

19

TRIBUNALUL IACĂU
INTRARE TESTARE Nr. 508/10/2024
ZIUA 26 LUNA 02 JUL 2024

T 30.030F3

Plan de reorganizare

Debitor IRON DAVID SRL

Societate în insolvență

In insolvency

En procedure collective

Dosar 508/110/2024

Termen 30.03.2026

I . I N T R O D U C E R E

- 1.1 Scopul și obiectivele planului de reorganizare**
- 1.2 Surse de documentare**
- 1.3 Sinteza planului de reorganizare**

2 . P R E Z E N T A R E A D E B I T Ő R U L U I

- 2.1 Informații generale referitoare la debitor**
- 2.2 Obiectul de activitate al debitorului și piețe pe care acesta acționează**
- 2.3 Structura acționariatului la momentul declanșării procedurii de insolvență și eventualele modificări propuse prin plan**
- 2.4 Date istorice**

3 . A N A L I Z A C O M E R Ő I A L A

- 3.1 Produse și / sau servicii oferite**
- 3.2 Piața și comercializarea**
- 3.3 Prețul de vânzare a produselor / serviciilor**

4 . A N A L I Z A O P E R A T I O N A L A

- 4.1 Capacitatea tehnică și de producție**
- 4.2 Factorii de producție și costurile acestora**

5. MANAGEMENTUL DEBITORULUI IN PROCEDURA REORGANIZARII

- 5.1 Perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului și termenul de executare a planului de reorganizare**
- 5.2 Conducerea debitorului**
- 5.3 Măsurile propuse pentru a asigura redresarea debitorului**
- 5.4 Tratatamentul categoriilor de creanțe**
- 5.5 Programul de plată a creanțelor**
- 5.6 Alte dispoziții legale referitoare la planul de reorganizare**

6. CONCLUZII CU PRIVIRE LA PLANUL DE REORGANIZARE

I . I N T R O D U C E R E

1.1 Scopul si obiectivele planului de reorganizare

În urma declanșării procedurii de insolvență, acceptată de către instanță, debitorul are două opțiuni fundamentale – lichidarea sau reorganizarea judiciară. Atât debitorul cât și creditorii își exprimă opțiunea de urmat, decizia finală fiind stabilită de instanță.

În cazul debitorului IRON DAVID SRL se propune participanților la procedura prezentul plan de reorganizare.

Scopul principal al prezentului plan de reorganizare al debitorului IRON DAVID SRL este cel statuat de Legea 85/2014 și anume acoperirea pasivului debitorului în insolvență sub imperativul asigurării unui tratament corect și echitabil al fiecărui titular de creanțe, atât la momentul confirmării planului, cât și pe parcursul derulării procedurii de reorganizare.

În baza planului de reorganizare întocmit, societatea IRON DAVID SRL își propune să demonstreze capabilitatea achitării în partea datoriilor anterioare deschiderii procedurii concomitent cu achitarea tuturor datoriilor curente către bugetul consolidat al statului, furnizorii de materie primă și utilități.

Reorganizarea propusă prin prezentul plan are în vedere în principal restructurarea activitatilor curente, în scopul continuării activității debitorului IRON DAVID SRL, prin efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate. Nu în ultimul rând se poate admite posibilitatea de lichidare (parțială sau totală) a activelor societății debitoare. Aceasta lichidare

conformă planului de reorganizare se desfășoară conform normelor care privesc lichidarea averii debitoarei în cadrul procedurii falimentului.

1.2 Surse de documentare

La baza fundamentării prezentului plan de reorganizare stau în principal documentele aparținând debitorului IRON DAVID SRL.

Astfel s-a avut în vedere analiza datelor istorice și prognoza principalilor indicatori economico-financiar pe perioada de derulare a planului, studiile asociațiilor de specialitate cu privire la segmentul de piață în care acționează debitorul IRON DAVID SRL, buletinele statistice emise de Institutul National de Statistică și nu în ultimul rând informații din piața locală în domeniu.

1.3 Sinteza planului de reorganizare

Reorganizarea debitorului IRON DAVID SRL propusă prin prezentul plan vizează redresarea debitorului prin eficientizarea activității sale și având ca scop declarat acoperirea în parte a masei pasive.

Reorganizarea judiciară este alternativa oferită debitorului care având o afacere cu potențial viabil, trece printr-o perioadă de dificultate financiară.

În acest sens planul propus are în vedere valorificarea tuturor dispozițiilor legale în materie în scopul declarat de a acoperi în parte pasivul debitorului aflat în insolvență, respectiv :

- De la data deschiderii procedurii, în temeiul art. 80 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 , nicio dobândă, majorare sau penalitate de orice fel ori cheltuială, numită generic accesorii, nu va putea fi adăugată creanțelor născute anterior datei deschiderii procedurii, cu excepția prevăzută de art. 103 (cazul creanțelor beneficiare ale unei cauze de preferință). Astfel, prin stoparea majorării dobânzilor și penalităților, se împiedică mărirea pasivului societății.

- De la data deschiderii procedurii, în temeiul art. 75 din Legea nr. 85/2014 , se suspendă de drept toate acțiunile judiciare sau extrajudiciare pentru realizarea creanțelor asupra debitorului sau bunurilor sale, astfel că nici un creditor nu va mai putea acționa separat în judecată societatea aflată în insolvență pentru recuperarea creanței sale. Tot în temeiul acestui articol se suspendă orice executări silite ori popriri pe conturile societății. Toate plățile efectuate în cursul procedurii de insolvență se vor face printr-un cont bancar unic, care nu poate fi poprit.

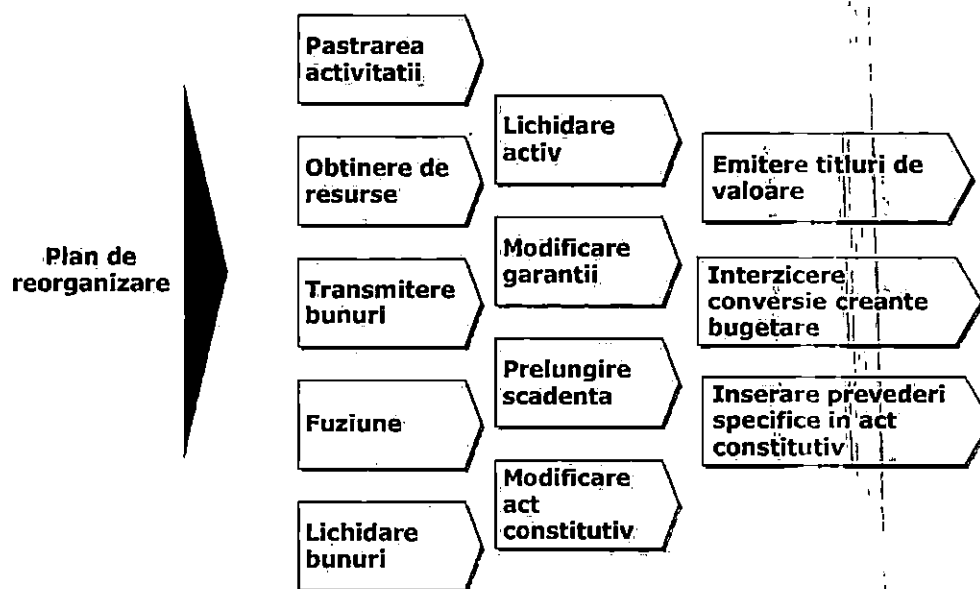
- Societatea față de care s-a dispus deschiderea procedurii insolvenței poate fi supusă reorganizării judiciare pe baza unui plan de reorganizare, prin care se pot obține și în anumite condiții, chiar se pot impune, eșalonări ale plăților către creditori, pe perioada reorganizării, care poate dura până la trei ani, cu posibilitate de prelungire cu încă un an.

