

**PLAN DE REORGANIZARE
MODIFICAT
în septembrie 2023**

SC TROTUSUL SA

societate în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement

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	24
7.1. Bugetul de venituri si cheltuieli, flux de numerar, desfasurator plati	24
7.2. Despagubiri in caz de faliment	24
8. Concluzii	24
Anexe	48

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,, 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. 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 creditorii: creditorii bugetari, furnizorii 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 legal întocmit nr. 312 din 25.06.2021, publicat în BPI nr. 11340 din 28.06.2021, conform Sentințelor civile executorii nr. 7/11.01.2021 pronunțată în dosar 2879/110/2015/a26 și Sentința nr. 255/26.05.2021 pronunțată în dosar 2879/110/2015/a27 ale Tribunalului Bacău, debitoarea a depus planul de reorganizare reactualizat conform dispozițiilor executorii ale instanței nr 7 și 255 menționate mai sus, astfel:**

Valoarea totală a creanțelor propuse pentru a fi achitate de debitoare în urma aprobării planului de reorganizare este de 16.494.954 lei reprezentând 53% din totalul creanțelor, respectiv achitarea în cuantum de 100% a creanțelor garantate, 100% a creanțelor salariale, 100% a creanțelor bugetare și 41% din creanțele chirografare cuprinse în tabelul definitiv reactualizat 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 creditorii;...." 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 creditorii, 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 acelasi tratament pentru fiecare creanta in cadrul unei categorii distincte, cu exceptia rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferinta, precum si in cazul in care detinatorul unei creante consimte la un tratament mai putin favorabil pentru creanta 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 in totalitate a creantelor, conform programului de plăți.

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 initiat 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, inclusiv darea în plată a activelor, către creditorii, în baza creanței pe care o dețin împotriva debitoarei.**

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.

Conform art. 139 alin. 5 din L85/2014, derularea prezentului plan de reorganizare modificat se prelungeste pana la durata maxima de 4 ani , cu modificarea programului de plati.

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 41%;**
-

- creante nascute in timpul procedurii – nu este cazul acestea fiind 0.

Aceasta maniera de despagubire nu 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 41%;**
- creante nascute in timpul procedurii- nu este cazul

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 toala 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 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 Troțușul** – 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.**

Total patrimoniu evaluat la suma de 16.382.290 lei.

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 bunurile 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 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 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 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:

Denumire indicator	31-dec.-13	31-dec.-14	31-iul.-15
--------------------	------------	------------	------------

Lei

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

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
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

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

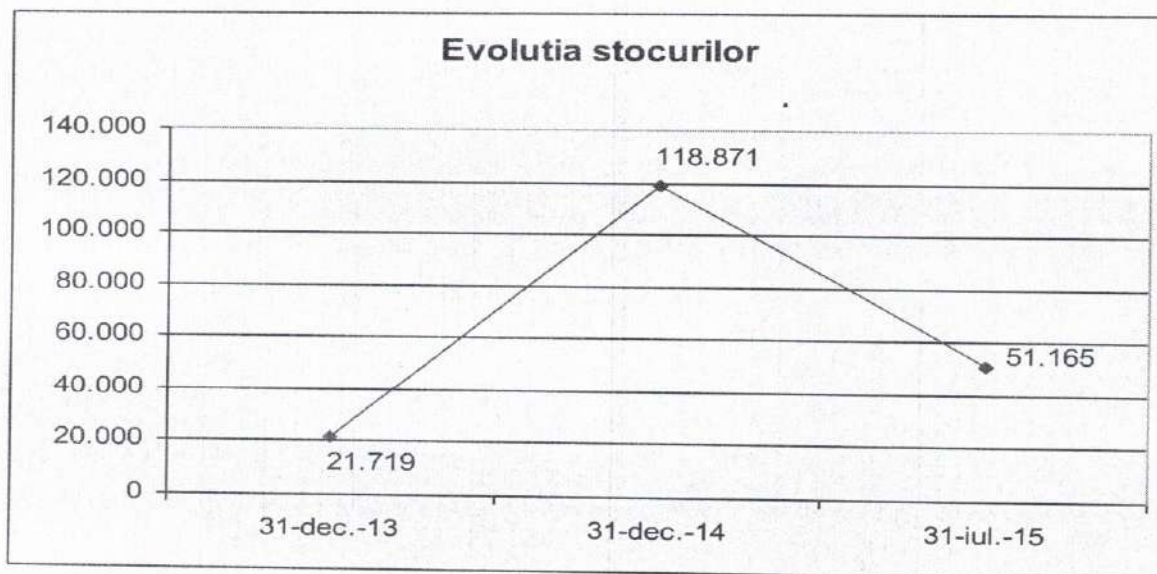
Total Active Imobilizate - cost istoric	39.224.582	41.363.331	40.589.612
Total Active Imobilizate - amortizare	1.983.677	2.319.334	2.611.067
Procent investitii in curs	79,70	82,50	63,43
Imobilizari corporale	37.240.905	39.043.997	37.978.546

