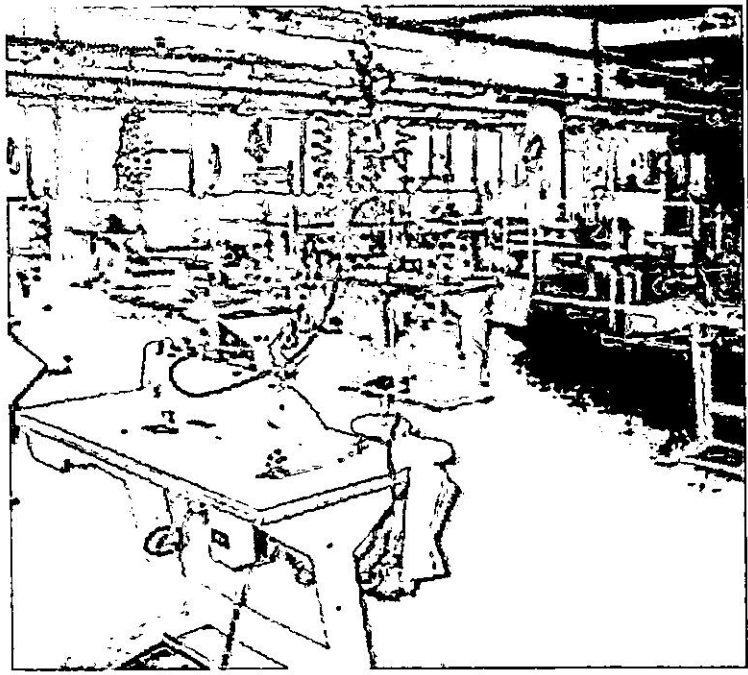


TRIBUNALUL SPECIALIZAT CLUJ
INITIA Nr. 494/1285/2017 Din 201
DOSAR Nr. 1285/2017 Anexa
01.06.2017

2018

PLAN DE REORGANIZARE FLOROTEX SRL



Dosar nr. 494/1285/2017
Tribunalul Specializat Cluj

FLOROTEX SRL

CAPITOLUL 1	4
ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE A SOCIETĂȚII	4
1.1 PREAMBUL	4
1.1.1. Identificare societate	4
1.1.2. Scurt istoric al societății.....	4
1.1.3. Principalele cauze care au dus la starea de insolvență a societății debitoare.....	5
1.2. CADRUL LEGAL.....	6
1.3. AUTORUL PLANULUI	6
1.4. OBIECTIVELE PLANULUI	7
1.5 DURATA IMPLEMENTĂRII PLANULUI	7
CAPITOLUL 2	8
SITUAȚIA ECONOMICĂ A SOCIETĂȚII LA DATA ELABORĂRII PLANULUI	8
2.1. EVOLUȚIA SOCIETĂȚII ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE.....	8
2.2. ACTIVUL SOCIETĂȚII ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE RAPORTULUI DE EVALUARE	10
2.3. PASIVUL SOCIETĂȚII	10
2.3.1. Pasivul societății la data deschiderii procedurii insolvenței.....	10
2.3.2. Datoriile acumulate în perioada de observație.	11
CAPITOLUL 3	12
MĂSURI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ	12
3.1. MĂSURI MANAGERIALE– ART. 133, ALIN 5, LIT. A.....	12
3.2. RESURSELE FINANCIARE PENTRU SUSȚINEREA REALIZĂRII PLANULUI – ART. 133, ALIN 5, LIT. B.12	
CAPITOLUL 4	12
PREVIZIUNI FINANCIARE	12
4.1. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PREVIZIONAT.....	12
4.2. FLUXUL DE NUMERAR PREVIZIONAT.....	15
CAPITOLUL 5	18
DISTRIBUIRILE CARE VOR FI EFECTUATE ȘI TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREAȚE	18
5.1. DISTRIBUIRI	18
5.1.1. Programul de plată al creanțelor.....	18
5.1.1.1. Distribuiri către creditorii garantați.....	19
5.1.1.2. Distribuiri către creditorii salariați	19
5.1.1.3. Distribuiri către creditorii bugetari.....	19