- În cazul reorganizării judiciare, activitatea debitoarei este condusă de către un administrator special numit de către asociații societății, activitatea acestora fiind supravegheată de administratorul judiciar.

- Furnizorii de servicii vitale (electricitate, gaze naturale, apă, servicii telefonice, etc.) nu au dreptul, în perioada de observație și reorganizare, să schimbe, să refuze ori să întrerupă temporar aceste servicii cu excepția situației prevăzute de art. 123.

-Debitorul este scutit de plata taxelor judiciare de timbru pentru recuperarea propriilor creanțe (art.115 din Legea nr.85/2014)

Un plan de reorganizare a activității debitorului trebuie să aibă în vedere următoarele direcții principale :



În cazul debitorului IRON DAVID SRL se au în vedere următoarele măsuri :

- Întreaga activitate comercială a societății IRON DAVID SRL se va desfășura sub supravegherea administratorului judiciar numit care va veghea la buna desfășurare a procedurii și va propune soluții viabile de management.
- Pentru continuarea în condiții optime a activității comerciale firma IRON DAVID SRL, cu consilierea administratorului judiciar va renegocia condițiile contractelor aflate în derulare pentru obținerea unor condiții sustenabile pe perioada de desfășurare a reorganizării.

- În cadrul acestei proceduri firma IRON DAVID SRL va beneficia de asistență de specialitate din partea administratorului judiciar în ceea ce privește recuperarea debitelor restante, acțiunile inițiate în acest sens fiind scutite de taxe judiciară de timbru și de timbru judiciar.
- Toate plățile care se vor efectua după deschiderea procedurii vor fi supravegheate de către administratorul judiciar numit.
- Datoriile ulterioare deschiderii procedurii vor fi achitate de către firma IRON DAVID SRL pe baza documentelor care stau la baza lor, în desfășurarea activității sale curente. Totodată aceste creanțe vor beneficia de tratament privilegiat în caz de faliment, fiind înscrise în tabelul de creanțe înaintea creanțelor născute anterior deschiderii procedurii.
- activitatea IRON DAVID SRL va fi supravegheată de administratorul judiciar care este supus controlului Adunării Creditorilor prin Comitetul Creditorilor. Totodată acțiunile administratorului judiciar sunt supuse controlului judecătorului sindic iar întreaga activitate desfășurată va constitui cuprinsul unor rapoarte care vor fi depuse periodic la dosarul cauzei și publicate în Buletinul Procedurilor de Insolvență.
- toate informațiile legate de activitatea firmei IRON DAVID SRL în cadrul acestei proceduri sunt informații publice și vor putea fi consultate de către orice persoana interesată la dosarul cauzei sau prin verificarea BPI.
- în exercitarea atribuțiilor sale, administratorul judiciar va întocmi trimestrial rapoarte privind situațiile financiare ale debitorului IRON DAVID SRL care vor fi prezentate Comitetului Creditorilor. Aceste rapoarte vor cuprinde prezentarea situației financiare a societății, a

activității desfășurate în perioada de raportare, a stadiului cheltuielilor

Prin derularea prezentului plan de reorganizare , debitorul IRON DAVID SRL, își propune:

- esalonarea și ajustarea masei credale in conformitate cu capacitatea reală de plată a societatii, intr-un procent net superior celui rezultat din distribuirile in caz de faliment;
- menținerea unui important contribuabil la nivel local (contribuabil care a achitat la bugetul consolidat al statului sume importante până la data deschiderii procedurii);
- asigurarea locurilor de muncă nu numai a salariaților debitorului dar și consolidarea locurilor de muncă din cadrul societăților partenere ce depind în mod direct și indirect de activitatea debitorului IRON DAVID SRL;
- achitarea în procent de 100% a creanțelor curente.

In cuprinsul prezentului plan se va prezenta :

- a) Situatia categoriilor de creanțe care nu sunt defavorizate;
- b) Tratatamentul categoriilor de creanțe defavorizate;
- c) Dacă și în ce măsură debitorul, membrii grupului de interes economic, asociații din societățile în nume colectiv și asociații comanditați din societățile în comandită vor fi descărcați de răspundere;
- d) Situatia despăgubirilor ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment;
- e) modalitatea de achitare a creanțelor curente.

2. PREZENTAREA AGENTULUI ECONOMIC

2.1 Informații generale referitoare la debitor

Denumire plătitor:	IRON DAVID SRL
Adresa:	, Sat Valea Seacă, Comuna Valea Seacă, Nr. 13A, BACAU
Județul:	VRANCIANA
Număr de înmatriculare la Registrul Comerțului:	J04/510/2010
Codul FISCAL:	27051880
Telefon:	0

Față de IRON DAVID SRL s-a deschis procedura insolvenței la data de 05/04/2024 , prin Sentinta civila nr. 225 Din data 05/04/2024 , pronunțată în dosarul nr.508/110/2024 aflat pe rolul Tribunalului Vrancea , Secția a II-a Civilă și de Contencios Administrativ Fiscal.

2.2 Obiectul de activitate al debitorului și piețe pe care acesta acționează

Denumire plătitor:	IRON DAVID SRL
Obiectul de activitate	Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice
Piața	Internă

2.3 Structura acționariatului la momentul declanșării procedurii de insolvență și eventualele modificări propuse prin plan

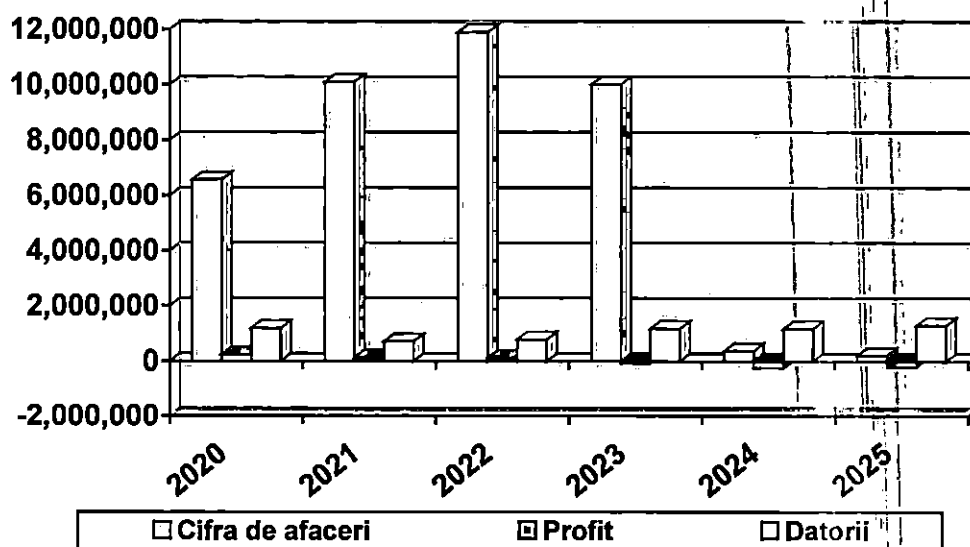
Asociat	Nr parti sociale deținute	Valoare parte sociala	Capital social deținut	Capital social	Procent din total
STANCIU PARASCHIVA	20	10	200	200	100.00%
TOTAL	20		200		100.00%