La data deschiderii procedurii de insolventa debitoarea detine in evidenta contabila active imobilizate la valoare neta in 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 perioada la alta, la data deschiderii procedurii debitoarea înregistrând stocuri de marfuri si materii prime in 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:

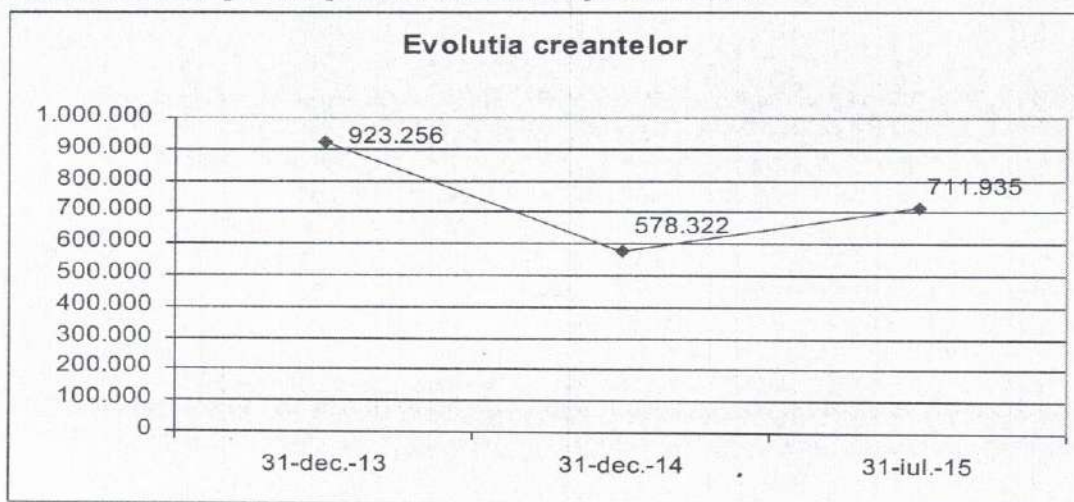
Elemente	31-dec.-13	31-dec.-14	31-iul.-15
Furnizori debitori	151.641	71.053	50.085
Cienti	67.116	67.868	197.585
Personal	802	2.951	3.676
Bugetul de stat	560.330	424.721	450.478
Debitori diversi	143.367	11.729	10.111
Total	923.256	578.322	711.935
Cifra de afaceri	2.359.012	2.953.064	2.221.920

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

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

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:



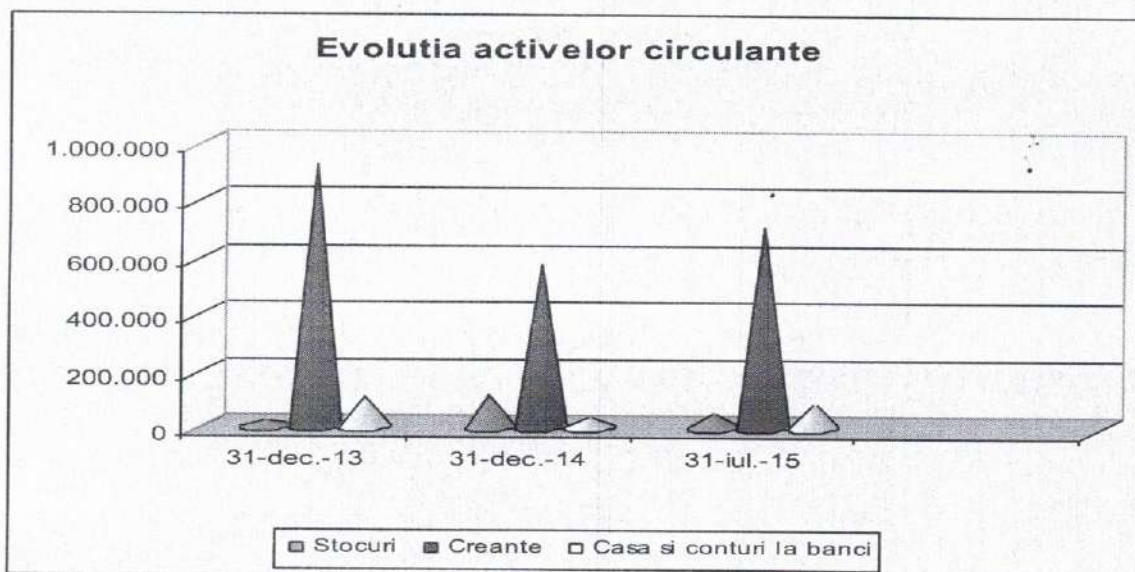
Disponibilitățile bănești sunt reprezentate prin numerarul aflat în casieria unității, sumele aflate în contul bancar sau avansuri puse la dispoziția personalului sau terților.

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:



Din analiza evoluției activelor circulante se constată că ponderea principală a activelor circulante este detinuta 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 constanta de la o perioada la alta, acestea mentinandu-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
Cienti creditorii	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 datoriile, din care:	38.205.624	100	39.730.373	100	39.708.598	100
Datoriile < 1 an	2.279.480	#DIV/0!	1.751.948	0,77	10.918.124	6,23
Datoriile > 1 an, din care:	35.926.144		37.978.425		28.790.474	

Datoriile din tabelul definitiv reactualizat de creante intocmit de administratorul judiciar, sunt in suma de **31.081.433 lei**, din care **debitoarea prin prezentul plan de reorganizare va achita 53% din totalul acestora, respectiv 16.494.954 lei.**

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**

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.

