

DOSAR: 2562/114/2017
TRIBUNALUL BUZAU

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

INTRARE Nr. 2700
IESIRE
Secția SECRETARIAT
Ziua 28 Luna 03 Anul 2019

VALMAR 05 S.R.L.
– societate în insolvență-

PLAN DE REORGANIZARE

PREZENTARE GENERALĂ

VALMAR 05 SRL, prin administratorul judiciar SIERRA QUADRANT SPRL FILIALA BUCURESTI, propune dezbaterii creditorilor si Judecatorului sindic, prezentul Program de reorganizare al societatii VALMAR 05 SRL și susține ca in raport cu posibilitățile și specificul activității sale, luand in calcul si vanzarea de bunuri sau transferul de activitate precum si atragerea de noi investitori prin majorarea capitalului social ca urmare a cooptarii acestor investitori ca asociati noi, are perspectiva redresarii si menținerii pe piata, in conditii de viabilitate.

Planul de reorganizare este astfel conceput incat sa raspunda interesului creditorilor, concretizat in plata creanței lor, concomitent raspunzand si intereselor asociaților, concretizat in redresarea societatii si menținerii pe piața.

Programul de plata al creanțelor este prezentat in **Anexa A** a prezentului plan.

Termenul de executare preconizat al 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.¹

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.

Toti creditorii vor fi integral indestulați, exceptand creditorii chirografari, esalonarea in timp a platii creantelor fiind efectuata functie de rangul de prioritate a creantelor.

Plata creantelor garantate se va face in proportie de 100% ,incepand cu luna a 1-a din plan si pana in luna a 36-a de aplicare a Planului de reorganizare judiciara.

Plata creantelor bugetare se va face in proportie de 100% , incepand cu luna a 3-a din plan si pana in luna a 36-a de aplicare a Planului de reorganizare judiciara.

Plata creantelor salariale se va face in proportie de 100% in luna a 12 de aplicare a Planului de reorganizare judiciara.

Plata creditorilor chirografari – se va face in proportie de 50% , incepand cu luna a 12-a din plan si pana in luna a 36-a de aplicare a Planului de reorganizare judiciara.

Descarcarea de raspundere a debitorului se va face la data achitarii ultimei rate din Planul de reorganizare.

Pentru punerea in practica a programului s-au stabilit masuri de natura manageriala, tehnico-organizatorice, investiționale și de natura economico-financiara.

¹ 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,

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

- **veniturile rezultate din activitățile curente ale societății, de producție de carne și panificație;**

În situația în care, pe parcursul derulării planului, nu vor fi suficiente resurse financiare pentru susținerea planului, avem în vedere și următoarele surse:

- **vanzarea de bunuri sau transferul de activitate** (pentru bunurile garantate, vânzarea se va putea face numai cu acordul prealabil transmis de creditorul garantat. Sumele încasate din vânzarea bunurilor ipotecate vor fi utilizate în termen de maxim 30 de zile pentru acoperirea datoriilor, în următoarea ordine: 1. taxe, timbre și orice alte cheltuieli aferente vânzării bunurilor respective, precum și cheltuielile avansate de creditor în cadrul procedurii de executare silită, creanțele furnizorilor de utilități născute ulterior deschiderii procedurii, remunerațiile datorate la data distribuirii persoanelor angajate în interesul comun al tuturor creditorilor și 2. creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință);
- **atragera de noi investitori prin majorarea capitalului social ca urmare a cooptării acestor investitori ca asociați noi.**

Societatea va avea două surse de asigurare a veniturilor în ceea ce privește activitatea curentă a societății, prima, din activitatea de preparate din carne și cealaltă din activitatea de panificație.

Pentru activitatea de preparate din carne societatea dispune de o fabrică modernă dotată cu tot ce trebuie pentru a face față tuturor cerințelor interne și externe actuale. Fabrica a fost proiectată pentru a produce preparate tradiționale de nișă din zona Plescoi și are o capacitate de 60 tone/lună.

În portofoliul preparatelor se regăsesc aproximativ 18 produse din care nu lipsesc Carnații și Pastrama de Plescoi.

De la începutul activității volumul vânzărilor a crescut continuu, în anul 2016 s-a realizat o medie lunară de vânzări de 24 tone.

Pentru fundamentarea veniturilor în următorii trei ani s-a luat în calcul ca volumul vânzărilor anual nu este constant ci variază în decursul anului. S-au identificat trei perioade:

- 1. lunile decembrie, ianuarie, februarie și martie;
- 2. Lunile aprilie, mai, iunie;
- 3. Lunile iulie, august, septembrie, octombrie și noiembrie.

Astfel pentru fiecare an din cei trei, în fiecare perioadă arată mai sus s-a preconizat un anumit nivel al vânzărilor cantitativ și valoric respectiv și un profit brut.

ANUL 1:

- aprilie, mai, iunie 2019, un nivel al vânzărilor de 17 tone/lună;

- iulie, august, septembrie, octombrie si noiembrie 2019, un nivel al vanzarilor de 22 tone/luna ;
- decembrie 2019,ianuarie, februarie si martie 2020 un nivel al vanzarilor de 13 tone/luna ;

ANUL 2:

- aprilie, mai ,iunie 2020, un nivel al vanzarilor de 22 tone/luna ;
- iulie, august, septembrie, octombrie si noiembrie 2020, un nivel al vanzarilor de 27 tone/luna ;
- decembrie 2020,ianuarie, februarie si martie 2021 un nivel al vanzarilor de 17tone/luna ;

ANUL 3:

- aprilie, mai ,iunie 2021, un nivel al vanzarilor de 27 tone/luna ;
- iulie, august, septembrie, octombrie si noiembrie 2021, un nivel al vanzarilor de 32 tone/luna ;
- decembrie 2021,ianuarie, februarie si martie 2022 un nivel al vanzarilor de 20 tone/luna ;

Pentru activitatea de panificatie, societatea dispune de o brutarie moderna dotata astfel incat sa satisfaca standardele actuale. Fabrica are o capacitate proiectata de productie de 2200 kg produse panificatie /zi.

In luna Iulie 2019 se va relua activitatea de productie paine si societatea se va axa pe doua produse paine preparate natural fara ingrediente , amelioratori sau alte substante, sortimente ce se vor adresa celor care vor sa manance sanatos. Painea va fi distribuita la magazinele din localitatile limitrofe satului Berca si in orasul Buzau. De asemeni produsele se vor distribui si la supermarketul Carrefour Buzau cu care s-a mai colaborat si in trecut si foarte probabil si la LIDL.

Reorganizarea societatii VALMAR 05 SRL 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	6
1.1. Baza legala	6
1.2. Autorul planului	6
1.3. Scopul si durata planului	6
CAP. II: NECESITATEA REORGANIZARII JUDICIARE	8
2.1. Considerente economice	8
2.2. Considerente sociale	8
2.3. Avantajele reorganizarii fata de faliment	8
2.3.1. Aspecte generale	8
2.3.2. Premisele reorganizarii VALMAR 05 S.R.L.	9
2.3.3. Comparatia reorganizare versus faliment	10
2.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditor	13
2.3.4.1. Avantaje pentru creditorii salariat	13
2.3.4.2. Avantaje pentru creditorii bugetari	13
2.3.4.3. Avantaje pentru creantele chirografare	14
CAP. III: PREZENTAREA VALMAR 05 S.R.L.	14
3.1. Date generale	14
3.2. Obiectul de activitate	14
3.3. Asociati. Capitalul social	15
3.4. Scurt istoric	15
3.5. Principalele cauze care au dus la insolventa	18
3.6. Starea actuala a societatii	18
3.6.1. Administrarea societatii	18
3.6.2. Starea actuala a societatii	18
3.6.3. Pasivul societatii	19
CAP. IV: PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETATII DEBITOARE	20
CAP. V: STRATEGIA DE REORGANIZARE	22
5.1. Durata de implementare a planului	22
5.2. Mecanismul reorganizarii	22
5.3. Masurile de reorganizare judiciara	23
5.3.1. Masuri privitoare la eficientizarea activitatii curente	23
5.4. Prognoza activitatii pe perioada implementarii planului de reorganizare	24
CAP. VI: TRATAMENTUL CREANTELOR SI DISTRIBUIRI	25
6.1. Aspecte generale	25
6.2. Categoriile de creante	26
6.2.1. Categoriile de creanta care nu sunt defavorizate prin plan	26
6.2.2. Categoriile de creante defavorizate prin plan si tratamentul acestora	26
6.3. Distribui	26
6.3.1. Distribuii catre creditorii salariat	26
6.3.2. Distribuii catre creditorii bugetari	26
6.3.3. Distribuii catre ceilalti creditor chirografari conform art. 161 pct 8	26
6.4. Prezentarea comparativa a sumelor estimate ce ar fi obtinute in ipoteza falimentului	26
6.5. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului	28
6.6. Plata retributiei administratorului judiciar	28
6.7. Cotrolul aplicarii planului	29
CAP. VIII: CONCLUZII	30-33

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 VALMAR 05 SRL a fost intocmit si depus de catre administratorul judiciar al societatii debitoare.

Administratorul judiciar 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.

Plan de reorganizare a activității

Planul de reorganizare urmarește să satisfacă scopul reorganizării și anume menținerea debitoarei în viața economică, având drept efect direct menținerea societății pe piață. De asemenea, reorganizarea presupune protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus să își recupereze creanțele lor și să continue relațiile comerciale, în măsura în care acest lucru este posibil. Acest fapt este realizabil, fiindcă s-a dovedit statistic faptul că este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății VALMAR 05 S.R.L. prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult de actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichiditate.

În acest context economic nefavorabil, încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia nu ar fi viabilă, având în vedere că societatea debitoare deține câteva bunuri a căror valoare de vânzare în situația de faliment este una care nu acoperă pasivul. Prezentul plan își propune să continue modificările de structură ale societății pe mai multe planuri (economic, organizatoric, managerial, financiar și social) având ca scop principal plata pasivului VALMAR 05 SRL și relansarea viabilă a activității.

Durata de implementare a planului de reorganizare 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.²

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.

Pe durata de implementare a planului de reorganizare, activitatea societății va fi condusă de către administratorul judiciar al debitoarei.

*

* *

² 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, începând cu prima lună de confirmare a acestuia de către judecător.

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 de reorganizare 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 VALMAR 05 S.R.L. și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin păstrarea celor 18 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 debitorii 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

Plan de reorganizare a activității

averii și a lichiditatilor suplimentare obținute, încasându-și în acest fel creanțele într-o proporție mult superioară decât cea ce s-ar încasa în ipoteza falimentului.

Cel mai bine se constată această diferență în cazul creditorilor:

- chirografari, în special al furnizorilor care continuă să lucreze cu o societate în reorganizare pentru a-și păstra piața de desfacere;
- salariați, care doresc păstrarea locurilor și a condițiilor de muncă și bugetul de stat;
- garanți (instituțiile de credit), care sunt de acord de cele mai multe ori cu modificarea clauzelor din contractele de credit pentru a evita calcularea inutilă de accesorii, executarea silită a garanțiilor și pierderea unui client.

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 debitoare care sunt excedentare activității se adaugă profiturile substanțiale rezultate din continuarea activității debitoare, toate destinate plății pasivului.

