

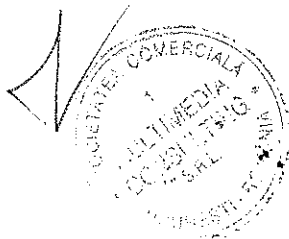
---

**TRIBUNALUL BUCURESTI DOSAR 31064/3/2020**

**PLAN DE REORGANIZARE**  
**S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L.**

**ADMINISTRATOR SPECIAL**

**BÂRLĂ IRINA**



## PREZENTARE GENERALA

S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. propune dezbaterii creditorilor și Judecătorului sindic, prezentul Program de reorganizare și susține ca în raport cu posibilitățile și specificul activității sale, utilizând mijloacele financiare proprii rezultate din activitatea de bază are perspectiva redresării activității, inclusiv a unei activități profitabile.

Planul de reorganizare este astfel conceput încât să răspundă interesului creditorilor, concretizat în plata creanței lor, concomitent răspunzând și interesului asociaților săi, pentru redresarea societății și crearea de condiții de profitabilitate.

Programul de plată a creanțelor este prezentat în Anexa A a prezentului plan.

**Termenul de executare** preconizat al Planului de reorganizare, raportat la prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, este de **trei ani** de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic.<sup>1</sup>

**Nu există categorii de creanțe defavorizate**, toți creditorii vor fi integral îndestulați. Eșalonarea în timp a plății creanței fiind efectuată în funcție de rangul de prioritate a creanțelor.

**Plata creanțelor garantate conform dispozițiilor art.159, alin.1, pct.3**, se va face în proporție de 100%, eșalonat începând din prima lună de aplicare a Planului de reorganizare judiciară și se finalizează în luna 36

**Plata creanțelor bugetare conform dispozițiilor art.161. pct. 5**, se va face în proporție de 100%, eșalonat începând din luna 3 de aplicare a Planului de reorganizare judiciară și se finalizează în luna 36.

Descarcarea de răspundere a debitorului se va face la data îndestulării 100% a creditorilor așa cum este prevăzut în plan.

Pentru punerea în practică a programului s-au stabilit măsuri de natura managerială, tehnico - organizatorică și de natura economico - financiară.

Resursele financiare pentru susținerea Planului de reorganizare vor fi obținute din relansarea activității de bază cea de comerț, respectiv comerț cu ridicata cu cafea, ceai, cacao și condimente, produselor din ceramică, sticlărie, și produse de întreținere și în caz excepțional se va apela la un potențial investitor interesat în redresarea societății.

Reorganizarea societății MULTIMEDIA CONSULTING SRL are ca efect principal acoperirea pasivului și identificarea soluțiilor viabile pentru redresarea societății aflată în impas financiar.

Rămânem fideli convingerii că reorganizarea judiciară ne va permite revenirea în mediul de afaceri, iar satisfacția creditorilor va fi mai mare decât în caz de faliment.

ADMINISTRATOR SPECIAL

BĂRLĂ IRINA



<sup>1</sup> Pentru ca 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.

## CUPRINS

<b>CAP. I: Considerente generale</b>	<b>4</b>
1.1. Baza legala .....	4
1.2. Autorul planului .....	4
1.3. Scopul si durata planului .....	4
<b>CAP. II: NECESITATEA REORGANIZARII JUDICIARE</b>	<b>6</b>
2.1. Considerente economice .....	6
2.2. Considerente sociale .....	6
2.3. Avantajele reorganizarii fata de faliment .....	6
2.3.1. Aspecte generale .....	6
2.3.2. Premisele reorganizarii MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. .....	7
2.3.3 Comparatia reorganizare versus faliment .....	8
2.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori .....	10
2.3.4.1. Avantaje pentru creditorii bugetari .....	10
2.3.4.2. Avantaje pentru creditorii chirografari .....	11
<b>CAP. III: PREZENTAREA MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L.</b>	<b>12</b>
3.1. Date generale .....	12
3.2 Obiectul de activitate.....	12
3.3. Asociati. Capitalul social.....	12
3.4. Scurt istoric .....	12
3.5. Principalele cauze care au dus la insolventa.....	13
3.6. Starea actuala a societății .....	13
3.6.1. Administrarea societății.....	13
3.6.2. Starea actuala a societății.....	13
3.6.3. Pasivul societății .....	14
<b>CAP. IV: PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETĂȚII DEBITOARE</b>	<b>15</b>
<b>CAP. V: STRATEGIA DE REORGANIZARE</b>	<b>16</b>
5.1. Durata de implementare a planului.....	16
5.2. Mecanismul reorganizării .....	16
5.3. Masurile de reorganizare judiciara.....	16
5.3.1. Masuri privitoare la eficientizarea activității curente .....	16
5.4. Prognoza activității pe perioada implementării planului de reorganizare .....	17
<b>CAP. VI: TRATAMENTUL CREANȚELOR SI DISTRIBUIRI</b>	<b>19</b>
6.1. Aspecte generale .....	19
6.2. Categoriile de creante.....	19
6.2.1. Categoriile de creanta care nu sunt defavorizate prin plan.....	19
6.2. Distribuiri.....	19
6.3.1. Distribuiri catre creditorii garantati.....	19
6.3.2. Distribuiri catre creditorii bugetari. ....	19
6.4. Prezentarea comparativa a sumelor estimate ce ar fi obtinute in ipoteza falimentului .....	20
6.5. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului .....	21
6.6. Plata retributiei administratorului judiciar .....	21
6.7. Controlul aplicării planului .....	21
<b>CAP. VIII: CONCLUZII</b>	<b>23</b>

## CAP. I CONSIDERENTE GENERALE

### 1.1. Baza legala

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Secțiunea a 6-a (Reorganizarea) din Legea 85/2014 este consacrată problematicei reorganizării respectiv planului și perioadei de reorganizare. Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menționată să-și continue activitatea economică, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 (1) : „va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitatile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)” ( Art.133 alin.1 din Legea 85/2014 ).

### 1.2. Autorul planului

Planul de reorganizare al S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. a fost întocmit și depus de către administratorul special al societății debitoare.

Administratorul special cunoaște cel mai bine realitățile existente atât în mediul intern cât și în mediul extern al acesteia, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării, interesul său fiind salvarea afacerii în care a investit.

### 1.3. Scopul și durata planului

**Scopul** principal al planului de reorganizare propus este în concordanță cu scopul principal al Legii 85/2014 și anume acoperirea pasivului debitorului în insolvență și identificarea soluțiilor viabile pentru redresarea societății aflată în impas financiar.

Principala modalitate de realizare a acestui scop este reorganizarea societății debitoare și menținerea activității economice a acesteia, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta.

Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică. Alternativa, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a activității debitoare, este procedura falimentului cu efectul binecunoscut al lichidării averii debitoare și radierii acesteia din registrul comerțului și circuitul economic.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate, pe baza unei strategii noi, conforme cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare urmărește 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 că o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult de actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a cererii pentru achiziția de bunuri și prestări de servicii. În acest context economic nefavorabil, și în măsura în care debitoarea nu deține bunuri, încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare este sortită eșecului din start.

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 S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. și relansarea viabilă a activității.

**Durata de implementare a planului** Conform art. 133 alin. 3 din L85/2014, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de 3 ani, cu posibilitatea prelungirii conform Legii 85 din 2014.

Pe toată perioada de aplicare a planului de reorganizare, acesta poate fi modificat potrivit art. 139 alin. 5), dacă condițiile în care a fost propus nu mai corespund ipotezelor de calcul și previziune sau au fost identificate alte modalități de stingere a creanțelor sau surse de finanțare.

Modificările propuse vor fi prezentate creditorilor, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de lege.

În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, cu acordul a doua treimi din creditorii aflați în sold după trecerea a cel mult 18 luni, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 24 de luni.

\*

\* \*

## 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 trebuiesc atinse în perioada de timp planificată. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale, sub aspectul îmbunătățirii afacerii existente și/sau angajării unor noi afaceri, lansării pe piață a unor produse și servicii noi în domeniu.

### 2.2. Considerente sociale

Reorganizarea societății „ MULTIMEDIA CONSULTING „ S.R.L și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin păstrarea salariaților existenți, iar restructurarea activității va avea un impact pozitiv și asupra pieței muncii din zona unde își desfășoară societatea activitatea.

Societatea va menține toți angajați care au dovedit profesionalism și loialitate, va continua să investească în forța de muncă pentru a putea să-și atingă scopul propus respectiv acela de a se redresa din punct de vedere financiar.

Societatea urmărește ca în urma derulării activității să obțină un profit cu trend crescator în următorii ani, care să fie destinat plății integrale a pasivului.

### 2.3 Avantajele reorganizării fata de faliment

#### 2.3.1. Aspecte generale

Falimentul unei societăți situează debitorul și creditorii pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva debitorului, iar aceștia din urmă menținerea activității în viața socială. Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului a cărui avere este lichidată în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție net superioară decât în ipoteza falimentului.

Cel mai bine se constată această diferență în cazul creditorilor:

- chirografarii, în special al furnizorilor care continuă să lucreze cu o societate în reorganizare pentru a-și pastra piața de desfacere;
- salariații, care doresc păstrarea locurilor și a condițiilor de muncă;
- bugetarii care au un agent economic ce contribuie la bugetul consolidat al statului atât cu taxe directe ( obligații bugetare aferente salariilor plătite, impozit pe venit,

impozit pe profit, etc) și taxe indirecte ( TVA aferent tuturor activităților desfășurate).

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, aratăm că în cazul falimentului nu există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării profiturile rezultate din continuarea activității debitoare, toate vor fi 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 înstrăinării);
- invariabil, societatea are costuri fixe (utilități, salarii, pază, chirii, asigurări bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale et.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi acoperite decât prin continuarea activității de bază și prin atragerea de noi surse de finanțare. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din singurele surse respectiv din valorificarea unui stoc de marfă perisabil, conform art. 159 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare).
- Reamintim că societatea nu are bunuri nu are ce valorifica, iar falimentul ar mări pierderea atât pentru creditorii garantați cât și pentru creditorii bugetari.
- Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei societăți care, și-a creat deja o piață de desfacere, este reprezentant exclusiv pentru brandurile Whittard of Chelsea ( ceai cafea , ciocolata calda, accesorii din 2010) , din Marea Britanie, Mill&Mortar, din Danemarca, Little's din Marea Britanie, Butlers din Irlanda, este un agent economic de referință în peisajul economic din această zonă, a avut rezultate concretizate în obținerea unor importante cifre de afaceri și profituri, a fost un bun și important contribuabil la buget.

