

DOSAR: 33034 / 3 / 2017
TRIBUNALUL BUCURESTI

RASSCO SECURITATE S.A.
- societate în insolvență -

PLAN DE REORGANIZARE

PREZENTARE GENERALĂ

RASSCO SECURITATE S.A., prin administratorul special desemnat, propune dezbaterii creditorilor și Judecătorului sindic, prezentul Plan de reorganizare al societății RASSCO SECURITATE S.A. și susține că în raport cu posibilitățile și specificul activității sale, luând în calcul și vânzarea de bunuri și/sau transferul de activitate, are perspectiva redresării și menținerii pe piață, în condiții de viabilitate.

Planul de reorganizare este astfel conceput încât să răspundă interesului creditorilor, concretizat în plata creanțelor lor, concomitent răspunzând și intereselor asociaților, concretizat în redresarea societății și menținerii pe piață.

Programul de plată al creanțelor este prezentat în Anexa A a Planului iar termenul de executare preconizat este durata maximă prevăzută de prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 și anume trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic.¹

În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru buna desfășurare a reorganizării, în condițiile legii, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni.

Toți creditorii vor fi integral îndestulați, esalonarea în timp a plății creanțelor fiind efectuată în funcție de rangul de prioritate a creanțelor.

Plata creanțelor garantate se va face în proporție de 100% , începând cu luna a 4-a din plan și până în luna a 25-a de aplicare a Planului;

Plata creanțelor bugetare se va face în proporție de 100% , începând cu luna a 4-a din plan și până în luna a 25-a de aplicare a Planului;

Plata creanțelor salariale - nu este cazul .

Plata creditorilor chirografari - se va face în proporție de 100% , în lunile a 25-a, a 26-a și a 27-a de aplicare a Planului.

Descarcarea de răspundere a debitorului se va face la data achitării ultimei rate din Planul de reorganizare.

Pentru punerea în practică a programului s-au stabilit măsuri de natură managerială, tehnico-organizatorice, investiționale și de natură economico – financiară.

Resursele financiare pentru susținerea Planului de reorganizare vor fi obținute din următoarele surse:

- veniturile rezultate din activitățile curente ale societății;
- vânzarea de bunuri și/sau transferul de activitate al societății;

Vânzarea de bunuri/transferul de activitate, se vor putea realiza , în eventualitatea în care se găsesc cumpărători, începând cu prima luna din plan. În situația în care vânzarea de bunuri/transferul de activitate, se va realiza înainte de luna a 24-a, așa cum este stipulat în

¹ Pentru că nu se poate anticipa data confirmării planului de reorganizare în toate previziunile financiare ale planului s-a utilizat numărul lunii de reorganizare (de la 1 la 36) în loc de numele acesteia,

anexele la plan, anume Bugetul de Venituri si Cheltuieli, Cash Flow si Graficul de Plati, platile stabilite a fi facute catre creditorii in lunile a 25-a , a26-a si a 27-a din planul de reorganizare se vor efectua mai devreme, in luna imediat urmatoare vanzarii.

Vanzarea de bunuri se va putea realiza prin Licitatie publica, conform Codului de Procedura Civila, iar transferul de activitate se va putea realiza prin negociere directa.

RASSCO este o societate specializata in conceperea, realizarea si intretinerea sistemelor anti - efracție si protectie impotriva incendiului adaptate mediului de supravegheat: banci, cladiri industriale , telecomunicatii , hoteluri, restaurante, imobile de birouri, spatii comerciale, institutii din petrochimie. Toate materialele folosite sunt omologate in Romania iar sistemele proiectate de noi sunt in conformitate cu exigentele reglementarilor si normelor in vigoare.

Realizarea sistemelor se face in urma unui studiu aprofundat al conditiilor de utilizare.

Veniturile societatii vin din contractele economice de mentenanta aflate în derulare, precum si alte lucrari .

Societatea are 33 clienti cu care are incheiate contracte de mentenanta în derulare a caror valoare medie lunara este de 79.631 lei, valoare fără tva;

Societatea executa și alte lucrări, (lucrări noi, de reparatii, de inlocuire a echipamentelor defecte, etc) la clientii cu care are incheiate contracte de mentenanta, dar și la alți clienti a caror valoare medie lunara a fost de 58.382 lei fără tva in anul 2018, iar in perioada ianuarie - aprilie 2019, media lunara a lucrarilor a fost de 40.496 lei fără tva.

Contractele in derulare ale societatii sunt urmatoarele:

Nr. crt.	Beneficiari diversi	Service cu TVA
1.	Obiective Bancare	17.478,27 RON / LUNA
2.	Cladiri birouri	9.726,82 RON / LUNA
3.	Obiective Hoteliere	11.654,00 RON / LUNA
4.	Unitati Industriale	23.554,96 RON / LUNA
5.	Unitati Medicale - Spitale	4.779,04 RON / LUNA
6.	Unitati Telecomunicatii - IT	3.258,70 RON / LUNA
	total	70.451,79 RON / LUNA

De asemenea, RASSCO este în discuții pentru executarea unor lucrări noi, specifice activitatii pe care o presteaza, pentru obiective precum: banci, cladiri industriale , telecomunicatii , hoteluri, restaurante, imobile de birouri, spatii comerciale, institutii din petrochimie, în valoare de aproximativ ~ 1.600.000 de EURO.

Reorganizarea societatii RASSCO SECURITATE S.A., are ca efect principal, acoperirea pasivului si identificarea solutiilor viabile pentru redresarea societatii aflata in impas financiar.

Ramanem fideli convingerii ca reorganizarea judiciara va reda societatea mediului de afaceri iar satisfactia creditorilor va fi mai mare decat in caz de faliment.

*

* *

CUPRINS

CAP. I: CONSIDERENTE GENERALE	8
1.1. Baza legala	8
1.2. Autorul planului	8
1.3. Scopul si durata planului	9
CAP. II: NECESITATEA REORGANIZARII JUDICIARE	10
2.1. Considerente economice	10
2.2. Considerente sociale	10
2.3. Avantajele reorganizarii fata de faliment	10
2.3.1. Aspecte generale	10
2.3.2. Premisele reorganizarii RASSCO SECURITATE SA	10
2.3.3. Comparatia reorganizare versus faliment	12
2.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditor	15
2.3.4.1. Avantaje pentru creditorii salariat	15
2.3.4.2. Avantaje pentru creditorii bugetari	15
2.3.4.3. Avantaje pentru creantele chirografare	16
CAP. III: PREZENTAREA RASSCO SECURITATE SA	16
3.1. Date generale	16
3.2. Obiectul de activitate	16
3.3. Asociati. Capitalul social	17
3.4. Scurt istoric	17
3.5. Principalele cauze care au dus la insolventa	20
3.6. Starea actuala a societatii	20
3.6.1. Administrarea societatii	20
3.6.2. Starea actuala a societatii	20
3.6.3. Pasivul societatii	21
CAP. IV: PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETATII DEBITOARE	22
CAP. V: STRATEGIA DE REORGANIZARE	24
5.1. Durata de implementare a planului	24
5.2. Mecanismul reorganizarii	24
5.3. Masurile de reorganizare judiciara	25
5.3.1. Masuri privitoare la eficientizarea activitatii curente	26
5.4. Prognoza activitatii pe perioada implementarii planului de reorganizare	26
CAP. VI: TRATAMENTUL CREANTELOR SI DISTRIBUIRI	28
6.1. Aspecte generale	28
6.2. Categoriile de creante	28
6.2.1. Categoriile de creanta care nu sunt defavorizate prin plan	28
6.2.2. Categoriile de creante defavorizate prin plan si tratamentul acestora	29
6.3. Distribui	29
6.3.1. Distribui catre creditorii salariat	29

6.3.2. Distribuiri catre creditorii bugetari	29
6.3.3. Distribuiri catre ceilalti creditori chirografari conform art. 161 pct 8	29
6.4. Prezentarea comparativa a sumelor estimate ce ar fi obtinute in ipoteza falimentului	29
6.5. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului	30
6.6. Plata retributiei administratorului judiciar	30
6.7. Cotrolul aplicarii planului	32
CAP. VIII: CONCLUZII	33 -35

*

* *

CAP. I CONSIDERENTE GENERALE

1.1. Baza legala

Reglementarea legala care sta la baza intocmirii prezentului Plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedura insolventei. In baza prevederilor legale mentionate se ofera posibilitatea debitorului in insolventa sa-si continue activitatea economica, reorganizandu-si activitatea pe baza unui Plan de reorganizare.

In conformitate cu prevederile art. 133 (1): „*planul de reorganizare va indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului si va cuprinde masuri concordante cu ordinea publica...*”.

1.2. Autorul planului

Planul de reorganizare al RASSCO SECURITATE S.A., a fost intocmit si depus de catre administratorul special desemnat al societatii debitoare.

Administratorul special desemnat cunoaste bine realitatile existente atat in mediul intern cat si in mediul extern al acesteia, avand conturata o imagine fidela asupra situatiei actuale si asupra obiectivelor de urmarit in perspectiva reorganizarii.

1.3. Scopul si durata planului

Scopul principal al planului de reorganizare propus este in concordanta cu scopul principal al Legii 85/2014 si anume acoperirea pasivului debitorului in insolventa si identificarea solutiilor viabile pentru redresarea societatii aflata in impas financiar.

Principala modalitate de realizare a acestui scop este reorganizarea societatii debitoare si mentinerea activitatii economice a acesteia, cu toate consecintele sociale si economice care decurg din aceasta.

Astfel, este relevanta functia economica a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvarii societatii aflate in insolventa, prin reorganizare, inclusiv restructurare economica. Alternativa, in conditiile esecului reorganizarii sau lipsei de viabilitate a activitatii debitoarei, este procedura falimentului cu efectul binecunoscut al lichidarii averii debitoarei si radierii acesteia din registrul comertului si circuitul economic.

Reorganizarea prin continuarea activitatii debitorului presupune efectuarea unor modificari structurale in activitatea curenta a societatii aflate in dificultate, mentinandu-se obiectul de activitate, pe baza unei strategii noi, conforme cu resursele existente si cu cele care urmeaza a fi atrase, menite sa faca activitatea de baza a societatii profitabila.

Planul de reorganizare urmareste sa satisfaca scopul reorganizarii si anume mentinerea debitoarei in viata economica, avand drept efect direct mentinerea societatii pe piata. De asemenea, reorganizarea presupune protejarea intereselor creditorilor, care au o sansa in plus sa isi recupereze creantele lor si sa continue relatiile comerciale, in masura in care acest lucru este posibil. Acest fapt este realizabil, fiindca s-a dovedit statistic faptul ca este mult mai probabil ca o afacere functionala sa produca resursele necesare acoperirii pasivului decat lichidarea averii debitoarei aflate in faliment. Argumentele care pledeaza în favoarea acoperirii pasivului societății RASSCO prin reorganizarea activitatii acesteia sunt accentuate cu atât mai mult de actualul context economic caracterizat printr-o acută criza de lichiditati.