Reorganizarea prezintă și alte avantaje, respectiv:

- continuând activitatea, crește considerabil gradul de valorificare al bunurilor unei societăți „active”, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul instrairii);
- invariabil, societatea are costuri fixe (utilități, salarii, paza, asigurări bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale et.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi acoperite decât prin continuarea activității de bază, precum și din obținerea de venituri din închirieri și / sau valorificări ale bunurilor excedentare activității pe care societatea urmează să o desfășoare. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vandute, conform art. 159 pct 1 din Legea nr. 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), respectiv din valoarea pretului obținut în urma valorificării patrimoniului societății și diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor.

Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei societăți care are un bun renume pe piața de profil.

2.3.2. Premisele reorganizării VALMAR 05 S.R.L.

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea VALMAR 05 S.R.L. sunt următoarele:

- capacitatea acesteia de a menține o activitate generatoare de lichidități;
- existența unei baze materiale proprii (utilajele necesare, stocuri, clienți, personal, logistică, etc.) care să-i permită continuarea și extinderea activității;
- experiența personalului angrenat în activitatea de prestări servicii și închirieri;

Plan de reorganizare a activității

Punctele tari ale societatii sunt:

1. Societatea presteaza servicii pe piata din Romania care sunt foarte cautate;
2. Cunoastere foarte buna a pietei in care activeaza;
3. Firma este cunoscuta pe piata locala;
4. Buna colaborare cu clientii si furnizorii;
5. Personalul este alcatuit dintr-o echipa de profesionisti ;
6. Existenta documentelor juridice impuse de toate aspectele activitatii societatii; Activitatea se desfasoara in conformitate cu legislatia existent 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 creditorii, 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 VALMAR 05 S.R.L. 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 VALMAR 05 SRL are ca efect principal mentinerea activitatii de baza si extinderea acesteia prin :

- Continuarea activitatii si marirea cifrei de afaceri, in baza contractelor existente si in curs de semnare ;
- Pastrarea numarului de angajati si cresterea numarului acestora in perioada de reorganizare;
- Diversificarea portofoliului de servicii prin punerea in functiune a brutariei;
- Renuntarea la activitatile neprofitabile;
- Continuarea executarii contractelor din portofoliu si semnarea de contracte noi cu mass market-ul(LIDL, CARREFOUR, etc)
- Ajustarea unor componente cheie ale politicii de marketing cum ar fi serviciile scoase pe piata, preturile practicate si discounturile;
- Urmarirea realizarii tuturor activitatilor si proiectelor si cuantificarea permanenta a rezultatelor;
- Pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu semnalarea primelor semne ale starii de insolventa;

Plan de reorganizare a activității

Prin comparatie, intrarea in faliment a VALMAR 05 S.R.L. presupune:

- Incetarea activitatii si incheierea anticipata a tuturor contractelor cu clientii;
- Inventarierea, mutarea, depozitarea si conservarea echipamentelor ;
- 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 VALMAR 05 S.R.L. in cazul falimentului= 2.368.664,82 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, de aceea cheltuielile cu onorariul administratorului judiciar s-au calculat pe inca un an.
4. Conditiiile 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

Plan de reorganizare a activității

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 recuperarii de creante si lichidarea depozitului din trezorerie ca urmare a lichidarii s-a estimat o valoare maxima de 2.368.664,42 lei inclusiv TVA. Minimul de plati curente ce se impun in cadrul procedurii de faliment ar fi in valoare totala de aproximativ 1.220.106,00 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 **1.148.558,42** lei va fi distribuita doar catre creantele garantate.

In schimb, totalul distribuirilor ce urmeaza a se efectua prin programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare sunt in cuantum de **5.407.438,35** 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 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.

Astfel, a rezultat urmatoarea situatie comparativa intre gradul de recuperare a creantelor in cazul reorganizarii si respectiv in cazul falimentului VALMAR 05 S.R.L

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 alin1 pct3	2.421.745,99	2.421.745,99	100,00%
2	CREANTE BUGETARE conf. art 161 pct.5	317.690,00	317.690,00	100.00%
3	CREANTE SALARIALE conf art 161 pct 3	295.487,00	295.487,00	100.00%
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161pct.8	4.745.032,70	2.372.516,35	50.00%
	TOTAL	7.779.955,69	5.407.439,34	69,50%

Plan de reorganizare a activității

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 alin1 pct3	2.421.745,99	1.148.558,42	47,43%
2	CREANTE BUGETARE conf. art 161 pct.5	317.690,00	0,00	0,00
3	CREANTE SALARIALE conf art 161 pct 3	295.487,00	0,00	0,00
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161pct.8	4.745.032,70	0,00	0,00
	TOTAL	7.779.955,69	1.148.558,42	14,76%

*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 creditor

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 VALMAR 05 SRL 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

Pentru creditorii salariați procentul de acoperire a creanțelor propus prin prezentul plan este de 100% din sumele prevăzute la plată prin programul de plăți rambursare pentru perioada de reorganizare.

2.3.4.4. Avantaje pentru creantele chirografare

Pentru creditorii chirografari procentul de acoperire a creanțelor propus prin prezentul plan este de 50,00% din sumele prevăzute la plată prin programul de plăți rambursare pentru perioada de reorganizare.

CAP. III PREZENTAREA

VALMAR 05 S.R.L.

3.1. Date generale

Datele de identificare a societății

Denumirea :

VALMAR 05 SRL

Sediu:

Sat Pleșești, Comuna Berca, Județ Buzău

Numar de inregistrare la R.C. Bucuresti: J10/1002/2005

Cod unic de inregistrare: 17910264

Atribut fiscal: RO

Forma juridica de constituire: SRL

Capital social: **52.100,00 lei**

3.2. Obiectul de activitate

Codul CAEN sub care își desfășoară activitatea societatea este **-1071 - Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie**

3.3. Asociați. Capitalul social

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

ASOCIAȚI PERSOANE JURIDICE

ARUN GLOBAL INVEST SRL

Calitate: asociat

Naționalitate: română

SEDIU SOCIAL: Municipiul Ploiești, Intrarea HORTENSIEI, Nr. 5, Judet Prahova; Cod poștal: 100073

Nr. de ordine în registrul comerțului: J29/309/2016

CUI: 35633200

Aport la capital: 46890 LEI

Aport vărsat total: 46890 LEI

Aport vărsat în LEI : 46890 LEI

Număr părți sociale: 4689

Cota de participare la beneficii și pierderi: 90% / 90%

ASOCIAȚI PERSOANE FIZICE

GHIȚĂ GHE ION

Calitate: asociat

Aport la capital: 5210 LEI

Aport vărsat total: 5210 LEI

Aport vărsat în LEI : 5210 LEI

Număr părți sociale: 521

Cota de participare la beneficii și pierderi: 10% / 10%

Conducerea societății

Aparține administratorului judiciar.

3.4. Scurt istoric

Societatea VALMAR 05 SRL a fost înființată în anul 2005, ca societate comercială cu răspundere limitată. Societatea a fost constituită pentru o durată nelimitată, cu începere de la data înmatriculării ei la Registrul Comerțului, unde a fost înregistrată sub numărul J10/1002/2005, având Codul unic de înregistrare RO 17910264.

VALMAR 05 SRL este societate privata romaneasca care detine o vasta experienta in ceea ce priveste activitatea pe care o desfasoara .

Din data de 20.07.2017 în baza încheierii din camera de consiliu din 20.07.2017 pronunțata de Tribunalul BUZAU în dosarul nr.2562/114/2017, s-a deschis procedura generala; prin aceeași încheiere fiind desemnat administrator judiciar, SIERRA QUADRANT FILIALA BUCURESTI S.P.R.L., care va îndeplini atribuțiile prevazute de art. 58 raportat la art. 87 alin 1. Lit. a din Legea 85/2014.

Plan de reorganizare a activității

Societatea VALMAR 05 SRL a fost înființată în anul 2005, ca societate comercială cu răspundere limitată. Societatea a fost constituită pentru o durată nelimitată, cu începere de la data înmatriculării ei la Registrul Comerțului, unde a fost înregistrată sub numărul J10/1002/2005, având Codul unic de înregistrare RO 17910264.

VALMAR 05 SRL este societate privată românească care detine o vastă experiență în ceea ce privește activitatea pe care o desfășoară, anume fabricarea cârnurilor și a pâinii.

Pentru activitatea de preparate din carne societatea dispune de o fabrică modernă dotată cu tot ce trebuie pentru a face față tuturor cerințelor interne și externe actuale. Fabrica a fost proiectată pentru a produce preparate tradiționale de nișă din zona Plescoi și are o capacitate de 60 tone/lună.

În portofoliul preparatelor se regăsesc aproximativ 18 produse din care nu lipsesc Cârnătii și Pastrama de Plescoi.

De la începutul activității de preparate din carne, sfârșitul anului 2010 și până în prezent societatea a încheiat contracte și a lucrat continuu cu principalele hypermarketuri naționale: Metro, Carrefour S.A România, Auchan România, România Hypermarche (CORA), Megaimage.

De două luni a început colaborarea și cu LIDL, livrând în toată rețeaua la nivel național aproximativ 280 magazine. Cu acest hypermarket preconizăm să creștem în viitorul apropiat, considerabil vânzările. Desfacerea către LIDL se face la cele patru platforme ale acestui hypermarket, de aici ei aprovizionează toate cele 280 magazine din țară, lucru foarte rentabil pentru noi.

S.C. VALMAR05 SRL este membru alături de alte patru societăți din județul Buzău în "ASOCIAȚIA PENTRU PROMOVAREA CÂRNATILO DE PLESCOI". Asociația a depus la Comisia Europeană prin Ministerul Agriculturii documentația pentru obținerea "Indicației de regiune protejată (IGP)" pentru Cârnătii de Plescoi. După obținerea IGP-ului (în aproximativ șase luni) produsul Cârnăți de Plescoi va fi recunoscut la nivel European și va fi oportun pentru societate să patrundă și pe piața Europeană. Cu siguranță va crește volumul vânzărilor.

De la începutul activității volumul vânzărilor a crescut continuu, în anul 2016 s-a realizat o medie lunară de vânzări de 24 tone.

Pentru activitatea de panificație, societatea dispune de o brutărie modernă dotată astfel încât să satisfacă standardele actuale. Fabrica are o capacitate proiectată de producție de 2200 kg produse panificație /zi.

În luna Iulie 2019 se va relua activitatea de producție pâine și se va axa pe două produse de pâine preparate natural, fără ingrediente, amelioratori sau alte substanțe, sortimente ce se vor adresa celor care vor să manance sănătos. Pâinea va fi distribuită la magazinele din localitățile limitrofe satului Berca și în orașul Buzău. De asemenea societatea va distribui și la hypermarketul Carrefour Buzău cu care s-a mai colaborat și în trecut și foarte probabil și la LIDL.

Plan de reorganizare a activității

Societatea a avut personal specializat pe domeniile pentru care a desfășurat activitate și a avut contracte. Aceștia, pentru a-și desfășura activitate au beneficiat de spații de producție, birouri, utilaje și echipamente.

3.5. Principalele cauze care au dus la insolvența

Patrimoniul debitoarei s-a caracterizat începând cu anul 2014, printr-o lipsă acută de lichidități, datorită faptului că societatea a înregistrat un ritm de creștere al datoriilor mai rapid decât cel al creanțelor.