### **2.3.2. Premisele reorganizării MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L.**

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. sunt următoarele:

- societatea detine o infrastructura organizatorica și o bună experiență în ceea ce privește activitatea desfășurată;
- capacitatea acesteia de a menține o activitate generatoare de lichidități;
- poziția societății pe piața: societatea în toți anii de funcționare și-a diversificat foarte mult gama de produse comercializate; dispune de un portofoliu de clienți și furnizori deja format; raport bun calitate – pret al produselor oferite; imagine favorabilă pe piață; servicii diversificate și în trend cu cerințele și pretențiile tot mai crescute ale pieței; flexibilitate în extinderea gamei de produse la solicitările clienților; o bună colaborare cu furnizorii de marfuri datorită experienței acumulate; un nivel bun negociat al prețurilor de achiziție al mărfurilor cât și al serviciilor.

- experiența personalului angrenat în activitatea societății o situează în topul firmelor din domeniu, calitatea produselor și profesionalismul de care dau dovadă angajații făcând posibilă această clasificare.

Demararea procedurii de reorganizare a societății și relansarea activității curente conform planului propus va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuiri către creditori.

Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente. Falimentul, în schimb, ar elimina integral toate șansele de recuperare a creanțelor.

### 2.3.3 Comparatia: Reorganizare versus Faliment

Reorganizarea societății " MULTIMEDIA CONSULTING " SRL are ca efect principal menținerea în circuitul economic a unei societăți în județul Brăila și reluarea procesului de extindere și dezvoltare a acesteia.

- Continuarea activității;
- Păstrarea și extinderea numărului de angajați;
- Diversificarea portofoliului de afaceri pe segmente noi;
- Extinderea activității de comerț ;
- Renunțarea la activitățile neprofitabile;
- Declanșarea unei campanii de publicitate prin care să se aducă la cunoștința celor interesați, prin materiale publicitare și internet, produsele pe care le comercializă;
- Continuarea executării contractelor din portofoliu;
- Renegocierea contractelor cu furnizorii de mărfuri;
- Ajustarea unor componente cheie ale politicii de marketing cum ar fi produsele scoase pe piață, prețurile practicate și discounturile.
- Alegerea clienților pe criterii de solvabilitate și luarea de măsuri asigurătorii de încasare a creanțelor. De exemplu file de cec sau bilete la ordin garantate personal de către conducătorul societății client.
- Monitorizarea comportamentului financiar al clienților cu care societatea lucrează în prezent, pentru a minimiza cât de mult riscul neincasărilor;
- Urmărirea realizării tuturor activităților și proiectelor și cuantificarea permanentă a rezultatelor
- Păstrarea disciplinei financiare instituită odată cu semnalarea primelor semne ale stării de insolvență.

Prin comparație, intrarea în faliment a MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. presupune:

- Încetarea activității și restituirea spațiilor închiriate;
  - Disponibilizarea salariilor;
  - Rezilierea contractelor cu clienții și furnizorii;
  - Inventarierea, mutarea, depozitarea și conservarea stocurilor de marfă perisabilă.
- În vederea cuantificării avantajelor obținute de creditori în cazul reorganizării în



detrimentul falimentului s-a estimat valoarea de piață a activelor societății în ipoteza "vânzării" forțate ca urmare a falimentului.

Valorificarea activelor societății debitoare în procedura de faliment se realizează în condiții speciale care, de obicei, nu permit obținerea valorii de piață 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 lichidării.*

*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 activității si pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate si deduse din valoarea estimata a intreprinderii”.*

În cazul de față, având doar un stoc de marfă perisabil, stabilirea valorii patrimoniului s-a făcut ținându-se cont doar de valorile de intrare fără adosuri, iar valoarea de piață a patrimoniului societății debitoare se prezintă după cum urmează:

**Valoare maximă a patrimoniului**  
**S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. = 63.154,64 lei**

În vederea estimării cât mai exacte a gradului de acoperire a creanțelor în ipoteza declanșării falimentului, s-au avut în vedere următoarele ipoteze:

1. Respingerea planului de reorganizare și pronunțarea sentinței de deschidere a procedurii falimentului la termenul stabilit de instanță pentru confirmarea planului;
2. S-au estimat datoriile curente născute între data deschiderii procedurii, respectiv 08.12.2020 și data deschiderii procedurii falimentului, rămase în sold<sup>2</sup>;
3. S-au estimat toate categoriile de cheltuieli aferente funcționării societății pe perioada de la deschiderea procedurii falimentului și până la radierea societății – ex. pază, utilități, cheltuieli salariale, comisionul lichidatorului judiciar, acțiunea de arhivare a documentelor, alte cheltuieli, etc- Anexa nr. D;

În urma "evaluării patrimoniului" societății în ipoteza lichidării s-a estimat o valoare maximă de încasări de 63.154,64 lei fără TVA. Minimul de plăți curente ce se impun în cadrul procedurii de faliment ajunge la valoare totală de aproximativ 54.922 lei constând în: lichidare drepturi salariale, cheltuieli curente pe minim 6 luni (materiale întreținere, cheltuieli cu depozitarea și desfacerea stocului de marfă, utilități curente, servicii arhivare, și alte cheltuieli neprevăzute de reziliere contracte, taxe și impozite locale etc.), onorariu lichidator perioada de observație plus faliment. Conform acestor date se poate remarca că încasările din "valorificarea patrimoniului" acoperă cheltuielile curente generate de lichidarea dizolvarea și radierea societății MULTIMEDIA CONSULTING SRL și distribuie către creditorii garanțati diferența de 9.759,04 lei. Suma distribuită reprezintă 4,55% din creanța garantată și 3,51% din totalul masei credale.

În schimb, planul de reorganizare oferă condițiile îndeplinirii în proporție de 100% a masei credale și menținerea în piață a unui agent economic ce generează venituri la bugetul de stat. Suma total achitată din total creanțe recunoscute este de

<sup>2</sup> Vezi anexa D

277.578,38 lei, la care se adaugă și suma de aproximativ 352.255,31 lei plătită pe perioada planului către creditorii garanți (dobanzi și comisioane), bugetul de stat, bugetele asigurarilor sociale și bugetele locale ca taxe și impozite.

Astfel, a rezultat următoarea situație comparativă între gradul de recuperare a creanțelor în cazul reorganizării și respectiv în cazul falimentului MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L.

Tab. 1: Gradul de recuperare a creanțelor în cazul reorganizării

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANȚA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE PLĂTITA (LEI)	PROCENT (%)
1	CREANȚE GARANTATE (CF. ART. 159, alin.1,pct.3)	214.372.41	214.372.41	100.00
2	CREANȚE BUGETARE (CF. ART. 161, pct.5)	63.205.97	63.205.97	100.00
	<b>TOTAL</b>	<b>277.578.38</b>	<b>277.578.38</b>	<b>100.00</b>

Tab. 2: Gradul de recuperare a creanțelor în cazul falimentului

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANȚA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE PLĂTITA (LEI)	PROCENT (%)
1	CREANȚE GARANTATE (CF. ART. 159, alin.1,pct.3)	214.372.41	9.759.04	4.55
2	CREANȚE BUGETARE (CF. ART. 161, pct.5)	63.295.97	-	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>277.668.38</b>	<b>9.759.04</b>	<b>3.51</b>

Nota: O situație detaliată a graficului de rambursarea a creditorilor pe perioada reorganizării este prezentată în Anexele A și C.

### 2.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori

#### 2.3.4.1. Avantaje pentru creditorii garanți

Pentru creditorii garanți procentul de acoperire a creanțelor propus prin prezentul plan este de 100% din sumele recunoscute prin tabelul definitiv al creditorilor.

Creanțele garantate vor fi plătite integral și se vor achita lunar, începând cu prima lună de aplicarea a Planului de Reorganizare. Plățile au fost eșalonate conform graficelor aferente contractelor de finanțare aflate în derulare ( contract credit nr.02/709/17.10.2018, contract de credit 8423004/06.11.20219 și contract credit 8893634/12.02.2020)

Trebuie precizat că în cazul reorganizării, continuarea activității economice a societății comerciale MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. înseamnă menținerea unui client bun platnic, care și-a achitat și achită în continuare obligațiile contractuale fără probleme.

Planul prevede că la sumele solicitate prin cererea de creanță se adaugă plăți

suplimentare privind dobanzi și comision conform contracte aflate în derulare.

#### 2.3.4.2. Avantaje pentru creanțele bugetare

Pentru creditorii bugetari procentul de acoperire a creanțelor propus prin prezentul plan este de 100% din sumele recunoscute prin tabelul definitiv al creditorilor.

Creanțele bugetare vor fi plătite integral și se vor achita lunar, începând cu luna 3 de aplicare a Planului de reorganizare.

Trebuie precizat că în cazul reorganizării, continuarea activității economice a societății comerciale MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. înseamnă menținerea unui important contribuabil, care achitând impozite și taxe aferente activității curente întregeste resursele financiare publice.

Astfel, la sumele prevăzute în programul de plăți, se adaugă sumele estimate a fi achitate la bugetul consolidat al statului rezultate din desfășurarea activității curente ca urmare a implementării cu succes a prezentului plan de reorganizare, respectiv: ~ 113.534 lei cu titlu de contribuții aferente salariilor, ~ 28.137 lei cu titlu de impozit pe venitul microintreprinderii, minim 14.068 lei alte taxe și impozite locale și ~ 168.826 lei cu titlu de TVA. Rezultă astfel un total de ~ 324.565 lei, sume estimate a fi generate de societate din continuarea activității prin reorganizare în cei 3 ani de derulare a planului.

Creanțele curente, născute ulterior deschiderii procedurii insolvenței vor fi achitate conform prevederilor legale, la termenele de plată prevăzute de legile care le reglementează.

Dobânzile, majorările ori penalitățile de orice fel sau cheltuielile accesorii la obligațiile născute ulterior datei deschiderii procedurii insolvenței se vor achita în conformitate cu actele din care rezultă.

\*  
\*                      \*

## CAP. III PREZENTAREA MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L.

### 3.1. Date generale

S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. are sediul social în Municipiul București, sector.6, b-dul Uverturii, nr.46-45, bloc 1, scara 2, etaj 1, ap.45, având C.U.I. 15939116, fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/15975/2003.

Societatea se află în prezent sub incidența Legii nr. 85/2014, conform încheierii de sentință nr.310 din 25 septembrie 2019 pronunțată în dosarul nr.1491/113/2019, Tribunalul Brăila, Secția a II-a Civilă.