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 inlocuire 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:

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	14.116.000	8.652.000	9.852.000
Venituri din exploatare	14.116.000	8.652.000	9.852.000
Cheltuieli din exploatare	7.035.506	260.187	9.414.759
Rezultatul din exploatare	7.080.494	8.391.813	437.241
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	0

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

Rezultatul financiar	0	0	0
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultatul brut	7.080.494	8.391.813	437.241
Impozit pe profit	212.415	251.754	13.117
Rezultatul net	6.868.079	8.140.059	424.124

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 condițiile legii;

Aceste proceduri, se vor efectua , daca este cazul, cu respectarea reglementarilor L85/2014.

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;

Aceste proceduri, se vor efectua , daca este cazul, cu respectarea reglementarilor L85/2014.

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;

Aceste proceduri, se vor efectua , daca este cazul, cu respectarea reglementarilor L85/2014.

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

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

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 pozitile bilantiere.

Denumire indicator	An I	An II	An III
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	7.080.494	8.604.228	901.411
ACTIVE CIRCULANTE	7.080.494	8.604.228	901.411
CHELTUIELI INREG. IN AVANS	0	0	0
TOTAL ACTIV	23.462.784	20.089.590	12.386.773
Datorii ce trebuie platite < 1 an	2.519.785	2.519.785	12.444.298
Active circulante nete, datorii curente nete	4.560.709	6.084.443	-11.542.887
Total Active minus Datorii curente	20.942.999	17.569.805	-57.525
Datorii ce trebuie platite > 1 an	14.964.082	12.444.298	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	-7.332.642	-9.458.030	-6.925.128
Rezultatul exercitiului	6.868.079	8.140.059	424.124
Repartizarea profitului	0	0	0

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

CAPITALURI PROPRII	5.978.916	5.125.508	-57.525
TOTAL PASIV	23.462.784	20.089.590	12.386.773

6. Categoriile de creante

6.1 Categorii 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	
Area Glam Events SRL	4.896.928	<i>Conf contract de cesiune nr 1011/22.12.2021 și Declarația autnețificată sub nr 896/22.09.2022</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>
creante bugetare conform art. 161 pct.5 din Legea 85/2014	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 contraventii</i>
celelalte creante chirografare conform art. 138 alin.3 lit e din Legea 85/2014	24.722.847	
EON ENERGIE ROMANIA SA	140.605	<i>centralizator facturi, facturi fiscale, fisa calcul penalitati</i>

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

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>
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>
MAGNA ARENA SRL prin administrator judiciar LICHIDATOR INSTANT EXPERT SPRL	24.224.592	<i>conform Sentinței civile nr 255/2021 din 26.05.2021, executorie, pronunțată în Dosarul nr 2879/110/2015/a27 a Tribunalului Bacău,</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	31.081.433	
creante curente conform art. 161 alin.4 din Legea 85/2014	0	

TOTAL GENERAL	31.081.433
---------------	------------

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 și vor fi considerate ca au acceptat planul creanțelor ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă”):

CATEGORIA DE CREANTE NEDEFAVORIZATA – NU ESTE CAZUL

6.3. Categoriile de creante defavorizate și tratamentul acestora

Conform art 133 din L85/2014 menționăm:

b) tratamentul categoriilor de creante defavorizate:

- creanțele garantate (urmează a fi despăgubite în procent de 100% din valoarea creanțelor);
- creanțele salariale (urmează a fi despăgubite în procent de 100% din valoarea creanțelor);
- creanțele bugetare (urmează a fi despăgubite în procent de 100% din valoarea creanțelor);
- creanțele chirografare (urmează a fi despăgubite în procent de 41% din valoarea creanțelor);
- creanțele curente născute după data deschiderii procedurii (nu este cazul).

Fiecare categorie defavorizată de creanțe este supusă unui tratament corect și echitabil prin plan, adică nici o creanță nu va primi mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului și nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale.

c) dacă și în ce măsură debitorul, membrii grupului de interes economic, asociații din societățile în nume colectiv și asociații comanditai din societățile în comandita vor fi descărcați de răspundere;

Cu privire la răspunderea membrilor organelor de conducere și respectiv descărcarea de răspundere, acțiunile privind atragerea răspunderii membrilor organelor de conducere ale debitoarei pentru faptele prevăzute la art. 169 din legea 85/2014 se prescriu în termenul indicat explicit de legea insolventei.

Administratorul judiciar a întocmit raportul privind cauzele care au condus la insolvența debitoarei, conform acestui raport „, nu putem nominaliza, deocamdată, persoanele vinovate de apariția stării de insolvență, dar, ne rezervăm dreptul, ca în urma unei analize mai amanuntite a documentelor contabile ce ne vor fi puse la dispoziție, să aducem completări la prezentul raport și în funcție de acestea, dacă se vor constata fapte de natură celor prevăzute de art.169 alin.(1) din Legea nr. 85/2014, vom formula acțiune în răspundere.