Totodată, se poate observa faptul că activitatea debitoarei a fost, începând cu anul 2014 într-o continuă depreciere, s-au înregistrat pierderi.

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

- activitatea societății VALMAR 05 SRL s-a concretizat în pierdere din activitatea desfășurată până la data de 30.06.2017;
- capitalurile proprii la data ultimei balanțe încheiate, anume 30.06.2017, au scăzut semnificativ, ajungând la suma negativă de -2.563.383,55 lei, deci starea de insolvență 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 30.06.2017 este în sumă totală de **5.763,77 lei**, format din sume existente în conturile bancare și în casierie.
- datoriile totale înregistrate în evidența contabilă la 30.06.2017 în sumă de **6.781.639,06 lei**, formate din datorii pe termen scurt, în suma de 5.848.271,20 lei, reprezentând procentul 86,24% din total datorii, către furnizori și bănci, bugetul de stat și salariați, datorii pe termen lung în suma de 933.367,86 lei, reprezentând procentul de 13,76% din totalul datoriilor neplătite având impact negativ și asupra rezultatelor economice viitoare prin înregistrarea de dobânzi și majorări de întârziere.

CAUZELE ȘI ÎMPREJURĂRILE CARE AU DUS LA APARIȚIA STĂRII DE INSOLVENȚĂ

Activitatea de cercetare a împrejurărilor și cauzelor care au condus la apariția, instalarea și menținerea stării de insolvență este orientată spre factorii cei mai influenți asupra rezultatelor economice ale unei societăți.

Ajungerea în situația de insolvență ar avea următoarele cauze:

- stagnarea economică națională din ultimii ani care a urmat perioadei de recesiune și care a condus la diminuarea activității societății și imposibilitatea realizării unor estimări economice realiste pe o astfel de piață în scădere;

Plan de reorganizare a activității

- impactul crizei financiare s-a resimțit și asupra debitoarei, impact ce a dus la diminuarea activității, la scăderea continuă a cifrei de afaceri și implicit a diminuării încasărilor, fapt pentru care debitoarea întâmpină greutăți în a-și plăti datoriile la timp;
- accentuarea concurenței interne în domeniul în care activează societatea corelată cu concurența neloială a multora din participanții din piață.
- scăderea continuă și valoarea negativă a capitalurilor proprii în toată perioada de analiză sprijină afirmația că societatea se află în stare de insolvență.

Ca și concluzie a celor prezentate mai sus referitoare la incapacitatea de plată a societății, în sensul constatării rezultatului unor acțiuni cumulate a mai multor împrejurări obiective legate de reducerea substanțială a capacității de absorbție a pieței, concurența pieței, blocajul de plăți între participanții la procesul economic, epuizarea lichidităților a dus la starea de insolvență a societății.

3.6. Starea actuală a societății

3.6.1. Administrarea societății

În perioada reorganizării conducerea societății va fi asigurată de către administratorul judiciar.

3.6.2. Starea actuală a societății

Toate deciziile tehnico-economice, organizatorice, adoptate la nivelul firmei au drept consecință afectarea echilibrului financiar existent și fac necesar un nou echilibru, angajând în acest scop modificări în nivelul și structura necesarului de fonduri și a resurselor de finanțare a acestora.

Odată cu apariția primelor semne ale stării de insolvență, conducerea societății a demarat un plan de măsuri care să reducă efectele negative asupra societății, din care menționăm:

- Analiza – diagnostic a societății pentru determinarea situației reale;
- Întărirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor inutile;
- Creșterea veniturilor din activitățile desfășurate de societate;
- Menținerea la un minim rezonabil a cheltuielilor societății;
- Orientarea corespunzătoare a salariaților pe posturi, pe baza evaluărilor performanțelor;

Intrucât măsurile menționate mai sus nu au condus prin ele însele la stabilitatea financiară, având în vedere și criza financiară economică națională și mondială, administratorul societății, constatând insolvența vădită a firmei, a fost nevoit să formuleze cerere de deschidere a procedurii de insolvență în scopul redresării pe baza unui plan de reorganizare. Realizarea noii calități a echilibrului financiar impune fundamentarea pe un plan superior a indicatorilor financiari prin elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli. Obiectivul de ansamblu al firmei îl constituie relansarea și respectarea programului de redresare economico-financiară, iar

Plan de reorganizare a activității

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.

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

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)
1	CREANTE GARANTATE conf. art 159 alin1 pct3	2.421.745,99
2	CREANTE BUGETARE conf. art 161 pct 5	317.690,00
3	CREANTE SALARIALE conf art 161 pct 3	295.487,00
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161 pct 8	4.745.032,70
	TOTAL	7.779.955,69

CAP. IV PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETATII DEBITOARE

Odata cu identificarea aspectelor negative care au afectat desfasurarea unei activitati eficiente a **VALMAR 05 SRL** 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 productiei si largirea portofoliului de clienti, in scopul obtinerii de lichiditati necesare acoperirii masei credale.

Plan de reorganizare a activității

În situația în care, pe parcursul derulării planului, nu vor fi suficiente resurse financiare pentru susținerea planului, se vor avea în vedere și următoarele surse:

- vânzarea de bunuri sau transferul de activitate;
- atragerea de noi investitori prin majorarea capitalului social ca urmare a cooptării acestor investitori ca asociați noi.

Obiectivele principale sunt :

- ✓ continuarea și creșterea producției de carne și punerea în funcțiune a brutăriei;
- ✓ Recuperarea creanțelor pe care societatea le are de încasat ;
- ✓ Asigurarea unui buget de venituri prin :
 - contractele sigure de livrare a marfurilor produse;
 - creșterea numărului de clienți ;
- ✓ Asigurarea unui buget de cheltuieli care să conțină :
 - reducerea cheltuielilor, prin optimizarea modului de organizare a resurselor ;
 - eficientizarea costurilor operationale – reducerile vor fi punctuale cu efecte semnificative și nu reduceri aplicate tuturor categoriilor de cheltuieli.
 - optimizarea tuturor investițiilor.
- ✓ Asigurarea unei politici comerciale prudente bazată pe potențialul pieței, al istoricului colaborării și a modalității de plată.
- ✓ Asigurarea în societate a unui mediu profesionist, motivant, păstrarea oamenilor cheie, acordarea unei atenții sporite relațiilor de comunicare din societate și luarea deciziilor în mod clar și rapid.

ACTIVITĂȚILE DE PERSPECTIVĂ pe care conducerea acestei societăți împreună cu angajații săi le urmăresc sunt:

- Societatea își va continua activitatea;
- Diversificarea portofoliului de afaceri pe produse noi;
- Extinderea activității;
- Renunțarea la activitățile neprofitabile;
- Continuarea executării contractelor din portofoliu;
- Renegocierea contractelor cu furnizorii de servicii;
- Ajustarea unor componente cheie ale politicii de marketing cum ar fi serviciile scoase pe piață și prețurile practicate.
- Monitorizarea comportamentului financiar al clienților cu care societatea lucrează în prezent, pentru a minimiza cât de mult riscul neîncasării.
- Urmărirea realizării tuturor activităților și proiectelor și cuantificarea permanentă a rezultatelor.
- Păstrarea 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 performante 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 pentru desfacerea carnurilor produse de către **VALMAR 05 SRL**, 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.

*

* *

CAP. V STRATEGIA DE REORGANIZARE

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 maximă prevăzută de lege, respectiv o perioadă de 3 ani. În situația în care condițiile reale de piață vor împiedica derularea optimă a mecanismului reorganizării, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni, în condițiile legii.

5.2. Mecanismul reorganizării

Teoretic, strategia este un act de decizie de maxima responsabilitate a funcționarii manageriale prin care echipa managerială precizează liniile directoare privind dezvoltarea socio-economică a societății, măsurile tehnico-economice și financiare precum și politicile corespunzătoare necesare și capabile să conducă spre atingerea obiectivelor generale ale firmei.

Strategia de reorganizare reprezintă ansamblul de măsuri necesare a fi întreprinse în vederea implementării planului în scopul redresării debitoarei și a distribuirilor către creditorii săi, în cuantumul indicat în cuprinsul planului.

Mecanismul reorganizării este stabilit conform art. 133 alin 5 din Legea nr. 85/2014 și se referă la restructurarea operațională, financiară și corporativă a debitorului. Măsurile au scopul de a transforma societatea dintr-o companie dezechilibrată din punct de vedere financiar, aflată în insolvență, într-o societate solvabilă, capabilă să respecte programul de plăți.

În esență, Planul prevede ca măsuri de restructurare financiară a debitorului reesalonarea datoriilor pe o perioadă de trei ani de zile conform cash-flow-ului (Anexa C) și a programului de plăți (Anexa A).

De asemenea, Planul prevede:

- restructurarea operațională a activității societății astfel încât să se asigure realizarea unei activități profitabile pe perioada de implementare a planului, inclusiv vânzare de bunuri, transfer de activitate sau atragerea de noi investitori prin majorarea capitalului social ca urmare a cooptării acestor investitori ca asociați noi, ca o măsură de siguranță.
- esalonarea unor datorii ale societății pe intervalul de implementare a Planului pentru a putea fi achitate de către aceasta.

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

- Sursele de finanțare a programului de reorganizare se bazează pe activitatea proprie, pe elementele generatoare de surplus de numerar destinat achitării pasivului asumat prin plan, respectiv excedentul rezultat din activitatea curentă și, ca o a doua sursă de finanțare în realizarea planului se are în vedere vânzarea de bunuri sau transferul de activitate și atragerea de noi investitori prin majorarea capitalului social ca urmare a cooptării acestor investitori ca asociați noi.

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

5.3. Măsurile de reorganizare judiciară

Măsurile privitoare la eficientizarea activității curente

Plan de reorganizare a activității

Având în vedere situația dificilă cu care se confruntă, societatea a demarat un amplu program de reorganizare a activității sale. Acest proces este unul continuu, o parte din măsuri fiind implementate anterior deschiderii procedurii insolvenței continuate apoi după deschidere, iar unele măsuri sunt implementate în perioada curentă sau vor fi luate în perioada următoare.

1. Măsuri comerciale și de marketing

În ceea ce privește activitatea comercială și de marketing a societății s-a avut în vedere creșterea și stabilitatea pieței din domeniul de activitate prin:

- menținerea calității serviciilor oferite;
- monitorizarea comportamentului financiar al clienților cu care societatea lucrează în prezent.
- realizarea unei acțiuni de promovare a societății și a serviciilor pe care aceasta le poate oferi.

2. Măsuri manageriale și de resurse umane

În ceea ce privește actuala structură de conducere a societății aceasta va rămâne neschimbată, fiind capabilă să elaboreze o strategie viabilă privind evoluția firmei atât de termen mediu cât și pe termen lung.