FLOROTEX SRL

5.1.1.4	Distribuirii către creditorii chirografari.....	19
5.1.2.	Simularea distribuirilor care ar fi făcute în caz de faliment.....	19
5.1.3.	Comparația dintre sumele care ar putea fi primite de către creditorii în caz de faliment și sumele care vor fi primite în reorganizare	21
5.2.	TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREAŢE	22
5.2.1.	Situația categoriilor care vor vota planul de reorganizare.	22
5.2.2.	Categoriile de creanțe nedefavorizate prin plan.	23
5.2.3.	Categoriile de creanțe defavorizate prin plan.	23
5.2.4.	Tratamentul corect și echitabil	23
CAPITOLUL 6	24
AVANTAJELE REORGANIZĂRII	24
6.1.	ASPECTE ECONOMICE.....	24
6.2.	ASPECTE SOCIALE.....	25
6.3.	AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREAŢE.	25
6.3.1.	Avantaje pentru creditorii garantați.....	25
6.3.2.	Avantaje pentru creditorii salariați.	25
6.3.3.	Avantaje pentru creditorii bugetari.	26
6.3.4.	Avantaje pentru creditorii chirografari.....	26
CAPITOLUL 7	27
ASPECTE FINALE	27
7.1	CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI.	27
7.2	REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR.....	28
7.3	ÎNCHIDEREA PROCEDURII ȘI DESCĂRCAREA DE OBLIGAȚII A DEBITOAREI.....	28

FLOROTEX SRL

CAPITOLUL 1

ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE A SOCIETĂȚII

1.1 PREAMBUL

1.1.1. Identificare societate

Florotex SRL – în insolvență, este o societate cu răspundere limitată, cu sediul în Sat Luna de Sus, Comuna Florești, HALA 14, județul Cluj.

Denumire	<i>Florotex SRL.</i>
Forma juridică	<i>Societate cu răspundere limitată</i>
Sediul	<i>Sat Luna de Sus, Comuna Florești, HALA 14, Judet Cluj</i>
CUI	<i>16615282</i>
ORC	<i>J12/2712/2004</i>

În baza informațiilor oferite de serviciul RECOM online, la data deschiderii procedurii de insolvență societatea debitoare prezenta următoarea structură de asociere:

Asociați	Total aport (RON)	Procent
<i>ILYIES ENIKO</i>	<i>10</i>	<i>5%</i>
<i>DIEPEVEEN WILLEM</i>	<i>10</i>	<i>5%</i>
<i>STEFFENS ANTON WILLEM</i>	<i>180</i>	<i>90%</i>
Total	200	100%

Obiectul principal de activitate al societății Florotex SRL, conform Clasificării Activităților din Economia Națională (C.A.E.N. – REV. 2), este 1392 - *Fabricarea de articole confecționate din textile (cu excepția îmbrăcămintei și lenjeriei de corp)*

1.1.2. Scurt istoric al societății.

Societatea Florotex SRL cu sediul social în Satul Luna de Sus, Comuna Florești, HALA 14, Județul Cluj, a fost înființată în 21 iulie 2004 ca și societate cu răspundere limitată având ca obiect de activitate fabricarea de articole confecționate din textile.

FLOROTEX SRL

Societatea debitoare a fost înființată în iulie 2004 sub denumirea de Rocotex SRL, iar în anul 2005 s-a modificat denumirea în Florotex SRL. Activitatea s-a desfășurat în localitatea Luna de Sus, județul Cluj. La început părțile sociale au fost deținute în proporție de 100% de către cetățeanul olandez, Steffens Anton Willem, care avea o experiență bogată în această ramură de activitate. Ulterior, în anul 2006 asociatul unic a cesionat 10% din părțile sociale, astfel:

- 5% cetățeanului olandez, Diepeveen Willem;
- 5%, cetățeanului român, Ilyies Eniko.

Activitatea societății a constat în producția de huse pentru saltele de diferite dimensiuni destinate uzului casnic, din material flaușat, 100% bumbac. Serviciile prestate erau doar pentru clienți externi și erau de tip "lohn". Acestea au constat în croirea, asamblarea și aplicarea elasticului pe aceste huse, iar materia primă era a clientului.

