,00	779,00	0,00	779,00	2,34%	0,0114%	evidenta contabila
39	Vardă Daniel	Tg.Ocna, Str. Costache Negri, bl 10, sc E, et 1, ap 4, jud Bacău	art 161, pet 3	738,00	0,00	738,00	0,00	738,00	2,22%	0,0108%	evidenta contabila
40	Viniliță Ionela Alina	Onești, Bld. Republicii, nr 52, sc A, ap 6, jud Bacău	art 161, pet 3	387,00	0,00	387,00	0,00	387,00	1,16%	0,0056%	evidenta contabila
41	Zaharia Constantin	Onești, Bd. Oltuz, nr 35, sc B, ap 77, jud Bacău	art 161, pet 3	407,00	0,00	407,00	0,00	407,00	1,22%	0,0059%	evidenta contabila
42	Alupoae Diana	Onești, Str. A.I. Cuza, nr 1, sc A, ap 14, jud Bacău	art 161, pet 3	622,00	0,00	622,00	0,00	622,00	1,87%	0,0091%	evidenta contabila
43	Brînză Constantin	Onești, Str. Mărcuș, nr2, sc E, ap 194, jud Bacău	art 161, pet 3	399,00	0,00	399,00	0,00	399,00	1,20%	0,0058%	evidenta contabila

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

44	Bujor Roberth Giuliano	Onești, Str. Libertății, nr 5, sc C, ap 103, jud Bacău	art 161, pet 3	507,00	0,00	507,00	507,00	0,00	507,00	1,52%	0,0074%	evidenta contabila
45	Corbu Lenuța	Onești, Str. Al.I. Cuza, nr 13, sc A, ap 5, jud Bacău	art 161, pet 3	456,00	0,00	456,00	456,00	0,00	456,00	1,37%	0,0067%	evidenta contabila
46	Costea Iulia	Onești, Str. Victor Babeș, nr 12, sc A, ap 51, jud Bacău	art 161, pet 3	486,00	0,00	486,00	486,00	0,00	486,00	1,46%	0,0071%	evidenta contabila
47	Danciu Florin Lucian	Onești, Str. Cașinului, nr 13, sc B, ap 27, jud Bacău	art 161, pet 3	289,00	0,00	289,00	289,00	0,00	289,00	0,87%	0,0042%	evidenta contabila
48	Galer Constantin	sat Popeni, com Călniți, jud Bacău	art 161, pet 3	437,00	0,00	437,00	437,00	0,00	437,00	1,31%	0,0064%	evidenta contabila
49	Grunăzescu Elena	Onești, Str. Armoniei, nr 1, sc B, ap 21, jud Bacău	art 161, pet 3	338,00	0,00	338,00	338,00	0,00	338,00	1,01%	0,0049%	evidenta contabila
50	Jarkas Nelly	Onești, Str. Crângului, nr 5, jud Bacău	art 161, pet 3	439,00	0,00	439,00	439,00	0,00	439,00	1,32%	0,0064%	evidenta contabila
51	Melinte Elena	Onești, Bd. Republicii, nr 64, sc B, ap 23, jud Bacău	art 161, pet 3	674,00	0,00	674,00	674,00	0,00	674,00	2,02%	0,0098%	evidenta contabila
52	Murgociu Mariana	Onești, Str. Zemeș, nr 13, jud Bacău	art 161, pet 3	427,00	0,00	427,00	427,00	0,00	427,00	1,28%	0,0062%	evidenta contabila
53	Proteanu Geni	Onești, Str. Vadului, nr 5A, jud Bacău	art 161, pet 3	435,00	0,00	435,00	435,00	0,00	435,00	1,31%	0,0063%	evidenta contabila
54	Pușcașu Florin	SI Moldova, Str. Ștecel Mare, bl 18, ap 8, jud Bacău	art 161, pet 3	427,00	0,00	427,00	427,00	0,00	427,00	1,28%	0,0062%	evidenta contabila
55	Pușcașu Mariana	SI Moldova, Str. Ștecel Mare, bl 18, ap 8, jud Bacău	art 161, pet 3	427,00	0,00	427,00	427,00	0,00	427,00	1,28%	0,0062%	evidenta contabila
56	Trăistaru Mihaela Martina	Onești, Str. Dr. Victor Babeș, nr 2, sc A, ap 9, jud Bacău	art 161, pet 3	322,00	0,00	322,00	322,00	0,00	322,00	0,97%	0,0047%	evidenta contabila
57	Turturică Geanina	Onești, Aleea Viitorului, nr 8, sc A, ap 3, jud Bacău	art 161, pet 3	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,16%	0,0008%	evidenta contabila
58	Fulga Dorina	sat Sulfă, com Agăș, jud Bacău	art 161, pet 3	233,00	0,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,70%	0,0034%	evidenta contabila