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

d) ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment; valoarea estimativă se va calcula în baza unui raport de evaluare, întocmit de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61;

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 41% 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 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 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 48 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 într-un cuantum de 41%.

Prin planul de reorganizare se achita 53 % din masa credala, respectiv suma de 16.494.954 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 iulie 2021 cu derulare din luna august 2021.

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 primită 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;
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

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

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 permis daca bunul grevat de o cauza de preferinta in favoarea sa ar fi fost vandut anterior distribuirii.

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%
Area Glam Events SRL	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>	24.722.847	10.136.367	41%	10.136.367	41%
EON ENERGIE ROMANIA SA	140.605	57.648	41%	57.648	41%
ENEL ENERGIE SA	1.631	669	41%	669	41%
RAJA SA	1.266	519	41%	519	41%
SERVSAL SA	1.993	817	41%	817	41%
APA CANAL SA	6.270	2.571	41%	2.571	41%
CNCIR SA	1.240	508	41%	508	41%
BILANCIA EXIM SRL	1.022	419	41%	419	41%
ASCLEPIOS SRL	6.620	2.714	41%	2.714	41%

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

DERAMAR SRL	6.216	2.549	41%	2.549	41%
SIMBA INVEST SRL	19.628	8.048	41%	8.048	41%
CWS BOCO ROMANIA SRL prin Av. Raluca Moldoveanu	3.000	1.230	41%	1.230	41%
JULIUS MEINL ROMANIA SRL prin mandatar COFACE ROMAIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	6.041	2.477	41%	2.477	41%
AGROALIM DISTRIBUTION SRL	1.865	765	41%	765	41%
AX PERPETUUM IMPEX SRL	8.523	3.495	41%	3.495	41%
MAGNA ARENA SRL prin administrator judiciar LICHIDATOR INSTANT EXPERT SPRL	24.224.592	9.932.083	41%	9.932.083	41%
DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	292.333	119.857	41%	119.857	41%
creante curente conform art. 161 alin.4 din Legea 85/2014	0	0	100%	0	100%
TOTAL GENERAL	31.081.433	16.494.954	53%	16.494.954	53%

TOTAL PLAN DE REORGANIZARE
16.494.954 RON

TOTAL FALIMENT
16.494.954 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 creditori, într-un quantum net superior cu cel la care s-ar fi îndestulat acestia în cazul în care s-ar fi initiat procedura de faliment.

În aceste conditii, în perioada de 48 de luni de derulare a planului de reorganizare, **se asigura recuperarea în quantum de 100% a creantelor garantate, 100% din creante salariale, 100% din creante bugetare, precum si 41% din creantele chirografare.**

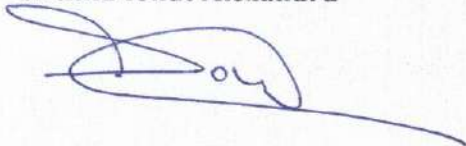
Din total masa credala în suma de 31.081.433 lei, **prin planul de reorganizare se despagubeste suma de 16.494.954 RON reprezentand 53% din total masa credala.**

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

Un impediment major în 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 neîndestulati.

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

Administrator
Chealfa Ionut Alexandru



Anexe:

1. Anexa 1 – Tabelul definitiv reactualizat de creante nr. 416 din 20.09.2023 ;
2. Anexa 2 – Flux de numerar ;
3. Anexa 3 – Programul de plata al creantelor

Anexa 1

SC TROTUSUL SA

Societate în reorganizare judiciară, în procedură colectivă, în redresament

TRIBUNAL BACĂU

Nr. 416 din 20.09.2023

Administrator judiciar

Casa de Insolvență Moldova SPRL

Cod UNPIR RFO II – 0876

TABEL DEFINITIV AL CREDITORILOR SC TROTUSUL SA
actualizat conform plăților din plan efectuate

Nr. Crt	Nume creditor	Adresa	Temei	Valoare creanta declarata			Valoare creanta recunoscuta			Total	procent pe categorie	procent masa credala	Titlul constituirii creantei
				Titlul de creanta	Dob/Maj/pen	Total	Titlul de creanta	Achitat prin planul de reorganizare	Total				
Creante garantate conform art. 159, alin 1, pct. 3 din Legea 85/2014													
1	Area Glam Events SRL	Bucuresti, Splaiul Independentei, nr 264, sect 6	Art. 159, alin 1, pct 3	3.282.333,46	618.037,31	3.900.370,77	3.900.370,77	0,00	3.900.370,77	77,91%	12,77%	Conf contract de cesiune nr 1011/22.12.2021 și Declarația autenticată sub nr 896/22.09.2022.	
2	Area Glam Events SRL	Bucuresti, Splaiul Independentei, nr 264, sect 6	Art. 159, alin 1, pct 3	738.423,04	258.134,10	996.557,14	996.557,14	0,00	996.557,14	19,91%	3,26%	Conf contract de cesiune nr 1011/22.12.2021 și Declarația autenticată sub nr 896/22.09.2022.	
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	8,29%	0,36%	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. adjudicare nr 101071/10.02.2016	
Total creante garantate									5.006.260,91	100,00%	16,40%		
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%	0,0051%	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%	0,0037%	evidența contabilă	
7	Calapod Cătălin		art 161,	424,00	0,00	424,00	424,00	0,00	424,00	1,27%	0,0014%	evidența contabilă	