Începând cu anul 2009 s-a diversificat producția și s-a început producția de huse pentru saltele destinate spitalelor fabricate din țesătură din bumbac impregnate cu PVC.

În prezent se produc huse pentru saltele, perne și pentru pilote, iar materialele cu care se lucrează sunt antialergice, piața de desfacere fiind țările din Uniunea Europeană.

Principalii clienți sunt: ALLCON GMBH – Germania pentru produsele antialergice care se livrează la Casele de sănătate din Germania, lanțul de magazine AUCHAN – FRANTA , ALDI - pentru produsele impregnate din PVC .

1.1.3. Principalele cauze care au dus la starea de insolvență a societății debitoare.

În baza analizei realizate de către administratorul judiciar, în cadrul raportului privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență, deus la dosarul cauzei și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență în data de 07.09.2017, au fost identificate următoarele elemente ca fiind principalele cauze ale insolvenței societății Florotex SRL:

1. *marja comercială* a contractelor încheiate nu a fost suficientă, astfel datoriile către bugetul de stat și către furnizori nu au putut fi acoperite din excedentul operațional, iar neplata datoriilor la scadență au generat majorări și penalități mari.
2. *Numărul mic de contracte în derulare.* O altă cauză care a determinat apariția stării de insolvență este faptul că societatea a colaborat în principal cu un trei sau patru parteneri, iar în momentul în care cifra de afaceri generată de acești parteneri s-a diminuat, societatea a intrat în incapacitate de plată.

Toate aceste elemente au contribuit la diminuarea lichidității societății, iar pentru finanțarea activității curente, Florotex SRL a apelat la majorarea datoriilor, conducând în final la apariția stării de insolvență.

FLOROTEX SRL

1.2. CADRUL LEGAL

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare o reprezintă Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței.

Legea consacră problematicii reorganizării două subsecțiuni distincte, respectiv subsecțiunea I (*Planul*) și subsecțiunea a II-a (*Perioada de reorganizare*). Prevederile acestor subsecțiuni, dar și alte texte din cadrul legii insolvenței, consacră în mod explicit principiul preeminenței reorganizării societății debitoare față de procedura falimentului.

În lumina acestor prevederi, legea oferă debitorului față de care s-a deschis procedura, oportunitatea și șansa să-și continue viața economică, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 alin. (1) din Legea 85/2014 *va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...).*

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare al activității Florotex SRL prevăzute de art. 132 din Legea nr. 85/2014 au fost îndeplinite după cum urmează:

- Raportul privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență, depus la dosarul cauzei prevede că societatea este reorganizabilă, existând premisele pentru o recuperare parțială a creanțelor, dar mai mult decât în cazul falimentului.
- Administratorul Judiciar a procedat la depunerea și afișarea Tabelului Definitiv de creanțe la grefa instanței precum și la publicarea în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 16146 din data de 30.08.2018.
- Florotex SRL nu a fost subiect al procedurii instituită de legea avută în vedere, de la înființarea acesteia până în prezent. Nici societatea, și nici un membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna din infracțiunile expres prevăzute de art. 132 alin. (4) al Legii privind procedura insolvenței.

În consecință, condițiile legale prevăzute de lege privind procedura insolvenței pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt întrunite.

1.3. AUTORUL PLANULUI

Planul de reorganizare al Florotex SRL este depus și însușit de către administratorul judiciar al societății debitoare.

FLOROTEX SRL

1.4. OBIECTIVELE PLANULUI

Potrivit prevederilor art. 2 din legea nr. 85/2014, scopul legii este de „*instituire a unei proceduri colective pentru acoperirea pasivului debitorului aflat în insolvență, cu acordarea, atunci când este posibil, a șansei de redresare a activității acestuia*”. Acoperirea pasivului societății debitoare se poate face fie prin implementarea unui plan de reorganizare a activității debitoare, fie prin lichidarea averii acesteia în cadrul procedurii falimentului.

Menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta, este soluția logică și cea mai adecvată în vederea maximizării averii debitoare și a acoperirii în grad cât mai ridicat a pasivului înscris în tabelul definitiv de creanțe.

În concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoare aflate în faliment. Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități.