Lista măsurilor de rentabilizare a activității societății la nivelul managementului cuprinde:

- administrarea societății în insolvență va fi asigurată de către Administratorul judiciar al societății ce păstrează conducerea în tot a activității societății.
- asigurarea unei creșteri sustinute și a unui flux pozitiv de lichidități prin:
 - implementarea de acțiuni pe termen scurt și monitorizarea rezultatelor;
 - analiza ritmică a marjelor de profit și a sistemului de prețuri pentru fiecare tip de serviciu;
 - menținerea sub control al pragului de profitabilitate;
 - urmărirea realizării tuturor activităților și proiectelor și cuantificarea permanentă a rezultatelor.
- Menținerea tendinței de creștere a volumului de vânzări; modernizarea sistemului informațional, reluarea contractelor cu clienții vechi și dezvoltarea de relații contractuale cu clienți noi, mass market (lidl, carrefour, etc)

3. Măsuri financiar – contabile

Ca și măsuri financiar – contabile s-au prevăzut următoarele:

- păstrarea disciplinei financiare instituită odată cu semnalarea primelor semne ale stării de insolvență;
- controlul strict asupra cheltuielilor efectuate.
- s-au luat măsuri de control sever a cheltuielilor cu combustibilul, materialelor consumabile, serviciilor cu terți, cheltuielilor cu reclama și publicitatea, etc..

Plan de reorganizare a activității

- realizarea unei cifre de afaceri continue, prin:
 - Asigurarea portofoliului de comenzi , necesar activitatii desfasurate 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 pietee de desfacere a productiei.

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 a contractelor aflate in derulare si in curs de derulare care acopera activitate de productie pe intregul an 2019 si in viitor ;
- Estimarea veniturilor din activitatea curenta s-a facut preconizandu-se cresterea 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 .
- 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 cheltuielilor materialele consumabile s-au utilizat preturile practicate de furnizori la data intocmirii programului, in conditiile in care se va atinge

Plan de reorganizare a activității

- volumul de activitate estimat in luna si cumulat;
- 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 calculat la valoarea masei credale achitate prin planul de reorganizare.
 - 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** inscise in tabelul definitiv conform art. 159 alin 1 pct. 3 din Legea nr. 85/2014
2. **Creante bugetare** inscise in tabelul definitiv conform art. 161 pct. 5 din Legea nr. 85/2014

3. **Creantele salariale** inscrise in tabelul definitiv conform art. 161 pct.3 din Legea nr. 85/2014
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, categoria creditorilor chirografari de creante 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,mai putin 50% din creantele chirografare, in conformitate cu graficul de plati.

6.2.3 Categoria creantelor curente

Creantele curente se vor achita conform documentelor din care rezulta. Creantele curente catre ANAF , in suma de 586.545,00 lei vor fi achitate incepand cu prima luna si pana in luna a 36-a a planului,conform anexei C –FLUX NUMERAR.

6.3. Distribuii

6.3.1. Distribuii catre creditorii garantati

Prin programul de plati creantele garantate se vor achita in proportie de 100% incepand din luna a 1-a si pana in luna a 36-a de reorganizare.

Astfel, valoarea totala a creantelor garantate platite in perioada planului de reorganizare se ridica la suma de 2.421.745,99 lei. Situatia detaliata a platilor lunare catre creditorii garantati este prezentata in Anexa A și A4.

6.3.2. Distribuii catre creditorii bugetari

Prin programul de plati creantele bugetare se vor achita in proportie de 100% incepand din luna a 3-a si pana in luna a 36-a de reorganizare.

Astfel, valoarea totala a creantelor bugetare platite in perioada planului de reoganizare se ridica la suma de 317.690,00 lei. Situatia detaliata a platilor lunare catre creditorii garantati este prezentata in Anexa A și A2.

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

Prin programul de plăți creanțele salariale se vor achita în proporție de 100% în luna a 12-a de reorganizare.

Astfel, valoarea totală a creanțelor garantate plătite în perioada planului de reorganizare se ridică la suma de 295.487,00 lei. Situația detaliată a plăților lunare către creditorii salariați este prezentată în Anexa A și A1.

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

Prin programul de plăți creanțele chirografare se vor achita în proporție de 50% începând din luna a 12-a și până în luna a 36-a de reorganizare.

Astfel, valoarea totală a creanțelor garantate plătite în perioada planului de reorganizare se ridică la suma de 2.372.516,35 lei. Situația detaliată a plăților lunare către creditorii salariați este prezentată în Anexa A și A3.

Nota 1: Toate aceste sume menționate mai sus se regăsesc în fluxul de numerar previzionat pe perioada planului de reorganizare (Anexa C) și în programul de plăți a creanțelor (Anexa A)

6.4. Prezentarea comparativă a sumelor estimate ce vor fi obținute în ipoteza falimentului

În ipoteza în care planul de reorganizare este respins de către creditorii, se va declanșa procedura falimentului și vor demara operațiunile de lichidare, respectiv valorificarea activelor societății debitoare.

În urma evaluării patrimoniului societății în ipoteza vânzării forțate, a recuperării de creanțe și lichidarea depozitului din trezorerie ca urmare a lichidării s-a estimat o valoare maximă de 2.368.664,42 lei inclusiv TVA. Minimul de plăți curente ce se impun în cadrul procedurii de faliment ar fi în valoare totală de aproximativ 1.220.106,00 lei constând în: lichidare drepturi salariale, cheltuieli curente pe 6 luni (materiale întreținere, cheltuieli cu personalul de pază , utilități curente , servicii arhivare, și alte cheltuieli neprevăzute de reziliere contracte, taxe și impozite locale etc.) , comision UNPIR (2% la valoare activului valorificat și a creanțelor recuperate), plata tva-ului și onorariu lichidator perioada de faliment, iar suma de 1.148.558,42 lei va fi distribuită către creanțele garantate.

Astfel, a rezultat următoarea situație privind gradul de recuperare a creanțelor în cazul falimentului VALMAR 05 SRL:

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA	VALOARE CREANTA PLATITA (lei)	PROCENT (%)
----------	------------------------------	-----------------------------	-------------------------------	-------------

Plan de reorganizare a activității

		(lei)		
1	CREANTE GARANTATE conf. art 159 alin1 pct3	2.421.745,99	1.148.558,42	47,43%
2	CREANTE BUGETARE conf. art 161 pct 5	317.690,00	0,00	0,00
3	CREANTE SALARIALE conf art 161 pct 3	295.487,00	0,00	0,00
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161 pct 8	4.745.032,70	0,00	0,00
	TOTAL	7.779.955,69	1.148.558,42	14,76%

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 in 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 masei credale achitate prin planul de reorganizare.
 - Plata acesteia se va suporta din patrimoniul debitoarei, fiind prevazuta la plata in cuprinsul bugetului de venituri si cheltuieli si a fluxului de numerar, previzionate pe perioada reorganizarii.

6.7. Controlul aplicării planului

In conditiile Sectiunii a 6 din Legea 85/2014, aplicarea planului de catre societatea debitoara este supravegheata de 3 autoritati independente (judecator – sindic, creditorii si administratorul judiciar), care colaboreaza pentru punerea in practica a prevederilor din cuprinsul acestuia. Judecatorul-sindic reprezinta “forul suprem”, sub conducerea caruia se deruleaza intreaga procedura. Creditorii sunt “ochiul critic” al activității desfasurate in perioada de reorganizare.

Interesul evident al acestora pentru indeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezinta un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, intrucat din

Plan de reorganizare a activității

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 debitoarei, exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar societatea și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de 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 debitoarei către administratorul judiciar;
- Intocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea săptămână;
- Sistemul de comunicare cu debitoarea 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.

*

* *

CAP. VII CONCLUZII

Prin prezentul PLAN DE REORGANIZARE ,administratorul judiciar 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 judiciar 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 VALMAR 05 SRL, in detrimentul falimentului, va avea urmatoarele EFECTE:

A. Efecte asupra bugetului consolidat al statului

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
Se vor plati la bugetele de stat si locale pe perioada planului de reorganizare	NU se vor face plati din procedura de faliment catre bugete .

Plan de reorganizare a activității

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 .	
--	--

B. Efecte economico-sociale:

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
Se vor pastra cele 18 de locuri de munca actuale si se vor suplimenta incepand cu al treilea an de reorganizare	Vor fi disponibilizati cei 18 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 – primesc 100% din valoarea creantei recunoscute;</p> <p>d. Creditorii chirografari –primesc 50 % din valoarea creantei recunoscute;</p>	<p>a. Creditorii garantati primesc 47,43% din valoarea creantei recunoscute – 2.421.745,99 lei;</p> <p>b. Creditorii bugetari primesc 0% din valoarea creantei recunoscute;</p> <p>c. Creditorii salariatii primesc 0% din valoarea creantei recunoscute;</p> <p>d. Creditorii chirografari- primesc 0% din valoarea creantei recunoscute;</p>

Se observa ca in cazul reorganizarii ,creditorii garantati ,bugetari si cei salariatii se indestuleaza 100% ,indestularea creditorilor in proportie generala fiind de 69,50 % , comparativ cu starea de faliment in care o singura categorie este indestulata in proportie de 47,43%, respectiv creditorii garantati, iar proportia generala de indestulare fiind de 14,76 %.

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 VALMAR 05 S.R.L. 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.

Prezentul plan de reorganizare este intocmit in conformitate cu cerintelor Legii 85/2014, sectiunea 6, art. 132 ÷ 133.

NOTA:

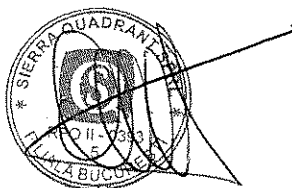
Pe toata perioada de aplicare a planului de reorganizare acesta poate fi modificat potrivit art. 139 alin. 5 din legea 85/2014, daca conditiile in care a fost propus planul de reorganizare nu mai corespund ipotezelor de calcul si previziune sau au fost identificate alte modalitati de stingere a creantelor/surse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

INTOCMIT DE

ADMINISTRATOR JUDICIAR

al VALMAR 05 SRL

SIERRA QUADRANT SPRL FILIALA BUCURESTI



BVC. P&Z REDORGANIZARI

Specimen	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:	484.277,00	484.277,00	484.277,00	656.203,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	7.075.522,00
- venituri din prestări servicii													0,00
Alte venituri din exploatare - transfer de business													0,00
Venituri din vanzarea de venituri	484.277,00	484.277,00	484.277,00	626.203,00	626.203,00	626.203,00	626.203,00	626.203,00	372.019,00	372.019,00	372.019,00	372.019,00	6.071.922,00
Venituri din vanzarea de produse de participare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	1.000.600,00
Venituri din activitate	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
TOC (VENITURI)	484.277,00	484.277,00	484.277,00	626.203,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	7.075.522,00
E Cheluzii, din care:													
CHELUZII CU PROPECTIVA VANZAREA CARNULI	410.318,00	410.318,00	410.318,00	492.656,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	5.616.188,00
CHELUZII CU PROPECTIVA VANZAREA PANIFICAȚIE	283.182,00	283.182,00	283.182,00	365.520,00	365.520,00	365.520,00	365.520,00	365.520,00	216.317,00	216.317,00	216.317,00	216.317,00	3.562.414,00
COMBUSTIBILI, MATERIALE SI PESTE DE SCHIMB	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	216.000,00
ALTE CHELUZII SUBSIDIARE CASCATATE DE TRHU	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	63.400,00
CHIMAI, MISCĂCATE, PERISABII, HATICH RECLAMA	66.386,00	66.386,00	66.386,00	66.386,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	971.272,00
ONORARIILE HOTALOR	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
CHELUZII CU DISCUTII SI A BONGHIOR	50,00	50,00	50,00	50,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	756,60
CHELUZII A BENERGIE, APA, ELECTIC	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	240.000,00
ALTE CHELUZII	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
CHELUZII DE TRHU	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
RENTA TELEFONICĂ SI CHELUZII	50,00	50,00	50,00	50,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	14.400,00
ALTE CHELUZII SUBSIDIARE	50,00	50,00	50,00	50,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	14.400,00
ALTE IMPOZIT SI TAXE	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	51.000,00
CHELUZII CU VANZAREA DE TRHU	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	195.600,00
CHELUZII DE VANZARE	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
TRHU AL CHELUZII	410.318,00	410.318,00	410.318,00	492.656,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	5.616.188,00
TRHU DE TRHU	73.959,00	73.959,00	73.959,00	133.547,00	190.228,00	190.228,00	190.228,00	190.228,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	1.497.334,00
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
TRHU DE TRHU	73.959,00	73.959,00	73.959,00	133.547,00	190.228,00	190.228,00	190.228,00	190.228,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	1.497.334,00
TRHU DE TRHU	25.694,00	147.918,00	201.972,00	338.424,00	545.652,00	733.880,00	926.108,00	1.116.336,00	1.201.563,00	1.286.830,00	1.372.077,00	1.457.354,00	1.497.334,00
Comstat													