PLAN DE REORGANIZARE REACTUALIZAT SC TROTUSUI SA - societate in insolventa, in procedura colectiva

8	Agrigorașoae Constantin	Comănești, Str. Nufărului, bl 3, sc B, et 3, ap 24, jud Bacău	pct 3 art 161, pct 3	243,00	0,00	243,00	243,00	0,00	243,00	0,73%	0,0008%	evidența contabilă
9	Banu Anca	sat Prăjoaia, com Livezi, jud Bacău	art 161, pct 3	174,00	0,00	174,00	174,00	0,00	174,00	0,52%	0,0006%	evidența contabilă
10	Boboc Andreea	sat Bilca, com Cotofănești, jud Bacău	art 161, pct 3	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,04%	0,0000%	evidența contabilă
11	Boboc Mariana	sat Bilca, com Cotofănești, jud Bacău	art 161, pct 3	401,00	0,00	401,00	401,00	0,00	401,00	1,20%	0,0013%	evidența contabilă
12	Boscor Marius	Onești, Str. Perchului, 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%	0,0010%	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%	0,0013%	evidența contabilă
14	Cocirovă 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%	0,0012%	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%	0,0007%	evidența contabilă
16	Dragne Cătălin Ion	București, Str. Chimistului, nr 23, sect 5 Onești, Str.	art 161, pct 3	401,00	0,00	401,00	401,00	0,00	401,00	1,20%	0,0013%	evidența contabilă
17	Drăgoi Răzvan Dragos	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%	0,0023%	evidența contabilă
18	Drenie 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%	0,0006%	evidența contabilă
19	Floria Dragoș Constantin	Onești, Alea 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%	0,0006%	evidența contabilă
20	Irimia Lazăr Sandu	sat Buciumi, com Buciumi, jud Bacău	art 161, pct 3	337,00	0,00	337,00	337,00	0,00	337,00	1,01%	0,0011%	evidența contabilă

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

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%	0,0008%	evidența contabilă
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%	0,0012%	evidența contabilă
23	Miron Flinică	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%	0,0008%	evidența contabilă
24	Neague Cristian	Onești, Str. Venus, nr 3,	art 161, pct 3	233,00	0,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,70%	0,0008%	evidența contabilă
25	Neamtu Anisoara	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%	0,0014%	evidența contabilă
26	Negoiață Denis Eugen	Onești, Alea 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%	0,0026%	evidența contabilă
27	Olariu Maria	Onești, Str. Cașimilui, 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%	0,0012%	evidența contabilă
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%	0,0005%	evidența contabilă
29	Pătăgioaie 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%	0,0013%	evidența contabilă
30	Popa Alexandru Nicușor	Tg. Ocna, Str. Gălean, nr 8, jud Bacău	art 161, pct 3	65,00	0,00	65,00	65,00	0,00	65,00	0,20%	0,0002%	evidența contabilă
31	Priscope Oana	Onești, Str. Sintezei, nr 2, sc A, ap 15, jud Bacău	art 161, pct 3	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	107,00	0,32%	0,0004%	evidența contabilă
32	Prisecanu Cosmin	onești, Str. Precot Eduard Sechei, nr 9, jud Bacău	art 161, pct 3	708,00	0,00	708,00	708,00	0,00	708,00	2,13%	0,0023%	evidența contabilă
33	Radu Mihaela	Onești, Str. Sintezei, nr 16, sc A, ap 7, jud Bacău	art 161, pct 3	407,00	0,00	407,00	407,00	0,00	407,00	1,22%	0,0013%	evidența contabilă
34	Rus Robert Marian	Sl. Moldova, Str. Șt. cel Mare, nr 7, ap 2, jud Bacău	art 161, pct 3	358,00	0,00	358,00	358,00	0,00	358,00	1,07%	0,0012%	evidența contabilă