2.4 Date istorice

Istoricului activității firmei poate fi sintetizat :

Nr	Exercitiu financiar	Cifra de afaceri	Profit/Pierdere	Datorii
1	2020	6,571,190	230,295	1,182,573
2	2021	10,091,177	131,695	1,711,798
3	2022	11,887,480	128,184	1,779,829
4	2023	10,003,091	-75,174	1,171,622
5	2024	382,899	-235,291	1,172,107
6	2025	217,059	-196,729	1,299,315

Dinamica înregistrată de indicatorii prezentați în tabelul anterior este sintetizată în graficul următor



3 . A N A L I Z A C O M E R C I A L A

3.1 Produse și / sau servicii oferite

Activitatea la momentul deschiderii procedurii de insolvență a firmei constă în comercializarea carburanților , ansamblul operațiunilor prin care produsele petroliere (benzină, motorină, GPL etc.) sunt achiziționate, stocate și vândute către consumatori finali sau către alți operatori economici, principala piață de desfacere a produselor fiind traficul de tranzit pe E85.

3.2 Piața și comercializarea

În esență, aceasta activitate include:

Aprovizionarea cu carburanți de la rafinării sau distribuitori autorizați

Transportul cu cisterne speciale, respectând norme stricte de siguranță

Depozitarea în rezervoare conforme (stații de carburanți, depozite en-gros)

Distribuția și vânzarea către:

- persoane fizice (prin benzinării)
- firme (transportatori, agricultură, industrie)

Formele de comercializare practicate sunt:

- Retail (cu amănuntul)
- Vânzare directă în stații de alimentare (benzinării)
- En-gros (wholesale)
- Livrări în cantități mari către companii sau alte puncte de vânzare
- Vânzare directă către flote
- Contracte cu firme de transport sau logistică

În ceea ce privește tipurile de carburanți

- benzină (standard, premium)
- motorină (inclusiv aditivată)

- GPL auto
- AdBlue

Activități conexe celei de comercializare a carburanților firma a desfășurat comerț și prestări servicii (spalatorie).

Finalizarea lotului 2 din Autostrada A7 (Adjud – Răcăciuni) va avea ca efect mutarea traficului de pe drumul județean E85 pe autostradă cu un impact negativ semnificativ asupra vânzărilor de carburanți de pe drumul vechi. Efectele principale sunt:

1. Scăderea volumului de trafic

- traficul de tranzit (mai ales camioane și curse lungi) migrează rapid spre autostradă
- rămâne în principal trafic local (navetiști, trafic rural)

2. Pierderea traficului „de consum”

Scăderea vânzării nu doar de carburant, ci și vânzările conexe, retail asociat (magazin, cafea, food).

3. Mutarea consumului către stațiile de pe autostrada

Stăția de alimentare fiind în localitatea Valea Seacă, o stație dependentă exclusiv de traficul pe drumul E85 este puternic afectată de mutarea iminentă a traficului pe autostrada, fapt avut în vedere în estimarea cifrei de afaceri în perioada de reorganizare.

3.3 Prețul de vânzare a produselor / serviciilor

Prețurile de vânzare practicate au fost cele impuse de furnizori, marja comercială fiind foarte redusă.

4 . A N A L I Z A O P E R A T I O N A L A

4.1 Capacitatea tehnică și de producție

Capacitatea tehnică și de producție a debitorului reprezintă abilitatea reală a acestuia de a desfășura activități economice și de a genera venituri, utilizând resursele de care dispune (echipamente, personal, organizare) în scopul maximizării gradului de acoperire a pasivului.

1. Capacitatea tehnică

Are în vedere mijloacele și infrastructura de care dispune debitorul:

- utilaje, echipamente, instalații (tip, stare, grad de uzură)
- mijloace de transport
- spații de producție/depozitare (proprietate sau chirie)
- nivelul de tehnologie (modern / depășit)
- capacitate de mentenanță și funcționare continuă

2. Capacitatea de producție

Priveste volumul maxim de bunuri sau servicii pe care îl poate realiza:

- capacitate teoretică (maxim posibil)
- capacitate efectiv utilizată (grad de utilizare %)
- capacitate neutilizată (potențial de creștere)
- flexibilitate (adaptare la cerere)

3. Resurse umane

- număr de angajați
- calificare și experiență
- dependența de personal-cheie
- stabilitatea forței de muncă

Societatea isi desfasoara activitatea in baza unui contract de comodat, dar detine mijloace fixe necesare desfasurarii activitatii:

COPERTINA
PLATFORMA PAVATA PENTRU STATIE
INSTALATIE SABLARE
STIVUITOR SEMIELECTRIC
CENTRALA VISSMANN VITODENS 25KW
COMPRESOR KAESER SK
MODUL SELF WASH 200 BARI
MODUL SELF WASH 200 BARI+SELF SPUMBA
MOTOCOMPRESOR INGERSOL RAND
POMPA ADBLUE Q110
REZERVOR STATIE CARBURANT 20 MC
REZERVOR STATIE CARBURANMT 30 MC
STATIE 2*22 KV AC OCPP13.595,45
AUTOTURISM MERCEDES VITO
AUTOUTILITARA MAN
MAN TGS 18440
MERCEDES BENZ B180 CDI
SEMIREMORCA LINDE FISCHER
AC BOSCH CLIMATE
IMPRIMANTA FISCALA FP700
IMPRIMANTA FISCALA FSCRO SERIE ITG
IMPRIMANTA FISCALA OUTDOOR KIOSK
CONTAINER
CONTAINER
DULAP METALIC CU RULOU

PACHET PROGRAM MENTOR
PC DELL 7010 S Buc
PC DELL 7010 T
ROTOP 800W METABO KHE
RULETA CU LEST SERIA 3662
SISTEM DE GESTIUNE
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO+6 CAM
STINGATOR P2
STINGATOR P6
STINGATOR P6
STINGATOR TIP P50
STINGATOR TIP P6
STINGATOR TIP SM50
STINGATOR TIP SM6

4.2 Factorii de producție și costurile acestora

Factorii de producție sunt reprezentați de resursele umane, mijloacele fixe, materiile prime și utilitățile necesare desfășurării activității. Costurile aferente acestora includ cheltuieli salariale, cheltuieli cu amortizarea și mentenanța mijloacelor fixe, precum și costuri variabile generate de achiziția materiilor prime și consumul de utilități.

5. MANAGEMENTUL DEBITORULUI IN PROCEDURA REORGANIZARII

5.1 Perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului și termenul de executare a planului de reorganizare

Reorganizarea judiciară reprezintă procedura aplicată debitorului, persoană judiciară aflată în insolvență, în vederea achitării datoriilor creditorilor, conform programului de plată stabilit. Ea presupune elaborarea, aprobarea, implementarea și respectarea unui plan de reorganizare confirmat de către tribunal în urma acceptării lui de către majoritatea creditorilor, plan care poate prevedea separat sau împreună.