REORGANIZARI

Specificatie	luna13	luna14	luna15	luna16	luna17	luna18	luna19	luna20	luna21	luna22	luna23	luna24	Total An 2
Cifra de afaceri, din care:	609.477,00	609.477,00	609.477,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	7.974.322,00
- venitur din prestari servicii													0,00
Alte venituri din exploatare - transfer de fonduri													0,00
Venturi din vanzarea de stocuri	484.277,00	484.277,00	484.277,00	626.203,00	626.203,00	626.203,00	626.203,00	626.203,00	372.019,00	372.019,00	372.019,00	372.019,00	6.071.922,00
Venturi din vanzarea de produse de panificatie	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	1.502.400,00
Venturi din serv. active				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHIFLURI FINANCIARE	609.477,00	609.477,00	609.477,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	751.403,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	497.219,00	7.574.322,00
Cheltuieli din care:													
CHIFLURI CU PRODUȚIA VANZAREA CARNERI	478.632,00	478.632,00	478.632,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	5.990.274,00
CHIFLURI CU PRODUȚIA VANZAREA CARNERI	283.182,00	283.182,00	283.182,00	365.520,00	365.520,00	365.520,00	365.520,00	365.520,00	216.317,00	216.317,00	216.317,00	216.317,00	3.542.414,00
CHIFLURI CU PRODUȚIA VANZAREA PÂNBURII	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	341.736,00
COMBUSTIBIL, MATERIALE SI PISE DE SCUMBA	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	246.000,00
ALTE CHIFLURI SUBIECTIVE FACUTATE DE TERCI													0,00
CHIFLURI SUBIECTIVE PENTRU ABILITATI RECLAMAT	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	63.600,00
CHIFLURI CU PRODUȚIA VANZAREA	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	1.058.952,00
ONGARIE LICHIDAȚOR	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
CHIFLURI PENTRU Gestiune BONGHIOR													0,00
CHIFLURI	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	1.104,00
CHIFLURI SUBIECTIVE SPAȚIUL	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	264.000,00
REPARAȚII	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
SECURIZARE	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	15.600,00
REȘEA TELEFONICĂ CUȚIE	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	15.600,00
REȘEA SAȘIȘI PROXIM	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	15.600,00
ALTE ÎMPREȚEȘI TAXI	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	51.000,00
CHIFLURI CU AMORTIZAREA	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	206.400,00
CHIFLURI SUBIECTIVE	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 CHIFLURI	478.632,00	478.632,00	478.632,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	561.175,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	411.972,00	5.990.274,00
PROFIT BRUT	130.640,00	130.640,00	130.640,00	272.566,00	272.566,00	272.566,00	272.566,00	272.566,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	1.766.888,00
Impozit pe profit				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROFIT NET	130.640,00	130.640,00	130.640,00	272.566,00	272.566,00	272.566,00	272.566,00	272.566,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	85.247,00	1.766.888,00
Comandat	1.367.964,00	1.718.644,00	1.849.244,00	2.121.810,00	2.312.038,00	2.451.514,00	2.641.489,00	2.831.772,00	2.842.152,00	2.927.699,00	3.012.946,00	3.087.274,00	3.087.274,00

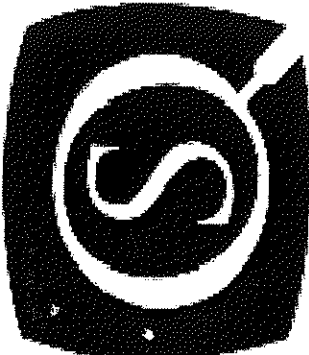
	27 apr	28 mai	29 iun	30 iul	31 aug	1 sept	1 oct	31 noi	1 dec	31 ian	30 febr	31 mart	Total An 3	Total Plan
REORGANIZARE														
Cifra de afaceri, din care:	894.537,00	894.537,00	894.537,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	730.079,00	730.079,00	730.079,00	10.918.962,00	25.566.806,00
- venituri din prestari servicii													0,00	0,00
Alte venituri din exploatari - transfer de business													0,00	0,00
Venturi din vanzarea de camioane	761.337,00	761.337,00	761.337,00	911.807,00	911.807,00	911.807,00	911.807,00	911.807,00	911.807,00	504.879,00	504.879,00	504.879,00	9.146.562,00	21.290.406,00
Venturi din vanzarea de produse de panificatie	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	180.200,00	180.200,00	180.200,00	1.772.400,00	4.276.400,00
Alte venituri din vanzari	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
TOTAL VENITURI	894.537,00	894.537,00	894.537,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	1.037.007,00	730.079,00	730.079,00	730.079,00	10.918.962,00	25.566.806,00
Cheltuieli, din care:														
ALTE CHELTUIELI	658.697,00	658.697,00	658.697,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	529.080,00	529.080,00	529.080,00	8.066.827,90	19.573.399,90
CHETUIELI CU PROBUCTIA VANZATA CAMIONI	488.974,00	488.974,00	488.974,00	533.106,00	533.106,00	533.106,00	533.106,00	533.106,00	533.106,00	333.425,00	333.425,00	333.425,00	5.382.182,00	12.436.980,00
CHETUIELI CU PROBUCTIA VANZATA PANIFICATIE	26.672,00	26.672,00	26.672,00	26.672,00	26.672,00	26.672,00	26.672,00	26.672,00	26.672,00	28.478,00	28.478,00	28.478,00	341.736,00	911.296,00
COMBUSTIBILI, MATERIALE SI PIESI DE SCIMP	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	246.300,00	708.000,00
ALTE CHELTUIELI SERVICII CALCULATICE DE CURTI													0,00	0,00
CHIMIA MESTICARIE PERISABILITATICE RECLAMA	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	64.600,00	189.600,00
CHETUIELI CU ANGINA TI	100.284,00	100.284,00	100.284,00	100.284,00	100.284,00	100.284,00	100.284,00	100.284,00	100.284,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	1.155.136,00	3.185.000,00
CONCURSIU TEHNICOR	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	330.371,90	458.371,90
CHETUIELI DE Gestiune A BUNURILOR													0,00	0,00
CHIRII	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	1.184,00	2.944,00
UTILE DE ENERGIE, APA, GIC	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	264.000,00	768.000,00
REPARATII	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	36.000,00
ASURARII	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	15.600,00	45.600,00
PENSA TERENURILOR	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	15.828,00	44.288,00
FRONTIERARI PROBUCTIE													0,00	0,00
ALTE IMPLAZURI TAXE	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	51.000,00	135.000,00
CHETUIELI CU ANGINA TI	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	206.400,00	606.400,00
CHETUIELI CU ANGINA TI	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	36.000,00
TOTAL CHETUIELI	658.697,00	658.697,00	658.697,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	740.829,00	529.080,00	529.080,00	529.080,00	8.066.827,90	19.573.399,90
PROFIT BRUT	235.840,00	235.840,00	235.840,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	209.999,00	209.999,00	209.999,00	2.852.034,10	6.078.744,10
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	456.325,00	622.761,00
PROFIT NET	235.840,00	235.840,00	235.840,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	296.178,00	209.999,00	209.999,00	209.999,00	2.395.709,10	5.455.983,10
Cumula	3.293.114,00	3.528.954,00	3.681.391,00	3.947.791,00	4.207.791,00	4.479.791,00	4.751.791,00	5.023.791,00	5.295.791,00	5.544.772,00	5.803.176,00	6.062.176,00	5.482.983,10	

CASH FLOW

	luna 13	luna 14	luna 15	luna 16	luna 17	luna 18	luna 19	luna 20	luna 21	luna 22	luna 23	luna 24
DISPONIBIL LA ÎNCERPUTUL PERIOADEI	316.658	365.349	414.039	462.729	511.007	664.285	742.863	859.626	973.114	981.411	900.196	893.493
INCASARI DIN PRODUCȚIA VANILUTĂ	609.477	609.477	609.477	791.403	791.403	791.403	791.403	791.403	497.219	497.219	497.219	497.219
PRODUCȚIA DE CĂRNURI	484.270	484.270	484.270	626.201	626.201	626.201	626.201	626.201	372.010	372.010	372.010	372.010
PRODUCȚIA DE PÂINE/CAFEE	135.200	135.200	135.200	135.200	135.200	135.200	135.200	135.200	125.200	125.200	125.200	125.200
CHIEȚUL FINE CU ANGAȚII	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
ONERARU LICHIDATOR	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00	88.216,00
CHIEȚ CU DESC DE CEST A BUNURILOR	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
CHIEȚ	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00
UTILITĂȚI ENERGIE (A.F., ETC)	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
REPARAȚII	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
ASIGURARI	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
POSTĂ, TELEFON, FAX, ALTE	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00	1.319,00
DEPLĂSĂRI PROTX. COL.	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00
ALTE ÎMPOZITE ȘI TAXE	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
CHIEȚUL CU ÎMORTALIZAREA	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
CHIEȚUL FINANCIAR	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
DATORII CURENTE ANAF	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
ALTE TAXE ȘI ÎMPOZITE												
TR. A. DE PLATA												
PLAȚI												
RESTIT. FIN.												
Impozit pe profit												
PLAȚI PENTRU EXPLOATARE	476.637	476.637	476.637	558.975	558.975	558.975	609.980	669.975	409.772	484.284	409.772	409.772
PLAȚI FINANCIARE												
TOTAL PLAȚI	476.637	476.637	476.637	558.975	558.975	558.975	609.980	669.975	409.772	484.284	409.772	409.772
CREANȚE GARANTATE cf. art. 159 alin. 1, pct.3	476.637	476.637	476.637	558.975	558.975	558.975	609.980	669.975	409.772	484.284	409.772	409.772
CREANȚE ÎZVORATE DIN RAP DE MUNCĂ cf. Art. 161, pct.3	74.850	74.850	74.850	74.850	69.850	69.850	69.850	69.850	69.850	69.850	69.850	69.850
SALARII	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALARII	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL BUGETARE cf. art. 161, pct. 5	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300
TOTAL CHIROGRAFARE cf. art. 161, pct. 5	84.150	84.150	84.150	84.150	79.150	79.150	79.150	79.150	79.150	79.150	79.150	79.150
TOTAL GENERAL PLAȚI	560.787	560.787	560.787	643.125	638.125	638.125	689.130	638.125	488.922	578.434	503.922	1.215.672
SOLD la sfârșitul perioadei	365.349	414.039	462.729	511.007	558.975	609.980	669.975	742.863	791.403	859.626	900.196	930.905