### 3.2. Obiectul de activitate

Domeniul de activitate principal: conform codificării (Ordin 337/2007) – CAEN 7311 - Activități ale agenților de publicitate, activitatea de comerț o desfășoară conform următoarelor coduri CAEN:

4729 - Comerț cu amănuntul al altor produse alimentare, în magazine specializate

4719 - Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

4637 - Comerț cu ridicata cu cafea, ceai, cacao și condimente

4644 - Comerț cu ridicata al produselor din ceramică, sticlărie, și produse de întreținere

### 3.3. Asociați. Capitalul social

Data deschiderii procedurii	Capital social (lei)	Numar parti sociale	Valoare nominala (lei/parte sociala)	Asociați	Numar parti sociale	%
08.12.2020	200	20	10	BĂRLĂ IRINA BĂRLĂ CRISTINA	10 10	50% 50%

### 3.4. Scurt istoric

MULTIMEDIA CONSULTING SRL s-a înființat în anul 2003 desfășurând activitate în domeniul publicitar, iar din 2013 și-a lansat activitatea de comerț cu cafea, ceai, cacao, condimente, produse de ceramică, sticlărie, și produse de întreținere prin magazinul propriu și prin distribuție pe zona de retail, facem distribuție în magazinele Mega Image SRL

Societatea a avut un trend ascendent în ultimii 10 ani, cifra de afaceri a crescut continuu, iar activitatea a generat numai profit.

În domeniul comerțului societatea este reprezentant exclusiv pe România pentru brandurile Whittard of Chelsea ( ceai cafea , ciocolata calda, accesorii din 2010) , din Marea Britanie, Mill&Mortar, din Danemarka, Little's din Marea Britanie, Butlers din Irlanda

În domeniul publicitare avem client permanent pe Loreal Romania

În anul 2020, activitatea a fost perturbata de problemele economico – financiare generate pe plan național și internațional de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, care ne-a obligat să ne închidem pentru 3 luni activitatea din magazinul pe care îl inchiriam pe Magheru One. Proprietarul ne-a perceput chirie și pe perioada de lockdown fapt care a dus la un dezechilibru în situația financiară.

### **3.5. Principalele cauze care au dus la insolventa**

Asupra activității societății au actionat deopotrivă atât factori din mediu extern, cât și factori din mediul intern, astfel cum au fost descriși de administratorul judiciar în cadrul raportului causal întocmit la deschiderea procedurii de insolvență:

- 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;

- Accentuarea concurenței interne în domeniul în care activează societatea corelată cu concurența neloială a multora din participanții din piață.

- Criza economica generata de Coronavirus a dus la diminuarea activitatii societatii ,diminuarea veniturilor societatii si a amplificat situatia de neprofitabilitate in care se afla societatea.

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

Pe baza acestor concluzii, apreciem că societatea trebuie să-și îmbunătățească nivelul rentabilității economice și al lichidității reale.

Societatea dispune de resurse (mijloace fixe, stocuri, lichiditati, salariați, etc) pentru a-si desfasura activitatea in continuare.

### **3.6. Starea actuala a societății**

#### **3.6.1. Administrarea societății**

În perioada reorganizării conducerea societății va fi asigurată de către administratorul special, acestuia nefiindu-i ridicat dreptul de administrare. Conform art. 141 alin. 1 din Legea 85/2014, administratorul judiciar va exercita atribuția de supraveghere a activității debitoarei și de verificare a modului de respectare a obligațiilor asumate prin plan.

#### **3.6.2. Starea actuala a societății**

Odata cu aparitia primelor semne ale starii de insolventa, conducerea societății a demarat un plan de măsuri care să reducă efectele negative asupra societății, din care mentionam:

- Analiza – diagnostic a societății pentru determinarea situației reale;

- Întărirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor inutile și creșterea ritmului de recuperare a creanțelor;
- Creșterea veniturilor din activitățile desfășurate de societate;
- Menținerea la un minim rezonabil a cheltuielilor societății;
- Am închis activitatea din spațiul de pe Magheru
- Am crescut vânzările pe zona de retail, extindem distribuția în magazinele Mega Image SRL prin listarea de noi produse și am demarat discuțiile cu alți retaileri;
- Am dezvoltat activitatea online prin vânzare pe platforma emag sau pe site-uri specializate, precum www.giftspace.ro

Întrucât măsurile menționate mai sus le-am pus în practică cu întârziere din cauza stării de urgență și de alertă ce s-a instaurat pe teritoriul țării noastre ca urmare a răspândirii coronavirusului SARS-CoV-2 din Martie 2020, administratorul societății, constatând insolvența vadită a firmei, a fost nevoit să formuleze cererea de deschidere a procedurii de insolvență în scopul redresării pe baza unui plan de reorganizare.

**Prin urmare, eliminarea stării de insolvență nu se poate realiza fără sprijinul creditorilor prin procedura colectivă instituită de Legea 85/2014.**

### 3.6.3. Pasivul societății

În urma depunerii cererilor de înscriere la masa credala la dosarul cauzei, administratorul judiciar a procedat la verificarea declarațiilor de creanțe formulate împotriva societății debitoare. Ca și consecință a acestui demers, a fost întocmit tabelul definitiv al creanțelor, cuprinzând creanțele declarate împotriva societății debitoare, astfel cum acestea au fost admise de către administratorul judiciar.

Încă din luna decembrie s-au făcut demersuri pentru menținerea, atât a contractelor de credit încheiate cu Banca Transilvania, cât și a contractelor încheiate cu furnizorii, respectiv clienți.

Cuantumul pasivului defalcat pe categoriile de creanțe prevăzute de art. 159 și art.161 din Legea 85/2014 înscrise în tabelul definitiv de creanțe și influențele rescaderării este:

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)
1	CREANTE GARANTATE (CF. ART. 159, alin.1,pct.3)	214,372.41
2	CREANTE BUGETARE (CF. ART. 161, pct.5)	63,205.97
	<b>TOTAL</b>	<b>277,578.38</b>

## CAP. IV PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETĂȚII DEBITOARE

Odata cu identificarea aspectelor negative care au afectat desfasurarea unei activitati eficiente a societății și în urma unei analize obiective și realiste asupra a ceea ce reprezintă piața pentru S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L. s-a desprins concluzia ca activitatea în viitor poate fi eficientă în condițiile în care se va respecta, corelarea indicatorilor de eficiență stabiliți prin bugetul de venituri și cheltuieli pe urmatorii trei ani, parte integranta a Programului de reorganizare a societății (anexa B).

### **CONCLUZII:**

În urma analizei obiective asupra activității desfasurate de societate s-au desprins urmatoarele concluzii:

- societatea deține o infrastructura organizatorică și o bună experiență în ceea ce privește activitatea desfășurată;
- capacitatea acesteia de a mentine o activitate generatoare de lichiditati;
- existenta unei baze materiale care să-i permită extinderea activității în ambele domenii de activitate cel de publicitate și cel de comerț – distribuție;
- pozitia societății pe piata: societatea in toti anii de functionare și-a diversificat foarte mult portofoliul, astfel incat calitatea produselor oferite este superioară; dispune de un portofoliu de clienti și furnizori deja format; imagine favorabila pe piata; servicii diversificate si in trend cu cerintele și pretențiile tot mai crescute ale pietei; flexibilitate in adaptarea serviciilor la solicitarile clientilor; o buna colaborare cu furnizorii de mărfuri datorita experientei acumulate; un nivel bun negociat al preturilor de achizitie atat al mărfurilor cât și al serviciilor.

Așadar, există toate premisele, ca din activitatea curentă desfășurată în mod eficient, rentabil și de calitate, societatea debitoare să reușească să-și îndeplineasca obligațiile de plata asumate prin prezentul Plan de reorganizare.

\*

\*       \*

## CAP. V. STRATEGIA DE REORGANIZARE

### 5.1. Durata de implementare a planului

În conformitate cu prevederile art. 133 alin. 3 din Legea 85/2014, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de 3 ani.

### 5.2. Mecanismul reorganizării

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

Mecanismul reorganizării este stabilit conform art. 133 alin. 4 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 de reorganizare prevede ca măsuri de restructurare financiară a debitorului reeșalonarea 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 de reorganizare prevede:

- restructurarea operațională a activității societății astfel încât să se asigure realizarea unei activități profitabile pe perioada de implementare a planului;
- eșalonarea unor datorii ale societății pe intervalul de implementare a Planului de reorganizare pentru a putea fi achitate de către aceasta.

În conformitate cu prevederile art. 133 alin. 4 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 elementele generatoare de surplus de numerar destinat achitării pasivului asumat prin plan, respectiv excedentul rezultat din activitatea curentă, resursele vor fi obținute din relansarea activității și caz excepțional se va apela la un potențial investitor interesat în redresarea societății.

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

#### 5.3.1. Măsuri privitoare la eficientizarea activității curente

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.



## A. Reducerea cheltuielilor

Una dintre cauzele care au condus la instaurarea insolventei societății a fost creșterea costurilor operationale, în mare parte a celor fixe, peste limitele suportabilității date de surplusul generat de activitatea curentă. Din acest motiv, unul dintre obiectivele prioritare a fost acela de a reduce aceste costuri – ca măsura de diminuare a pierderilor. S-au luat măsuri de control sever a cheltuielilor, cu chiriile, cu serviciile efectuate de terți, cheltuielilor cu reclama și publicitatea, etc..

## B. Asigurarea continuității activității

Societatea își va menține și dezvolta domeniile de activitate respectiv de publicitate și comerț.

Piata online în care se încearcă lansarea este în continuă dezvoltare și implică o tehnologizare permanentă

Unul din obiectivele principale ale companiei este de a se adapta în permanentă noilor cerințe din piața astfel încât să se propulseze printre principalele firme care activează în domeniul distribuției în România.

### **5.4. Prognoza activității pe perioada implementării planului de reorganizare**

Având în vedere potențialul de dezvoltare de care dispune societatea, calitatea managementului la nivelul societății, resursele umane potențiale de care dispune firma și nu în ultimul rând situația economiei la nivel național și internațional, în vederea estimării bugetului de venituri și cheltuieli și a cash-flow-ului pe perioada reorganizării s-au luat în considerare o serie de ipoteze. În cazul schimbării majore a acestora, prognoza realizată nu mai este concludentă.