- a) restructurarea operațională și/sau financiară a debitorului;
- b) restructurarea corporativă prin modificarea structurii de capital social;
- c) restrângerea activității prin lichidarea unor bunuri din averea debitorului.

a) Restructurarea operațională și/sau financiară, care necesită redimensionarea volumului de activități, atragerea de noi resurse financiare în vederea creșterii lichidităților, acorduri comerciale noi cu furnizori și clienții debitorului, îmbunătățirea managementului, reducerile cheltuielilor și creșterea veniturilor cu scopul de a majora profitul etc.

b) Reorganizarea corporativă prin modificarea structurii capitalului social presupune a) majorarea capitalului social prin aportul în bani sau natură a asociaților/ acționarilor existenți sau emiterea de noi acțiuni sau

părți sociale, și b) reducerea capitalului social ca urmare a acoperirii procedurii din perioadele precedente etc.

c) Restrângerea activității prin lichidarea unor bunuri din averea debitorului impune vânzarea acestora, în vederea plății creditorilor, conform reglementărilor la lichidarea acestora în caz de faliment.

În prezentul plan se propun spre acceptare creditorilor următoarele măsuri :

- a) restructurarea operațională și/sau financiară a debitorului;
- b) restrângerea activității prin lichidarea unor bunuri din averea debitorului cu aprobarea adunării creditorilor.

Durata executării prezentului planul de reorganizare va fi de 4 ani .

5.2 Conducerea debitorului

Activitatea comercială a societății IRON DAVID SRL se va desfășura sub conducerea administratorului existent la data deschiderii procedurii sub supravegherea administratorului judiciar numit care va asigura verificarea desfășurării activității conform planului de reorganizare propus.

Verificarea activităților desfășurate în perioada de derulare a prezentului plan se vor supraveghea de către administratorul judiciar pe baza situațiilor de încasări și plăți prezentate lunar în primele 5 zile ale lunii următoare derulării operațiunilor.

În măsura în care se vor impune documente suplimentare acestea vor fi prezentate de către administratorul debitorului în maxim 5 zile de la solicitarea acestora de către administratorul judiciar.

În concluzie se propune păstrarea în întregime de către debitor a conducerii activității sale cu excepția dreptului de a înstrăina activele de natura imobilizărilor precum și a cedării creanțelor cu condiția supravegherii activității sale de către administratorul judiciar desemnat cu acordul creditorilor.

5.3 Măsurile propuse pentru a asigura redresarea debitorului

Planul de reorganizare cuprinde măsuri de ordin economic, organizatoric, managerial, financiar și social.

a) Măsuri de ordin economic. Măsuri de ordin economic cuprinse în planul de reorganizare trebuie să vizeze:

a) aspecte privind activitatea viitoare a debitorului prin trasarea unor obiective, a unor ținte ce trebuie atinse în viitor prin angajarea unor noi afaceri, lansării pe piață a unor produse și servicii sau îmbunătățirii calității produselor și serviciilor deja lansate.

b) posibilități de redresare în raport de poziția pe piață a debitorului prin stabilirea măsurilor pentru punerea în valoare a competențelor debitorului în domenii cheie pentru creșterea numărului și loialității clienților beneficiari ai produselor și serviciilor; practicarea unor prețuri mai scăzute, întărirea mărcii produselor pe piață și lansarea unor tehnologii superioare.

c) măsuri pentru creșterea rentabilității întreprinderii, realizarea unei marje de profit ca urmare a reducerii costurilor.

b) Măsuri de ordin managerial. În raport de obiectivele urmărite în planul de reorganizare se pot propune diferite metode de management cum ar fi:

managementul prin proiecte, managementul prin obiective, managementul pe produs, managementul prin bugete precum și alte tehnici de management. Atingerea obiectivelor propuse se poate realiza de managerii deja existenți cu adaptarea la realitățile impuse de derularea planului de reorganizare.

c) Măsuri de ordin organizatoric. Aceste măsuri vizează o redimensionare a întreprinderii în raport de obiectivele de ordin economic trasate. Ele se referă la posturile și compartimentele de muncă, modul de constituire, grupare și subordonare, legăturile ce se stabilesc între aceste entități. Redimensionarea presupune reducerea posturilor de muncă la același volum de activitate, departamentarea lor și specializarea muncii în scopul creșterii eficienței, îmbunătățirilor fluxului de legături în interiorul întreprinderii.

d) Măsuri de ordin financiar. Pentru reușita reorganizării, a redresării debitorului și plata pasivului un rol important îl ocupă și resursele financiare interne dar și atragerea unor resurse externe. În cazul resurselor financiare interne trebuie să se realizeze o inventariere exactă a bunurilor și a disponibilităților bănești ale debitorului și să stabilească o strategie clară pentru recuperarea resurselor bănești de la clienții săi. Pe baza unei strategii, clare de piață trebuie avute în vedere bunurile și sumele de bani care se obțin de la viitorii clienți sau beneficiari.

e) Măsuri de ordin social. Planul de reorganizare trebuie să cuprindă și mențiuni cu privire la nivelul și perspectivele locurilor de muncă precum și alte condiții sociale acordate salariaților rămași și persoanelor disponibilizate. Măsurile se referă la menținerea, reducerea sau mărirea numărului locurilor de muncă, menținerea sau mărirea salariilor, modificarea

programului de lucru, drepturile acordate personalului menținut precum și a celui ce va fi disponibilizat, facilități de ordin social acordate persoanelor încadrate în muncă.

În acest sens, propunem prin prezentul plan de reorganizare următoarele măsuri concrete de reducere a cheltuielilor, eficientizare a activității și atragere de venituri suplimentare:

I. Măsuri de reorganizare a activității

În scopul corelării cheltuielilor salariale cu veniturile efectiv generate de activitatea societății, a fost restructurată activitatea de transport ADR, prin păstrarea strict a personalului minim necesar desfășurării activității, după cum urmează:

- Șoferul nr. 1 va desfășura activitate în regim de 2 ore zi, în program inegal;
- Managerul de transport și Șoferul nr. 2 va desfășura activitate în regim de 2 ore/zi, în program inegal, cu atribuții suplimentare de sprijin operațional pentru activitatea de transport, în funcție de necesități;
- Consilierul de siguranță va desfășura activitate în regim de 2 ore/zi.

Prin această măsură de reorganizare a personalului se realizează o economie estimată la aproximativ 4.500 lei/lună.

Totodată, în vederea reducerii costurilor fixe, societatea a predat în comodat locația reprezentată de benzinărie, aceasta generând anterior cheltuieli de întreținere și utilități. Prin această măsură se realizează o economie suplimentară de aproximativ 4.000 lei/lună.

De asemenea, societatea a procedat la modificarea, repararea și repunerea în funcțiune a unei boxe de spălătorie, activitate din care se estimează obținerea unor venituri lunare de aproximativ 6.000 lei, cu un profit net estimat de aproximativ 3.000 lei/lună.