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	101,268.42
5	Venituri din exploatare	
6	Venituri financiare	
7	Venituri exceptionale	1,905,375.00
8	TVA DE PLATA	362,021.00
9	TOTAL SUME INCASATE	2,368,664.42
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	127,136.00
21	TOTAL CHELTUIELI PE 6 LUNI	762,816.00
22	CHELTUIELI SUPLIMENTARE LICHIDARE	57,161.00
23	ONORARIU LICHIDARE suplimentar 1 an	
24	COMISION UNPIR	38,108.00
25	TVA DE RECUPERAT	-
26	TVA DE PLATA	362,021.00
27	IMPOZIT PE PROFIT	-
28	TOTAL SUME PLATITE	1,220,106.00
29	SUME RAMASE PENTRU DISTIBUTIE	1,148,558.42
	DISTRIBUTIE LA FALIMENT PE CATEGORII	
1	Creante garantate c.f. art. 161 alin.1 pct.3	1,148,558.42
	OTP	812,955.17
	DOBRICA	203,507.67
	POPA ION	86,554.58
	ANAF	45,541.00
	ISSA ALIMENT	-
2	Creante izvorate din raportul de munca -cf. Art.161.pct.3	-
3	Creante bugetare cf. art. 161 pct .5	-
4	Creante chirografare cf.art. 161.pct.8	-



SIERRA QUADRANT FILIALA BUCURESTI S.P.R.L.
 str. Traian, nr.2-Ans. Unirii, BL. F1, Tr. 3, et.1, ap1, 2, 3, Sector 3, Bucuresti, tel 021.324.12.21, fax 021.324.12.22
 e-mail:office.bucuresti@sierraquadrant.ro, nr. inregistrare RFO II 0393, CUI: 25852407

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

INTRARE Nr.
 IESIRE Nr. 2429
 Sectia SECRETARIA
 Ziua ... 19 Luna ... 03 Anul ... 2019

TRIBUNALUL BUZAU - DOSAR NR. 2562/114/2017
 VALMAR 05 SRL, CUI 17910264 J10/1002/2005
 IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE
 Cursul valutar BNR la deschiderea procedurii de insolventa -20.07.2017: 1 Euro = 4.5654 Lei; USD:3.9685 Lei

TABEL DEFINITIV RECTIFICAT AL CREANTELOR nr.2*

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICARE			JUDET (SECTOR)	CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA				
1	OTP BANK ROMANIA S.A. Creante garantate conform dispozitiilor art. 159 alin. 1 pct. 3	Calea Buzesti, nr.66-68,	Bucuresti	Sector 1	812.955,17	812.955,17	
	Creanta provine din urmatoarele contracte de credite: I. Contractul de credit nr. R48002016018342/19.02.2016, astfel cum a fost modificat prin Actul Adicional nr. 1/14.10.2016 un credit in suma de 150.000 LEI. II. Contractul de credit (Plafon de cont cash pe facturi) nr. R48002012011128/22.03.2012, astfel cum a fost modificat prin Actul Adicional nr. 1/11.05.2012, Actul Adicional nr. 2/27.03.2013, Actul Adicional nr. 8/17.03.2017 un credit in suma de 450.000 LEI. III. Contractul de credit nr. R48002013013713/07.05.2013, astfel cum a fost modificat prin Actul Adicional nr. 1/21.03.2014 si Actul Adicional nr. 2/14.10.2016, un credit in suma de 380.000 LEI. IV. Contractul de credit (Credit de investitii) nr. R48002010006631/04.06.2010, astfel cum a fost modificat prin Actul Adicional nr. 1/30.07.2010, Actul Adicional nr. 2/28.10.2010, Actul Adicional nr. 3/03.02.2011, Actul Adicional nr. 4/05.04.2011, Actul Adicional nr. 5/14.04.2011, Actul Adicional nr. 6/06.03.2011, Actul Adicional nr. 7/11.05.2012, Actul Adicional nr. 8/21.03.2014 si Actul Adicional nr. 9/14.10.2016 un credit in suma de 2.600.000 LEI. Contractele au fost garantate cu garantii mobiliare si imobiliare, astfel cum sunt descrise in contractele de credit.						
2	DOBRICA CATALIN si DOBRICA FLORINETA VIORICA	ROMANIA	Romania		1.004.100,00	1.004.100,00	
	DOBRICA CATALIN si DOBRICA FLORINETA VIORICA au calitatea de garantii ipotecari, fiind executati, potrivit Contractelor de credit nr. R48002013013713/07.05.2013 si R48002010006631/04.06.2010.						
3	POPA ION	ROMANIA	ROMANIA		300.000,00	300.000,00	
	La data de 06.03.2019, Popa Ion a achitat, in numele fidejutorilor Popa Marian Iustin si Popa Alexandru Cristian, suma de 300.000 lei catre OTP BANK, intrucat acestia aveau calitatea de garantii fidejutori in contractele de credit nr. R48002013013713/07.05.2013, nr. R48002010006631/04.06.2010, nr. R48002010006631/04.06.2010. Aceasta creanta se va achita dupa indestularea integrala a creantei detinuta de OTP BANK SA.						

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)	
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)			
4	FONDUL DE GARANTARE A CREDITULUI RURAL-IFN S.A.	Str. Occidentului, nr.5	Bucuresti	Sector 1	438.357,83	438.357,83	
	Creanta provine din Contractul de garantare nr.IC101404688/04.06.2010 asupra Contractului de credit nr.R48002010006631/04.06.2010 incheiat intre VALMAR 05 SRL si OTP BANK ROMANIA SA-SUCURSALA BUZAU. Creanta este sub conditie pana la efectuarea platii garantiei catre OTP BANK ROMANIA SA-SUCURSALA BUZAU						
5	ADMINISTRATIA PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCIILOR CONSTITUITA LA NIVELUL REGIUNII GALATI, IN CALITATE DE REPREZENTANT AL DGRFP GALATI	Str. Avram Iancu, nr.34 A	Constanta	Constanta	45.541,00	45.541,00	
	Creanta este garantata potrivit: Proceselor Verbale de sechestru bunuri mobile: nr.9118/15.06.2017 inregistrat in AEGRM cu nr.2017-0005585992072-QCA, nr.9142/03.07.2017 inregistrat in AEGRM cu nr.2017-00056224562804-LCS, nr.9155/21.07.2017 inregistrat in AEGRM cu nr.2017-00056815272957-DWM; Procesele verbale de sechestru bunuri imobile nr.8635/21.07.2017; nr.8636/21.07.2017; nr.8637/21.07.2017						
6	ISA ALIMENT SRL, prin avocat IUGA IONUT CIPRIAN	Str. Mitropolit Filaret, nr.73, ap. 1, parter, camera 1, lot 2	Bucuresti	Sector 4	165.768,52	132.075,43	
	Creditoarea a fost admisa in tabel doar cu suma de 132.075,43 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/14/2017/a3.						
7	POPA ION	ROMANIA			127.074,39	127.074,39	
	Creanta este garantata, intrucat POPA ION a garantat, Contractul de credit nr.R48002016018342/19/02.2016, cu ipoteca mobiliera asupra depozitului colateral, conform Contract de gaj asupra depozitului bancar nr. R4800201601834223504/19.02.2016, modificat prin Actul Adicional nr.1/14.10.2016. La data de 30.01.2018 OTP BANK a procedat la executarea gajului asupra depozitului bancar colateral existent in contul deschis de POPA ION. Aceasta creanta se va achita dupa indestulara integrala a creantei detinuta de OTP BANK SA.						
	TOTAL CREANTE GARANTATE ADMISE					2.893.796,91	2.421.745,99
	CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA CONFORM ART.161 PCT.3						
8	MARUNTIS ADINA MARIANA, prin avocat IUGA IONUT CIPRIAN	Str. Ostrovului, bl. A1, sc.B, ap.10	Buzau	Buzau	67.900,00	67.900,00	
	Creanta stabilita de catre instanta de judecata prin Sentinta Civila nr.97/13.02.2017 pronuntata de Tribunalul Buzau in dosarul nr.2295/14/2016, ramasa definitiva prin Decizia nr.1363/13.06.2017 pronuntata de Curtea de Apel Ploiesti in acelasi dosar.						
9	DASCALU DANIEL VALENTIN, prin avocat IUGA IONUT CIPRIAN	Str. Ostrovului, bl. A1, sc.B, ap.10	Buzau	Buzau	52.849,00	52.849,00	
10	AIOANEI LUCICA				638,00	638,00	
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 638,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/14/2017/a3.						
11	ALEXE MIHAELA				4.217,00	4.376,00	

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 4.376,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
12	ANDREI EUGENIA				670,00	670,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 670 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
13	BURNEL ELENA				2.207,00	2.297,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.297,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
14	BUTURUGA MARIOARA				2.744,00	3.467,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 3.467,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
15	CONSTANTIN GENOVEVA				1.959,00	750,00
	Creditoarea a ramas admisa in tabel doar cu suma de 750,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
16	CROITORU COSTIN				2.397,00	2.397,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.397,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
17	DANITOIU GEORGIAN				808,00	0,00
	Creditorul a ramas admis in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
18	DINU STEFAN				324,00	324,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 324 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
19	DRAGOMIR GHEORGHE				2.993,00	3.187,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 3.187,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
20	FLOREA MARIA				2.993,00	3.104,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 3.104,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
21	GATEJ IULIANA				2.220,00	2.220,00
22	GAVRILA FLORICA				3.005,00	3.005,00
23	GOLEA NICOLAE				1.863,00	1.000,00
	Creditorul a ramas admis in tabel doar cu suma de 1.000,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
24	LEITOIU VANIA				3.019,00	1.800,00
	Creditoarea a ramas admisa in tabel doar cu suma de 1.800,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
25	LEUT VIOLETA				3.086,00	3.169,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 3.169,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
26	MARIN ION				2.993,00	3.187,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 3.187,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
27	MATE TATIANA				2.499,00	2.499,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.499,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
28	MIREA CLAUDIA				2.934,00	2.934,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.934,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
29	NICULESCU CRISTINA				2.994,00	3.105,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 3.105 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
30	OPREA LIDIA CAMELIA				1.174,00	1.174,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 1.174,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
31	POPA DUMITRA				3.081,00	1.645,50
	Creditoarea a ramas admisa in tabel doar cu suma de 1.645.50 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
32	SINDRILARU MARIUS				2.998,00	3.657,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 3.657,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
33	SINDRILARU VIOREL				5.600,00	5.600,00
34	STANCIU MIHAELA				2.872,00	2.872,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.872,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
35	STROE IULIA				2.993,00	2.715,50
	Creditoarea a ramas admisa in tabel doar cu suma de 2.715,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
36	STROE ERALIA				3.002,00	3.002,00
37	TANASE ION				679,00	324,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 324,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
38	TUDORACHE FLORENTINA				2.514,00	2.514,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.514,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
39	MICU LUCIAN				1.896,00	375,00
	Creditorul a ramas admis in tabel doar cu suma de 375,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
40	PURICE CONSTANTIN				4.976,00	5.585,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 5.585,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
41	SIHARU ADRIAN				572,00	0,00
	Creditorul a ramas admisa in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
42	SOMOIAG FLORIN				2.242,00	2.242,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 2.242,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
43	ANASTASIEI ELENA CRISTINA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 1.628,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.				1.628,00	1.628,00
44	BORS ELENA Creditoarea a ramas admisa in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.				980,00	0,00
45	BUJOR IULIANA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.502,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				2.502,00	2.502,00
46	COMAN SEBASTIAN Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 12.188,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				12.200,00	12.188,00
47	DUMITRU EUGENIA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 1.174,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				1.174,00	1.174,00
48	HARJAN VIOLETA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 1.564,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				1.564,00	1.564,00
49	ION IULIANA ANDREEA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.001,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				2.001,00	2.001,00
50	NECULA MARIA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 1.758,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				1.758,00	1.758,00
51	PETRACHE CORNELIA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.349,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				2.349,00	2.349,00
52	SIMPETRU IULIAN Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 3.809,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				3.809,00	3.809,00