Ipoteze folosite:

- Societatea își va continua activitatea, fără modificări în ceea ce privește domeniile de activitate actuale;
- Nu se întrevăd evoluții pesimiste ale ratei inflației sau ale riscului;
- Estimarea veniturilor provenite din comerț și prestări servicii s-a făcut ținând cont de piața actuală, de realizările anilor anteriori, de sezonabilitatea activității de bază;
- Sursele financiare necesare pentru finanțarea activității societății și acoperirii creanțelor din tabelul de creanțe provin din activitatea curentă a societății;
- Platile salariale s-au stabilit astfel:
  - plata, respectiv 100% din cheltuielile cu salariile din luna anterioară se achită în luna curentă.
- În aprecierea cheltuielilor la întocmirea bugetului s-au avut în vedere următoarele:
  - pentru estimarea nivelului cheltuielilor cu marfurile s-au utilizat prețurile practicate de furnizori la data întocmirii programului, în condițiile în care se va atinge volumul de activitate estimat în luna și cumulativ.
  - pentru estimarea cheltuielilor cu personalul s-au avut în vedere costuri și număr

- constant in cursul anului indiferent de sezon dar si o crestere in fiecare an in functie trendul actual al legislatiei muncii si fiscale ;
- pentru estimarea cheltuielilor cu materialele consumabile, 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 reducerea utilitatilor consumate si periodic cu evolutia preturilor pe ramura, raportate la veniturile realizate;
  - pentru estimarea cheltuielilor cu serviciile efectuate de terti s-a avut in vedere pretul chiriei pentru toata perioada planului de reorganizare, raportat la veniturile realizate;
- s-a prevazut o cheltuiala lunara cu onorariul fix al administratorului judiciar in valoare de 2000 lei/luna si un onorariu de succes de 3% asupra creantelor achitate;
  - s-a prevazut ca din activitatea curenta, in primele 12 luni sa se plateasca si datoriile bugetare acumulate in perioada de observatie;
  - pentru estimarea cheltuielilor s-a avut in vedere si reducerea celor legate de:
    - cheltuieli cu prestatii la terti;
    - cheltuieli cu posta si telecomunicatii;
    - alte cheltuieli indirecte.
  - 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;
  - S-a prevazut mentinerea liniei de credit si reînnoirea acesteia la scadență pentru asigurarea unui rulaj continuu de trezorerie;

\*

\* \*

## CAP. VI. TRATAMENTUL CREANȚELOR 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 creanțelor” 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. **Creantele garantate** înscrise în tabelul definitiv conform dispozițiilor art.15., alin.1, pct.3
2. **Creantele bugetare** inscrise in tabelul definitiv conform dispozițiilor art. 161 pct. 5

#### 6.2.1. Categoriile de creante care nu sunt defavorizate prin plan

Raportat la prevederile art. 5 pct. 16, coroborat cu prevederile art. 139, alin. 1, lit. E, din Legea 85/2014, toate categoriile de creante vor fi defavorizate.

### 6.3. Distribuiiri

#### 6.3.1. Distribuiiri către creditorii garantați

Prin programul de plăți creanțele garantate se vor achita integral pe perioada planului, Începând din prima lună a primului an de aplicare a Planului de Reorganizare, în functie de surplusul de disponibilități rămase la nivelul societății și conform graficelor de scadență aferente contractelor de creditare aflate în derulare ( contract credit nr.02/709/17.10.2018, contract de credit nr. 8423004/06.11.20219 și contract credit 8893634/12.02.2020). Menționăm că contractele de credit nr. 8423004/06.11.20219 și nr. 8893634/12.02.2020 au termene de finalizare în afara celor 36 de luni de reorganizare.

Astfel, valoarea totala a creanțelor garantate platite în perioada planului de reorganizare este de 214.372,41 lei.

Situatia detaliată a plăților lunare către creditorii garantați este prezentata in Anexa A și anexa A1.

#### 6.3.2. Distribuiiri catre creditorii bugetari

Prin programul de plăți creanțele bugetare se vor achita integral pe perioada planului, începând din luna 3 de aplicare a Planului de Reorganizare, în funcție de surplusul de disponibilități rămase la nivelul societății.

Astfel, valoarea totală a creanțelor bugetare plătite în perioada planului de reorganizare este de 63.205,97 lei. Beneficiarii plăților sunt:

- D.G.R.F.P. bucurești – A.F.P. Sector 6 – 61.422 lei;
- Direcția Generașă de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 6 - 474,97 lei;
- Administrația Fondului pentru Mediu – 1309 lei

Situația detaliată a plăților lunare către creditorii bugetari este prezentată în Anexa A și anexa A2.

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

În urma "evaluării patrimoniului" societății în ipoteza lichidării s-a estimat o valoare maximă de încasări de 63.154,64 lei fără TVA. Minimul de plăți curente ce se impun în cadrul procedurii de faliment ajunge la valoare totală de aproximativ 54.922 lei constând în: lichidare drepturi salariale, cheltuieli curente pe minim 6 luni (materiale întreținere, cheltuieli cu depozitarea și desfacerea stocului de marfă, utilități curente, servicii arhivare, și alte cheltuieli neprevăzute de reziliere contracte, taxe și impozite locale etc.), onorariu lichidator perioada de observație plus faliment. Conform acestor date se poate remarca că încasările din "valorificarea patrimoniului" acoperă cheltuielile curente generate de lichidarea dizolvarea și radierea societății MULTIMEDIA CONSULTING SRL și distribuie către creditorii garanți diferența de 9.759,04 lei. Suma distribuită reprezintă 4,55% din creanța garantată și 3,51% din totalul masei credale.

În schimb, planul de reorganizare oferă condițiile îndeplinirii în proporție de 100% a masei credale și menținerea în piață a unui agent economic ce generează venituri la bugetul de stat. Suma total achitată din total creanțe recunoscute este de 277.578,38 lei, la care se adaugă și suma de aproximativ 352.255,31 lei plătită pe perioada planului către creditorii garanți (dobânzi și comisioane), bugetul de stat, bugetele asigurărilor sociale și bugetele locale ca taxe și impozite.

Astfel, a rezultat următoarea situație comparativă între gradul de recuperare a creanțelor în cazul reorganizării și respectiv în cazul falimentului MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L.

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANȚA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE PLĂTITA (LEI)	PROCENT (%)
1	CREANȚE GARANTATE (CF. ART. 159, alin.1,pct.3)	214.372.41	9.759.04	4.55
2	CREANȚE BUGETARE (CF. ART. 161, pct.5)	63.295.97	-	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>277.668.38</b>	<b>9.759.04</b>	<b>3.51</b>

Nota: O situație detaliată a graficului de rambursarea a creditorilor pe perioada reorganizării este prezentată în Anexele A și C.

## **6.5. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului**

În conformitate cu art. 140 alin. 1 din Legea 85/2014, când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător prevederilor acestuia; creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate astfel cum este prevăzut în plan.

Totodată, în cazul pronunțării hotărârii de închidere a procedurii de reorganizare ca urmare a respectării obligațiilor asumate prin planul de reorganizare, creanțele creditorilor se consideră a fi stinse integral, iar debitoarea este descărcată de obligațiile sale față de aceștia.

## **6.6. Plata retribuției administratorului judiciar**

Retribuția administratorului judiciar pentru perioada de reorganizare a fost stabilită prin hotărârea Adunării Generale a Creditorilor din data de 28.01.2021 consemnată în proces-verbal nr.648/28.01.2021, ca un onorariu fix lunar în cuantum de 2000 lei fără TVA, și un onorariu de succes în procent de 3% asupra sumele plătite creditorilor, de la data deschiderii procedurii de reorganizare și până la data când devine irevocabilă hotărârea judecatorului sindic de închidere a procedurii de reorganizare judiciare.

Plata acesteia se va suporta din patrimoniul debitoarei, fiind prevăzută la plata în cuprinsul bugetului de venituri și cheltuieli și a fluxul de numerar previzionate pe perioada reorganizării.

## **6.7. Controlul aplicării planului**

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

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

În ceea ce privește administratorul judiciar, acesta este entitatea care are legătură 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 cu am mai arătat, controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

- Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor si plăților efectuate de debitoare, cuprinse în registrul special prevăzut de art. 84 din lege;
- Informări si rapoarte trimestriale din partea debitoarei către administratorul judiciar;
- Întocmirea si prezentarea săptămânală de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări si plăți pentru următoarea săptămână;
- Sistemul de comunicare cu debitoare prin intermediul notelor interne, si 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** debitorul propune in fapt creditorilor sai redresarea economico-financiara a societății pe baza unei strategii coerente pe termen lung.

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

- reducerea cheltuielilor societății, atat cele fixe cat si cele variabile, asigurand o optimizare a nivelului acestora in functie de evolutia surplusului generat de activitatea curenta;
- relansarea activității, diversificarea portofoliului de afaceri pe segmente noi in functie de cerintele pietei;
- administrarea societății in insolventa va fi asigurata de catre administratorul special al societății care deține conducerea in tot a activității societății, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea societății debitoare, sub stricta supraveghere a administratorului judiciar;
- continuarea executării contractelor din portofoliu si renunțarea la activitățile neprofitabile;
- pastrarea disciplinei financiare instituită odată cu data deschiderii procedurii de insolvență.
- elaborarea unei strategii financiare prin realizarea unor bugete anuale si multianuale, atat pentru perioada de implementare a planului de reorganizare, dar si dupa aceasta perioada.
- de asemenea elaborarea unor previziuni privind cash-flow-ul debitoarei în aceleași perioade descrise mai sus;
- intocmirea executiei bugetare lunar pentru a putea monitoriza in timp real activitatea economica si luarea masurilor necesare la momentul oportun;
- restructurarea financiara a activității si restabilirea echilibrului economico-financiar .
- schimbarea politicii comerciale prin atragerea unor clienti care sa aduca un plus de rentabilitate a preturilor de vanzare a la carte ;
- In urma aprobarii planului de reorganizare se va intocmi si aproba la nivelul conducerii debitoarei un plan intern de masuri si actiuni cu termene precise, precum si persoanele care le vor ducere la indeplinire. Acest plan de masuri va deveni sarcina de lucru pentru fiecare salariat al debitoarei;
- renegocierea contractelor cu furnizorii de mărfuri și servicii;
- ajustarea unor componente cheie ale politicii de marketing cum ar fi produsele scoase pe piață, prețurile practicate și discounturile.
- alegerea clienților pe criterii de solvabilitate și luarea de măsuri asiguratorii de încasare a creanțelor. De exemplu file de cec sau bilete la ordin garantate personal de către conducătorul societății client, obtinerea de gajuri materiale;
- urmărirea realizarii tuturor activităților și proiectelor și cuantificarea permanenta a rezultatelor

Aprobarea planului de reorganizare de catre creditorii MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L, in detrimentul falimentului, va avea urmatoarele **EFACTE**:

A. Efecte asupra creditorilor garantati

<b>REORGANIZARE</b>	<b>FALIMENT – LICHIDARE</b>
Se vor plati la Banca Transilvania pe perioada planului de reorganizare creanta recunoscuta in tablou in valoare de 214.372,41 lei, la care se adauga valoarea de ~27.690,27lei, cu titlu de dobânzi si comisioane conform graficelor de plati stabilite in contractile de creditare aflate in derulare.	In caz de faliment, din valorificarea patrimoniului ii va fi distribuita suma de 9759,04 lei, ceea ce reprezinta 4,55% din creati si totodata va pierde un client care-i genera venituri constante prin rulajul de disponibilitati.