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

35	Sprinterioia Ileana	Onești, Str. George Bacovia, nr 9, sc A, ap 8, jud Bacău	art 161, pct 3	401,00	0,00	401,00	401,00	0,00	401,00	1,20%	0,0013%	evidența contabilă
36	Stănică Mihaela	Onești, Str. Păcii, nr 18/B/13, jud Bacău	art 161, pct 3	378,00	0,00	378,00	378,00	0,00	378,00	1,13%	0,0012%	evidența contabilă
37	Stoie Ovidiu	sat Cașin, com Cașin, jud Bacău	art 161, pct 3	382,00	0,00	382,00	382,00	0,00	382,00	1,15%	0,0013%	evidența contabilă
38	Stoie Delia Nicoleta	Onești, Str. A.I.I. Cuza, nr 2, sc A, ap 5, jud Bacău	art 161, pct 3	779,00	0,00	779,00	779,00	0,00	779,00	2,34%	0,0026%	evidența contabilă
39	Varda Daniel	Tg Ocna, Str. Costache Negri, bl 10, sc E, et 1, ap 4, jud Bacău	art 161, pct 3	738,00	0,00	738,00	738,00	0,00	738,00	2,22%	0,0024%	evidența contabilă
40	Vimilă Ionela Alina	Onești, Bld. Republicii, nr 52, sc A, ap 6, jud Bacău	art 161, pct 3	387,00	0,00	387,00	387,00	0,00	387,00	1,16%	0,0013%	evidența contabilă
41	Zaharia Constantin	Onești, Bd. Oltuz, nr 35, sc B, ap 77, jud Bacău	art 161, pct 3	407,00	0,00	407,00	407,00	0,00	407,00	1,22%	0,0013%	evidența contabilă
42	Alupoie Diana	Onești, Str. A.I.I. Cuza, nr 1, sc A, ap 14, jud Bacău	art 161, pct 3	622,00	0,00	622,00	622,00	0,00	622,00	1,87%	0,0020%	evidența contabilă
43	Brinză Constantin	Onești, Str. Mercur, nr2, sc E, ap 194, jud Bacău	art 161, pct 3	399,00	0,00	399,00	399,00	0,00	399,00	1,20%	0,0013%	evidența contabilă
44	Bujor Roberth Giulliano	Onești, Str. Libertății, nr 5, sc C, ap 103, jud Bacău	art 161, pct 3	507,00	0,00	507,00	507,00	0,00	507,00	1,52%	0,0017%	evidența contabilă
45	Corbu Lenuța	Onești, Str. A.I.I. Cuza, nr 13, sc A, ap 5, jud Bacău	art 161, pct 3	456,00	0,00	456,00	456,00	0,00	456,00	1,37%	0,0015%	evidența contabilă
46	Costea Iulia	Onești, Str. Victor Babeș, nr 12, sc A, ap 51, jud Bacău	art 161, pct 3	486,00	0,00	486,00	486,00	0,00	486,00	1,46%	0,0016%	evidența contabilă
47	Danciu Florin Lucian	Onești, Str. Căminului, nr 13, sc B, ap 27, jud Bacău	art 161, pct 3	289,00	0,00	289,00	289,00	0,00	289,00	0,87%	0,0009%	evidența contabilă

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

48	Galer Constantin	sat Popeni, com Câmpu, jud Bacău	art 161, pct 3	437,00	0,00	437,00	437,00	0,00	437,00	1,31%	0,0014%	evidența contabilă
49	Grumăzescu Elena	Onești, Str. Armoniei, nr 1, sc B, ap 21, jud Bacău	art 161, pct 3	338,00	0,00	338,00	338,00	0,00	338,00	1,01%	0,0011%	evidența contabilă
50	Jarkas Nelly	Onești, Str. Crângului, nr 5, jud Bacău	art 161, pct 3	439,00	0,00	439,00	439,00	0,00	439,00	1,32%	0,0014%	evidența contabilă
51	Melinte Elena	Onești, Bd. Republicii, nr 64, sc B, ap 23, jud Bacău	art 161, pct 3	674,00	0,00	674,00	674,00	0,00	674,00	2,02%	0,0022%	evidența contabilă
52	Murgociu Mariana	Onești, Str. Zemeș, nr 13, jud Bacău	art 161, pct 3	427,00	0,00	427,00	427,00	0,00	427,00	1,28%	0,0014%	evidența contabilă
53	Pruteanu Geni	Onești, Str. Vadului, nr 5A, jud Bacău	art 161, pct 3	435,00	0,00	435,00	435,00	0,00	435,00	1,31%	0,0014%	evidența contabilă
54	Pușcașu Florin	SI.Moldova, Str. Șteel Mare, bl 18, ap 8, jud Bacău	art 161, pct 3	427,00	0,00	427,00	427,00	0,00	427,00	1,28%	0,0014%	evidența contabilă
55	Pușcașu Mariana	SI.Moldova, Str. Șteel Mare, bl 18, ap 8, jud Bacău	art 161, pct 3	427,00	0,00	427,00	427,00	0,00	427,00	1,28%	0,0014%	evidența contabilă
56	Trăistaru Mihaela Marinela	Onești, Str. Dr. Victor Babeș, nr 2, sc A, ap 9, jud Bacău	art 161, pct 3	322,00	0,00	322,00	322,00	0,00	322,00	0,97%	0,0011%	evidența contabilă
57	Turturică Geanina	Onești, Alea Viitorului, nr 8, sc A, ap 3, jud Bacău	art 161, pct 3	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,16%	0,0002%	evidența contabilă
58	Fulga Dorina	sat Sulfă, com Agăș, jud Bacău	art 161, pct 3	233,00	0,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,70%	0,0008%	evidența contabilă
59	Fulga Valentin	sat Sulfă, com Agăș, jud Bacău	art 161, pct 3	227,00	0,00	227,00	227,00	0,00	227,00	0,68%	0,0007%	evidența contabilă
60	Andronic Anca Andreea	sat Bogdana, com Șteel Mare, jud Bacău	art 161, pct 3	233,00	0,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,70%	0,0008%	evidența contabilă
61	Bucur Viorica	Onești, Str. Pajura, bl 1, ap 7, jud Bacău	art 161, pct 3	325,00	0,00	325,00	325,00	0,00	325,00	0,98%	0,0011%	evidența contabilă
62	Cioabanu Raluca Elena	Onești, Str. George Călinescu, nr 9/A/18, jud	art 161, pct 3	443,00	0,00	443,00	443,00	0,00	443,00	1,33%	0,0015%	evidența contabilă