II. Venituri curente și surse de finanțare a activității

În prezent, societatea înregistrează următoarele surse de venit:

1. Din activitatea de transport se facturează, în medie, aproximativ 16.000 lei/lună, rezultând un profit estimat de aproximativ 5.000 lei/lună.
2. Din închirierea unui camion, societatea facturează aproximativ 4.000 lei/lună brut, cu un profit estimat de aproximativ 3.000 lei/lună.
3. Din activitatea de servicii aferentă boxei de spălătorie se estimează venituri de aproximativ 6.000 lei/lună.

În plus, societatea are în vedere extinderea activității prin deschiderea unei noi linii de activitate în domeniul confecțiilor metalice, sens în care se preconizează angajarea a 1-2 persoane. Această activitate urmează să contribuie suplimentar la creșterea cifrei de afaceri și la consolidarea capacității societății de a-și respecta obligațiile asumate prin planul de reorganizare.

III. Proiecția veniturilor și cheltuielilor lunare

Pe baza activității curente și a măsurilor deja implementate, societatea estimează următoarea situație lunară:

Venituri lunare estimate

- venituri din transport: 16.000 lei
- venituri din chirie camion: 4.000 lei
- venituri din servicii: 6.000 lei

Total venituri lunare estimate: 26.000 lei

Cheltuieli lunare estimate

- motorină: 8.000 lei
- salarii: 8.000 lei
- TVA: 4.510 lei
- energie electrică: 1.000 lei
- apă/canal: 500 lei
- servicii de contabilitate: 1.000 lei

Total cheltuieli lunare estimate: 19.000 lei

In estimarea veniturilor viitoare am avut in vedere o crestere ponderata atat a veniturilor cat si a cheltuielilor , crestere care conduce la o cifra totala de afaceri pe perioada reorganizarii (4 ani) aproximativ egala cu valoarea inregistrata in anul 2022., prognoza care a tinut cont de mutarea iminenta traficului pe autostrada.

IV. Rezultatul estimat al activității

În raport de veniturile și cheltuielile estimate, societatea preconizează obținerea unui profit net lunar de aproximativ 4.000 lei, sumă care va permite susținerea activității curente și participarea la achitarea obligațiilor prevăzute în programul de plată.

V. Măsuri privind acoperirea pasivului și restructurarea societății

Graficul de plăți a fost întocmit cu respectarea prevederilor Legea nr. 85/2014, având în vedere principiile tratamentului echitabil al creditorilor, ordinea de prioritate a creanțelor dar și capacitatea de plată a debitorului, așa cum aceasta rezulta din estimarea fluxurilor financiare pe perioada de derulare a planului.

Astfel, acesta :

- respectă ordinea de distribuire a sumelor conform categoriei creanțelor;
- este corelat cu fluxurile de numerar estimate ale debitorului;
- urmărește maximizarea gradului de recuperare a creanțelor, gradul de recuperare a creanțelor fiind mai mare decât în caz de faliment;
- asigură un tratament corect și nediscriminatoriu al creditorilor participanți la procedura.

5.4 Tratamentul categoriilor de creanțe

Prin prezentul plan se propune un tratament egal al creanțelor corespunzător categoriei din care face parte aceasta.

Debitorul și asociații membrii grupului de interes economic din societățile în nume colective și asociații comanditați din societățile în comandită nu vor fi descărcați de răspundere.

Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe sunt mai mari prin comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de lichidare judiciară.

În stabilirea valorii estimative ce ar fi primită prin distribuire în caz de lichidare judiciară, la data propunerii planului, s-au avut în vedere studiile de specialitate cu privire la gradul de recuperare a creanțelor în caz de faliment.

Prezentul plan stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distinctive, cu excepția cazului în care deținătorul unei creanțe din categoria respectivă consimte un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa (nu este cazul).

Ordinea categoriilor de creanțe fiind stabilită de Legea 85/2014.

Clasa creditorilor cu creanțe garantate	
Clasa creditorilor cu creanțe bugetare	
Clasa creditorilor cu creanțe salariale	
Clasa creditorilor cu creanțe chirografare (furnizori importanți pentru activitatea debitorului)	
Clasa creditorilor cu celelalte creanțe chirografare	

Furnizorii care nu pot fi înlocuiți, raportat la continuarea activității debitorului, respectiv :

- Administratia Bazinala de Apa Siret prin SGA Bacau;
- CNAIR SA,

se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului.

Cuquantumul sumelor pe care urmează a fi plătite de debitor. se va face cu respectarea următoarelor reguli:

- Cu respectarea prevederilor referitoare la creanțele garantate, nici un creditor nu poate primi mai mult decât cuquantumul creanței recunoscut prin tabelul definitiv.
- Nici un creditor nu poate primi mai puțin decât ar primi în cazul falimentului, chiar dacă votează împotriva planului
- Toți creditorii dintr-o grupă sunt îndreptățiți la același procent de recuperare din valoarea absolută, recunoscută a creanței

Termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume sunt prevăzute în programul de plată a creanțelor

5.5 Programul de plată a creanțelor

Prin program de plată a creanțelor se înțelege tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuquantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare,

Programul de plata a creanțelor a fost întocmit în directă corelație cu proiecția fluxurilor nete de lichidități , proiecție care cuprinde:

- a) cuquantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;
- b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume; (art. 3, pct. 22)

Programul de plată a creanțelor este rezultatul previzionării atât a cheltuielilor necesare desfășurării activității în perioada de reorganizare cât și a veniturilor viitoare.

În ceea ce privește partea de cheltuieli s-a avut în vedere :

- cheltuielile cu materiile prime, materialele și mărfurile , cheltuieli ce au fost cuantificate în funcție de consumurile lunare respectiv vânzările lunare.

- în structura cheltuielilor privind lucrările și serviciile executate de terți : au fost incluse cheltuielile legate de utilități (combustibil, energie, telefoane) , cheltuielile legate de redevențele la leasinguri (conform contractelor ce vor fi menținute), asigurări, reclamă și publicitate, servicii profesionale și costuri funcționare birouri.

- în structura cheltuielilor privind impozitele și taxele : au fost incluse cheltuielile legate de impozitele locale, taxele notariale, taxele și comisioanele bancare

- în structura cheltuielilor cu personalul : au fost incluse costurile legate de salariile de plată și asimilatele la acestea (CAS, Fond sănătate, șomaj, fonduri speciale –ale unității).

- în structura cheltuielilor privind amortizările: au fost incluse cheltuielile legate de amortismentul lunar calculat de societate .

- în structura cheltuielilor financiare au fost incluse cheltuielile legate de : dobânzile plătite la creditele aflate în derulare

Estimarea veniturilor s-a făcut pe baza activităților propuse :

1. Venituri din vânzări

2. Venituri din prestări servicii

Previziunile au avut în vedere istoricul activității societății pe anii anteriori având în vedere istoricul afacerii dar în strânsă corelație cu realitățile

economice din prezent (scăderea vânzărilor pe majoritatea segmentelor de activitate) corroborează cu activitățile noi propuse a se realiza.