B. Efecte asupra bugetului consolidat al statului

<b>REORGANIZARE</b>	<b>FALIMENT – LICHIDARE</b>
Se vor plati la bugetele de stat si locale pe perioada planului de reorganizare creanta recunoscuta in tablou in valoare de 63.205,97 lei, la care se adauga valoarea de ~324.565lei, din continuarea activitatii curente. Creantele curente, nascute ulterior deschiderii procedurii insolventei vor fi achitate conform prevederilor legale, la termenele de plata prevazute de legile care le reglementeaza. Dobanzile, majorarile ori penalitatile de orice fel sau cheltuielile accesorii la obligatiile nascute ulterior datei deschiderii procedurii insolventei se vor achita in conformitate cu actele din care rezultă.	In caz de faliment, nu vor fi sume distribuite si va dispărea un agent economic generator de resurse bugetare si nu se va încasa nici un leu.

C. Efecte economico-sociale

<b>REORGANIZARE</b>	<b>FALIMENT – LICHIDARE</b>
Se vor păstra locuri de muncă actuale si se vor suplimenta in functie de evolutia societății.	Salariatii vor fi disponibilizati. Pierderea locurilor de munca de catre salariatii societății va avea o influenta directa si negativa asupra nivelului de trai al familiilor acestora.



## D. Efecte asupra gradului de acoperire a creanțelor

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
a. Creditorii garantați primesc 100% din valoarea creanței recunoscute; b. Creditorii bugetari primesc 100% din valoarea creanței recunoscute;	a. Creditorii garantați primesc 4,55% din creanța recunoscută; b. Creditorii bugetari primesc 0% din valoarea creanței recunoscute;

Se observa ca in cazul reorganizarii se creeaza premisele pentru indestularea integrala a creditorilor bugetari.

Falimentul de fapt va genera datorii suplimentare.

De mentionat ca aceasta estimare de generare de datorii suplimentare s-a facut previzionand cheltuielile de administrarea procedurii de lichidare numai pentru o luna in conditiile in care societatea nu dispune de bunuri.

**Ca o concluzie generala, se poate afirma ca S.C. MULTIMEDIA CONSULTING 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) societății. 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 creanțelor/surse de finantare. Modificarile propuse vor fi prezentate creditorilor cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de lege.**

**INTOCMIT DE  
S.C. MULTIMEDIA CONSULTING S.R.L.**

**ADMINISTRATOR SPECIAL**

**BÂRLĂ IRINA**




GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE

Luna	Total suma distribuita	din care:	
		Creante garantate cf. Art. 159	Creante bugetare cf. art. 161 pct.5
Luna 1	7,643.61	7,643.61	-
Luna 2	2,355.93	2,355.93	-
Luna 3	2,355.93	2,355.93	-
Luna 4	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 5	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 6	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 7	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 8	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 9	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 10	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 11	3,760.93	2,355.93	1,405.00
Luna 12	3,760.93	2,355.93	1,405.00
<b>Total an I</b>	<b>46,203.84</b>	<b>33,558.84</b>	<b>12,645.00</b>
Luna 13	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 14	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 15	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 16	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 17	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 18	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 19	104,462.89	102,355.89	2,107.00
Luna 20	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 21	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 22	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 23	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 24	4,462.93	2,355.93	2,107.00
<b>Total an II</b>	<b>153,555.12</b>	<b>128,271.12</b>	<b>25,284.00</b>
Luna 25	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 26	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 27	4,462.93	2,355.93	2,107.00
Luna 28	4,463.93	2,355.93	2,108.00
Luna 29	4,461.93	2,355.93	2,106.00
Luna 30	4,461.93	2,355.93	2,106.00
Luna 31	4,461.93	2,355.93	2,106.00
Luna 32	4,461.93	2,355.93	2,106.00
Luna 33	4,461.93	2,355.93	2,106.00
Luna 34	4,461.93	2,355.93	2,106.00
Luna 35	4,461.93	2,355.93	2,106.00
Luna 36	28,733.19	26,627.22	2,105.97
<b>Total an III</b>	<b>77,819.42</b>	<b>52,542.45</b>	<b>25,276.97</b>
<b>TOTAL</b>	<b>277,578.38</b>	<b>214,372.41</b>	<b>63,205.97</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA




GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE - CREANTE GARANTATE CONFORM art. 159 alin.1, pct.3

Luna	Total suma distribuita	BANCA TRANSILVANIA S.A.
Luna 1	7,643.61	7,643.61
Luna 2	2,355.93	2,355.93
Luna 3	2,355.93	2,355.93
Luna 4	2,355.93	2,355.93
Luna 5	2,355.93	2,355.93
Luna 6	2,355.93	2,355.93
Luna 7	2,355.93	2,355.93
Luna 8	2,355.93	2,355.93
Luna 9	2,355.93	2,355.93
Luna 10	2,355.93	2,355.93
Luna 11	2,355.93	2,355.93
Luna 12	2,355.93	2,355.93
<b>Total an I</b>	<b>33,558.84</b>	<b>33,558.84</b>
Luna 13	2,355.93	2,355.93
Luna 14	2,355.93	2,355.93
Luna 15	2,355.93	2,355.93
Luna 16	2,355.93	2,355.93
Luna 17	2,355.93	2,355.93
Luna 18	2,355.93	2,355.93
Luna 19	102,355.89	102,355.89
Luna 20	2,355.93	2,355.93
Luna 21	2,355.93	2,355.93
Luna 22	2,355.93	2,355.93
Luna 23	2,355.93	2,355.93
Luna 24	2,355.93	2,355.93
<b>Total an II</b>	<b>128,271.12</b>	<b>128,271.12</b>
Luna 25	2,355.93	2,355.93
Luna 26	2,355.93	2,355.93
Luna 27	2,355.93	2,355.93
Luna 28	2,355.93	2,355.93
Luna 29	2,355.93	2,355.93
Luna 30	2,355.93	2,355.93
Luna 31	2,355.93	2,355.93
Luna 32	2,355.93	2,355.93
Luna 33	2,355.93	2,355.93
Luna 34	2,355.93	2,355.93
Luna 35	2,355.93	2,355.93
Luna 36	26,627.22	26,627.22
<b>Total an III</b>	<b>52,542.45</b>	<b>52,542.45</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>214,372.41</b>	<b>214,372.41</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA



Luna	Total suma distribuita	din care:		
		D.G.R.F.P. BUCURESTI - A.F.P. SECTOR 6	D.I.T.L. SECTOR 6	ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU
Luna 1	-	-	-	-
Luna 2	-	-	-	-
Luna 3	-	-	-	-
Luna 4	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 5	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 6	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 7	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 8	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 9	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 10	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 11	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
Luna 12	1,405.00	1,365.00	11.00	29.00
<b>Total an I</b>	<b>12,645.00</b>	<b>12,285.00</b>	<b>99.00</b>	<b>261.00</b>
Luna 13	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 14	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 15	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 16	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 17	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 18	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 19	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 20	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 21	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 22	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 23	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 24	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
<b>Total an II</b>	<b>25,284.00</b>	<b>24,564.00</b>	<b>192.00</b>	<b>528.00</b>
Luna 25	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 26	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 27	2,107.00	2,047.00	16.00	44.00
Luna 28	2,108.00	2,048.00	16.00	44.00
Luna 29	2,106.00	2,048.00	15.00	43.00
Luna 30	2,106.00	2,048.00	15.00	43.00
Luna 31	2,106.00	2,048.00	15.00	43.00
Luna 32	2,106.00	2,048.00	15.00	43.00
Luna 33	2,106.00	2,048.00	15.00	43.00
Luna 34	2,106.00	2,048.00	15.00	43.00
Luna 35	2,106.00	2,048.00	15.00	43.00
Luna 36	2,105.97	2,048.00	14.97	43.00
<b>Total an III</b>	<b>25,276.97</b>	<b>24,573.00</b>	<b>183.97</b>	<b>520.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63,205.97</b>	<b>61,422.00</b>	<b>474.97</b>	<b>1,309.00</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA




BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PE PERIOADA REORGANIZARII

Specificatie	luna 01	luna 02	luna 03	luna 04	luna 05	luna 06	luna 07	luna 08	luna 09	luna 10	luna 11	luna 12	total an1
Cifra de afaceri, din care:	72000	72000	72000	75000	75000	75000	76500	76500	76500	75000	75000	78030	898530
venituri din vanzari marfa	72000	72000	72000	75000	75000	75000	76500	76500	76500	75000	75000	78030	898530
venituri din alte activitati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
venituri din valorificare active	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>72000</b>	<b>72000</b>	<b>72000</b>	<b>75000</b>	<b>75000</b>	<b>75000</b>	<b>76500</b>	<b>76500</b>	<b>76500</b>	<b>75000</b>	<b>75000</b>	<b>78030</b>	<b>898530</b>
<b>Venituri financiare</b>													
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>72000</b>	<b>72000</b>	<b>72000</b>	<b>75000</b>	<b>75000</b>	<b>75000</b>	<b>76500</b>	<b>76500</b>	<b>76500</b>	<b>75000</b>	<b>75000</b>	<b>78030</b>	<b>898530</b>
1. Cheltuieli de exploatare, din care:	59877	59480	59478	61601	61599	61597	62637	62634	62632	61587	61585	63688	738394
cheltuieli privind marfurile	41040	41040	41040	42750	42750	42750	43605	43605	43605	42750	42750	44477	512162
chelt. privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3600
-cheltuieli cu personalul	5501	5501	5501	5501	5501	5501	5501	5501	5501	5501	5501	5501	66012
-chelt. exploatare cu amortiz si provizioanele	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	16380
-cheltuieli servicii efectuate de terti	8640	8640	8640	9000	9000	9000	9180	9180	9180	9000	9000	9364	107824
- cheltuieli impozite si taxe	360	360	360	375	375	375	383	383	383	375	375	390	4493
cheltuieli contract leasing	395	392	389	387	384	381	379	376	373	371	368	365	4561
onorarii lichidator +onorariu de succes	2071	2071	2070	2111	2111	2111	2111	2111	2111	2111	2111	2111	25212
comisioane bancare	206	204	201	199	197	194	192	190	187	185	183	180	2317
Cheltuieli financiare	1340	1368	1308	1336	1319	1261	1287	1230	1255	1239	1105	1206	15254
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>61217</b>	<b>60848</b>	<b>60786</b>	<b>62937</b>	<b>62918</b>	<b>62858</b>	<b>63924</b>	<b>63864</b>	<b>63887</b>	<b>62826</b>	<b>62689</b>	<b>64894</b>	<b>753649</b>
PROFIT BRUT	10783	11152	11214	12063	12082	12142	12976	12636	12613	12174	12311	13136	144881
Impozit pe VENIT/ PROFIT	720	720	720	750	750	750	765	765	765	750	750	780	8985