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
53	STOICESCU ALINA IONELA Creditoarea a ramas admisa in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.				2.147,00	0,00
54	VASILE IOANA LOREDANA					214,00
55	VISOIU AMALIA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 1.174,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				1.174,00	1.174,00
56	ZIDARU FLORICA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 3.778,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				3.778,00	3.778,00
57	GHITA ION					4.578,00
58	AVRAM CLAUDIA Creditoarea a ramas admisa in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.				1.700,00	0,00
59	COTOVANU GETA Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.474,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				2.474,00	2.474,00
60	PANCHIOSU COSTIN Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 3.221,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3				4.014,00	3.221,00
61	SMEU CRISTINA Creditoarea a ramas admisa in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.				806,00	0,00
62	STATE ELENA In lista depusa de debitoare la Tribunal, salariatul STATE ELENA nu fogueaza cu creanta de recuperat. Pana la intocmirea tabelului preliminar debitoarea nu ne-a comunicat actele contabile din care sa rezulte neachitarea/heridicarea salariilor restante.				613,00	0,00
63	IRIMIA ANDREEA Creditoarea a ramas admisa in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.				1.075,00	0,00

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
64	ZIDARU DORU, DELEGATUL SALARIATILOR				17.500,00	16.983,00
	Creditorul a fost admis in tabel cu suma de 16.983,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
65	PAUN CARMEN				9.880,00	9.880,00
66	BALTAG DORINA				4.050,00	3.021,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 3.021,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
67	DOGARU GEORGETA				900,00	0,00
	Creditoarea a ramas admisa in tabel cu suma de 0,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
68	FLORESCU SILVIA				2.000,00	2.000,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.000,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
69	MARICA FLORENTINA				900,00	1.367,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 1.367,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
70	MOISE LIDIA				3.500,00	2.550,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.550,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
71	PAPATOIU MIHAELA				4.875,00	5.354,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 5.354,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
72	VLAD LUMINITA				8.878,00	10.936,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 10.936,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
73	BALASA (UNGUREANU) ELENA				2.400,00	2.400,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 2.400,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3					
74	FLOREA EMILIA IULIANA				4.100,00	0,00

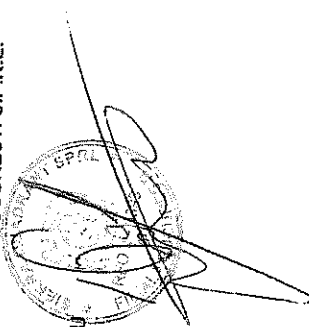
NR. CR.F.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
	In lista depusa la Tribunal de debitoare, salariatul FLOREA EMILIA IULIANA, nu figureaza cu creanta de recuperat. Pana la intocmirea tabelului preliminar debitoarea nu ne-a comunicat actele contabile din care sa rezulte neachitarea/neridicarea salariilor restante.					
	TOTAL CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA(ART.161, PCT.3) ADMISE				313.432,00	295.487,00
	<i>Creante bugetare conform dispozitiilor art.161 pct.5 Legea nr.85/2014</i>					
75	UAT COMUNA BERCA, prin primar DOBRITA IONEL	Str. 1 Decembrie, nr.427	BERCA	BUZAU	204.514,00	204.514,00
76	ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	Splaiul Independentei, nr.294 Corp A	Bucuresti	Sector 6	9.332,00	9.332,00
77	ADMINISTRATIA JUDETEANA A FINANTELOR PUBLICE BUZAU	Str. Avram Iancu, nr.34 A	Constanta	Constanta	103.844,00	103.844,00
	TOTAL CREANTE BUCETARE ADMISE				317.690,00	317.690,00
	<i>Creante chirografare conform dispozitiilor art. 161 pct. 8</i>					
78	ASOCIATIA GS1 ROMANIA	Str. Mexic, nr.13	Bucuresti	Sector 1	1.621,18	1.421,18
	Diferenta de 200 lei dintre creanta pretinsa si cea recunoscuta, reprezentand taxa judiciara de timbru, nu este creanta nascuta inainte de deschiderea procedurii de insolventa, respectiv 20.07.2017					
79	MARCHAND MOLDOVA SRL	Str. Codrului, nr.42-44	Magurele	Ilfov	25.347,95	25.347,95
80	ELAS PROFESSIONAL SERVICES NETWORK RO SRL, prin avocat MALAESCU ALEXANDRA	Str. Int. Targu Frumos, nr.7, bl.5, sc.A, ET.2, AP.17	Bucuresti	Sector 4	7.527,75	7.527,75
81	RIA DO TRADING SRL	Str. Anastasie Panu, nr.17, bl D3, sc.1, ap.2	Bucuresti	Sector 3	7.260,04	7.060,04
	Diferenta de 200 lei dintre creanta pretinsa si cea recunoscuta, reprezentand taxa judiciara de timbru, nu este creanta nascuta inainte de deschiderea procedurii de insolventa, respectiv 20.07.2017					
82	ENGIE ROMANIA SA (fosta GDF SUEZ ENERGY ROMANIA SA), prin avocat ANDREI POGONICI	Calea Floreasca, nr.246 C, Cladirea de Birouri Skytower, et.11	Bucuresti	Sector 1	15.864,01	15.864,01
83	POPA ION				1.221.600,00	1.221.600,00
84	TERRA GRUP SRL prin ADMINISTRATOR JUDICIAR EXPERT CONT INSOLVENCY SPRL	Str. Unirii, bl.19F, ap.3,	Buzau	Buzau	604,00	0,00

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR...			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
	Creanta este prescisa conform facturilor nr.1691/03.01.2012 si nr.1737/02.02.2012, raportat la data deschiderii procedurii de insolventa, respectiv 20.07.2017. Mai mult decat atat, suma mentionata in declaratia de creanta nu corespunde cu facturile atasate.					
85	MORUTAN LEON-ADRIAN				34.307,07	34.107,07
86	MORUTAN CORNELIA				27.692,00	27.492,00
87	MONDO CONFEX SRL	Soseaua Nordului, nr.7	Buzau	Buzau	71.049,26	71.049,26
88	CARNICAS IMPEX SL prin avocat DULICA NICOLETA	Bd. Dimitri Cantemir, nr.21, bl.24, sc.C, et.5, ap.85	Bucuresti	Sector 4	60.561,53	60.561,53
	Creanta solicitata este in cuantum de 13.265,33 Euro. Transformata in lei, la cursul BNR din data deschiderii procedurii, respectiv 20.07.2017, cu un curs valutar Euro:4,5654 lei, rezulta 60.561,53 lei.					
89	THIMM PACKAGING SRL prin avocat VASIU SEBASTIAN	Parcul Industrial Sura Mica, P12/A	Sura Mica	Sibiu	11.146,05	11.146,05
90	FLOREA CARN SRL, prin consilier juridic Florea Simona Marian	Sat Draescani	Comuna Sulita	Botosani	936.296,53	936.296,53
91	APAPRIMA BERCA SRL	Str. 1 Decembrie, nr.427	Sat Berca, Comuna Berca	Buzau	2.290,53	2.090,53
	Diferenta de 200 lei dintre creanta pretinsa si cea recunoscuta, reprezentand taxa judiciara de timbru, nu este creanta nascuta inainte de deschiderea procedurii de insolventa, respectiv 20.07.2017					
92	SUNIMPROF ROTTAPRINT SRL prin avocat Spataru Cati Angelica	Str. Libertatii, nr.295	Apahida	Cluj	21.529,27	21.529,27
93	ARTEMA PLAST SRL	Sos. Ploiesti-Valeni, nr.27	Boldesti-Scateni	Prahova	1.196,94	1.196,94
94	ANGHEL ION				25.000,00	25.000,00
95	ELECTRICA FURNIZARE SA succesoare a SC FILIALA DE FURNIZARE A ENERGIEI ELECTRICE "ELECTRICA FURNIZARE MUNTENIA NORD" SA	Bd. Maresal Alex. Averescu, nr.3	Buzau	Buzau	25.501,96	25.501,96
96	HANDEL AYD COMPANY SRL prin "POPOVICI, DEAC SI ASOCIATII" SOCIETATE CIVILA DE AVOCATI	Str. Alexandru cel Bun, nr.28	Botosani	Botosani	127.522,34	50.726,03

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
	Diferenta de 35.092.32 lei reprezinta penalitati nedovedite.					
97	TIRIAC LEASING IFN SA prin AVOCAT CIOBANU ELIAN	Str. Ferdinand, nr.116	Bucuresti	Sector 2	64.148,94	13.758,34
	Diferenta de 50.390,60 lei este sub conditie intrucat nu este insofita de documente justificative (nu exista facturi pentru aceste sume)					
98	BRENT MANAGEMENT SRL	Str. DN1, KM 5, nr.931	Comuna Blejoi	Prahova	115.000,00	115.000,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 115.000,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
99	BANITA MARIAN INTREPRINDERE INDIVIDUALA	Sat Ladauti, nr.44	Barcani	Covasna	5.410,00	5.210,00
	Diferenta de 200 lei dintre creanta pretinsa si cea recunoscuta, reprezentand taxa judiciara de timbru, nu este creanta nascuta inainte de deschiderea procedurii de insolventa, respectiv 20.07.2017					
100	PRACTICAL BUSINESS CONSULTING SRL	Int. Solzilor, nr.15, et.1, ap.3	Bucuresti	Sector 1	31.732,08	31.732,08
101	MARGINEAN IOAN				428.039,60	428.039,60
102	INTREPRINDEREA INDIVIDUALA COCHISA FLOREAN				355.286,27	355.286,27
103	COCHISA DANIELA				265.723,20	265.723,20
104	COCHISA FLOREAN				398.478,50	398.478,50
105	DRILLING SERVICE SRL, prin ADMINISTRATOR JUDICIAR ANGELO COSMIN FLORIAN	Str. Pogoanele, nr.3	Buzau	Buzau	40.000,00	40.000,00
	Creditoarea a fost admisa in tabel cu suma de 40.000,00 lei, potrivit Sentintei Civile nr.484/07.12.2018, pronuntata de Tribunalul Buzau, Sectia a II-a Civila, in dosarul nr.2562/114/2017/a3.					
106	MAN IOAN				209.394,10	209.394,10
107	DAVI PROD FOOD SRL	Str. Lt. Stancu Ion, nr. 35 C	Targoviste	Dambovita	35.513,84	35.513,84
108	SOCIETATEA AGRICOVER SRL	Bd. Pipera, nr.1B, Cladirea de birouri Cubic Center, et.6	Voluntari	Iltov	27.757,80	27.757,80