5.6 Alte dispoziții legale referitoare la planul de reorganizare

Prezentul plan de reorganizare al debitorului IRON DAVID SRL va parcurge în mod obligatoriu următoarele etape :

- comunicare (și publicare)
- votare de către creditorii
- confirmare de către judecătorul-sindic

- O copie a planului de reorganizare va fi depus la:**
 - grefa Tribunalului
 - oficiul registrului comerțului
 - registrul societăților agricole

- O copie a planului de reorganizare va fi comunicat :**
 - debitorului
 - administratorului judiciar
 - comitetului creditorilor

- Depunerea anuntului de către administratorul judiciar:**
 - publicarea în termen de 5 zile de la depunerea planului un anunț referitor la acesta în BPI;
 - Convocarea adunării creditorilor, în care se va exprima votul asupra planului de reorganizare.

- Publicarea unui extras din planul de reorganizare admis în Buletinul procedurilor de insolvență**

6. CONCLUZII CU PRIVIRE LA PLANUL DE REORGANIZARE

Prezentul plan de reorganizare este sustenabil în ipotezele admise în cuprinsul acestuia. Derularea acestuia așa cum a fost întocmit poate asigura acoperirea pasivului debitorului în insolvență sub imperativul asigurării unui tratament corect și echitabil al fiecărui titular de creanțe.

Estimarea cu privire la reușita prezentului plan de reorganizare are în vedere atât derularea operațiunilor comerciale anterior deschiderii procedurii insolvenței, în perioada de observație cât și posibilitatea realizării profitului și a excedentului de trezorerie previzionate. Ipotezele admise și cuprinse în prezentul plan asigură plata datoriilor curente, rezultate din continuarea activității, cât și a datoriilor anterioare deschiderii procedurii, conform programului de plată al a creanțelor.

În situația în care debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale, administratorul judiciar, comitetul creditorilor sau oricare dintre creditorii vor solicita oricând judecătorului-sindic să aprobe intrarea în faliment, în condițiile art. 145 și următoarele.

IRON DAVID SRL



ANULARE DATE

Firma: Val. Medie

moneda LEI (RON)

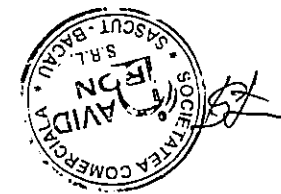
Flux Numerar - Previiziuni

			Dec-25	Apr-26	May-26	Jun-26	Jul-26	Aug-26	Sep-26	Oct-26	Nov-26	Dec-26	Jan-27	Feb-27	Mar-27	
Surse numerar	F	V	Luna 0	Luna 1	Luna 2	Luna 3	Luna 4	Luna 5	Luna 6	Luna 7	Luna 8	Luna 9	Luna 10	Luna 11	Luna 12	Anul 1
1 Numerar la inceputul perioadei			9,000	6,598	7,457	8,595	2,606	4,467	6,628	1,540	4,319	7,417	3,284	7,037	11,129	6,598
3 Numerar din vânzari realizate			18,000	26,000	26,520	27,316	27,862	28,419	28,988	29,567	30,159	30,762	31,377	32,005	32,645	351,618
3 Numerar din vânzari proiectate			0	26,000	26,520	27,316	27,862	28,419	28,988	29,567	30,159	30,762	31,377	32,005	32,645	351,618
3 Numerar din productie realizata			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Incasari/creante			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Contributii ale proprietarilor			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Total Surse numerar			18,000	26,000	26,520	27,316	27,862	28,419	28,988	29,567	30,159	30,762	31,377	32,005	32,645	351,618
Total disponibil perioada			27,000	32,598	33,977	35,910	30,468	32,886	35,616	31,107	34,478	38,178	34,661	39,042	43,774	358,216

0.03 0.250

Utilizari Numerar																
7 Materii prime		100	3,600	8,000	8,160	8,405	8,573	8,744	8,919	9,098	9,280	9,465	9,654	9,848	10,045	108,180
8 Salarii pentru productie	72	28	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	8,428	101,131
9 Salarii Management			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Alte salarii			0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Impozite pe salarii	100		3,371	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
12 Chirii	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Consumabile		100	64	715	729	751	766	782	797	813	829	846	863	880	898	9,670
14 Transport	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Costuri cu energia si apa	100		983	983	983	983	983	983	983	983	983	983	983	983	983	11,793
16 Reclama / Publicitate	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 Calatorii afaceri	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 Asigurari	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 Reparatii/Intretinere	100		500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
20 Servicii Profesionale		100	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
21 TVA de platit		100	2,252	2,812	2,878	2,979	3,048	3,118	3,190	3,263	3,338	3,414	3,492	3,571	3,652	38,754
22 Impozit pe profit		100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 Taxe - altele	100		204	204	204	204	204	204	204	204	204	204	204	204	204	2,448
24 Alte costuri	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Total Utilizari Exploatare (7 la 24)			20,402	25,142	25,382	25,749	26,001	26,258	26,520	26,788	27,061	27,339	27,623	27,913	28,208	319,985
Net, exploatare			-2,402	858	1,138	1,567	1,861	2,161	2,467	2,779	3,098	3,422	3,754	4,092	4,436	31,634
26 Numerar disponibil (1+6-25)			6,598	7,457	8,595	10,162	4,467	6,628	9,095	4,319	7,417	10,839	7,037	11,129	15,565	38,232

			-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
27 Plati dobanzi credite	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28 Rambursare rate leasing	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 Plati conform program plata	100		0.00	0.00	0.00	7,555.47	0.00	0.00	7,555.47	0.00	0.00	7,555.47	0.00	0.00	7,555.47	30,222
32 Numerar la sfarsitul perioadei			6,598	7,457	8,595	2,606	4,467	6,628	1,540	4,319	7,417	3,284	7,037	11,129	8,010	8,010



Firma:

moneda LEI (RON)

Flux Numerar - Previzuni

			Apr-27	May-27	Jun-27	Jul-27	Aug-27	Sep-27	Oct-27	Nov-27	Dec-27	Jan-28	Feb-28	Mar-28	
Surse numerar	F	V	Luna 1	Luna 2	Luna 3	Luna 4	Luna 5	Luna 6	Luna 7	Luna 8	Luna 9	Luna 10	Luna 11	Luna 12	Anul 2
1 Numerar la inceputul perioadei			8,010	9,658	16,834	9,443	14,782	23,147	16,970	23,202	34,137	31,276	39,907	54,498	8,010
3 Numerar din vânzari realizate			32,677	33,331	33,997	34,677	35,371	36,078	37,882	39,776	41,765	43,854	46,046	48,349	463,805
3 Numerar din vânzari proiectate			32,677	33,331	33,997	34,677	35,371	36,078	37,882	39,776	41,765	43,854	46,046	48,349	463,805
3 Numerar din productie realizata			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Incasari creante			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Contributii ale proprietarilor			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Total Surse numerar			32,677	33,331	33,997	34,677	35,371	36,078	37,882	39,776	41,765	43,854	46,046	48,349	463,805
Total disponibil perioada			40,687	42,989	50,831	44,120	50,153	59,225	54,852	62,979	75,902	75,130	85,953	102,846	471,815