Astfel, pe lângă maximizarea averii și stingerea într-o proporție cât mai mare a pasivului debitoare, Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, acoperă patru mari domenii:

- domeniul economic, care se referă la plasarea debitorului pe piață și posibilitățile de redresare în funcție de specificul activității și mijloacele financiare disponibile, precum și măsurile de reorientare a activității debitorului;
- domeniul social care cuprinde măsurile privind salariații debitoare, eventualele restrângeri de personal și reorientarea profesională;
- domeniul financiar referindu-se la condițiile de plată a creditorilor (termenele de plată, reducerile de creanțe), mijloacele financiare folosite pentru stingerea creanțelor;
- domeniul managementului, care se referă la modalitatea de conducere a debitoare pe perioada reorganizării (eventualele înlocuiri de manageri, asistarea acestora de către specialiști ș.a.).

Prezentul plan își propune ca scop principal plata pasivului Florotex SRL, relansarea viabilă a activității, sub controlul strict al administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

1.5 DURATA IMPLEMENTĂRII PLANULUI

În vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societății debitoare, se propune implementarea planului de reorganizare pe durata maximă prevăzută la art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 și anume **trei ani de la data confirmării** acestuia de către judecătorul sindic, prima lună de aplicare a planului fiind prevăzută a fi **luna ianuarie 2019**.

FLOROTEX SRL

În cazul în care planul va fi confirmat înainte sau după această dată, prima lună de aplicare a prezentului plan de reorganizare va fi luna imediat următoare lunii în care a avut loc confirmarea.

De asemenea, pe durata reorganizării, debitoarea își va continua activitatea, sub supravegherea administratorului judiciar. În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, cu acordul creditorilor aflați în sold și în condițiile articolului 139 alin (1) lit. B și alin. (5) se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni sau eventual modificarea acestuia.

CAPITOLUL 2

SITUAȚIA ECONOMICĂ A SOCIETĂȚII LA DATA ELABORĂRII PLANULUI

2.1. EVOLUȚIA SOCIETĂȚII ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE.

A. Activul

În ceea ce privește activul societății în perioada de observație, precizăm faptul că se observă un trend ascendent în comparație cu valoarea activului înregistrat la data deschiderii.

Astfel, putem constata următoarele aspecte:

- **disponibilitățile** bănești, conform ultimei balanțe închise în momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, august 2018, sunt în cuantum de 7.099 lei
- **creanțele** societății sunt în valoare de 663.564 lei, în creștere cu 210.522 lei față de luna iulie a anului precedent. Menționăm faptul că 14.411 lei reprezintă creanțe bugetare constând în TVA de recuperat și garanții.
- în ceea ce privește **stocurile** menționăm că societatea nu a deținut stocuri de valori semnificative în perioada de observație. La data de 31.08.2018 acestea sunt în cuantum de 21.034 lei, în creștere cu 13.430 lei și sunt determinate de servicii în curs de execuție (13.950 lei), materiale consumabile (586 lei) și ambalaje (6.498 lei).
- **imobilizările corporale** prezintă un trend descrescător, trend justificat în integralitate prin prisma amortizării înregistrate lunar.
- în perioada analizată societatea debitoare nu deține în patrimoniu **imobilizări necorporale** și nici **imobilizări financiare**.
- din punct de vedere evolutiv **cheltuielile în avans** prezintă un trend oscilant în perioada de observație și sunt determinate de sumele achitate în avans și care se referă la perioada următoare (asigurări). Valorile înregistrate de acest indicator sunt relativ mici: 3.043 lei în iulie 2017, 1.302 lei în decembrie 2017 și 2.242 lei în august 2018.

Per total, în perioada de observație, activul societății a înregistrat o majorare cu 0,20 mil. lei în comparație cu iulie 2017.