In acest context economic nefavorabil, incercarea de acoperire a pasivului societatii debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia nu ar fi viabila, avand in vedere ca societatea debitoare detine cateva bunuri a caror valoare de vanzare in situatia de faliment este una care nu acopera pasivul. Prezentul plan isi propune sa continue modificarile de structura ale societatii pe mai multe planuri (economic, organizatoric, managerial, financiar si social) avand ca scop principal plata pasivului RASSCO, si relansarea viabila a activitatii.

Durata de implementare a Planului de reorganizare este durata maxima prevazuta de prevederile art.133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 si anume trei ani de la data confirmarii acestuia de catre judecatorul sindic.²

In situatia in care nu se vor gasi conditii optime pentru buna desfasurare a reorganizarii, in conditiile legii, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu inca 12 luni. Pe durata de implementare a planului de reorganizare, activitatea societatii va fi condusa de catre administratorul special desemnat al debitoarei, sub atenta supraveghere a administratorului judiciar.

*

* *

² Pentru ca nu se poate anticipa data confirmarii planului de reorganizare in toate previziunile financiare ale planului s-a utilizat numarul lunii de reorganizare (de la 1 la 36) in loc de numele acesteia,incepand cu prima luna de confirmare a acestuia de catre judecator.

CAP. II NECESITATEA REORGANIZĂRII JUDICIARE

2.1. Considerente economice

Sub aspect economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite agentului economic aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și continue activitatea economică.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă stabilirea unor obiective realiste ce trebuie atinse în perioada de timp planificată. Planul constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unor politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale, sub aspectul îmbunătățirii afacerii existente.

2.2. Considerente sociale

Reorganizarea societății, și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin păstrarea celor 9 salariați existenți în momentul de față, iar restructurarea activității va avea un impact pozitiv și asupra pieței muncii din zonele unde își desfășoară societatea activitatea.

Planul propus vizează crearea premiselor de menținere și chiar de creștere a numărului salariaților, întrucât societatea urmărește ca în urma derulării activității să obțină un profit însemnat, destinat plății pasivului.

2.3. Avantajele reorganizării față de faliment

2.3.1. Aspecte generale

Falimentul unei societăți conduce, conform legii, la vânzarea întregului patrimoniu, la dizolvarea și ulterior radierea acesteia din registrul comerțului; astfel în această procedură debitoarea și creditorii sunt pe poziții antagonice nemaiputând conlucra deoarece, în cazul falimentului, interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării debitoarei și a intereselor acționarilor acesteia.

În cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, societatea continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, încasându-și în acest fel creanțele într-o proporție mult superioară decât ceea ce s-ar încasa în ipoteza falimentului.

Facând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării, la lichiditățile obținute din eventuala vânzare a bunurilor din patrimoniul debitoarei care sunt excedentare activității se adaugă profiturile substanțiale rezultate din continuarea activității debitoarei, toate destinate plății pasivului.

Reorganizarea prezinta si alte avantaje, respectiv:

- continuand activitatea, creste considerabil gradul de valorificare al bunurilor unei societati "active", fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pana la momentul instrainarii);
- invariabil, societatea are costuri fixe (utilitati, salarii, paza, asigurari bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale et.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi acoperite decat prin continuarea activitatii de baza, precum si din obtinerea de venituri din inchirieri si/sau valorificari ale bunurilor excedentare activitatii pe care societatea urmeaza sa o desfasoare si/sau transferul de activitate. Toate aceste cheltuieli, in cazul nefericit al falimentului societatii, ar urma sa fie platite prioritar din valoarea bunurilor vandute, conform art. 159 pct 1 din Legea nr. 85/2014 (ca si cheltuieli de conservare si administrare), respectiv din valoarea pretului obtinut in urma valorificarii patrimoniului societatii si diminuand in mod direct gradul de satisfacere a creantelor creditorilor.

Avantajele de ordin economic si social ale reorganizarii sunt evidente, tinand cont de necesitatea mentinerii in circuitul economic a unei societati care are un bun renume pe piata de profil.

2.3.2. Premisele reorganizarii RASSCO SECURITATE S.A.

Principalele premise de la care pleaca reorganizarea RASSCO, sunt urmatoarele:

- capacitatea acesteia de a mentine o activitate generatoare de lichiditati;
- existenta unei baze materiale proprii (utilajele necesare ,stocuri, clienti, personal, logistica,etc) care sa-i permita continuarea si extinderea activitatii;
- experienta personalului angrenat in activitatea de prestari servicii si inchirieri;

Punctele tari ale societatii sunt:

1. Societatea presteaza servicii pe piata din Romania care sunt foarte cautate;
2. Cunoaste foarte bine piata in care activeaza;
3. Firma este cunoscuta pe piata locala, având clienți traditionali, atât din domeniul privat dar și din domeniul public;
4. Buna colaborare cu clientii si furnizorii;
5. Personalul este alcatuit dintr-o echipa de profesionisti autorizati;
6. Existenta documentelor juridice impuse de toate aspectele activitatii societatii; Activitatea se desfasoara in conformitate cu legislatia in vigoare, cu contractele incheiate cu tertii si statutul de societate;
7. Raporturile de munca sunt reglementate pe baza Regulamentului de organizare si functionare, iar relatiile de munca sunt reglementate pe baza contractelor individuale de munca si a Regulamentului de ordine interioara.

Demararea procedurii de reorganizare a societatii si relansarea activitatii curente conform planului propus va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuii catre creditorii.

Votarea planului si continuarea procedurii reorganizarii sunt masuri menite prin finalitatea lor sa satisfaca interesele creditorilor, atat ale creditorilor garantati, cat si ale celorlalti creditori, precum si interesele debitoarei care isi continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale aferente.

Falimentul, in schimb, ar conduce la vanzarea intregului patrimoniu al RASSCO SECURITATE S.A., la o valoare inferioara fata de valoarea sa reala si ar reduce dramatic sansele de recuperare a creantelor.

2.3.3 Comparatia: Reorganizare versus Faliment

Reorganizarea societatii are ca efect principal mentinerea activitatii de baza si extinderea acesteia prin :

- Continuarea activitatii si marirea cifrei de afaceri, in baza contractelor existente si în curs de semnare ;
- Pastrarea numarului de angajati si cresterea numarului acestora in perioada reorganizare;
- Renuntarea la activitatile neprofitabile;
- Continuarea executarii contractelor din portofoliu si semnarea de contracte noi ;
- Ajustarea unor componente cheie ale politicii de marketing cum ar fi serviciile scoase pe piata, preturile practicate si discounturile;
- Pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu semnalarea primelor semne ale starii de insolventa;

Prin comparatie, intrarea in faliment a societatii presupune:

- Incetarea activitatii si incheierea anticipata a tuturor contractelor cu clientii, atât cei din mediul privat cât și cei din domeniul public;
- Inventarierea, mutarea, depozitarea si conservarea echipamentelor – în consecinta, pierderea valorii acestora;
- Disponibilizarea angajatilor;

In vederea cuantificarii avantajelor obtinute de creditorii in cazul reorganizarii in detrimentul falimentului s-a estimat valoarea de piata a activelor societatii in ipoteza vanzarii fortate ca urmare a falimentului.

Valorificarea activelor societatii debitoare in procedura de faliment se realizeaza in conditii speciale care, de obicei, nu permit obtinerea valorii de piata a acestora. Conform GN 6 – Evaluarea Intreprinderii 5.6.1.1., „In lichidari, valoarea multor active necorporale (de exemplu fondul comercial) tinde spre zero, iar valoarea tuturor activelor corporale reflecta circumstantele lichidarii.

Totodata s-au avut in vedere si cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vanzari, onorarii, impozite si taxe, alte costuri de inchidere, cheltuielile administrative pe timpul incetarii activitatii si pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate si deduse din valoarea estimata a intreprinderii.”

In ipoteza vanzarii fortate a activului societatii debitoare, valoarea de piata se prezinta dupa cum urmeaza:

Valoarea patrimoniului RASSCO SECURITATE S.A., in cazul falimentului = 1.885.675,00 lei
(tva inclus)

In vederea estimarii cat mai exacte a gradului de acoperire a creantelor in ipoteza declansarii falimentului, s-au avut in vedere urmatoarele ipoteze:

1. Respingerea planului de reorganizare si pronuntarea sentintei de deschidere a procedurii falimentului la termenul stabilit de instanta pentru confirmarea Planului;
2. S-au estimat datoriile curente nascute intre data deschiderii procedurii si la data deschiderii procedurii falimentului, ramase in sold;
3. S-au estimat toate categoriile de cheltuieli aferente functionarii societatii pe perioada de la deschiderea procedurii falimentului si pana la radierea societatii (in medie 12 luni) – ex. paza, utilitati, cheltuieli salariale, comisionul lichidatorului judiciar, actiunea de arhivare a documentelor, alte cheltuieli, etc. in multe situatii se depaseste acest termen de un an.
4. Conditile reale ale pietei sunt cele curente (numar limitat de investitori, deficit de finantare, criza economico - financiara, oportunitati diverse si multiple de investitii - oferta supraabundenta etc.);
5. Datorita cererii scazute de pe piata, durata de expunere pe piata fara cumparatori este foarte mare. Tinand cont de conjunctura specifica in care ne aflam, intervalul de timp pentru realizarea unui marketing adecvat poate depasi chiar si un an, iar pentru a reduce aceasta perioada este nevoie de scaderi de pret semnificative;
6. Cu cat valorificarea se face mai tarziu in timp, valoarea neta (pret de vanzare - cheltuieli de vanzare) este mai mica deoarece la un pret dat avem cheltuieli din ce in ce mai mari.

Calculul detaliat se regaseste in **anexa D** parte integranta din prezentul plan.

In urma evaluarii patrimoniului societatii in ipoteza vanzarii fortate, a recuperarilor de creante si lichidarea depozitului din trezorerie ca urmare a lichidarii s-a estimat o valoare maxima de 1.885.675,00 lei inclusiv TVA. Minimul de plati curente ce se impun in cadrul procedurii de faliment ar fi in valoare totala de aproximativ 958.435,00 lei constand in: lichidare drepturi salariale, cheltuieli curente pe 6 luni (materiale intretinere, cheltuieli cu personalul de paza , utilitati curente , servicii arhivare, si alte cheltuieli neprevazute de reziliere contracte, taxe ti impozite locale etc.) , comision UNPIR (2% la valoare activului valorificat si a creantelor recuperate), plata tva-ului si onorariu lichidator perioada de faliment, iar suma de 927.240,00 lei va fi distribuita doar catre creantele garantate si 11,3 % din creantele bugetare.