0.03 0.250

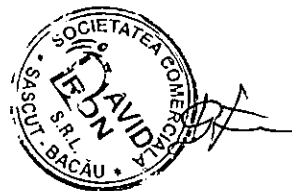
Utilizari Numerar															
7 Materii prime		100	11,049	8,416	8,584	8,756	8,931	9,110	9,565	10,044	10,546	11,073	11,627	12,208	119,909
8 Salarii pentru productie	72	28	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	9,270	111,244
9 Salarii Management			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Alte salarii			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Impozite pe salarii	100		2,750	556	556	556	556	556	556	556	556	556	556	556	8,868
12 Chirii	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Consumabile		100	988	917	935	954	973	992	1,042	1,094	1,149	1,206	1,266	1,330	12,844
14 Transport	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Costuri cu energia si apa	100		1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	1,081	12,972
16 Reclama / Publicitate	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 Calatorii afaceri	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 Asigurari	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 Reparatii/intretinere	100		550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	6,600
20 Servicii Profesionale		100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	1,100	13,200
21 TVA de platit		100	4,017	4,041	4,132	4,225	4,320	4,417	4,663	4,923	5,195	5,480	5,780	6,095	57,287
22 Impozit pe profit		100	0	0	0	2,622	0	0	3,597	0	0	4,682	0	0	10,901
23 Taxe - altele	100		224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	2,693
24 Alte costuri	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Total Utilizari Exploatare (7 la 24)			31,029	26,155	26,433	29,339	27,006	27,301	31,650	28,842	29,671	35,223	31,455	32,415	356,517
Net, exploatare			1,648	7,176	7,564	5,339	8,365	8,778	6,233	10,935	12,094	8,630	14,591	15,934	107,287
26 Numerar disponibil (1+6-25)			9,658	16,834	24,398	14,782	23,147	31,925	23,202	34,137	46,231	39,907	54,498	70,432	115,297

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

27 Plati dobanzi credite	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28 Rambursare rate leasing	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 Plati conform program plata	100		0	0	14,955	0	0	14,955	0	0	14,955	0	0	14,955	59,821
32 Numerar la sfarsitul perioadei			9,658	16,834	9,443	14,782	23,147	16,970	23,202	34,137	31,276	39,907	54,498	55,476	55,476

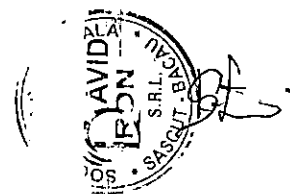


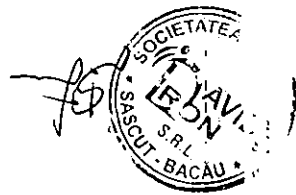
		Firma:														moneda LEI (RON)	
Flux Numerar - Previzuni				Apr-29	May-29	Jun-29	Jul-29	Aug-29	Sep-29	Oct-29	Nov-29	Dec-29	Jan-30	Feb-30	Mar-30	Anul 4	
Surse numerar		F	V	Luna 1	Luna 2	Luna 3	Luna 4	Luna 5	Luna 6	Luna 7	Luna 8	Luna 9	Luna 10	Luna 11	Luna 12	Anul 4	
1	Numerar la inceputul perioadei			120.058	134.004	149.284	137.688	145.928	161.340	149.836	159.003	174.422	162.926	171.949	187.375	120.058	
3	Numerar din vânzari realizate			58.413	58.501	58.588	58.676	58.764	58.773	58.776	58.779	58.788	58.791	58.794	58.797	704.439	
3	Numerar din vânzari proiectate			58.413	58.501	58.588	58.676	58.764	58.773	58.776	58.779	58.788	58.791	58.794	58.797	704.439	
3	Numerar din productie realizata			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Incasari creante			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Contributii ale proprietarilor			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Total Surse numerar			58.413	58.501	58.588	58.676	58.764	58.773	58.776	58.779	58.788	58.791	58.794	58.797	704.439	
Total disponibil perioada				178.470	192.505	207.872	196.365	204.692	220.113	208.612	217.782	233.209	221.716	230.743	248.172	824.496	
Utilizari Numerar																	
7	Materii prime		100	21.632	20.680	20.711	20.742	20.773	20.776	20.777	20.778	20.781	20.782	20.784	20.785	250.002	
8	Salarii pentru productie	72	28	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	10.299	123.592	
9	Salarii Management			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Alte salarii			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Impozite pe salarii	100		924	927	927	927	927	927	927	927	927	927	927	927	11.020	
12	Chirii	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Consumabile		100	1.836	1.755	1.758	1.760	1.763	1.763	1.763	1.763	1.764	1.764	1.764	1.764	21.217	
14	Transport	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Costuri cu energia si apa	100		1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	14.412	
16	Reclama / Publicitate	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Calatorii afaceri	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	Asigurari	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Reparatii/Intretinere	100		611	611	611	611	611	611	611	611	611	611	611	611	7.333	
20	Servicii Profesionale		100	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	14.665	
21	TVA de platit		100	6.592	6.276	6.286	6.297	6.307	6.308	6.308	6.309	6.310	6.310	6.310	6.311	75.922	
22	Impozit pe profit		100	0	0	0	7.128	0	0	6.251	0	0	6.401	0	0	19.780	
23	Taxe - altele	100		249	249	249	249	249	249	249	249	249	249	249	249	2.992	
24	Alte costuri	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	Total Utilizari Exploatare (7 la 24)			44.468	43.221	43.265	50.437	43.353	43.357	49.609	43.360	43.364	49.767	43.367	43.369	540.935	
Not, exploatare				13.947	15.280	15.324	8.240	15.412	15.418	9.187	15.419	15.423	9.023	15.426	15.428	183.504	
26	Numerar disponibil (1+6-25)			134.004	149.284	164.608	145.928	161.340	176.758	159.003	174.422	189.845	171.949	187.375	202.803	283.561	
27	Plati dobanzi credite	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	Rambursare rata leasing	100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	Plati conform program plata	-100		0	0	26.919	0	0	26.919	0	0	26.919	0	0	26.919	107.678	
32	Numerar la sfarsitul perioadei			134.004	149.284	137.688	145.928	161.340	149.836	159.003	174.422	162.926	171.949	187.375	175.884	175.884	



Total perioada plan

Flux Numerar - Previzțiuni						
	Surse numerar	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Anul 4	TOTAL
1	Numerar la inceputul perioadei	6,598	8,010	55,476	120,058	6,598
2	Numerar din vânzari proiectate	351,618	463,805	667,393	704,439	2,187,254
3	Numerar din vânzari proiectate Transp	351,618	463,805	667,393	704,439	2,187,254
4	Numerar din vânzari proiectate VANZA	0	0	0	0	0
5	Credite	0	0	0	0	0
6	Contributii ale proprietarilor	0	0	0	0	0
	Total Surse numerar	351,618	463,805	667,393	704,439	2,187,254
	Total disponibil perioada	358,216	471,815	722,869	824,496	2,377,396
						0
Utilizari Numerar						
7	Materii prime	108,190	119,909	228,599	250,002	706,700
8	Salarii pentru productie	101,131	111,244	112,356	123,592	448,323
9	Salarii Management	0	0	0	0	0
10	Alte salarii	0	0	0	0	0
11	Impozite pe salarii	30,000	8,868	8,801	11,020	58,690
12	Chirii	0	0	0	0	0
13	Utilitati (combustibil, energie, etc)	9,670	12,844	19,697	21,217	63,426
14	Transport	0	0	0	0	0
15	Costuri functionare birouri	11,793	12,972	13,101	14,412	52,277
16	Reclama / Publicitate	0	0	0	0	0
17	Calatorii afaceri	0	0	0	0	0
18	Asigurari	0	0	0	0	0
19	Reparatii/Intretinere	6,000	6,600	6,666	7,333	26,599
20	Servicii Profesionale	12,000	13,200	13,332	14,665	53,197
21	TVA de platit	38,754	57,287	72,054	75,922	244,017
22	Impozit pe profit	0	10,901	20,800	19,780	51,481
23	Taxe - altele	2,448	2,693	2,720	2,992	10,852
24	Alte costuri	0	0	0	0	0
25	Total Utilizari Exploatare (7 la 24)	319,985	356,517	498,125	540,935	1,715,562
	Net, exploatare	31,634	107,287	169,268	163,504	471,692
26	Numerar disponibil (1+6-25)	38,232	115,297	224,744	283,561	478,290
27	Plati dobanzi credite	0	0	0	0	0
28	Rambursare rate leasing	0	0	0	0	0
29	Plati conform program plata	30,222	159,821	104,686	107,678	302,407
32	Numerar la sfarsitul perioadei	8,010	55,476	120,058	175,884	175,884