FLOROTEX SRL

ACTIV	27.07.2017	dec.17	aug.18
Disponibilități bănești	486	1.065	7.099
Creante comerciale	438.987	544.980	649.153
Alte creante (fiscale, debitori diversi, etc)	14.055	12.508	14.411
Creanțe	453.042	557.488	663.564
Stocuri	7.604	6.498	21.034
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	461.132	565.051	691.697
Imobilizări necorporale	-	-	-
Imobilizari corporale	282.590,12	282.590,12	282.590,12
Amortizare	(165.736)	(176.500)	(190.852)
Imobilizări corporale	116.854	106.090	91.738
Imobilizări financiare	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	116.854	106.090	91.738
Cheltuieli in avans	3.043	1.302	2.242
ACTIV TOTAL	581.029	672.443	785.677

B. Capitalurile proprii și datoriile

În ceea ce privește pasivul societății în perioada de observație, prezentăm evoluția acestuia, conform tabelului de mai jos. Și în acest caz, perioada de referință este luna iulie 2017, ultima lună analizată în raportul cauzelor. Menționăm faptul că pasivul contabil al debitoarei la data de 31.08.2018 reflectă elementele din balanța de verificare și nu tabelul definitiv de creanțe, creanțe care au fost declarate împotriva societății, care a fost definitivat ulterior, la data de 30.08.2018. Subliniem următoarele concluzii:

- Datoriile față de **bugetul statului** prezintă un trend crescător;
- Datoriile față de asociați s-au majorat cu aproximativ 7.000 lei;
- Datoriile față de **furnizori** sunt în creștere cu peste 0,03 mil. lei, în timp ce alte datorii s-au majorat cu 1.248 lei.
- Obligațiile de plată față de salariați s-au majorat cu 36.545 lei, dar se referă la obligații salariale nescadente.

Capitalurile proprii ale societății s-au diminuat ca urmare a înregistrării rezultatelor negative de - 0,31 milioane lei în perioada cuprinsă între data deschiderii procedurii de insolvență (27.07.2018) și 31.08.2018.

PASIV	27.07.2017	dec.17	aug.18
Salariați	29.814	66.815	66.359
Bugetari	286.840	437.195	730.983
Asociați	67.384	70.914	75.161
Furnizori	697.998	733.324	730.134
Alte datorii	518.618	518.618	519.866

FLOROTEX SRL

TERMEN SCURT	1.600.654	1.826.866	2.122.502
Alte imprumuturi pe t.l.	-	-	-
TERMEN MEDIU/LUNG	-	-	-
TOTAL DATORII	1.600.654	1.826.866	2.122.502
Provizioane	-	-	-
ALTE PASIVE	-	-	-
Capital social	200	200	200
Rezerve legale	40	40	40
Rezultat reportat	(728.497)	(728.497)	(1.154.663)
Profit/Pierdere	(291.368)	(426.166)	(182.403)
CAPITALURI PROPRII	(1.019.625)	(1.154.423)	(1.336.826)
PASIV TOTAL	581.029	672.443	785.677

2.2. ACTIVUL SOCIETĂȚII ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE RAPORTULUI DE EVALUARE

Raportul de evaluare al activelor societății a fost întocmit în februarie 2018 de către societatea Euroeval SRL, evaluator desemnat, în luna octombrie 2017, conform prevederilor art. 61 din legea 85/2014.

Activul total al societății Florotex SRL a fost evaluat la o valoare de piață de 207.822 RON și la o valoare de faliment în sumă de 145.475 RON, structurat după cum urmează:

ACTIV	Valoarea de piața	Valoarea de faliment
Stocuri	6.336	4.435
Echipamente tehnologice	183.400	128.380
Mijloace de transport	16.863	11.804
Mobilier, aparatura birotică	1.223	856
Total	207.822	145.475

Precizăm că datele au fost preluate din raportul de evaluare, iar cursul de schimb valutar utilizat în cadrul acestuia este 4,6327 lei/Euro.

2.3. PASIVUL SOCIETĂȚII

2.3.1. Pasivul societății la data deschiderii procedurii insolvenței.

FLOROTEX SRL

În anul 2017, datorită diminuării activității curente, societatea Florotex SRL a ajuns într-un blocaj financiar, motiv pentru care ca urmare a cererii formulate de debitoare către Tribunalul Specializat Cluj, judecătorul sindic a admis cererea privind deschiderea procedurii insolvenței. În conformitate cu dispozițiile art. 67, alin 1, lit. g din Legea 85/2014 societatea debitoare a depus la Tribunalul specializat o declarație prin intermediul căreia își declară intenția de a-și reorganiza activitatea.