In schimb, totalul distribuirilor ce urmeaza a se efectua prin programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare sunt in cuantum de 2.702.759,36 lei, la care se adauga sume provenite din taxele curente, de tva, impozit si asigurari sociale salariatii, provenite din desfasurarea activitatii de baza si vanzarile de imobil, sume platite ca plati curente pe perioada

planului catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale, valoare net superioara sumelor achitate in ipoteza falimentului.

Astfel, a rezultat urmatoarea situatie comparativa intre gradul de recuperare a creantelor in cazul reorganizarii si respectiv in cazul falimentului RASSCO SECURITATE S.A.:

Tab. 1: Gradul de recuperare a creantelor in cazul reorganizarii

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE CREANTA PLATITA (lei)	PROCENT (%)
1	CREANTE GARANTATE conf. art. 159 alin. 1 pct. 3	621.021,00	621.021,00	100,00%
2	CREANTE BUGETARE conf. art. 161 pct. 5	2.068.719,00	2.068.719,00	100.00%
3	CREANTE SALARIALE conf. art. 161 pct. 3	0.00	0.00	
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161 pct. 8	13.019,36	13.019,36	100.00%
	TOTAL	2.702.759,36	2.702.759,36	100.00%

Tab. 2: Gradul de recuperare a creantelor in cazul falimentului

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE CREANTA PLATITA (lei)	PROCENT (%)
1	CREANTE GARANTATE conf. art. 159 alin. 1 pct. 3	621.021,00	621.021,00	100%
2	CREANTE BUGETARE conf. art. 161 pct. 5	2.068.719,00	306.219,00	11,3%
3	CREANTE SALARIALE conf. art. 161 pct. 3	0.00	0,00	0,00
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161 pct. 8	13.019,36	0,00	0,00
	TOTAL	2.702.759,36	927.240,00	34,31%

***Nota:** O situatie detaliata a graficului de rambursarea a creditorilor pe perioada reorganizarii este prezentata in **Anexele A.**

2.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori

2.3.4.1. Avantaje pentru creditorii garantati

Pentru creditorii garantati procentul de acoperire a creantelor propus prin prezentul plan este de 100% din sumele prevazute la plata prin programul de plati rambursare pentru perioada de reorganizare.

2.3.4.2. Avantaje pentru creditorii bugetari

Pentru creditorii bugetari procentul de acoperire a creantelor propus prin prezentul plan este de 100% din sumele prevazute la plata prin programul de plati rambursare pentru perioada de reorganizare.

Trebuie precizat ca in cazul reorganizarii, continuarea activitatii economice a societatii comerciale RASSCO, inseamna mentinerea unui important contribuabil, care achitand impozite si taxe aferente activitatii curente intregeste resursele financiare publice.

Astfel, la sumele prevazute in programul de plati, se adauga sume provenite din taxele curente, de tva, impozit si asigurari sociale salariatii, provenite din desfasurarea activitatii de baza si vanzarile de imobil si mijloace fixe, sume platite ca plati curente pe perioada planului catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale, valoare net superioara sumelor achitate in ipoteza falimentului, sume estimate a fi generate de societate din continuarea si reorganizarea activitatii in cei 3 ani de derulare a planului si in viitor.

2.3.4.3. Avantaje pentru creantele salariale

Nu este cazul-societatea nu are creditorii salariatii.

2.3.4.4. Avantaje pentru creantele chirografare

Pentru creditorii chirografari procentul de acoperire a creantelor propus prin prezentul plan este de 100,00% din sumele prevazute la plata prin programul de plati rambursare pentru perioada de reorganizare.

*

* *

CAP. III PREZENTAREA RASSCO SECURITATE S.A.

3.1. Date generale

Datele de identificare a societății

Denumirea : **RASSCO SECURITATE S.A.**
Sediu: **Bucuresti, Sector1, Str. Comana, nr.11, P**

Numar de inregistrare la R.C. Bucuresti: **J40/4714/1999**
Cod unic de inregistrare: **11816587**
Atribut fiscal: **RO**
Forma juridica de constituire: **S.A.**
Capital social: **90.000,00 lei**

3.2. Obiectul de activitate

Codul CAEN sub care isi desfasoara activitatea societatea este:
- **8020 – Activitati de servicii privind sistemele de securizare**

3.3. Asociati. Capitalul social

Conform datelor furnizate de serviciul RECOM al Oficiului National al Registrului Comertului, structura actuala a actionariatului este urmatoarea:

1. ALICE COMANAC, aport la capital (vărsat) 900 lei, detinand o acțiune și cota de participare la beneficii și pierderi: 1%/1%;
2. FLORINEL BUZEA, aport la capital (vărsat) 900 lei, detinand o acțiune și cota de participare la beneficii și pierderi: 1%/1%;
3. IVAN RALUCA, aport la capital (vărsat) 31.500 lei, detinand o acțiune și cota de participare la beneficii și pierderi: 35%/35%;
4. IVAN MIRELA LUCIA, aport la capital (vărsat) 56.700 lei, detinand o acțiune și cota de participare la beneficii și pierderi: 63%/63%;

Conducerea societății

Necula Cornelia Gabriela - administrator special desemnat.

3.4. Scurt istoric

Societatea a fost înființată în anul 1999, ca societate pe acțiuni. Societatea a fost constituită pentru o durată nelimitată, cu începere de la data înmatriculării ei la Registrul Comerțului, unde a fost înregistrată sub numărul J40/4714/1999, având Codul unic de înregistrare RO 11816587. **RASSCO SECURITATE S.A.**, este o societate privată românească care detine o vastă experiență în ceea ce privește activitatea pe care o desfășoară.

Din data de 11.09.2017 în baza încheierii din camera de consiliu din 11.09.2017 pronunțată de Tribunalul BUCUREȘTI în dosarul nr. 33034/3/2017, s-a deschis procedura generală; prin aceeași încheiere fiind desemnat administrator judiciar, SIERRA QUADRANT FILIALA BUCUREȘTI S.P.R.L., care va îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 58 raportat la art. 87 alin 1. Lit. a din Legea 85/2014. **RASSCO SECURITATE S.A.**, este o societate specializată în conceperea, realizarea și întreținerea sistemelor anti - efracție și protecție împotriva incendiului adaptate mediului de supraveghere: bănci, clădiri industriale, telecomunicații, hoteluri, restaurante, imobile de birouri, spații comerciale, instituții din petrochimie.

Toate materialele folosite sunt omologate în România iar sistemele proiectate de noi sunt în conformitate cu exigentele reglementărilor și normelor în vigoare. Realizarea sistemelor se face în urma unui studiu aprofundat al condițiilor de utilizare.

Societatea detine următoarele avize:

AVIZE ALE M.A.I PENTRU INCENDIU

Aviz eliberat de Comandamentul Trupelor de Pompieri privind atestarea societății pentru operații de proiectare, montaj, expertiză, repararea și întreținerea instalațiilor de semnalizare a incendiilor.

Avize eliberate de Comandamentul Trupelor de Pompieri pentru toate echipamentele utilizate în cadrul sistemelor de detecție și semnalizare a incendiilor.

AVIZE ALE M.A.I PENTRU EFRACȚIE - CONTROL ACCES

Aviz eliberat de Inspectoratul General al Poliției – Direcția de Ordine Publică privind atestarea societății pentru operații de proiectare, montaj, PIF

Avize eliberate de Inspectoratul General al Poliției privind atestarea individuală a personalului pentru execuție și acces în obiective.

RASSCO, este specializată în instalarea unei game variate de sisteme:

- **SISTEME DETECȚIE INCENDIU;**
- **SISTEME DE DESFUMARE ȘI ELIMINARE GAZE FIERBINTI;**
- **SISTEME DE STINGERE INCENDIU cu: - CO₂, INERGEN, CEATA DE APA;**
- **SISTEME ANTI – EFRACȚIE;**
- **TELEVIZIUNE CU CIRCUIT INCHIS;**

- **CONTROL ACCES.**

RASSCO, poseda propria echipa de montaj, puternic motivata in a asigura calitatea executiei si o garantie de fiabilitate, intretinerea fiind de asemenea asigurata de societate, aceasta asigurand dupa punerea in functiune a sistemului o gama completa de servicii: vanzare de piese de schimb, verificari periodice, depanare, operatii de intretinere pentru asigurarea nivelului de calitate pe toata durata de viata a instalatiei.

RASSCO SECURITATE S.A, reprezinta pe teritoriul Romaniei urmatoarele firme:

DEF / FRANTA - SISTEME DE INCENDIU GAMA CONVENTIONALA SI ADRESABILA

a). Centrale de semnalizare cu localizare de zona , identificare de adresa , supraveghere de linii (scurt – circuit , rupere) , pachet de programe permitand *modificarea sensibilitatii de detectie in functie de natura mediului si selectivitate si discriminarea informatiilor;*

b). Centralizatoare de vizualizare grafica a starii sistemului.

TYCO FRANTA / Fire & Integrated Solutions - STINGERE INCENDIU

- Stingere cu INERGEN
- Stingere cu ceata de apa
- Stingere cu CO₂

NCS / BELGIA - SISTEME CONTROL ACCES

Sisteme de control acces pentru gestiunea securitatii unei cladiri sau a unui ansamblu de cladiri prin implementarea unei arhitecturi de retea client / server :

- tratare simultana de tranzactii / alarme / comenzi / programari ;
- modularitate / gestiune zonala ;
- distribuirea controlului total pana la nivelele inferioare ;
- gestiune simultana de tehnologii diferite pentru lectori/codificari badge-uri ;
- permite integrarea senzorilor de miscare pentru o inalta securitate ;

MTA / FRANTA - SISTEME ANTI - EFRACIE

Centrale de semnalizare care in urma analizei informatiilor transmise de detectori decid declansarea alarmei :

- *alarma sonora : sirena interioara , sirena exterioara*
- *alarma prin transmitator telefonic digital catre un post de supraveghere la distanta sau catre diverse persoane : prieteni , vecini;*

- senzori de perimetru ptr. a semnaliza orice tentativa de efracție prin fereastra, usa:
- detectori volumetrici care semnalizeaza orice prezenta si deplasare in interiorul unei cladiri :

VIDEOR TECHNICAL / GERMANIA - SISTEME TV.CI – SUPRAVEGHERE VIDEO

- Camere alb/negru , color , fixe sau telecomandate :
- Monitoare alb/negru , color de inalta definitie ;
- Selector video : permite conectarea a 4-8-16 camere la 1-2 monitoare cu afisare secventiala a imaginilor ;
- Video Time Laps pentru inregistrare video a imaginilor ;
- Video Trans : transmisie imagini numerice de inalta rezolutie provenind de la 4-16 camere pe HDD PC ;
- Video Stock : stocare si transmisie imagini numerice de inalta rezolutie provenind de la 4-16 camere pe HDD PC ;

Produsele sunt importate din Franta si Germania, fiind fabricate de societati de prim rang in conformitate cu normele franceze NF, europene si standarde internationale : APSAD, AFNOR, UL, NFPA, FM , VdS.