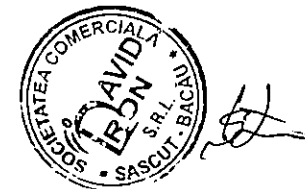




Situatia pasivului debitorului aflat in insolventa	
LEONTE DORU	Art.159. - (1) pct.2. creanțele creditorilor venite în condițiile de preferință, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările și penalitățile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum și cele corespunzătoare art. 105 alin. (3) și art. 36,992.00
	36,992.00
	29,994.00
	Art.161. - 3. creanțele izvorâte din raporturi de m.n. a.
	29,994.00
1	Drepturi salariale conform balanta contabila 31.03.2024
	2,125.36
1	Administratia Bazazala de Apa Siret prin SGA Bacau
	Art.161. - 5. creanțele bugetare;
	1,177.16
2	CNAIR SA prin Directia Regionala Drumuri si Poduri Iasi
	Art.161. - 5. creanțele bugetare;
	111,450.00
3	DGRFP Iasi prin AJFP Bacau
	Art.161. - 5. creanțele bugetare;
	114,752.52
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	1,758.73
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	3,679.93
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	367,814.00
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	204,649.00
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	374,224.21
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	55,750.00
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	601,033.21
	Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare acordate în condițiile și dobânziile
	1,608,909.08
	1,790,647.60

Program plata detaliat

Creditor	Suma	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Anul 4	Total plati
1 LEONTE DORU	36,992.00	3,329	7,398	12,947	13,317	36,992
2 Drepturi salariale conform balanta contabila 31.03.2024	29,994.00	2,699	5,999	10,498	10,798	29,994
3 Administratia Bazinala de Apa Siret prin SGA Bacau	2,125.36	2,125	0	0	0	2,125
4 CNAIR SA prin Directia Regionala Drumuri si Poduri Iasi	1,177.16	1,177	0	0	0	1,177
DGRFP Iasi prin AJFP Bacau	111,450.00	10,031	22,290	39,008	40,122	111,450
5 E.ON ENERGIE ROMANIA SA cu sediul procesual ales la FIRE CREDIT SRL	1,758.73	12	26	46	47	132
6 GEGI SRL reprezentata conventional de Popescu&Asociatii SPARL	3,679.93	25	55	97	99	276
7 LEONTE DORU	367,814.00	2,483	5,517	9,655	9,931	27,586
8 MISTER STEEL SRL	204,649.00	1,381	3,070	5,372	5,526	15,349
9 OSCAR DOWNSTREAM SRL	374,224.21	2,526	5,613	9,823	10,104	28,067
10 TANK PROFI SRL	55,750.00	376	836	1,463	1,505	4,181
11 LEONTE DORU	601,033.21	4,057	9,015	15,777	16,228	45,077
Total plati	1,790,647.60	30,222	59,821	104,686	107,678	302,407

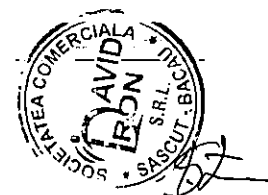


Celulele marcate cu galben pot fi modificate.

Pro an 1-4 9.00% 20.00% 35.00% 36.00% 100.00%
 Pro categ 100.00% 100.00% 100.00% 7.50% 100.00%

Categoria creditorilor	Valore creanta	Procent din total creante	Sume de plata pt an.1	Sume de plata pt an.2	Sume de plata pt an.3	Sume de plata pt an.4	Total sume de plata in perioada de reorganizare
Art.159. - (1) pct. 3. creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările și penalitățile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum și cele corespunzătoare art. 105 alin. (3) și art. 123 alin	36,992.00	2.07%	3,329	7,398	13,317	12,947	36,992
Art.161. - 3. creanțele izvorâte din raporturi de muncă;	29,994.00	1.68%	2,699	5,999	10,498	10,798	29,994
Art.161. - 5. creanțele bugetare;	111,450.00	6.22%	10,031	22,290	39,008	40,122	111,450
Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile și dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanțele corespunzătoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligați	1,608,909.08	89.85%	10,860	24,134	42,234	43,441	120,668
Categoria creantelor creditorilor indispensabili	3,302.52	0.18%	3,303	0	0	0	3,303
Total creante	1,790,647.60	100.00%	30,222	59,821	105,056	107,308	302,407

Total sume de plata	302,407
Procent din total masa credala	16.9%



Categoria creditorilor	Valoare creanta	Procent	Sume de plata in perioada de reorganizare				Total sume de plata in perioada de reorganizare	Sume de plata in caz de faliment
			Sume de plata pt an.1	Sume de plata pt an.2	Sume de plata pt an.3	Sume de plata pt an.4		
Art.159. - (1) pct. 3. creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările și penalitățile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum și cele corespunzătoare art. 105 alin. (3) și art. 123 alin	36,992	100.00%	3,329	7,398	12,947	13,317	36,992	36,992
Art.161. - 3. creanțele izvorâte din raporturi de muncă;	29,994	100.00%	2,699	5,999	10,498	10,798	29,994	29,994
Art.161. - 5. creanțele bugetare;	111,450	100.00%	10,031	22,290	39,008	40,122	111,450	114,753
Art.161. - 8. creanțele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile și dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanțele corespunzătoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligați	1,608,909	7.50%	10,860	24,134	42,234	43,441	120,668	106,454
Categoria creanțelor creditorilor indispensabili	3,302.00	100.00%	3,302	0	0	0	3,302	0
Art102. alin 5. creanțe sub condiție suspensivă la data deschiderii procedurii, inclusiv ale titularilor creanțelor a căror valorificare este condiționată de executarea în prealabil a debitorului principal, se nasc numai după îndeplinirea condiției respec	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Total creante	1,790,647		30,221	59,821	104,686	107,678	302,406	288,193

Total sume de plata	302,406
Procent din total masa credala	16.9%

288,193
16.09%

Valoare activ patrimonial valorificabil in caz de faliment	303,193
Ch. cu procedura estimate in caz de faliment	15,000
Grad de acoperire a pasivului	16.09%