În urma depunerii declarațiilor de creanță, administratorul judiciar desemnat a întocmit tabelul preliminar al creanțelor, împotriva căruia a fost formulată o contestație. După întocmirea raportului de evaluare de către societatea desemnată de către creditorii, administratorul judiciar a depus raportul la dosarul cauzei, iar împotriva acestuia a fost formulată, de asemenea, o contestație.

În urma soluționării acestora, a fost depus la dosarul cauzei tabelul definitiv al creanțelor, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 16146/30.08.2018. Valoarea pasivului înscris în tabelul definitiv de creanțe este în cuantum de **1.506.595,70 lei**. Tabelul definitiv cuprinde următoarele categorii de creanțe distincte:

- ✓ Creanțe garantate-în cuantum total de **9.265 lei**,
- ✓ Creanțe salariale- în valoare totală de **21.616 lei**,
- ✓ Creanțe bugetare- în cuantum total de **309.159,49 lei**,
- ✓ Creanțe chirografare -în cuantum total de **1.166.555,21 lei**.

Tabelul definitiv de creanțe este atașat ca ANEXĂ prezentului plan de reorganizare.

2.3.2. Datoriile acumulate în perioada de observație.

Datoriile din perioada de observație se ridică la suma de aproximativ 400.000 lei, fiind doar față de furnizori, salariați și buget.

Raportat la aceste sume, precizăm faptul că respectivele datorii, fiind în fapt obligații curente se vor achita în conformitate cu termenii contractuali.

În ceea ce privește obligațiile față de bugetul de stat și față de bugetul asigurărilor sociale acumulate în perioada de observație, acestea au fost eşalonate în cadrul fluxului de numerar în rate lunare a câte 10.000 lei. Acestea se vor achita până la stingerea integrală a datoriei.

Datoriile care se vor naște în perioada de reorganizare se vor achita la scadență, așa cum este previzionat în fluxul de numerar anexat prezentului plan de reorganizare.

FLOROTEX SRL

CAPITOLUL 3

MĂSURI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ.

3.1. MĂSURI MANAGERIALE- ART. 133, ALIN 5, LIT. A

În conformitate cu prevederile art. 133, alin. 5, lit. A din legea nr. 85/2014, societatea își va păstra dreptul de administrare, sub stricta supraveghere a administratorului judiciar. Pe perioada de reorganizare, societatea va fi condusă de către administratorul special, d-l Diepeveen Willem. În ceea ce privește dreptul de dispoziție asupra bunurilor debitoarei, acesta se va circumscrie activității curente, orice act de dispoziție care depășește sfera activității curente sau prevederile prezentului plan, putând fi considerat o abatere de la planul de reorganizare.

3.2. RESURSELE FINANCIARE PENTRU SUSȚINEREA REALIZĂRII PLANULUI – ART. 133, ALIN 5, LIT. B

În conformitate cu prevederile art. 133, alin. 5, lit. B din legea nr. 85/2014, planul poate prevedea „obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora”.

Mecanismul reorganizării are la bază elementele generatoare de surplus de numerar care să fie destinat achitării pasivului asumat prin plan:

1. excedentul rezultat din derularea activității curente

Menționăm faptul că pe perioada planului de reorganizare s-a avut în vedere o cifră de afaceri mai mare în comparație cu aceeași perioadă a anului precedent, dar aproximativ la același nivel cu cifra de afaceri realizată în perioada mai- august 2018. Creșterea cifrei de afaceri s-a realizat pe fondul semnării unor contracte noi în luna mai 2018, dar și datorită faptului că începând cu luna octombrie 2018 s-a negociat un preț mai mare la produsele valorificate. În medie creșterea prețului unitar este de 12%.

2. valorificarea unor active excedentare.

3. recuperarea creanțelor aflate în sold la data întocmirii planului de reorganizare.

CAPITOLUL 4

PREVIZIUNI FINANCIARE

4.1. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PREVIZIONAT.

Strategia de reorganizare a societății are la bază atât efectuarea de demersuri în vederea recuperării creanțelor certe, lichide și exigibile aflate în sold la data întocmirii prezentului plan de reorganizare cât și creșterea activității de producție a articolelor textile cu scopul de a acoperi

FLOROTEX SRL

cheltuielile curente, generarea unui excedent de numerar care să fie folosit la distribuire de sume către creditori dar și la plata cheltuielilor de procedură.