3.5. Principalele cauze care au dus la insolventa

Patrimoniul debitoarei s-a caracterizat incepand cu anul 2017, printr-o lipsă acută de lichiditati, datorită faptului că societatea a înregistrat un ritm de crestere al datoriilor mai rapid decât cel al creanțelor. Totodata, se poate observa faptul că activitatea debitoarei a fost ,incepand cu anul 2017 într-o continua depreciere, s-au inregistrat pierderi .

Sintetizând, se poate constata că încetarea de plăți a fost determinată de concurența mai multor cauze, după cum urmează:

- activitatea societății s-a concretizat într-o involutie in anul 2017;
- capitalurile proprii la data ultimei balante incheiate, anume 31.08.2017, au scazut semnificativ, ajungand la suma negativa de - 2.803.359,79 lei,deci starea de insolvabilitate scriptică este evidentă .
- disponibilitățile aflate la dispoziția societății (*din totalul disponibilităților existente se scad valoarea celor blocate în garanții sau depozite colaterale*) sunt insuficiente pentru acoperirea datoriilor scadente; astfel, valoarea acestora la 31.08.2017 este în sumă totala de 126.388,37 lei, format din sume existente în conturile bancare și în casierie.
- datoriile totale înregistrate în evidența contabilă la 31.08.2017 în sumă de 4.604.755,81 lei, formate numai din datorii pe termen scurt,către bugetul de stat ,furnizori si salariați, ne plata având impact negativ și asupra rezultatelor economice viitoare prin înregistrarea de dobânzi și majorări de întârziere;

Ca urmare a celor analizate, s-a constatat ca in perioada de timp analizata, s-a inregistrat un dezechilibru financiar cauzat de insuficienta fondurilor banesti pentru plata datoriilor existente.

3.6. Starea actuala a societatii

3.6.1. Administrarea societatii

In perioada reorganizarii conducerea societatii va fi asigurata de catre administratorul special desemnat, sub stricta supraveghere a administratorului judiciar Sierra Quadrant SPRL Filiala Bucuresti.

3.6.2. Starea actuala a societatii

Toate deciziile tehnico-economice, organizatorice, adoptate la nivelul firmei au drept consecința afectarea echilibrului financiar existent și fac necesar un nou echilibru, angajand in acest scop modificari in nivelul si structura necesarului de fonduri și a resurselor de finanțare a acestora.

Odata cu aparitia primelor semne ale starii de insolventa, conducerea societatii a demarat un plan de masuri care sa reduca efectele negative asupra societatii, din care mentionam:

- Analiza – diagnostic a societatii pentru determinarea situatiei reale;
- Intarirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor inutile ;
- Cresterea veniturilor din activitatile desfasurate de societate;
- Mentinerea la un minim rezonabil a cheltuielilor societatii;
- Orientarea corespunzatoare a salariatilor pe posturi, pe baza evaluarilor performantelor;

Intrucat masurile mentionate mai sus nu au condus prin ele insele la stabilitatea financiara, avand in vedere si criza financiara economica nationala si mondiala, administratorul societatii, constatand insolventa vadita a firmei, a fost nevoit sa formuleze cerere de deschidere a procedurii de insolventa in scopul redresarii pe baza unui plan de reorganizare. Realizarea noii calitati a echilibrului financiar impune fundamentarea pe un plan superior a indicatorilor financiari prin elaborarea bugetelor de venituri si cheltuieli.

Obiectivul de ansamblu al firmei il constituie relansarea si respectarea programului de redresare economico-financiara , iar realizarea acestui obiectiv solicita punerea in aplicare a unui plan de acțiuni, a unei traiectorii, care sa conduca firma la un stadiu initial inferior catre unul final superior.

Prin urmare, eliminarea starii de insolventa nu se poate realiza fara sprijinul creditorilor prin procedura colectiva instituita de Legea 85/2014.

3.6.3. Pasivul societatii

In urma depunerii cererilor de inscriere la masa credala la dosarul cauzei administratorul judiciar a procedat la verificarea declaratiilor de creante formulate impotriva societatii debitoare. Ca si consecinta a acestui demers a fost intocmit tabelul preliminar de creante, cuprinzand creantele declarate impotriva societatii debitoare, astfel cum acestea au fost admise de catre administratorul judiciar. Ca urmare a solutionarii contestatiilor formulate impotriva Tabelului preliminar al creantelor, a fost afisat si depus la dosarul cauzei Tabelul definitiv al creantelor.

Cuquantumul pasivului defalcat pe categoriile de creante prevazute de art. 159 si art 161 din Legea 85/2014 inscise in tabelul definitiv de creante este:

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)
1	CREANTE GARANTATE conf. art 159 alin1 pct3	621.021,00
2	CREANTE BUGETARE conf. art 161 pct 5	2.068.719,00
3	CREANTE SALARIALE conf art 161 pct 3	0,00
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161 pct 8	13.019,36
	TOTAL	2.702.759,36

*

* *

CAP. IV PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETATII DEBITOARE

Odata cu identificarea aspectelor negative care au afectat desfasurarea unei activitati eficiente a RASSCO SECURITATE S.A., s-a desprins concluzia ca activitatea in viitor poate fi eficienta in conditiile in care se va respecta corelarea indicatorilor de eficienta stabiliti prin bugetul de venituri si cheltuieli pe urmatoorii trei ani, parte integranta a Programului de reorganizare a societatii (anexa B).

In scopul indeplinirii obiectivelor prezentului Plan de reorganizare, societatea, impreuna cu administratorul judiciar, va concepe o strategie ce se va baza in special pe cresterea veniturilor si largirea portofoliului de clienti, in scopul obtinerii de lichiditati necesare acoperirii masei credale si vanzarea bunurilor societatii.

Obiectivele principale sunt :

- a) Continuarea si cresterea activitatii ;
- b) Recuperarea creantelor pe care societatea le are de incasat ;
- c) Asigurarea unui buget de venituri prin :
 - contractele sigure de livrare de servicii;
 - cresterea numarului de clienti ;
- d) Asigurarea unui buget de cheltuieli care sa contina :
 - reducerea cheltuielilor, prin optimizarea modului de organizare a resurselor ;
 - eficientizarea costurilor operationale – reducerile vor fi punctuale cu efect semnificativ si nu reduceri aplicate tuturor categoriilor de cheltuieli.
 - optimizarea tuturor investitiilor.
- e) Asigurarea unei politici comerciale prudente bazata pe potentialul pietei, al istoricului colaborarii si a modalitatii de plata.
- f) Asigurarea in societate a unui mediu profesionist, motivant, pastrarea oamenilor cheie, acordarea unei atentii sporite relatiilor de comunicare din societate si luarea deciziilor in mod clar si rapid.

ACTIVITATILE DE PERSPECTIVA pe care conducerea acestei societatii impreuna cu angajatii sai le urmaresc sunt:

- Societatea isi va continua activitatea;
- Extinderea activitatii pe clienti noi;
- Renuntarea la activitatile neprofitabile;
- Continuarea executarii contractelor din portofoliu;
- Renegocierea contractelor cu furnizorii de servicii;
- Ajustarea unor componente cheie ale politicii de marketing cum ar fi serviciile scoase pe piata si preturile practicate.
- Monitorizarea comportamentului financiar al clientilor cu care societatea lucreaza în prezent, pentru a minimiza cat de mult riscul neincasarilor.

- Urmărirea realizării tuturor activităților și proiectelor și cuantificarea permanentă a rezultatelor.
- Pastrarea disciplinei financiare instituită odată cu semnalarea primelor semne ale stării de insolvență.

CONCLUZII:

În urma analizei obiective asupra activității desfășurate de societate s-au desprins următoarele concluzii:

- Flexibilitate în adaptarea activității la piața internă și externă ;
- Societatea deține o bază materială care îi permite realizarea unei activități performanțe și a unor servicii de calitate superioară;
- Societatea are piața de desfacere pentru serviciile ce fac obiectul de activitate;
- Creșterea volumului de vânzări va avea un efect direct asupra marjei de profit înregistrate de societate;

Din cele menționate mai sus se poate extrage o concluzie generală și anume: există piața de desfacere pentru *RASSCO SECURITATE S.A.*, oferind posibilități certe de atingere a obiectivelor stabilite în Planul de reorganizare, respectându-se unele condiții obligatorii: controlul mai strict al condițiilor comerciale, verificarea atentă a partenerilor contractuali, promovare mai intensă și gestionarea eficientă a cheltuielilor.

*

* *

5.1. Durata de implementare a planului

Conform art. 133 alin. 3 din Legea 85/2014, executarea planului de reorganizare se va întinde pe perioada maxima prevazuta de lege, respectiv o perioada de 3 ani. In situatia in care conditiile reale de piata vor impiedica derularea optima a mecanismului reorganizarii, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu inca 12 luni, in conditiile legii.

5.2. Mecanismul reorganizarii

Teoretic, strategia este un act de decizie de maxima responsabilitate a funcționarii manageriale prin care echipa manageriala precizeaza liniile directoare privind dezvoltarea socio-economica a societății, masurile tehnico-economice și financiare precum și politicile corespunzatoare necesare și capabile sa conduca spre atingerea obiectivelor generale ale firmei.

Strategia de reorganizare reprezinta ansamblul de masuri necesare a fi intreprinse in vederea implementarii planului in scopul redresarii debitoarei si a distribuirilor catre creditorii sai, in cuantumul indicat in cuprinsul planului.

Mecanismul reorganizarii este stabilit conform art. 133 alin 5 din Legea nr. 85/2014 si se refera la restructurarea operationala, financiara si corporativa a debitorului. Masurile au scopul de a transforma societatea dintr-o companie dezechilibrata din punct de vedere financiar, aflata in insolventa, intr-o societate solvabila, capabila sa respecte programul de plati.

In esenta, Planul prevede ca masuri de restructurare financiara a debitorului reesalonarea datoriilor pe o perioada de trei ani de zile conform cash-flow-ului (**Anexa C**) si a programului de plati (**Anexa A**). De asemenea, Planul prevede:

- restructurarea operationala a activitatii societatii astfel incat sa se asigure realizarea unei activitati profitabile pe perioada de implementare a planului, inclusiv vanzare de bunuri ca o masura de siguranta.
- esalonarea unor datorii ale societatii pe intervalul de implementare a Planului pentru a putea fi achitate de catre aceasta.