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

76	Pașcanu Mirela	Onești, Calea Mărășești, nr 12, sc A, ap 3, jud Bacău	art 161, pct 3	533,00	0,00	533,00	533,00	0,00	533,00	1,60%	0,0017%	evidența contabilă
77	Șerban Elena	sat Oituz, com Oituz, jud Bacău	art 161, pct 3	1.218,00	0,00	1.218,00	1.218,00	0,00	1.218,00	3,66%	0,0040%	evidența contabilă
78	Țăbăcaru Andreea	Bacău, Str. Carpați, nr 29, sc D, ap 5, jud Bacău	art 161, pct 3	624,00	0,00	624,00	624,00	0,00	624,00	1,87%	0,0020%	evidența contabilă
79	Toma Sidona	Onești, Str. Culturii, nr 1, sc B, ap 12, jud Bacău	art 161, pct 3	568,00	0,00	568,00	568,00	0,00	568,00	1,71%	0,0019%	evidența contabilă
80	Albu Dănuț	Comănești, Str. Librăriei, bl 9, sc B, et 3, ap 2, jud Bacău	art 161, pct 3	413,00	0,00	413,00	413,00	0,00	413,00	1,24%	0,0014%	evidența contabilă
81	Guteș Vasile	sat Larga, com Dofleana, jud Bacău	art 161, pct 3	413,00	0,00	413,00	413,00	0,00	413,00	1,24%	0,0014%	evidența contabilă
82	Îmbrea Cîrșeorghe	Dîrâmănești, Str. Nordului, nr 1, jud Bacău	art 161, pct 3	221,00	0,00	221,00	221,00	0,00	221,00	0,66%	0,0007%	evidența contabilă
Total creanțe salariale										100,00%	0,11%	
Creanțe bugetare conform art. 161, pct. 5 din Legea 85/2014												
83	UAT AGAS	com. Agas, jud. Bacău	Art. 161, alin 1, pct 5	15.372,00	3.689,00	19.061,00	19.061,00	0,00	19.061,00	1,45%	0,06%	titlu executoriu nr. 183 / 07.09.2015
84	UAT ONEȘTI	Onești, bd. Oituz, nr.17, jud. Bacău	Art. 161, alin 1, pct 5	7.448,00	1.541,00	8.989,00	8.989,00	0,00	8.989,00	0,68%	0,03%	titlu executoriu nr. 34462 / 04.09.2016
85	UAT EFORIE	Eforie Sud, str. Progresului, nr.1, jud.Constanța, Fax-0241.748.979	Art. 161, alin 1, pct 5	11.434,00	585,00	12.019,00	12.019,00	0,00	12.019,00	0,91%	0,04%	nota de constatare nr. 784/07.09.2015
86	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%	4,18%	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, 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%	0,01%	proces verbale de contravenții
Total creanțe bugetare										100,00%	4,32%	
Total creanțe										100,00%	4,43%	

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

Creante chirografare conform art. 161, pct. 8 din Legea 85/2014												
88	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	140.605,24	0,00	140.605,24	0,58%	0,46%	centralizator facturi, facturi fiscale, fisa calcul penalitati
89	ENEL ENERGIE SA	Bucuresti, str. Calea Floreasca, nr. 39, et.3, Sector 1, Constanta, str. Calarasi, nr. 22-24, jud. Constanta	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
90	RAJA SA	Constanta, str. Calarasi, nr. 22-24, jud. Constanta	Art 161 Pct 8	1.065,81	200,00	1.265,81	1.265,81	0,00	1.265,81	0,01%	0,00%	factura fiscala 103174758/20.07.2015
91	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, 216801/31.08.2015 - factura 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	0,03%	0,02%	facturi fiscale nr. 289975/30.06.2015, 293427/31.07.2015, 296890/31.08.2015 - factura factura curentă
93	CNCIR SA	sediu procesual in Bucuresti, str. Promotorca, 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%	0,00%	factura fiscala nr. 6819/18.08.2015
95	BILANCIA EXIM SRL	Com. Corbeanca, sat Petresti, str. Balantci, 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	0,00%	0,00%	factura fiscala nr. 43584/24.07.2015, petatiia și dobânzi calculate după deschiderea procedurii, contract nr. 115/14.04.2014, protocol nr. 184/25.11.2014, facturi fiscale
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	0,03%	0,02%	contract 66/26.02.2014, 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	0,03%	0,02%	fisa partener, facturi fiscale
99	SIMBA INVEST SRL	Bacau, str. Republicii, nr. 193, jud. Bacau	art 161 pct 8	22.176,33	200,00	22.376,33	19.628,33	0,00	19.628,33	0,08%	0,06%	fisa partener, facturi fiscale