NR. CRT.	CREDITOR	DATE DE IDENTIFICAR.			CREANTA DECLARATA (LEI)	CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)
		ADRESA	LOCALITATEA	JUDET (SECTOR)		
109	GALANT PERPETUUM SRL	Str. Oltului, nr.6A,	Buzau	Buzau	2.400,00	2.400,00
110	IDM DINAMIC SRL	Str. Oltetului, nr.7	Buzau	Buzau	15.512,31	15.512,31
111	B & C IMPEX SRL	Str. Spiru Haret, adjacent bl.1	Buzau	Buzau	90.000,00	83.705,00
Creanta a fost admisa in tabel potrivit Deciziei nr. 176/31.01.2019 pronuntata in dosarul nr.4902/200/2016, aflat pe rolul Tribunalului Buzau.						
112	MARSAL PRODUCTION GROUP SRL	Bd. Preciziei, nr.1, et.4	Bucuresti	Sector 6	11.035,91	11.035,91
113	TABCO CAMPOFRIO SA	Str. Prislav, nr.177	Tulcea	Tulcea	12.043,36	12.043,36
114	ORANGE ROMANIA SA	Bd. Lascar Catargiu, nr.47-53	Bucuresti	Sector 1	35.924,29	35.924,29
115	INTREPRINDERE INDIVIDUALA LAUTARU ANISOARA	Str. Betel, nr.770	Ramnicelu-Buzau	Buzau	19.252,42	0,00
Lipseste declaratia de creanta si taxa de timbru judiciar. Documentele au fost inregistrate la tribunal tardiv, respectiv 01.09.2017, termenul de inregistrare a creantelor fiind pana la data de 31.08.2017						
116	POPA ALEXANDRU CRISTIAN				48.000,00	48.000,00
117	POPA MARIAN IUSTIN				65.000,00	65.000,00
TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE (ART. 161 PCT. 8) ADMISE					4.899.571,03	4.745.032,70
TOTAL CREANTE ADMISE					8.424.489,94	7.779.955,69
ADMINISTRATOR JUDICIAR						

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



ING. OVIDIU NEACSU

* Tabelul a fost rectificat pentru urmatoarele motive: 1) La data de 06.03.2019, Popa Ion a achitat, in numele fidejuserilor Popa Marian Iustin si Popa Alexandru Cristian, suma de 300.000 lei catre OTP BANK, intrucat acestia aveau calitatea de garantii fidejuseri in contractele de credit nr. R48002013013713/07.05.2013, nr. R48002010006637/04.06.2010, nr. R48002010006533/04.06.2010; 2) Solutionarea Deciziei nr. 176/31.01.2019 pronuntata in dosarul nr.4902/200/2016, aflat pe rolul Tribunalului Buzau, privind pe creditoarea B&C IMPEX SRL

VALMAR 05 SRL

SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

TRIBUNALUL BUZAU DOSAR NR. 2562/114/2017

GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE - BUGET

Luna	Total suma distribuita	din care:		
		CREANTE BUGETARE (CF. ART. 161 PCT. 1)		
		UAT COMUNA BERCA	ADM FONDULUI PENTRU MEDIU	AJFP BUZAU
Luna 1	0,00	0,00	0,00	
Luna 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Luna 3	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 4	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 5	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 6	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 7	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 8	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 9	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 10	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 11	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Luna 12	5200,00	3000,00	200,00	2000,00
Total an I	52000,00	30000,00	2000,00	20000,00
Luna 13	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 14	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 15	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 16	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 17	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 18	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 19	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 20	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 21	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 22	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 23	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Luna 24	9300,00	6000,00	300,00	3000,00
Total an II	111600,00	72000,00	3600,00	36000,00
Luna 25	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 26	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 27	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 28	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 29	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 30	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 31	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 32	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 33	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 34	12300,00	8000,00	300,00	4000,00
Luna 35	15557,00	11257,00	300,00	4000,00
Luna 36	15533,00	11257,00	432,00	3844,00
Total an III	154090,00	102514,00	3732,00	47844,00
TOTAL GENERAL	317690,00	204514,00	9332,00	103844,00

VALMAR O5 SRL
 SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE
 TRIBUNALUL BUZAU DOSAR NR.2562/114/2017

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	295487,00	295487,00
Total an I	295487,00	295487,00
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	295487,00	295487,00

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 CHIROGRAFARE (CF. ART. 161 PCT. 8)
PLATI EFECTUATE IN INTERVALUL TABEL DEFINITIV SI DATA INTOCMIRE PLAN	0,00				
Luna 1	21.250	21.250	0	0	0
Luna 2	21.250	21.250	0	0	0
Luna 3	30.050	24.850	0	5.200	0
Luna 4	30.050	24.850	0	5.200	0
Luna 5	25.050	19.850	0	5.200	0
Luna 6	25.050	19.850	0	5.200	0
Luna 7	40.050	34.850	0	5.200	0
Luna 8	40.050	34.850	0	5.200	0
Luna 9	40.050	34.850	0	5.200	0
Luna 10	55.050	49.850	0	5.200	0
Luna 11	55.050	49.850	0	5.200	0
Luna 12	801.315	49.850	295.487	5.200	450.778
Total an I	1.184.265	386.000	295.487	52.000	450.778
Luna 13	84.150	74.850	0	9.300	0
Luna 14	84.150	74.850	0	9.300	0
Luna 15	84.150	74.850	0	9.300	0
Luna 16	84.150	74.850	0	9.300	0
Luna 17	79.150	69.850	0	9.300	0
Luna 18	79.150	69.850	0	9.300	0
Luna 19	79.150	69.850	0	9.300	0
Luna 20	79.150	69.850	0	9.300	0
Luna 21	79.150	69.850	0	9.300	0
Luna 22	99.150	89.850	0	9.300	0
Luna 23	99.150	89.850	0	9.300	0
Luna 24	810.905	89.850	0	9.300	711.755
Total an II	1.741.555	918.200	0	111.600	711.755
Luna 25	122.150	109.850	0	12.300	0
Luna 26	122.150	109.850	0	12.300	0
Luna 27	92.150	79.850	0	12.300	0
Luna 28	92.150	79.850	0	12.300	0
Luna 29	82.150	69.850	0	12.300	0
Luna 30	65.105	52.805	0	12.300	0
Luna 31	92.000	79.700	0	12.300	0
Luna 32	92.000	79.700	0	12.300	0
Luna 33	92.000	79.700	0	12.300	0
Luna 34	92.000	79.700	0	12.300	0
Luna 35	95.257	79.700	0	15.557	0
Luna 36	1.442.506	216.990	0	15.533	1.209.983
Total an III	2.481.618,33	1.117.545	0	154.090	1.209.983
TOTAL GENERAL	5.407.438,35	2.421.745,00	295.487,00	317.690,00	2.372.516,35

GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE - GARANTATE

Luna	Total suma distribuita	din care:				
		CREANTE GARANTATE cf. Art. 159, alin.1,pct 3				
		OTP	DOBRICA CATALIN SI DOBRICA FLORINETA	DGRFP GALATI	POPA ION	ISA ALIMENT
Luna 1	21.250	20.000	-	1.250	-	-
Luna 2	21.250	20.000	-	1.250	-	-
Luna 3	24.850	20.000	-	1.250	-	3.600
Luna 4	24.850	20.000	-	1.250	-	3.600
Luna 5	19.850	15.000	-	1.250	-	3.600
Luna 6	19.850	15.000	-	1.250	-	3.600
Luna 7	34.850	15.000	10.000	1.250	5.000	3.600
Luna 8	34.850	15.000	10.000	1.250	5.000	3.600
Luna 9	34.850	15.000	10.000	1.250	5.000	3.600
Luna 10	49.850	30.000	10.000	1.250	5.000	3.600
Luna 11	49.850	30.000	10.000	1.250	5.000	3.600
Luna 12	49.850	30.000	10.000	1.250	5.000	3.600
Total an I	386.000	245.000	60.000	15.000	30.000	36.000
Luna 13	74.850	35.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 14	74.850	35.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 15	74.850	35.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 16	74.850	35.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 17	69.850	30.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 18	69.850	30.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 19	69.850	30.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 20	69.850	30.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 21	69.850	30.000	20.000	1.250	15.000	3.600
Luna 22	89.850	35.000	25.000	1.250	25.000	3.600
Luna 23	89.850	35.000	25.000	1.250	25.000	3.600
Luna 24	89.850	35.000	25.000	1.250	25.000	3.600
Total an II	918.200	395.000	255.000	15.000	210.000	43.200
Luna 25	109.850	35.000	40.000	1.250	30.000	3.600
Luna 26	109.850	35.000	40.000	1.250	30.000	3.600
Luna 27	79.850	35.000	40.000	1.250	-	3.600
Luna 28	79.850	35.000	40.000	1.250	-	3.600
Luna 29	69.850	25.000	40.000	1.250	-	3.600
Luna 30	52.805	7.955	40.000	1.250	-	3.600
Luna 31	79.700	-	74.850	1.250	-	3.600
Luna 32	79.700	-	74.850	1.250	-	3.600
Luna 33	79.700	-	74.850	1.250	-	3.600
Luna 34	79.700	-	74.850	1.250	-	3.600
Luna 35	79.700	-	74.850	1.250	-	3.600
Luna 36	216.990	-	74.850	1.791	127.074	13.275
Total an III	1.117.546	172.955	689.100	15.541	187.074	52.875
TOTAL GENERAL	2.421.746	812.955	1.004.100	45.541	427.074	132.075

PROGRAM DE PLATII PENTRU FURNIZORI REORGANIZARE

Specificativ	CREANȚE CONFIRMATE DIF.	PLAN DE ESTABILIRE A INTELEXIUNILOR DERIVATIV SI NOVA	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	luna 13	luna 14	luna 15
OTF BANK ROMANIA S.A.	812.955,17		20000,00	20000,00	20000,00	20000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00	15000,00
DOBROGA CATALIN SI DOBRIGA FLORINETA	1.004.100,00			20000,00				10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00
POPA ION	427.074,20							5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00
ISSA ALIMENT	132.075,43							3600,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00
DOROP GALATI	45.541,00		1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00
TOTAL CREANȚE GARANTATE	2421745,99		20000,00	20000,00	20000,00	20000,00	15000,00	15000,00	30000,00	30000,00	30000,00	45000,00	45000,00	45000,00	70000,00	70000,00	70000,00

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	luna 29	luna 30	luna 31	luna 32	luna 33	luna 34	luna 35	luna 36	total	
3000,00	3000,00	3000,00	3000,00	3000,00	3000,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	3500,00	81295,17
2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	2500,00	182110,00
1500,00	1500,00	1500,00	1500,00	1500,00	1500,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	427074,39
300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	133075,43
1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	1250,00	45541,00
7000,00	6500,00	6500,00	6500,00	6500,00	6500,00	8500,00	8500,00	8500,00	10500,00	10500,00	7500,00	7500,00	6500,00	4795,17	7485,00	7485,00	7485,00	7485,00	7485,00	7485,00	201924,39	2421743,99