In conformitate cu prevederile art. 133 alin. 5 lit. B din Legea nr. 85/2014, planul de reorganizare prevede care vor fi sursele de finantare ale acestuia.

Sursele de finantare a programului de reorganizare se bazeaza pe activitatea proprie ,pe elementele generatoare de surplus de numerar destinat achitarii pasivului asumat prin plan, respectiv excedentul rezultat din activitatea curenta si, ca o a doua sursa de finantare in realizarea planului, se are in vedere vanzarea de bunuri și/sau transferul de activitate.

Masurile avute in vedere pentru punerea in aplicare a planului sunt prezentate mai jos conform prevederilor art. 133 alin. 5 din Legea nr. 85/2014.

5.3. Masurile de reorganizare judiciara

Masuri privitoare la eficientizarea activitatii curente

Avand in vedere situatia dificila cu care se confrunta, societatea a demarat un amplu program de reorganizare a activitatii sale. Acest proces este unul continuu, o parte din masuri fiind implementate anterior deschiderii procedurii insolventei continuate apoi dupa deschidere, iar unele masuri sunt implementate in perioada curenta sau vor fi luate in perioada urmatoare.

1. Masuri comerciale si de marketing

In ceea ce priveste activitatea comerciala si de marketing a societatii s-a avut in vedere cresterea si stabilitatea pietei din domeniu de activitate prin:

- mentinerea calitatii serviciilor oferite;
- monitorizarea comportamentului financiar al clientilor cu care societatea lucreaza în prezent.
- realizarea unei actiuni de promovare a societatii si a serviciilor pe care aceasta le poate oferi .

2. Masuri manageriale si de resurse umane

In ceea ce priveste actuala structura de conducere a societatii aceasta va ramane neschimbata, fiind capabila sa elaboreze o strategie viabila privind evolutia firmei atat pe termen mediu cat si pe termen lung.

Lista masurilor de rentabilizare a activitatii societatii la nivelul managementului cuprinde:

- administrarea societatii in insolventa va fi asigurata de catre Administratorul special desemnat al societatii ce pastreaza conducerea in tot a activitatii societatii.
- asigurarea unei cresteri sustinute si a unui flux pozitiv de lichiditati prin:
 - implementarea de actiuni pe termen scurt si monitorizarea rezultatelor;
 - analiza ritmica a marjelor de profit si a sistemului de preturi pentru fiecare tip de serviciu;
 - mentinerea sub control al pragului de profitabilitate;
 - urmarirea realizarii tuturor activitatilor si proiectelor si cuantificarea permanenta a rezultatelor.
- Menținerea tendinței de creștere a volumului de vanzari; modernizarea sistemului informațional, reluarea contractelor cu clientii vechi si dezvoltarea de relatii contractuale cu clienti noi.

3. Masuri financiar – contabile

Ca si masuri financiar – contabile s-au prevazut urmatoarele:

- pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu semnalarea primelor semne ale starii de insolvență;
- controlul strict asupra cheltuielilor efectuate .
- s-au luat masuri de control sever a chetuielilor cu combustibilul, materialelor consumabile, serviciilor cu tertii, cheltuielilor cu reclama si publicitatea, etc..
- realizarea unei cifre de afaceri continue, prin:
 - ◆ Asigurarea portofoliului de comenzi, necesar activitatii desfășurate pentru respectarea termenelor contractuale;
 - ◆ Structura circuitului privind pregatirea, lansarea, execuția comenzii prin crearea unor structuri flexibile și utilizarea larga a tehnicii de calcul;
 - ◆ Depistarea de noi segmente de piața, selectarea ofertelor pe baza negocierilor criteriilor de calitate, de preț, de termen.
 - ◆ Renuntarea la activitatile neprofitabile;
 - ◆ Declansarea unei campanii de publicitate locale, prin care sa se aduca la cunostinta celor interesati, prin materiale publicitare si internet, experienta a acestei societati.
 - ◆ Continuarea executarii contractelor din portofoliu si reluarea contractelor din anii anteriori, si derularea procesului de gasire de noi pietele de desfacere a serviciilor.

In perioada realizarii programului de reorganizare vor fi luate toate acele masuri ce se impun la un moment dat avand in vedere conditiile concrete pentru mentinerea permanenta a functionarii societatii in conditii de eficienta si a indeplinirii tuturor obligatiilor de plata curente si istorice.

5.4. Prognoza activitatii pe perioada implementarii planului de reorganizare

Avand in vedere potentialul de dezvoltare de care dispune societatea, calitatea managementului la nivelul societatii, resursele umane potentiale de care dispune firma si nu in ultimul rand situatia economiei la nivel national si international, in vederea estimarii bugetului de venituri si cheltuieli si a cash-flow-ului pe perioada reorganizarii s-au luat in considerare o serie de ipoteze. In cazul schimbarii majore a acestora, prognoza realizata nu mai este concludenta.

Ipoteze folosite:

- Societatea isi va continua si dezvolta activitatea;
- Nu se intrevad evolutii pesimiste ale ratei inflatiei sau ale riscului;
- Estimarea veniturilor provenite din activitatea desfasurata s-a facut tinand cont de piata actuala, de realizarile anilor anteriori si s-a tinut cont de contractele aflate in derulare si in curs de derulare ;

- Estimarea veniturilor din activitatea curenta s-a facut preconizandu-se creșterea acestora. Mentionam ca valorile estimate a se realiza sunt in limite normale, nu sunt fabulatii si au mai fost realizate;
- Sursele financiare necesare pentru finantarea activitatii societatii si acoperirea datoriilor din tabelul creditorilor provin din activitatea curenta a societatii si vanzarea de bunuri sau transferul de activitate.
- Platile salariale s-au stabilit astfel: plata, respectiv 100% din cheltuielile cu salariile din luna anterioara se achita in luna curenta;
- In aprecierea cheltuielilor la intocmirea bugetului s-au avut in vedere urmatoarele:
 - pentru estimarea nivelului cheltuielor materialele consumabile s-au utilizat preturile practicate de furnizori la data intocmirii programului, in conditiile in care se va atinge volumul de activitate estimat in luna si cumulativ;
 - pentru estimarea cheltuielilor cu personalul s-a avut in vedere volumul de activitate;
 - pentru estimarea cheltuielilor cu energia electrica, apa, carburanti, combustibil si in general al utilitatilor s-a avut in vedere nivelul mediu al costurilor realizate pe anii anteriori, corectat cu productiile realizabile, cu reducerea utilitatilor consumate si periodic cu evolutia preturilor pe ramura;
- S-a prevazut o cheltuiala lunara cu onorariul fix al administratorului judiciar in valoare de 5000 lei/luna + TVA si un onorariu de succes de 5% +TVA ,onorariu de succes care va fi calculat la valoarea de vanzare a bunurilor sau valoarea transferului de activitate a societatii la momentul vanzarii bunurilor.
- pentru estimarea cheltuielilor s-a avut in vedere si reducerea celor legate de:
 - cheltuieli cu prestatii la terti;
 - cheltuieli cu personalul;
 - cheltuieli cu amortizarile;
 - cheltuieli cu dobanzile;
 - alte cheltuieli .
- Cheltuielile cu amortizarile au fost stabilite folosindu-se metoda liniara;
- Pentru platile curente s-a avut in vedere achitarea acestora la termenul scadent, conform contractelor cu furnizorii aflate in derulare;

*

* *

CAP. VI TRATAMENTUL CREANTELOR SI DISTRIBUIRI

6.1. Aspecte generale

Conform prevederilor exprese ale Legii 85/2014, planul va indica "perspectivele de redresare" ale debitoarei, "masurile concordante" propuse in acest sens, "tratamentul creantelor" si "masurile adecvate" pentru aplicarea planului.

In conformitate cu art. 133, alin. 4, Planul de reorganizare va mentiona categoriile de creante care nu sunt defavorizate (lit. a), tratamentul categoriilor de creante defavorizate (lit. b), ce despagubiri urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, in comparatie cu valoarea ce ar fi primita prin distribuire in caz de faliment (lit. d).

6.2. Categoriile de creante

Categoriile de creante propuse spre votarea planului in conformitate cu art. 100 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 sunt:

- 1. Creante garantate** inscrise in tabelul definitiv conform art. 159 alin 1 pct. 3 din Legea nr. 85/2014
- 2. Creante bugetare** inscrise in tabelul definitiv conform art. 161 pct. 5 din Legea nr. 85/2014
- 3. Creantele salariale** - nu este cazul;
- 4. Creantele chirografare** - inscrise in tabelul definitiv conform art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014

6.2.1. Categoriile de creante care nu sunt defavorizate prin plan

Raportat la prevederile . 5 pct. 16, coroborat cu prevederile art.139, alin. 1, lit. E,din Legea 85/2014, nici o categorie nu va fi defavorizata.

6.2.2. Categoriile de creante defavorizate prin plan si tratamentul acestora

Derularea activitatii societatii debitoare in conformitate cu Planul de reorganizare propus, va permite generarea unui flux de lichiditati care sa poata acoperi creantele inscrise la masa credala, in conformitate cu graficul de plati.

6.2.3 Categoria creantelor curente

Creantele curente se vor achita conform documentelor din care rezulta.

6.3. Distribuiri

6.3.1. Distribuiri catre creditorii garantati

Prin programul de plati creantele garantate se vor achita in proportie de 100% incepand din luna a 4-a si pana in luna a 25-a de reorganizare. Astfel, valoarea totala a creantelor garantate platite in perioada planului de reorganizare se ridica la suma de 621.021,00 lei. Situatia detaliata a platilor lunare catre creditorii garantati este prezentata in **Anexa A și A 4**.

6.3.2. Distribuiri catre creditorii bugetari

Prin programul de plati creantele bugetare se vor achita in proportie de 100% incepand din luna a 4-a si pana in luna a 25-a de reorganizare. Astfel, valoarea totala a creantelor bugetare platite in perioada planului de reorganizare se ridica la suma de 2.068.719,00 lei. Situatia detaliata a platilor lunare catre creditorii bugetari este prezentata in **Anexa A și A2**.

6.3.3. Distribuiri catre creditorii salariatii conform art.161 pct 3 din Legea 85/2014

Nu este cazul.

6.3.4. Distribuiri catre creditorii chirografari conform art.161 pct.8 din Legea 85/2014

Prin programul de plati creantele chirografare se vor achita in proportie de 100% in lunile a 25-a, a26-a si a27-a de reorganizare. Astfel, valoarea totala a creantelor chirografare platite in perioada planului de reorganizare se ridica la suma de 13.019,36 lei. Situatia detaliata a platilor lunare catre creditorii chirografari este prezentata in **Anexa A și A3**.

Nota 1: Toate aceste sume mentionate mai sus se regasesc in fluxul de numerar previzionat pe perioada planului de reorganizare (**Anexa C**) si in programul de plati a creantelor (**Anexa A**).