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

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	0,01%	0,01%	3.000,00	0,01%	contract nr. 600775/16.07.2005, factura fiscala 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, Sector1	art 161 pct 8	5.840,99	200,00	6.040,99	6.040,99	0,00	6.040,99	0,02%	0,02%	6.040,99	0,02%	facturi fiscale, fisa partener
102	AGROALIM DISTRIBUTION SRL	Bucuresti, bd. Timisoara, nr. 26Z, 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	0,01%	0,01%	1.865,30	0,01%	contract nr. 232-14 din 26.03.2014, factura fiscala 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	8.523,26	8.523,26	0,00	8.523,26	0,03%	0,04%	8.523,26	0,03%	contract 8869/05/09.2014, factura fiscala 800701/26.09.2014, fisa analitica
104	MAGNA ARENA SRL prin administrator judiciar LICHIDATOR INSTANT EXPERT SPRL	Bacau, str. Trandafirilor, nr. 1/D/1-2, jud. Bacau	art 161 pct 8	24.341.592,17	0,00	24.341.592,17	24.224.592,17	550.000,00	23.674.592,17	97,94%	77,54%	23.674.592,17	97,94%	conform Sentintei civile nr 255/2021 din 26.05.2021, executorie, pronuntata in Dosarul nr 2879/10/2015/a27 a Tribunalului Bacău, achitat 550.000 lei, conform OP 34/29.05.2023, rata 1 din programul de plati
105	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	1,21%	0,96%	292.333,00	0,96%	Decizia nr 238/2016/25.11.2016 a Curții de Apel Bacău de mutare a creanței din categoria garantate în categoria chirografe
Total creante chirografare										24.173.846,64	100,00%	79,17%		
TOTAL CREANTE										30.531.433,08	100,00%			

asociat coordonator
Cosma Laurențiu Ionuț



Anexa 2

în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement

Anul 1 - de reorganizare

Anexa 21

[illegible]

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

SC TROTUSUL SA

în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement

Flux de numerar prognostic

Anexa 2.2

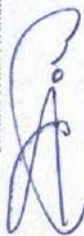
[illegible]

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

	36,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
plati onorariu administrator judiciar													
impozite si taxe	1.643.880			410.970									
plata dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B TOTAL (a+...+i)	5.633.480	247.050	247.050	658.020	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050
C Intrari din alte credite	0												
D Iesiri din alte credite	0												
Surplus de numerar (A+C-B-D)	3.018.520	9.499.230	9.973.180	10.036.160	10.510.110	10.984.060	10.947.040	11.420.990	11.894.940	11.957.920	12.431.870	12.905.820	12.043.800
Deficit de numerar (B+D-A-C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Administrator,

Cheală Ionut Alexandru



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

SC TROTUSUL SA

în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement

Flux de numerar prognozat

Anul III - de reorganizare

Апеха 2.3

[illegible]

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

	plată dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B	TOTAL (a+...+i)	5.861.480	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	247.050	1.640.020
C	Intrări din alte credite	0																		
D	Ieșiri din alte credite	0																		
	Surplus de numerar (A+C-B-D)	3.990.520	12.617.750	13.191.700	13.871.630	14.445.580	15.025.510	15.599.460	16.173.410	16.747.360	17.321.310	17.895.260	18.469.210	19.043.160	19.617.110	20.191.060	20.765.010	21.338.960	21.912.910	16.034.320
	Deficit de numerar (B+D-A-C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Administrator,

Chealfa Ionut Alexandru



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

SC TROTUSUL SA

în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement

Flux de numerar prognizat

Anul IV - de reorganizare

Anul IV - de reorganizare

Anul IV - de reorganizare

Anexu 2.4

[illegible]

SC TROTUSUL SA - Programul de plata a creantelor															Anul II - de reorganizare															Anexa 3.2	
Nr. Crt.		Creditor		Total an din care:	luna 1 nov23	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6 apr24	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12 - oct24															
1		Creante garantate conform art.159 alin.1 pct.3 din Legea 85/2014																													
		PATRIA BANK SA			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
		DGRFP IASI- AJFP BACAU			20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000															
2		Creante izvorate din raporturi de munca conform art. 161 pct.3 din Legea 85/2014																													
		LISTA SALARIATI			5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000															
3		Creante bugetare conform art.161 pct.5 din Legea 85/2014																													
		UAT AGAS			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
		UAT ONESTI			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
		UAT EFORIE			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
		DGRFP IASI- AJFP BACAU			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
		CNADR - DRDP IASI			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
4		Celelalte creante chirografare conform art.138 alin.3 lit.e din Legea 85/2014																													
		EON ENERGIE ROMANIA			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
		ENEL ENERGIE SA			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
		RAJA SA			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															

SC TROTUSUL SA -
Programul de plata a creantelor

Programul de plata a creantelor

în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement

Anul IV - de reorganizare

Апеха 3.4

[illegible]