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

59	Fulga Valentin	sat Sula, com Agăș, jud Bacău	art 161, pct 3	227,00	0,00	227,00	0,00	227,00	0,68%	0,00333%	evidenta contabila
	Andronic Anca Andreea	sat Bogdana, com Șleel Mare, jud Bacău	art 161, pct 3	233,00	0,00	233,00	0,00	233,00	0,70%	0,0034%	evidenta contabila
60	Bucur Viorica	Onești, Str. Pajura, bl 1, ap 7, jud Bacău	art 161, pct 3	325,00	0,00	325,00	0,00	325,00	0,98%	0,0047%	evidenta contabila
61	Ciobanu Raluca Elena	Onești, Str. George Calinescu, nr 9/A/18, jud Bacău	art 161, pct 3	443,00	0,00	443,00	0,00	443,00	1,33%	0,0065%	evidenta contabila
63	Valavu Silvea	Condănești, Str. Victoriei, nr 4, jud Bacău	art 161, pct 3	427,00	0,00	427,00	0,00	427,00	1,28%	0,0062%	evidenta contabila
	Bucur Mihaiță	Dărmănești, Str. Triajului, nr 20A, jud Bacău	art 161, pct 3	399,00	0,00	399,00	0,00	399,00	1,20%	0,0058%	evidenta contabila
64	Cracea Nicușor	Onești, Str. Jupiter, nr 4, sc A, ap 2, jd Bacău	art 161, pct 3	556,00	0,00	556,00	0,00	556,00	1,67%	0,0081%	evidenta contabila
65	Crucianu Mariana	Onești, Str. Emil Rebreanu, nr 7, ap 118, jud Bacău	art 161, pct 3	571,00	0,00	571,00	0,00	571,00	1,71%	0,0083%	evidenta contabila
67	Giosu Liviu	Onești, Str. Aurora, nr 8, sc B, ap 27, jud Bacău	art 161, pct 3	133,00	0,00	133,00	0,00	133,00	0,40%	0,0019%	evidenta contabila
68	Ioneciu Vasile	Onești, Str. Măraști, nr 10, jud Bacău	art 161, pct 3	497,00	0,00	497,00	0,00	497,00	1,49%	0,0072%	evidenta contabila
69	Ivanciu Gabriel	Onești, Str. Sitrenului, nr 11, sc A, ap 5, jud Bacău	art 161, pct 3	777,00	0,00	777,00	0,00	777,00	2,33%	0,0113%	evidenta contabila
70	Tăbăcaru George	Onești, Str. Măraști, nr 66, jud Bacău	art 161, pct 3	299,00	0,00	299,00	0,00	299,00	0,90%	0,0044%	evidenta contabila
71	Bunăruș Luminița	Onești, Str. Mihai Bravu, nr 35A, jud Bacău	art 161, pct 3	518,00	0,00	518,00	0,00	518,00	1,56%	0,0076%	evidenta contabila
72	Cheală George Adrian	Dărmănești, Str. Buciumului, nr 40, jud Bacău	art 161, pct 3	408,00	0,00	408,00	0,00	408,00	1,22%	0,0060%	evidenta contabila