6.4. Prezentarea comparativa a sumelor estimate ce vor fi obtinute in ipoteza falimentului

In ipoteza in care Planul de reorganizare este respins de catre creditorii, se va declansa procedura falimentului si vor demara operatiunile de lichidare, respectiv valorificarea activelor societatii debitoare.

In urma evaluarii patrimoniului societatii in ipoteza vanzarii fortate, a recuperarii de creante si lichidarea depozitului din trezorerie ca urmare a lichidarii s-a estimat o valoare maxima de 1.885.675,00 lei inclusiv TVA. Minimul de plati curente ce se impun in cadrul procedurii de faliment ar fi in valoare totala de aproximativ 958.435,00 lei constand in: lichidare drepturi salariale, cheltuieli curente pe 6 luni (materiale intretinere, cheltuieli cu

personalul de paza , utilitati curente , servicii arhivare, si alte cheltuieli neprevazute de reziliere contracte, taxe ti impozite locale etc.) , comision UNPIR (2% la valoarea activului valorificat si a creantelor recuperate), plata tva-ului si onorariu lichidator perioada de faliment, iar suma de 927.240,00 lei va fi distribuita catre creantele garantate si catre creantele bugetare in proportie de 11,30%.

Astfel, a rezultat urmatoarea situatie privind gradul de recuperare a creantelor in cazul falimentului RASSCO SECURITATE S.A.:

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE CREANTA PLATITA (lei)	PROCENT (%)
1	CREANTE GARANTATE conf. art 159 alin1 pct3	621.021,00	621.021,00	100,00%
2	CREANTE BUGETARE conf. art 161 pct 5	2.068.719,00	306.219,00	11,30
3	CREANTE SALARIALE conf art 161 pct 3	0,00	0,00	0,00
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161 pct 8	13.019,36	0,00	0,00
	TOTAL	2.702.759,36	927.240,00	34,31%

6.5. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului

In conformitate cu art. 140 alin. 1 din Legea 85/2014, cand sentinta care confirma un plan intra in vigoare, activitatea debitorului este reorganizata in mod corespunzator prevederilor acestuia; creantele si drepturile creditorilor si ale celorlalte parti interesate sunt modificate astfel cum este prevazut in plan.

Totodata, in cazul pronuntarii hotararii de inchidere a procedurii de reorganizare ca urmare a respectarii obligatiilor asumate prin planul de reorganizare, creantele creditorilor se considera a fi stinse integral, iar debitoarea este descarcata de obligatiile sale fata de acestia.

6.6. Plata retributiei administratorului judiciar

Retributia administratorului judiciar pentru perioada de reorganizare a fost stabilita în Adunarea Generala a Creditorilor ca un onorariu fix in cuantum de 5000 lei/ luna plus TVA lunar ,pana la data cand devine irevocabila hotararea judecatorului sindic de inchidere a procedurii de reorganizare judiciara si un onorariu de succes de 5% +TVA calculat la valoarea bunurilor vandute sau valoarea transferului de activitate,dupa caz. Plata acesteia se va suporta din patrimoniul debitoarei, fiind prevazuta la plata în cuprinsul bugetului de venituri si cheltuieli si a fluxului de numerar, previzionate pe perioada reorganizarii.

6.7. Controlul aplicării planului

În condițiile Secțiunii a 6 din Legea 85/2014, aplicarea planului de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente (judecător – sindic, creditorii și administratorul judiciar), care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia. Judecătorul-sindic reprezintă “forul suprem”, sub conducerea căruia se derulează întreaga procedură. Creditorii sunt “ochiul critic” al activității desfășurate în perioada de reorganizare.

Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție, în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului.

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

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

Asa cum am mai arătat, controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar, prin:

- Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de debitoare, cuprinse în registrul special prevăzut de art. 46 din lege;
- Informări și rapoarte periodice din partea debitoare către administratorul judiciar;
- Intocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea debitoare a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea săptămână;
- Sistemul de comunicare cu debitoare prin intermediul notelor interne, și prin prezența unui reprezentant al administratorului judiciar la sediul acesteia ori de câte ori acest lucru este necesar.
- Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 din Legea 85/2014.

*

* *

Prin prezentul PLAN DE REORGANIZARE ,administratorul special desemnat propune in fapt creditorilor redresarea economico - financiara a societatii pe baza unei strategii coerente pe termen lung.

Pentru realizarea planului si implicit redresarea societatii, planul de reorganizare prevede, in principal, urmatoarele MASURI:

- reducerea cheltuielilor societatii, atat cele fixe cat si cele variabile, asigurand o optimizare a nivelului acestora in functie de evolutia surplusului generat de activitatea curenta;
- relansarea activitatii si reluarea legaturilor cu clientii vechi;
- gasirea de clienti noi pentru desfacerea productiei realizate de catre societate;
- continuarea executarii contractelor din portofoliu si renuntarea la activitatile neprofitabile;
- administrarea societatii in insolventa va fi asigurata de catre administratorul special desemnat al societatii ,ce pastreaza conducerea in tot a activitatii societatii;
- ajustarea unor componente cheie ale politicii de marketing cum ar fi serviciile scoase pe piata, preturile practicate si discounturile;
- monitorizarea comportamentului financiar al clientilor cu care societatea lucreaza in prezent, pentru a minimiza cat de mult riscul neincasarilor;
- urmarirea realizarii tuturor activitatilor si proiectelor si cuantificarea permanenta a rezultatelor;
- pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu data deschiderii procedurii de insolventa.

*

* *

Aprobarea Planului de reorganizare de catre creditorii RASSCO SECURITATE S.A., in detrimentul falimentului, va avea urmatoarele **EFACTE**:

A. Efecte asupra bugetului consolidat al statului

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
Se vor plati la bugetele de stat si locale pe perioada planului de reorganizare sume provenite din taxele curente, de tva, impozit si asigurari sociale salariatii, provenite din desfasurarea activitatii de baza si vanzarile de imobil si mijloace fixe, sume platite ca plati curente pe perioada planului catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale, in plus fata de creanta actuala garantata si fata de cea bugetara .	NU se vor face plati din procedura de faliment catre bugete .

B. Efecte economico-sociale:

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
Se vor pastra cele 9 locuri de munca actuale si se vor suplimenta incepand cu al treilea an de reorganizare	Vor fi disponibilizati cei 9 salariatii actuali ai societatii

Pierderea locurilor de munca de catre salariatii societatii va avea o influenta directa si negativa asupra nivelului de trai al familiilor acestora.

C. Efecte asupra gradului de acoperire a creantelor

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
<p>a. Creditorii garantati primesc 100% din valoarea creantei recunoscute;</p> <p>b. Creditorii bugetari primesc 100% din valoarea creantei recunoscute;</p> <p>c. Creditorii salariatii – nu este cazul;</p> <p>d. Creditorii chirografari –primesc100 % din valoarea creantei recunoscute;</p>	<p>a. Creditorii garantati primesc 100% din valoarea creantei recunoscute – 621.021,00 lei;</p> <p>b. Creditorii bugetari primesc 11,30% din valoarea creantei recunoscute;</p> <p>c. Creditorii salariatii -nu este cazul;</p> <p>d. Creditorii chirografari- primesc 0% din valoarea creantei recunoscute;</p>

Se observa ca in cazul reorganizarii ,creditorii garantati ,bugetari si cei chirografari se indestuleaza 100%, comparativ cu starea de faliment in care o singura categorie este indestulata in proportie de 100%, respectiv creditorii garantati, iar proportia generala de indestulare fiind de 34,31%

Bineinteles ca in cazul falimentului conditiile de piata la data scoaterii la vanzare a activelor pot schimba semnificativ prognoza de fata fie in sensul scaderii preturilor, si deci a gradului de acoperire, fie in sensul amanarii vanzarii, si deci al cresterii cheltuielilor de procedura. Practica arata ca in majoritatea cazurilor de lichidare fortata ofertantii mizeaza pe scaderea preturilor tinand cont de conditiile speciale de vanzare.

Ca o concluzie generala, se poate afirma ca RASSCO SECURITATE SA are capacitatea de a surmonta situatia dificila in care se afla, prin implementarea si punerea in aplicare a masurilor prevazute in acest plan de reorganizare, care insa nu poate fi realizat fara sprijinul si suportul creditorilor (partenerilor de afaceri) societatii. Votul pozitiv exprimat de creditorii asupra acestui plan constituie suportul de care societatea are nevoie pentru a-si continua activitatea si relatiile comerciale cu partenerii sai.

NOTA:

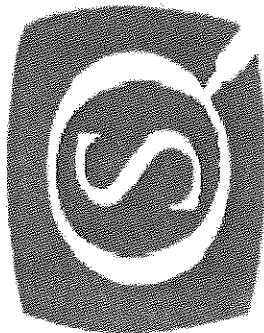
Pe toata perioada de aplicare a planului de reorganizare acesta poate fi modificat potrivit art. 139 alin. 5 din legea 85/2014, daca conditiile in care a fost propus planul de reorganizare nu mai corespund ipotezelor de calcul si previziune sau au fost identificate alte modalitati de stingere a creantelor/surse de finantare. Modificarile propuse vor fi prezentate creditorilor cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de lege.

ADMINISTRATOR SPECIAL DESEMENAT

al RASSCO SECURITATE S.A.

Necula Cornelia Gabriela





SIERRA QUADRANT FILIALA BUCUREȘTI S.P.R.L.

str. Traian, nr. 2--Ans. Unitii Bl.F1, Sc. 1, etaj 1, ap. 1,2,3, sect. 3, București, tel 021.324.12.22, fax 021.324.12.21,
e-mail: office.bucuresti@sierraquadrant.ro, nr. inregistrare RFO lt 0393, CUI: 25852407

SIERRA QUADRANT
FILIALA BUCUREȘTI S.P.R.L.