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BARLA IRINA



BUGET DE \ BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PE PERIOADA REORGANIZARII

Specificatie	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 2
Cifra de afaceri, din care:													
venituri din vanzari marfa	75600	75600	75600	78750	78750	78750	80325	80325	80325	78750	78750	81932	943457
venituri din alte activitati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	943457
venituri din valorificare active	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>75600</b>	<b>75600</b>	<b>75600</b>	<b>78750</b>	<b>78750</b>	<b>78750</b>	<b>80325</b>	<b>80325</b>	<b>80325</b>	<b>78750</b>	<b>78750</b>	<b>81932</b>	<b>943457</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>75600</b>	<b>75600</b>	<b>75600</b>	<b>78750</b>	<b>78750</b>	<b>78750</b>	<b>140325</b>	<b>80325</b>	<b>80325</b>	<b>78750</b>	<b>78750</b>	<b>81932</b>	<b>60000</b>
1. Cheltuieli de exploatare, din care:	63147	63145	63142	65329	65327	65324	69365	66314	66312	65215	65212	67421	1003457
cheltuieli privind marfurile	43092	43092	43092	44888	44888	44888	45785	45785	45785	44888	44888	46701	785255
cheltuieli privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	3960
-cheltuieli cu personalul	6601	6601	6601	6601	6601	6601	6601	6601	6601	6601	6601	6601	79214
-chelt. exploatare cu amoniz si provizioanele	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	1365	16380
-cheltuieli servicii efectuate de terti	9072	9072	9072	9450	9450	9450	9639	9639	9639	9450	9450	9832	113215
- cheltuieli impozite si taxe	378	378	378	394	394	394	402	402	402	394	394	410	4717
cheltuieli contract leasing	362	360	357	354	351	348	346	343	340	337	334	331	4164
onorariu lichidator +onorariu de succes	2131	2131	2131	2131	2131	2131	5131	2131	2131	2131	2131	2131	28572
<b>comisioane bancare</b>	<b>178</b>	<b>175</b>	<b>173</b>	<b>171</b>	<b>168</b>	<b>166</b>	<b>112</b>	<b>61</b>	<b>59</b>	<b>57</b>	<b>54</b>	<b>52</b>	<b>1426</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>1152</b>	<b>1174</b>	<b>1121</b>	<b>1142</b>	<b>1126</b>	<b>1074</b>	<b>756</b>	<b>409</b>	<b>407</b>	<b>390</b>	<b>339</b>	<b>358</b>	<b>9446</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>64299</b>	<b>64319</b>	<b>64263</b>	<b>66471</b>	<b>66452</b>	<b>66398</b>	<b>70121</b>	<b>66723</b>	<b>66718</b>	<b>65605</b>	<b>65551</b>	<b>67779</b>	<b>794701</b>
PROFIT BRUT	11301	11281	11337	12279	12288	12352	70204	13602	13607	13145	13199	14152	208755
Impozit pe VENIT/ PROFIT	756	756	756	788	788	788	803	803	803	788	788	819	9435

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BARLA IRINA



BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PE PERIOADA REORGANIZARII

Specificatie	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	TOTAL GENERAL
Cifra de afaceri, din care:														
venituri din vanzari marfa	77868	77868	77868	81113	81113	81113	82735	82735	82735	81113	81113	84389	971760	2813747
venituri din alte activitati	77868	77868	77868	81113	81113	81113	82735	82735	82735	81113	81113	84389	971760	2813747
venituri din valorificare active	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>77868</b>	<b>77868</b>	<b>77868</b>	<b>81113</b>	<b>81113</b>	<b>81113</b>	<b>82735</b>	<b>82735</b>	<b>82735</b>	<b>81113</b>	<b>81113</b>	<b>84389</b>	<b>971760</b>	<b>2813747</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>77868</b>	<b>77868</b>	<b>77868</b>	<b>81113</b>	<b>81113</b>	<b>81113</b>	<b>82735</b>	<b>82735</b>	<b>82735</b>	<b>81113</b>	<b>81113</b>	<b>84389</b>	<b>971760</b>	<b>2813747</b>
1. Cheltuieli de exploatare, din care:														
cheltuieli privind marfurile	65948	65946	65945	68198	68197	68196	69322	69320	69319	68190	68189	70465	817234	2340883
cheltuieli privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	44385	44385	44385	46234	46234	46234	47159	47159	47159	46234	46234	48102	553903	1603836
-cheltuieli cu personalul	363	363	363	363	363	363	363	363	363	363	363	363	4356	11916
-chelt. exploatare cu amortiz si provizioanele	7921	7921	7921	7921	7921	7921	7921	7921	7921	7921	7921	7921	95057	240284
-cheltuieli servicii efectuate de terti	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	16446	49206
- cheltuieli impozite si taxe	9344	9344	9344	9344	9344	9344	9928	9928	9928	9734	9734	10127	116611	337650
cheltuieli contract leasing	389	389	389	406	406	406	414	414	414	406	406	422	4859	14069
onorariu lichidator +onorariu de succes	329	326	323	320	317	314	311	0	0	0	0	0	2238	10963
comisioane bancare	2131	2131	2130	2130	2130	2130	2130	2130	2130	2130	2130	2130	25663	79347
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>50</b>	<b>47</b>	<b>45</b>	<b>42</b>	<b>40</b>	<b>38</b>	<b>35</b>	<b>33</b>	<b>31</b>	<b>28</b>	<b>26</b>	<b>24</b>	<b>438</b>	<b>4182</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>331</b>	<b>326</b>	<b>300</b>	<b>293</b>	<b>277</b>	<b>253</b>	<b>245</b>	<b>222</b>	<b>213</b>	<b>197</b>	<b>169</b>	<b>164</b>	<b>2989</b>	<b>27690</b>
PROFIT BRUT	66279	66272	66245	68492	68474	68449	69567	69542	69532	68387	68358	70629	820224	2388573
Impozit pe VENIT/ PROFIT	11589	11596	11623	12621	12638	12664	13168	13193	13203	12726	12755	13761	151536	505173
	779	779	779	811	811	811	827	827	827	811	811	844	9718	28137

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA

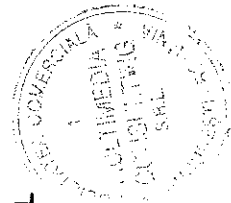


*(Handwritten signature)*

CHASH FLOW PREZUMAT PENTRU PERIOADA

Specificatie	luna 01	luna 02	luna 03	luna 04	luna 05	luna 06
<b>DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>5,287.68</b>	<b>2,592.15</b>	<b>5,158.41</b>	<b>7,786.66</b>	<b>9,649.10</b>	<b>11,530.12</b>
INCASARI DIN EXPLOATARE	72,000.00	72,000.00	72,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00
Incasari din vanzari	72,000.00	72,000.00	72,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00
INCASARI FINANCIARE	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INCASARI</b>	<b>72,000.00</b>	<b>72,000.00</b>	<b>72,000.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>75,000.00</b>
cheltuieli privind marfurile	41,040.00	41,040.00	41,040.00	42,750.00	42,750.00	42,750.00
chelt. privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
-cheltuieli cu personalul	5,501.00	5,501.00	5,501.00	5,501.00	5,501.00	5,501.00
datorii buget consolidat insolventa perioada de observatie	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00
-cheltuieli servicii efectuate de terti	8,640.00	8,640.00	8,640.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
- cheltuieli impozite si taxe	5,400.00	5,400.00	5,400.00	5,625.00	5,625.00	5,625.00
onorariu lichidator +onorariu de succes	2,070.62	2,070.56	2,070.50	2,111.39	2,111.33	2,111.27
contract leasing capital + cheltuieli	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64
comisioane bancare	206.05	203.67	201.34	198.96	196.61	194.27
<b>PLATI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>65,712.31</b>	<b>65,709.87</b>	<b>65,707.48</b>	<b>68,040.99</b>	<b>68,038.58</b>	<b>68,036.18</b>
Cheltuieli financiare	1,339.61	1,367.94	1,308.34	1,335.64	1,319.48	1,261.44
<b>TOTAL PLATI curente</b>	<b>67,051.92</b>	<b>67,077.81</b>	<b>67,015.82</b>	<b>69,376.63</b>	<b>69,358.06</b>	<b>69,297.62</b>
Creante garantate cf. art.159, alin.1, pct.3	7,643.61	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
BANCA TRANSILVANIA	7,643.61	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
Creante bugetare cf. art.161, pct.5	-	-	-	1,405.00	1,405.00	1,405.00
DGRFP - A.F.P. SECTOR 6	-	-	-	1,365.00	1,365.00	1,365.00
D.G.I.T.L SECTOR 6	-	-	-	11.00	11.00	11.00
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	-	-	-	29.00	29.00	29.00
<b>TOTAL PLATI CREANTE</b>	<b>7,643.61</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>3,760.93</b>	<b>3,760.93</b>	<b>3,760.93</b>
<b>TOTAL GENERAL PLATI</b>	<b>74,695.53</b>	<b>69,433.74</b>	<b>69,371.75</b>	<b>73,137.56</b>	<b>73,118.99</b>	<b>73,058.55</b>
<b>SOLD la sfarsitul perioadei</b>	<b>2,592.15</b>	<b>5,158.41</b>	<b>7,786.66</b>	<b>9,649.10</b>	<b>11,530.12</b>	<b>13,471.57</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA



*(Handwritten signature)*



CHASH FLOW PREZUMAT PENTRU PERIOADA

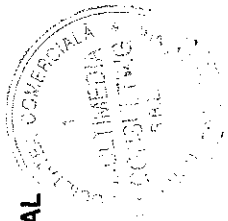
Specificatie	luna 07	luna 08	luna 09	luna 10	luna 11	luna 12
<b>DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>13,471.57</b>	<b>15,742.23</b>	<b>18,072.28</b>	<b>20,380.09</b>	<b>22,353.96</b>	<b>24,464.17</b>
<b>INCASARI DIN EXPLOATARE</b>	<b>76,500.00</b>	<b>76,500.00</b>	<b>76,500.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>78,030.00</b>
Incasari din vanzari	76,500.00	76,500.00	76,500.00	75,000.00	75,000.00	78,030.00
<b>INCASARI FINANCIARE</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INCASARI</b>	<b>76,500.00</b>	<b>76,500.00</b>	<b>76,500.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>78,030.00</b>
cheltuieli privind marfurile	43,605.00	43,605.00	43,605.00	42,750.00	42,750.00	44,477.10
chelt. privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
-cheltuieli cu personalul	5,501.00	5,501.00	5,501.00	5,501.00	5,501.00	5,501.00
datorii buget consolidat insolventa perioada de observatie	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,428.00
-cheltuieli servicii efectuate de terti	9,180.00	9,180.00	9,180.00	9,000.00	9,000.00	9,363.60
- cheltuieli impozite si taxe	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,625.00	5,625.00	5,852.25
onorariu lichidator +onorariu de succes	2,111.21	2,111.15	2,111.09	2,111.03	2,110.97	2,110.91
contract leasing capital + cheltuieli	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64
comisioane bancare	191.89	189.56	187.18	184.83	182.54	180.11
<b>PLATI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>69,181.24</b>	<b>69,178.85</b>	<b>69,176.41</b>	<b>68,026.50</b>	<b>68,024.15</b>	<b>70,347.61</b>
Cheltuieli financiare	1,287.17	1,230.17	1,254.86	1,238.70	1,104.71	1,206.39
<b>TOTAL PLATI curente</b>	<b>70,468.41</b>	<b>70,409.02</b>	<b>70,431.27</b>	<b>69,265.20</b>	<b>69,128.86</b>	<b>71,554.00</b>
Creante garantate cf. art.159, alin.1, pct.3	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
BANCA TRANSILVANIA	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
Creante bugetare cf. art.161, pct.5	1,405.00	1,405.00	1,405.00	1,405.00	1,405.00	1,405.00
DGRFP - A.F.P. SECTOR 6	1,365.00	1,365.00	1,365.00	1,365.00	1,365.00	1,365.00
D.G.I.T.L SECTOR 6	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00
<b>TOTAL PLATI CREANTE</b>	<b>3,760.93</b>	<b>3,760.93</b>	<b>3,760.93</b>	<b>3,760.93</b>	<b>3,760.93</b>	<b>3,760.93</b>
<b>TOTAL GENERAL PLATI</b>	<b>74,229.34</b>	<b>74,169.95</b>	<b>74,192.20</b>	<b>73,026.13</b>	<b>72,889.79</b>	<b>75,314.93</b>
<b>SOLD la sfarsitul perioadei</b>	<b>15,742.23</b>	<b>18,072.28</b>	<b>20,380.09</b>	<b>22,353.96</b>	<b>24,464.17</b>	<b>27,179.24</b>



ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA

CHASH FLOW PREZUMAT PENTRU PERIOADA

Specificatie	luna 13	luna 14	luna 15	luna 16	luna 17	luna 18
<b>DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>27,179.24</b>	<b>28,955.37</b>	<b>30,709.90</b>	<b>32,522.13</b>	<b>35,056.01</b>	<b>37,608.45</b>
<b>INCASARI DIN EXPLOATARE</b>	<b>75,600.00</b>	<b>75,600.00</b>	<b>75,600.00</b>	<b>78,750.00</b>	<b>78,750.00</b>	<b>78,750.00</b>
Incasari din vanzari	75,600.00	75,600.00	75,600.00	78,750.00	78,750.00	78,750.00
<b>INCASARI FINANCIARE</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INCASARI</b>	<b>75,600.00</b>	<b>75,600.00</b>	<b>75,600.00</b>	<b>78,750.00</b>	<b>78,750.00</b>	<b>78,750.00</b>
cheltuieli privind marfurile	43,092.00	43,092.00	43,092.00	44,887.50	44,887.50	44,887.50
chelt.privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
-cheltuieli cu personalul	6,601.20	6,601.20	6,601.20	6,601.20	6,601.20	6,601.20
datorii buget consolidat insolventa perioada de observatie						
-cheltuieli servicii efectuate de terti	9,072.00	9,072.00	9,072.00	9,450.00	9,450.00	9,450.00
- cheltuieli impozite si taxe	5,670.00	5,670.00	5,670.00	5,906.25	5,906.25	5,906.25
onorariu lichidator +onorariu de succes	2,131.32	2,131.26	2,131.20	2,131.14	2,131.08	2,131.02
contract leasing capital + cheltuieli	1,134.64	1,136.59	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64
comisioane bancare	177.78	175.40	173.07	170.69	168.33	166.00
<b>PLATI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>68,208.94</b>	<b>68,208.45</b>	<b>68,204.11</b>	<b>70,611.42</b>	<b>70,609.00</b>	<b>70,606.61</b>
Cheltuieli financiare	1,152.00	1,174.09	1,120.73	1,141.77	1,125.62	1,073.83
<b>TOTAL PLATI curente</b>	<b>69,360.94</b>	<b>69,382.54</b>	<b>69,324.84</b>	<b>71,753.19</b>	<b>71,734.62</b>	<b>71,680.44</b>
Creante garantate cf. art.159, alin.1, pct.3	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
BANCA TRANSILVANIA	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
Creante bugetare cf. art.161, pct.5	2,107.00	2,107.00	2,107.00	2,107.00	2,107.00	2,107.00
DGRFP - A.F.P. SECTOR 6	2,047.00	2,047.00	2,047.00	2,047.00	2,047.00	2,047.00
D.G.I.T.L SECTOR 6	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	44.00	44.00	44.00	44.00	44.00	44.00
<b>TOTAL PLATI CREANTE</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,462.93</b>
<b>TOTAL GENERAL PLATI</b>	<b>73,823.87</b>	<b>73,845.47</b>	<b>73,787.77</b>	<b>76,216.12</b>	<b>76,197.55</b>	<b>76,143.37</b>
<b>SOLD la sfarsitul perioadei</b>	<b>28,955.37</b>	<b>30,709.90</b>	<b>32,522.13</b>	<b>35,056.01</b>	<b>37,608.45</b>	<b>40,215.08</b>



ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA

CHASH FLOW PREZUMAT PENTRU PERIOADA

Specificatie	luna 19	luna 20	luna 21	luna 22	luna 23	luna 24
<b>DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>40,215.08</b>	<b>564.22</b>	<b>4,310.40</b>	<b>8,061.69</b>	<b>11,461.43</b>	<b>14,915.42</b>
<b>INCASARI DIN EXPLOATARE</b>						
Incasari din vanzari	80,325.00	80,325.00	80,325.00	78,750.00	78,750.00	81,931.50
INCASARI FINANCIARE	80,325.00	80,325.00	80,325.00	78,750.00	78,750.00	81,931.50
TOTAL INCASARI	60,000.00	-	-	-	-	-
cheltuieli privind marfurile	140,325.00	80,325.00	80,325.00	78,750.00	78,750.00	81,931.50
chelt. privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	45,785.25	45,785.25	45,785.25	44,887.50	44,887.50	46,700.96
-cheltuieli cu personalul	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
datorii buget consolidat insolventa perioada de observatie	6,601.20	6,601.20	6,601.20	6,601.20	6,601.20	6,601.20
-cheltuieli servicii efectuate de terti	9,639.00	9,639.00	9,639.00	9,450.00	9,450.00	9,831.78
- cheltuieli impozite si taxe	6,024.38	6,024.38	6,024.38	5,906.25	5,906.25	6,144.86
onorariu lichidator +onorariu de succes	5,130.96	2,130.90	2,130.84	2,130.78	2,130.72	2,130.66
contract leasing capital + cheltuieli	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64
comisioane bancare	112.01	61.29	58.91	56.55	54.27	51.84
<b>PLATI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>74,757.44</b>	<b>71,706.66</b>	<b>71,704.22</b>	<b>70,496.92</b>	<b>70,494.58</b>	<b>72,925.94</b>
Cheltuieli financiare	755.54	409.23	406.56	390.41	338.50	358.09
TOTAL PLATI curente	75,512.98	72,115.89	72,110.78	70,887.33	70,833.08	73,284.03
Creante garantate cf. art. 159, alin.1, pct.3	102,355.89	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
BANCA TRANSILVANIA	102,355.89	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
Creante bugetare cf. art.161, pct.5	2,107.00	2,107.00	2,107.00	2,107.00	2,107.00	2,107.00
DGRFP - A.F.P. SECTOR 6	2,047.00	2,047.00	2,047.00	2,047.00	2,047.00	2,047.00
D.G.I.T.L SECTOR 6	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	44.00	44.00	44.00	44.00	44.00	44.00
TOTAL PLATI CREANTE	104,462.89	4,462.93	4,462.93	4,462.93	4,462.93	4,462.93
TOTAL GENERAL PLATI	179,975.87	76,578.82	76,573.71	75,350.26	75,296.01	77,746.96
SOLD la sfarsitul perioadei	564.22	4,310.40	8,061.69	11,461.43	14,915.42	19,099.96



ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA

CHASH FLOW PREZUMAT PENTRU PERIOADA

Specificatie	luna 25	luna 26	luna 27	luna 28	luna 29	luna 30
<b>DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>19,099.96</b>	<b>21,005.76</b>	<b>22,919.28</b>	<b>24,861.18</b>	<b>27,573.29</b>	<b>30,305.98</b>
<b>INCASARI DIN EXPLOATARE</b>	<b>77,868.00</b>	<b>77,868.00</b>	<b>77,868.00</b>	<b>81,112.50</b>	<b>81,112.50</b>	<b>81,112.50</b>
Incasari din vanzari	77,868.00	77,868.00	77,868.00	81,112.50	81,112.50	81,112.50
<b>INCASARI FINANCIARE</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INCASARI</b>	<b>77,868.00</b>	<b>77,868.00</b>	<b>77,868.00</b>	<b>81,112.50</b>	<b>81,112.50</b>	<b>81,112.50</b>
cheltuieli privind marfurile	44,384.76	44,384.76	44,384.76	46,234.13	46,234.13	46,234.13
chelt. privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	363.00	363.00	363.00	363.00	363.00	363.00
-cheltuieli cu personalul	7,921.44	7,921.44	7,921.44	7,921.44	7,921.44	7,921.44
datorii buget consolidat insolventa perioada de observatie						
-cheltuieli servicii efectuate de terti	9,344.16	9,344.16	9,344.16	9,733.50	9,733.50	9,733.50
- cheltuieli impozite si taxe	5,840.10	5,840.10	5,840.10	6,083.44	6,083.44	6,083.44
onorariu lichidator +onorariu de succes	2,130.60	2,130.54	2,130.48	2,130.42	2,130.36	2,130.30
contract leasing capital + cheltuieli	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64	1,134.64
comisioane bancare	49.51	47.13	44.80	42.42	40.06	37.73
<b>PLATI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>71,168.21</b>	<b>71,165.77</b>	<b>71,163.38</b>	<b>73,642.98</b>	<b>73,640.56</b>	<b>73,638.17</b>
Cheltuieli financiare	331.06	325.78	299.79	293.47	277.32	252.89
<b>TOTAL PLATI curente</b>	<b>71,499.27</b>	<b>71,491.55</b>	<b>71,463.17</b>	<b>73,936.45</b>	<b>73,917.88</b>	<b>73,891.06</b>
<b>Creante garantate cf. art.159, alin.1, pct.3</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>
BANCA TRANSILVANIA	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93
<b>Creante bugetare cf. art.161, pct.5</b>	<b>2,107.00</b>	<b>2,107.00</b>	<b>2,107.00</b>	<b>2,108.00</b>	<b>2,106.00</b>	<b>2,106.00</b>
DGRFP - A.F.P. SECTOR 6	2,047.00	2,047.00	2,047.00	2,048.00	2,048.00	2,048.00
D.G.I.T.L SECTOR 6	16.00	16.00	16.00	16.00	15.00	15.00
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	44.00	44.00	44.00	44.00	43.00	43.00
<b>TOTAL PLATI CREANTE</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,462.93</b>	<b>4,463.93</b>	<b>4,461.93</b>	<b>4,461.93</b>
<b>TOTAL GENERAL PLATI</b>	<b>75,962.20</b>	<b>75,954.48</b>	<b>75,926.10</b>	<b>78,400.38</b>	<b>78,379.81</b>	<b>78,352.99</b>
<b>SOLD la sfarsitul perioadei</b>	<b>21,005.76</b>	<b>22,919.28</b>	<b>24,861.18</b>	<b>27,573.29</b>	<b>30,305.98</b>	<b>33,065.48</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA



CHASH FLOW PREZUMAT PENTRU PERIOADA

Specificatie	luna 31	luna 32	luna 33	luna 34	luna 35	luna 36
<b>DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>33,065.48</b>	<b>36,215.77</b>	<b>39,925.15</b>	<b>44,247.99</b>	<b>48,208.18</b>	<b>52,198.22</b>
<b>INCASARI DIN EXPLOATARE</b>	<b>82,734.75</b>	<b>82,734.75</b>	<b>82,734.75</b>	<b>81,112.50</b>	<b>81,112.50</b>	<b>84,389.45</b>
Incasari din vanzari	82,734.75	82,734.75	82,734.75	81,112.50	81,112.50	84,389.45
<b>INCASARI FINANCIARE</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INCASARI</b>	<b>82,734.75</b>	<b>82,734.75</b>	<b>82,734.75</b>	<b>81,112.50</b>	<b>81,112.50</b>	<b>84,389.45</b>
cheltuieli privind marfurile	47,158.81	47,158.81	47,158.81	46,234.13	46,234.13	48,101.98
chelt. privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	363.00	363.00	363.00	363.00	363.00	363.00
-cheltuieli cu personalul	7,921.44	7,921.44	7,921.44	7,921.44	7,921.44	7,921.44
datorii buget consolidat insolventa perioada de observatie						
-cheltuieli servicii efectuate de terti	9,928.17	9,928.17	9,928.17	9,733.50	9,733.50	10,126.73
- cheltuieli impozite si taxe	6,205.11	6,205.11	6,205.11	6,083.44	6,083.44	6,329.21
onorariu lichidator +onorariu de succes	2,130.24	2,130.18	2,130.12	2,130.06	2,130.00	2,129.94
contract leasing capital + cheltuieli	1,135.42	602.10	-	-	-	-
comisioane bancare	35.35	33.02	30.64	28.28	25.97	23.57
<b>PLATI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>74,877.54</b>	<b>74,341.82</b>	<b>73,737.28</b>	<b>72,493.84</b>	<b>72,491.47</b>	<b>74,995.88</b>
Cheltuieli financiare	245.00	221.62	212.69	196.54	169.06	164.23
<b>TOTAL PLATI curente</b>	<b>75,122.54</b>	<b>74,563.44</b>	<b>73,949.97</b>	<b>72,690.38</b>	<b>72,660.53</b>	<b>75,160.11</b>
<b>Creante garantate cf. art.159, alin.1, pct.3</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>2,355.93</b>	<b>26,627.22</b>
BANCA TRANSILVANIA	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	2,355.93	26,627.22
<b>Creante bugetare cf. art.161, pct.5</b>	<b>2,106.00</b>	<b>2,106.00</b>	<b>2,106.00</b>	<b>2,106.00</b>	<b>2,106.00</b>	<b>2,105.97</b>
DGRFP - A.F.P. SECTOR 6	2,048.00	2,048.00	2,048.00	2,048.00	2,048.00	2,048.00
D.G.I.T.L SECTOR 6	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	14.97
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	43.00	43.00	43.00	43.00	43.00	43.00
<b>TOTAL PLATI CREANTE</b>	<b>4,461.93</b>	<b>4,461.93</b>	<b>4,461.93</b>	<b>4,461.93</b>	<b>4,461.93</b>	<b>28,733.19</b>
<b>TOTAL GENERAL PLATI</b>	<b>79,584.47</b>	<b>79,025.37</b>	<b>78,411.90</b>	<b>77,152.31</b>	<b>77,122.46</b>	<b>103,893.30</b>
<b>SOLD la sfarsitul perioadei</b>	<b>36,215.77</b>	<b>39,925.15</b>	<b>44,247.99</b>	<b>48,208.18</b>	<b>52,198.22</b>	<b>32,694.37</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA



CHASH FLOW PREZUMAT PENTRU PERIOADA

Specificatie	total
<b>DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	
<b>INCASARI DIN EXPLOATARE</b>	2,813,746.70
Incasari din vanzari	2,813,746.70
<b>INCASARI FINANCIARE</b>	60,000.00
<b>TOTAL INCASARI</b>	2,873,746.70
cheltuieli privind marfurile	1,603,835.62
chelt. privind utilitatile (apa industriala + apa potabila)	11,916.00
-cheltuieli cu personalul	240,283.68
datorii buget consolidat insolventa perioada de observatie	17,048.00
-cheltuieli servicii efectuate de terti	337,649.60
- cheltuieli impozite si taxe	211,031.00
onorariu lichidator +onorariu de succes	79,347.10
contract leasing capital + cheltuieli	35,778.72
comisioane bancare	4,181.63
<b>PLATI PENTRU EXPLOATARE</b>	2,541,071.36
Cheltuieli financiare	27,690.27
<b>TOTAL PLATI curente</b>	2,568,761.63
<b>Creante garantate cf. art.159, alin.1, pct.3</b>	214,372.41
BANCA TRANSILVANIA	214,372.41
<b>Creante bugetare cf. art.161, pct.5</b>	63,205.97
<b>DGRFP - A.F.P. SECTOR 6</b>	61,422.00
D.G.I.T.L SECTOR 6	474.97
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	1,309.00
<b>TOTAL PLATI CREANTE</b>	277,578.38
<b>TOTAL GENERAL PLATI</b>	2,846,340.01
<b>SOLD la sfarsitul perioadei</b>	27,406.69

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA



BUGET DE VENITUIR SI CHELTUIELI LA FALIMENT

Nr.crt.	Specificatie	Valoare
1	Cifra de afaceri, din care:	60,463.00
2	- venituri din productia vanduta	
3	- venituri din vanzarea marfuri	60,463.00
4	Alte venituri din exploatare - vanzare de active	2,691.64
5	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>63,154.64</b>
6	<b>TVA de plata</b>	<b>11,999.38</b>
7	<b>Incasari din recuperari de creante</b>	<b>-</b>
9	<b>TOTAL SUME INCASATE</b>	<b>75,154.02</b>
10	1. Cheltuieli de exploatare, din care:	21,461.00
11	cheltuieli materiale	300.00
12	chelt.privind utilitatile (energie electrica,apa, gaze)	300.00
13	cheltuieli cu personalul	5,501.00
14	chelt. exploatare cu amortiz si provizioanele	-
15	cheltuieli servicii efectuate de terti	15,000.00
16	cheltuieli impozite si taxe	360.00
17	<b>TOTAL CHELTUIELI IN LUNA</b>	<b>21,461.00</b>
18	onorariu lichidator	2,000.00
19	Comision UNPIR 2%	1,263.09
20	<b>TOTAL CHELTUIELI PE 6 LUNI</b>	<b>54,922.00</b>
21	<b>TVA DE RECUPERAT</b>	<b>18,574.40</b>
22	<b>TVA DE PLATA</b>	<b>- 6,575.02</b>
23	<b>DATORII BUGETARE ACUMULATE IN PERIOADA DE OBSERVATIE</b>	<b>17,048.00</b>
24	<b>TOTAL SUME PLATITE</b>	<b>65,394.98</b>
25	<b>SUME RAMASE PENTRU DISTRIBUTIE</b>	<b>9,759.04</b>
<b>DISTRIBUTIE LA FALIMENT PE CATEGORII</b>		<b>-</b>
I.	Creante bugetare cf. art. 159,alin.1,pct.3	9,759.04
II.	Creante chirografare cf.art.161 pct. 5	-
III.	Creante chirografare cf.art.161 pct.10	-

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 BĂRLĂ IRINA



Multimedia Consulting

RO 15939116, J40/15975/2003

### Decizie Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat in sedinta din ziua de 17 martie 2021, planul de reorganizare intocmit de administratorul special Barla Irina.

Semnat

Barla Irina



Semnat

Barla Cristina