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

73	Cioruță Ruxandra Ana Maria	com Voluntari, Str. Iancu de Hunedoara, nr 12E, jud Ilfov	art 161, pct 3	799,00	0,00	799,00	0,00	799,00	2,40%	0,0117%	evidenta contabila
74	Melinte Ramona	Onești, Calea Mărășești, nr 18, sc A, ap 3, jud Bacău	art 161, pct 3	378,00	0,00	378,00	0,00	378,00	1,13%	0,0055%	evidenta contabila
75	Mihai Angelica	Tg.Olena, Str. Poteni, nr 19, jud Bacău	art 161, pct 3	18,00	0,00	18,00	0,00	18,00	0,05%	0,0003%	evidenta contabila
76	Pușcaneu Mirela	Onești, Calea Mărășești, nr 12, sc A, ap 3, jud Bacău	art 161, pct 3	533,00	0,00	533,00	0,00	533,00	1,60%	0,0078%	evidenta contabila
77	Șerban Elena	sat Oltuz, com Oltuz, jud Bacău	art 161, pct 3	1.218,00	0,00	1.218,00	0,00	1.218,00	3,66%	0,0178%	evidenta contabila
78	Tăbăcaru Andreea	Bacău, Str. Carpății, nr 29, sc D, ap 5, jud Bacău	art 161, pct 3	624,00	0,00	624,00	0,00	624,00	1,87%	0,0091%	evidenta contabila
79	Toma Sidona	Onești, Str. Culturii, nr 1, sc B, ap 12, jud Bacău	art 161, pct 3	568,00	0,00	568,00	0,00	568,00	1,71%	0,0083%	evidenta contabila
80	Albu Dănuț	Comănești, Str. Libăriei, bl 9, sc B, et 3, ap 2, jud Bacău	art 161, pct 3	413,00	0,00	413,00	0,00	413,00	1,24%	0,0060%	evidenta contabila
81	Guteș Vasile	sat Larga, com Dofteana, jud Bacău	art 161, pct 3	413,00	0,00	413,00	0,00	413,00	1,24%	0,0060%	evidenta contabila
82	Imbrea Gheorghe	Dărmănești, Str. Nordului, nr 1, jud Bacău	art 161, pct 3	221,00	0,00	221,00	0,00	221,00	0,66%	0,0032%	evidenta contabila
Total creante salariale									33.309,00	100,00%	0,49%
Creante bugetare conform art. 161, pct. 5 din Legea 85/2014											
83	UAT AGAS	com. Agas, jud. Bacau	Art. 161, alin 1, pct 5	15.372,00	3.689,00	19.061,00	15.372,00	3.689,00	1,45%	0,28%	titlu executoriu nr. 183 / 07.09.2015
84	UAT ONEȘTI	Onești, bd. Oltuz, nr.17, jud. Bacau	Art. 161, alin 1, pct 5	7.448,00	1.541,00	8.989,00	7.448,00	1.541,00	0,68%	0,13%	titlu executoriu nr. 34462 / 04.09.2016
85	UAT EFORIE	Eforie Sud, str. Progresului, nr.1, jud. Constana, Fax- 0241.748.979	Art. 161, alin 1, pct 5	11.434,00	585,00	12.019,00	11.434,00	585,00	0,91%	0,18%	nota de constatare nr. 784/07.09.2015

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

86	DGRFP 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%	18,60%	cerere creanță nr 54656/30.10.2015, Decizia de impunere F-BC 438/29.10.2015
87	CNADR-DRDP IASI	Iasi, , str. Gh. Asachi, nr. 19, jud. Iasi, Faz - fax 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%	0,05%	proces verbale de contravenții
Total creante bugetare												
Creante chirografare conform art. 161, pct. 8 din Legea 85/2014												
88	EON ENERGIE ROMANIA SA	Bacău, str. Stefan cel Mare, nr. 22, jud. Bacău	Art 161 Pct 8	133.288,58	7.316,66	140.605,24	133.288,58	7.316,66	140.605,24	28,22%	2,05%	centralizator facturi, facturi fiscale, fisa calcul penalitati
89	ENEL ENERGIE SA	Bucuresti, str. Calea Floreasca, 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	0,33%	0,02%	factura fiscala 6296653/13.08.2015
90	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	0,25%	0,02%	factura fiscala 103174758/20.07.2015
91	SERVISAL 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	0,40%	0,03%	facturi fiscale nr. 212523/30.06.2015, 214663/31.07.2015, factura 216801/31.08.2015 - factura curentă
92	APA CANAL SA	Onesti, str. George Bacovia, nr. 24, jud. Bacau	art 161 pct 8	8.452,29	0,00	8.452,29	6.269,98	0,00	6.269,98	1,26%	0,09%	facturi fiscale nr. 289975/30.06.2015, 293427/31.07.2015, factura 296890/31.08.2015 - factură curentă
93	CNCIR SA	sediu procesual in Bucuresti, str. Promotoraca, 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	0,25%	0,018%	factura fiscala nr. 6819/18.08.2015
95	BILANCIA EXIM SRL	Com. Corbena, sat Petresti, str. Balantoi, nr. 46, cam.1, jud. Ilfov	art 161 pct 8	1.021,76	185,52	1.207,28	1.021,76	0,00	1.021,76	0,205%	0,015%	factura fiscala nr. 438584/24.07.2015, penalități și dobânzi calculate după deschiderea procedurii.