INTRARE NR. 3300
IESIRE
Secția SECRETĂRII
Ziua 16 Luna 04 Anul 2019

TRIBUNALUL BUCUREȘTI - DOSAR NR. 33034/3/2017
DEBITOR: RASSCO SECURITATE SA : J40/474/1999, CUI 11816587
IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

TABEL DEFINITIV AL CREANTELOR

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICARE			CREANTA DECLARATA	CREANTA RECUNOSCUTA
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
1	DGRFP BUCUREȘTI IN REPREZENTAREA AFP SECTOR 1	Sos. Bucuresti - Ploiesti, nr. 9-10	BUCUREȘTI	SECTOR 1	621.021,00	621.021,00
conform proceselor verbale de sechestru nr. 132309/29,03,2017 si nr. 132308/29,03,2017. Garantii reale: ipoteca legala asupra bunului imobil nr. CF 17384, nr. cad. 8673 compus din teren si cladire; ipoteca mobiliara asupra auto FIAT DOBLO, conform aviz AEGRM						
TOTAL CREANTE GARANTATE ADMISE						621.021,00
Creante bugetare conform dispozitiilor art. 161 pct. 5						
2	DGRFP BUCUREȘTI IN REPREZENTAREA AFP SECTOR 1	Sos. Bucuresti - Ploiesti, nr. 9-10	BUCUREȘTI	SECTOR 1	3.711.804,00	2.068.719,00
A fost recunoscuta doar suma de 2.068.719,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.1068/25.02.2019 pronuntata de Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila in dosarul nr. 33034/3/2017/a1						
TOTAL CREANTE BUGETARE ADMISE						2.068.719,00
Creante chirografare conform dispozitiilor art. 161 pct. 8						
3	TIMAR AUDIT SRL	Aleea Sandulesti, nr. 2, Bl. OD7, Sc.A, Parter, Ap. 4	BUCUREȘTI	SECTOR 6	3.570,00	3.570,00
4	UTI GRUP S.A.	Str. Cernauti nr. 27C	BUCUREȘTI	SECTOR 2	25.853,79	9.449,36
Diferenta este achitata de catre debitor						
TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE (ART. 161 PCT. 8) ADMISE						13.019,36
TOTAL CREANTE ADMISE						2.702.759,36



ADMINISTRATOR JUDICIAR
SIERRA QUADRANT FILIALA BUCUREȘTI S.P.R.L.
ING. OVIDIU NEACȘU

REORGANIZARI

Specificatie	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	Total An 1
Cifra de afaceri, din care:	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	1,554,000.00
- venituri din prestări servicii	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	1,440,000.00
venituri din chirii	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	114,000.00
Alte venituri													0.00
alte venituri													0.00
Venituri din vz active	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL VENITURI	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	129,500.00	1,554,000.00
1. Cheltuieli, din care:	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	1,416,348.00
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANDUTA													0.00
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANDUTA													0.00
COMBUSTIBIL, MATERIALE SI PIESE DE SCHIMB	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	271,200.00
ALTE CHELT CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	144,000.00
CH MAT NESTOCATE, PERISABILITATILH RECLAMA	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	57,600.00
CHELTUIELI FIXE CU ANGAJATI	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	644,688.00
ONORARIU LICHIDATOR	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	60,000.00
CHELT CU DESC DE GEST A BUNURILOR VANDUTE													0.00
CHIRII													0.00
UTILITATI(ENERGIE, APA,ETC)	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	27,000.00
REPARATI	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	13,320.00
ASIGURARI	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	30,000.00
POSTA TELEFON,RECHIZITE	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	20,400.00
DEPLASARI SI PROTOCOL	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	73,200.00
ALTE IMPOZITE SI TAXE	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	14,400.00
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	48,540.00
chelt cu com bancare	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	12,000.00
TOTAL CHELTUIELI	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	1,416,348.00
PROFIT BRUT	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	137,652.00
Impozit pe profit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROFIT NET	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	11,471.00	137,652.00
Ciurulul	11,471.00	22,942.00	34,413.00	45,884.00	57,355.00	68,826.00	80,297.00	91,768.00	103,239.00	114,710.00	126,181.00	137,652.00	137,652.00

Specificatie	REORGANIZARI												Total An 2
	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	oct	nov	dec	ian	febr	mart	
Cifra de afaceri, din care:	luna13	luna14	luna15	luna16	luna17	luna18	luna19	luna20	luna21	luna22	luna23	luna24	
- venituri din prestări servicii	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	2,445,912.00	2,445,912.00	6,366,824.00
venituri din chirii	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	1,656,000.00
Alte venituri	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00	114,000.00
alte venituri													0.00
Venituri din vz active			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,298,412.00	2,298,412.00	4,596,824.00
TOTAL VENITURI	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	147,500.00	2,445,912.00	2,445,912.00	6,366,824.00
1. Cheltuieli, din care:	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	1,486,794.00	2,785,113.00
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANIDUTA													0.00
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANIDUTA													0.00
COMBUSTIBIL, MATERIALE SI PIESE DE SCHIMB	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	271,200.00
ALTE CHELT CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERȚI	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	144,000.00
CH MAT NESTOCATE, PERISABILITATI CH RECLAMA	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	57,600.00
CHELTUIELI FIXE CU ANGAJATI	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	644,668.00
ONORARIU LICHIDATOR	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	119,920.00	174,920.00
CHELT CU DESC DE GESTI A BUNURILOR VANDUTE												1,253,845.00	1,253,845.00
CHIRII													0.00
UTILITATI(ENERGIE, APA,ETC)	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	27,000.00
REPARAJI	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	13,320.00
ASIGURARI	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	30,000.00
POSTA TELEFON,RECHIZITE	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	20,400.00
DEPLASARI SI PROTOCOL	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	73,200.00
ALTE IMPOZITE SI TAXE	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	14,400.00
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	48,540.00
chelt cu com bancare	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	12,000.00
TOTAL CHELTUIELI	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	1,486,794.00	2,785,113.00
PROFIT BRUT	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	2,327,883.00	959,118.00	3,581,711.00
Impozit pe profit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROFIT NET	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	29,471.00	2,327,883.00	959,118.00	3,581,711.00
Cuamulat	167,123.00	196,594.00	226,065.00	255,536.00	285,007.00	314,478.00	343,949.00	373,420.00	402,891.00	432,362.00	2,760,245.00	3,719,363.00	3,719,363.00

SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCE
 TRIBUNALUL BUCURESTI DOSAR NR. 33094/3/2017

Specificatie	luna25	luna26	luna27	luna28	luna29	luna30	luna31	luna32	luna33	luna34	luna35	luna36
Cifra de afaceri, din care:	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00
- venituri din prestări servicii	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00
venituri din chiri												
Alte venituri												
alte venituri												
Venituri din vz active		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
TOTAL VENITURI	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00	138,000.00
1. Cheltuieli, din care:	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANDUTA												
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANDUTA												
COMBUSTIBIL, MATERIALE SI PIESE DE SCHIMB	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00	22,600.00
ALTE CHELT CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
CH MAT NESTOCATE, PERISABILITATI RECLAMA	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
CHELTUIELI FIXE CU ANGAJATII	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00	53,724.00
ONORARIU LICHIDATOR	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
CHELT CU DESC DE GEST A BUNURILOR VANDUTE												
CHIRII												
UTILITATI(ENERGIE, APA,ETC)	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00	2,250.00
REPARATI	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00
ASIGURARI	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
POSTA TELEFON,RECHIZITE	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00
DEPLASARI SI PROTOCOL	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00	6,100.00
ALTE IMPOZITE SI TAXE	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00	4,045.00
chelt cu com bancare	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
TOTAL CHELTUIELI	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00	118,029.00
PROFIT BRUT	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00
Impozit pe profit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROFIT NET	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00	19,971.00
Cumulat	3,739,334.00	3,759,305.00	3,779,276.00	3,799,247.00	3,819,218.00	3,839,189.00	3,859,160.00	3,879,131.00	3,899,102.00	3,919,073.00	3,939,044.00	3,959,015.00

REORGANIZARII

Specificatie	Total An 3	Total Pln
Cifra de afaceri, din care:	1,656,000.00	9,576,824.00
- venituri din prestări servicii	1,656,000.00	4,752,000.00
venituri din chirii	0.00	228,000.00
Alte venituri	0.00	0.00
alte venituri	0.00	0.00
Venituri din vz active	0.00	4,596,824.00
TOTAL VENITURI	1,656,000.00	9,576,824.00
1. Cheltuieli, din care:	1,416,348.00	5,617,809.00
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANDUTA	0.00	0.00
CHELTUIELI CU PRODUCTIA VANDUTA	0.00	0.00
COMBUSTIBIL, MATERIALE SI PIESE DE SCHIMB	271,200.00	813,600.00
ALTE CHELT CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	144,000.00	432,000.00
CHIMAT NESTOCATE, PERISABILITATI CH RECLAMA	57,600.00	172,800.00
CHELTUIELI FIXE CU ANGAJATI	644,688.00	1,934,064.00
ONORARIU LICHIDATOR	60,000.00	294,920.00
CHELT CU DESC DE GEST A BUNURILOR VANDUTE	0.00	1,253,845.00
CHIRII	0.00	0.00
UTILITATI(ENERGIE, APA,ETC)	27,000.00	81,000.00
REPARATI	13,320.00	39,960.00
ASIGURARI	30,000.00	90,000.00
POSTA TELEFON,RECHIZITE	20,400.00	61,200.00
DEPLASARI SI PROTOCOL	73,200.00	219,600.00
ALTE IMPOZITE SI TAXE	14,400.00	43,200.00
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA	48,540.00	145,620.00
chelt cu com bancare	12,000.00	36,000.00
TOTAL CHELTUIELI	1,416,348.00	5,617,809.00
PROFIT BRUT	239,652.00	3,959,015.00
Impozit pe profit	0.00	0.00
PROFIT NET	239,652.00	3,959,015.00
Cumulat		



Handwritten signature

UTILITATI(ENERGIE, APA,ETC)	81,000
REPARATII	39,600
ASIGURARI	90,000
POSTA TELEFON,RECHIZITE	61,200
DEPLASARI SI PROTOCOL	219,600
ALTE IMPOZITE SI TAXE	43,200
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA	0
CHELTUIELI FINANCIARE	36,000
DATORII CURENTE ANAF	0.000
ALTE TAXE SI IMPOZITE	0
TVA DE PLATA	0
Plati	0
RESTII FIN	0
Impozit pe profit	0
PLATI PENTRU EXPLOATARE	307,800
PLATI FINANCIARE	0
TOTAL PLATI curente	307,800
CREANTE GARANTATE c.f. art. 159 alin.1pct.3	621,021.00
CREANTE IZVORATE DIN RAP DE MUNCA-cf. Art.161.pct.3	0.00
SALARIATI	0
CREANTE BUCETARE cf. art. 161, pct. 5	2,058,719.00
CREANTE CHIROGRAFARE cf.art.161, pct 8	13,019.00
TOTAL PLATI CREANTE	2,692,759.00
TOTAL GENERAL PLATI	6,910,743.00
SOLD la sfarsitul perioadei	407,734.00



BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI LA FALIMENT

NR. CRT.	Specificatie	CHELTUIALA / LUNARA	
1	Cifra de afaceri, din care:		
2	- venituri din productia vanduta	-	
3	- venituri din vanzarea marfuri	-	
4	SOLD DISPONIBILITATI si incasare creante	70,000.00	
5	Venituri din exploatare		
6	Venituri financiare		
7	Venituri exceptionale	1,453,654.00	
8	TVA DE PLATA	362,021.00	
9	TOTAL SUME INCASATE	1,885,675.00	
10	1. Cheltuieli de exploatare, din care:		
11	cheltuieli materiale		
12	chelt.privind utilitatile (energie electrica,apa, gaze)		
13	cheltuieli cu personalul		
14	chelt. exploatare cu amortiz si provizioanele		
15	cheltuieli servicii efectuate de terti		
16	alte cheltuieli		
17	onorariu lichidator		
18	Cheltuieli financiare		
19	Cheltuieli exceptionale		
20	TOTAL CHELTUIELI IN LUNA	82,443.00	
21	TOTAL CHELTUIELI PE 6 LUNI	494,658.00	
22	CHELTUIELI SUPLIMENTARE LICHIDARE	72,683.00	
23	ONORARIU LICHIDARE suplimentar 1 an		
24	COMISION UNPIR	29,073.00	
25	TVA DE RECUPERAT	-	
26	TVA DE PLATA	362,021.00	
27	IMPOZIT PE PROFIT	-	
28	TOTAL SUME PLATITE	958,435.00	
29	SUME RAMASE PENTRU DISTRIBUTIE	927,240.00	
	DISTRIBUTIE LA FALIMENT PE CATEGORII		
1	Creante garantate c.f. art. 159 alin.1 pct.3	927,240.00	
	DGRFP BUCURESTI	621,021.00	100.00%
2	Creante izvorate din raportul de munca -cf. Art.161.pct.3	-	0.00%
3	Creante bugetare cf. art. 161 pct .5	306,219.00	11.30%
4	Creante chirografare cf.art. 161.pct.8	-	0.00%

1 EURO=4.7561

LA DATA DE 03.05.2019

SOLD DISP 70000 LEI

50% eval 611280 EURO LEI:2=305640 EURO*4,7561=1.453.654

[Signature]



RASSCO SECURITATE SA

SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

TRIBUNALUL BUCURESTI DOSAR NR. 33034/3/2017

GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE - BUGET

Luna	Total suma distribuita	din care:
		BUGETARE (CF. ART. DGRFP BUCURESTI IN REPREZENTAREA AFP1
Luna 1	0.00	0.00
Luna 2	0.00	0.00
Luna 3	0.00	0.00
Luna 4	5000.00	5000.00
Luna 5	5000.00	5000.00
Luna 6	5000.00	5000.00
Luna 7	10000.00	10000.00
Luna 8	10000.00	10000.00
Luna 9	10000.00	10000.00
Luna 10	10000.00	10000.00
Luna 11	10000.00	10000.00
Luna 12	10000.00	10000.00
Total an I	75000.00	75000.00
Luna 13	20000.00	20000.00
Luna 14	20000.00	20000.00
Luna 15	20000.00	20000.00
Luna 16	20000.00	20000.00
Luna 17	20000.00	20000.00
Luna 18	20000.00	20000.00
Luna 19	20000.00	20000.00
Luna 20	20000.00	20000.00
Luna 21	20000.00	20000.00
Luna 22	20000.00	20000.00
Luna 23	20000.00	20000.00
Luna 24	20000.00	20000.00
Total an II	240000.00	240000.00

Luna 25	1728719.00	1728719.00
Luna 26	0.00	
Luna 27	0.00	
Luna 28	0.00	
Luna 29	0.00	
Luna 30	0.00	
Luna 31	0.00	
Luna 32	0.00	
Luna 33	0.00	
Luna 34	0.00	
Luna 35	0.00	
Luna 36	0.00	
Total an III	1728719.00	1728719.00
TOTAL GENERAL	2043719.00	2043719.00



RASSCO SECURITATE SA

SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

TRIBUNALUL BUCURESTI DOSAR NR.33034/3/2017

GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE - SALARIATI

Luna	Total suma distribuita	din care
		CREANTE SALARIALE (CF. ART. 161 PCT. 3)
Luna 1	0.00	0.00
Luna 2	0.00	0.00
Luna 3	0.00	0.00
Luna 4	0.00	0.00
Luna 5	0.00	0.00
Luna 6	0.00	0.00
Luna 7	0.00	0.00
Luna 8	0.00	0.00
Luna 9	0.00	0.00
Luna 10	0.00	0.00
Luna 11	0.00	0.00
Luna 12	0.00	0.00
Total an I	0.00	0.00
Luna 13	-	-
Luna 14	-	-
Luna 15	-	-
Luna 16	-	-
Luna 17	-	-
Luna 18	-	-
Luna 19	-	-
Luna 20	-	-
Luna 21	-	-
Luna 22	-	-
Luna 23	-	-
Luna 24	-	-

Total an II	-	-
Luna 25	-	-
Luna 26	-	-
Luna 27	-	-
Luna 28	-	-
Luna 29	-	-
Luna 30	-	-
Luna 31	-	-
Luna 32	-	-
Luna 33	-	-
Luna 34	-	-
Luna 35	-	-
Luna 36	-	-
Total an III	-	-
TOTAL GENERAL	0.00	0.00

Muta



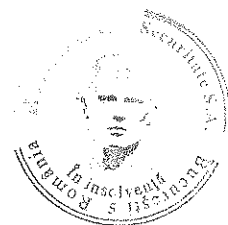
GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE

Luna	Total suma distribuita	din care:			
		CREANTE GARANTATE cf. Art. 159, alin.1,pct 3	CREANTE SALARIALE (CF. ART. 161 PCT. 3)	CREANTE BUGETARE (CF. ART. 161 PCT. 5)	CREANTE CHIROGRAFAR E (CF. ART. 161 PCT. 8)
PLATI EFECTUATE IN INTERVALUL TABEL DEFINITIV SI DATA INTOCMIRE PLAN	0.00				
Luna 1	-		0	0	0
Luna 2	-		0	0	0
Luna 3	-		0	0	0
Luna 4	10,000	5,000	0	5,000	0
Luna 5	10,000	5,000	0	5,000	0
Luna 6	10,000	5,000	0	5,000	0
Luna 7	15,000	5,000	0	10,000	0
Luna 8	15,000	5,000	0	10,000	0
Luna 9	15,000	5,000	0	10,000	0
Luna 10	15,000	5,000	0	10,000	0
Luna 11	15,000	5,000	0	10,000	0
Luna 12	15,000	5,000	0	10,000	0
Total an I	120,000	45,000	0	75,000	0
Luna 13	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 14	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 15	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 16	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 17	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 18	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 19	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 20	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 21	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 22	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 23	25,000	5,000	0	20,000	0
Luna 24	25,000	5,000	0	20,000	0
Total an II	300,000	60,000	0	240,000	0
Luna 25	2,264,030	516,021	0	1,743,719	4,290
Luna 26	4,290		0		4,290
Luna 27	4,439		0		4,439
Luna 28	-		0		0
Luna 29	-		0		0
Luna 30	-		0		0
Luna 31	-		0		0
Luna 32	-		0		0
Luna 33	-		0		0
Luna 34	-		0		0
Luna 35	-		0		0
Luna 36	-		0		0
Total an III	###	516,021	0	1,743,719	13,019
TOTAL GENERAL	2,692,759.36	621,021.00	0.00	2,058,719.00	13,019.36

GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE - GARANTATE

Luna	Total suma distribuita	din care:
		CREANTE GARANTATE cf. Art. 159, alin.1,pct 3
		DGRFP BUCURESTI IN REPREZENTAREA AFP SECTOR1
Luna 1	-	
Luna 2	-	
Luna 3	-	
Luna 4	5,000	5,000
Luna 5	5,000	5,000
Luna 6	5,000	5,000
Luna 7	5,000	5,000
Luna 8	5,000	5,000
Luna 9	5,000	5,000
Luna 10	5,000	5,000
Luna 11	5,000	5,000
Luna 12	5,000	5,000
Total an I	45,000	45,000
Luna 13	5,000	5,000
Luna 14	5,000	5,000
Luna 15	5,000	5,000
Luna 16	5,000	5,000
Luna 17	5,000	5,000
Luna 18	5,000	5,000
Luna 19	5,000	5,000
Luna 20	5,000	5,000
Luna 21	5,000	5,000
Luna 22	5,000	5,000
Luna 23	5,000	5,000
Luna 24	5,000	5,000
Total an II	60,000	60,000
Luna 25	516,021	516,021
Luna 26	-	
Luna 27	-	
Luna 28	-	
Luna 29	-	
Luna 30	-	
Luna 31	-	
Luna 32	-	
Luna 33	-	
Luna 34	-	
Luna 35	-	
Luna 36	-	
Total an III	516,021	516,021
TOTAL GENERAL	621,021	621,021

mlr



Anexa A1

Anexa A1

luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	luna 13	luna 14	luna 15	luna 16	luna 17	luna 18	luna 19	luna 20	luna 21	luna 22	luna 23	luna 24	luna 25	luna 26	luna 27	luna 28
			0.00																

Anexa A2

Anexa A2

luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	luna 13	luna 14	luna 15	luna 16	luna 17	luna 18	luna 19	luna 20	luna 21	luna 22	luna 23	luna 24	luna 25	luna 26	luna 27	luna 28
10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	1743719.00			
10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	1743719.00	0.00	0.00	0.00

Anexa A3

Anexa A3

luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	luna 13	luna 14	luna 15	luna 16	luna 17	luna 18	luna 19	luna 20	luna 21	luna 22	luna 23	luna 24	luna 25	luna 26	luna 27	luna 28
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4290.00	4290.00	4439.36	0.00
																1,190.00	1,190.00	1,190.00	
																3,100.00	3,100.00	3,249.36	

RASSCO SECURITATE SA

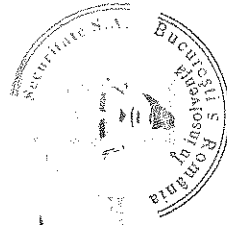
SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

TRIBUNALUL BUCURESTII DOSAR NR. 33034/3/2017

Anexa A4

PROGRAM DE PLATI PENTRU PERIOADA REORGANIZARE

Specificatie	PLATI EFECTUATE IN INTERVALUL TABEL DEFINITIV SI DATA INTOCMIRE PLAN	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8
CRANTE GARANTATE CONFORM ART 159 ALIN.1 PCT 3									
DGRFP BUCURESTI IN REPREZENTAREA AFP SECTOR 1	621,021.00				5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00
TOTAL CREANTE GARANTATE	621021.00	0.00	0.00	0.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00



Anexa A4

Anexa A4

Iuna 9	Iuna 10	Iuna 11	Iuna 12	Iuna 13	Iuna 14	Iuna 15	Iuna 16	Iuna 17	Iuna 18	Iuna 19	Iuna 20	Iuna 21	Iuna 22	Iuna 23	Iuna 24	Iuna 25	Iuna 26	Iuna 27	Iuna 28	
5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	516021.00			
5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	516021.00	0.00	0.00	0.00