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

97	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	1,33%	0,10%	contract nr. 115/14.04.2014, protocol nr. 184/25.11.2014, facturi fiscale
98	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	1,25%	0,09%	fisa partener, facturi fiscale
99	SIMBA INVEST SRL	Bacau, str. Republicii, nr. 193, jud. Bacau	art 161 pct 8	22.176,33	200,00	19.428,33	22.376,33	200,00	19.628,33	3,94%	0,29%	fisa partener, facturi fiscale
100	CWS BOCO ROMANIA SRL prin Av. Raluca Moldoveanu	sediu procesual- Bucuresti, bld. Carol I, nr. 54, et.2, Sector 2	art 161 pct 8	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,60%	0,04%	contract nr. 600775/16.07.2005, factura fiscală 3418238/22.07.2015, chit. 3408488/23.07.2015
101	JULIUS MEINL ROMANIA SRL prin mandatar COFACE ROMANIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	sediu procesual in Bucuresti, str. Calea Floreasca, nr. 39, Sector 1	art 161 pct 8	5.840,99	200,00	5.840,99	6.040,99	200,00	6.040,99	1,21%	0,09%	facturi fiscale, fisa partener
102	AGROALIM DISTRIBUTION SRL	Bucuresti, bd. Timisoara, nr. 262, Cladirea Anchor Plaza, et.5, Sector 6	art 161 pct 8	1.865,30	0,00	1.865,30	1.865,30	0,00	1.865,30	0,37%	0,03%	contract nr. 232-14 din 26.03.2014, factura fiscală 1621226/22.07.2015
103	AX PERPETUUM IMPEX SRL	Cluj-Napoca, str. Branului, nr. 53, jud. Cluj	art 161 pct 8	1.996,08	6.527,18	1.996,08	8.523,26	6.527,18	8.523,26	1,71%	0,12%	contract 8869/05/09.2014, factura fiscală 800701/26.09.2014, fisa analitica
106	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	0,00	292.333,00	58,67%	4,26%	Decizia nr 238/2016/25.11.2016 a Curții de Apel Bacău de mutare a creanței din categoria garantate în categoria chirografe
Total creante chirografe										498.254,47	100,00%	7,27%
TOTAL CREANTE										6.856.840,91	100,00%	

BVC prognozat pe perioada de reorganizare

Anexa 1

DENUMIRE INDICATOR	An I	An II	An III
Cifra de afaceri neta	10.884.928	6.252.000	6.252.000
Venituri din exploatare	10.884.928	6.252.000	6.252.000
Cheltuieli din exploatare	8.054.169	4.239.029	4.329.770
Rezultatul din exploatare	2.830.759	2.012.971	1.922.230
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
Rezultatul brut	2.830.759	2.012.971	1.922.230
Impozit pe profit	84.923	60.389	57.667
Rezultatul net	2.745.837	1.952.581	1.864.563

Administrator,
Chealfa Ionut Alexandru




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

Anexa 2.1

SC TROTUSUL SA **Societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective**

SC TROTUSUL SA

SC TROTUSUL SA

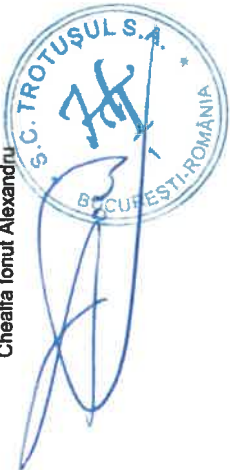
SC TROTUSUL SA
Societate in insolventa, in[illegible]

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

Surplus de numerar (A+C-B-D)	2.830.759	255.500	511.000	407.220	662.720	918.220	814.440	1.069.940	1.325.440	1.221.660	1.477.160	1.732.660
Deficit de numerar (B+D-A-C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Administrator,

Chealfa Ionut Alexandru



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

Anexa 2.2

SC TROTUSUL SA
Societate în insolvență, în insolvency, in insolvency, en procedure collective

	Anul II - de reorganizare
Flux de numerar prognozat	

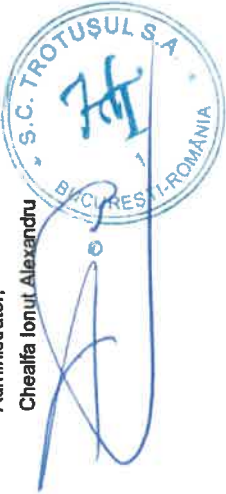
[illegible]

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

Surplus de numerar (A+C-B-D)	0	3.104.709	3.378.659	3.277.489	3.551.439	3.825.389	3.724.219	3.998.169	4.272.119	4.170.949	4.444.899	4.718.849
Deficit de numerar (B+D-A-C)	732.866	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Administrator,

Chealfa Ionut Alexandru



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

[illegible]

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

Anexa 2.3

SC TROTUSUL SA
Societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective

Flux de numerar pro gnozat

[illegible]

Anexa 3.1

[illegible]

a, in

1

PLAN DE REORGANIZARE ACTUALIZAT SC TROTUSUL SA - societate in insolventa, in insolvență, in procedure collective

**SC TROTUSUL SA -
Programul de plata a creantelor**

Societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective

Programul de plată a creanțelor

Anul III - de reorganizare

Anexa 3.3

[illegible]

[illegible]

Administrator,
Chealfa Ionuț Alexandru