Pornind de la această strategie, previziunile financiare sunt structurate pe două direcții:

- Previziuni financiare aferente activității curente – care conțin bugetul de venituri și cheltuieli și fluxul de încasări și plăți rezultat din activitatea curentă;
- Activitatea de valorificare a activelor – valorificarea autoturismului marca Mercedes Benz 904, Sprinder 412D aflat în patrimoniul debitoarei;

Activitatea curentă a societății va fi menținută pe perioada următoare. Evoluția recentă a activității precum și premisele existente pentru viitor creează condițiile pentru ca din excedentul realizat de activitatea curentă să poată fi acoperit întregul pasiv al debitoarei. Programul de plăți urmează a fi susținut și de activitatea de valorificare a activelor excedentare ale societății, și anume autoturismul marca Mercedes Benz 904, Sprinder 412D, care a fost evaluat la valoarea de 9.265 lei.

Pentru perioada de reorganizare, societatea preconizează că va continua activitatea de producție a confecțiilor textile. Bugetul de venituri și cheltuieli este construit pornind de la premisa că societatea va păstra activele compuse din bunuri mobile necesare continuării activității de producție, cu excepția autoturismului.

În bugetul de venituri și cheltuieli s-a prevăzut ca autoturismul marca Mercedes Benz 904, Sprinder 412D să fie valorificat în primul trimestru de reorganizare. Autoturismul urmează a fi valorificat prin organizarea de licitații publice. În vederea organizării licitației publice administratorul judiciar va proceda la efectuarea de demersuri în vederea expunerii pe piață într-o formă adecvată care presupune anunțuri publicitare online cât și într-un ziar de largă circulație.

Publicitatea anunțului de licitație va fi realizată prin internet, prin postare pe site-ul administratorului judiciar, pe portalul UNPIR cât și pe o serie de site-uri cu profil de vânzări bunuri ce nu percep taxe pentru publicarea anunțului (ca de ex. olx.ro) și într-un ziar de largă circulație.

Se propune ca vânzarea bunului să se facă în primul trimestru de reorganizare prin licitații publice organizate la două săptămâni la prețul de pornire de 100% din valoarea de evaluare + TVA, fără posibilitatea de adjudecare sub acest preț.

În cazul în care bunul nu se va valorifica în primul trimestru de reorganizare, iar administratorul special va considera că este necesară înstrăinarea lui se vor efectua demersuri de valorificare și în următoarea perioadă.

În ceea ce privește costurile operaționale indirecte acestea se vor păstra aproximativ la același nivel ca în prezent – societatea neavând în vedere extinderea operațiunilor care să atragă costuri suplimentare. Cheltuielile operaționale directe evoluează în funcție de nivelul veniturilor preconizate a se înregistra în următoarele doisprezece trimestre de reorganizare

Schematic bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada de reorganizare se prezintă astfel:

BVC	trim I	Trim II	trim III	Trim IV	trim V	trim VI	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	Total
1. Venituri operaționale	438.000	438.000	403.000	442.000	444.000	444.000	406.000	444.000	447.000	450.000	410.000	450.000	5.216.000
Venituri din activitatea curentă	438.000	438.000	403.000	442.000	444.000	444.000	406.000	444.000	447.000	450.000	410.000	450.000	5.216.000
Cifra de afaceri din activitatea curentă	438.000	438.000	403.000	442.000	444.000	444.000	406.000	444.000	447.000	450.000	410.000	450.000	5.216.000
Servicii prestate	438.000	438.000	403.000	442.000	444.000	444.000	406.000	444.000	447.000	450.000	410.000	450.000	5.216.000
Alte venituri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
venituri aferente costurilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Cheltuieli operaționale	397.055	411.055	392.555	390.555	403.545	417.545	399.045	397.045	410.164	424.164	405.664	403.664	4.852.054
Cheltuieli aferente activității curente	397.055	411.055	392.555	390.555	403.545	417.545	399.045	397.045	410.164	424.164	405.664	403.664	4.852.054
Cheltuieli cu materii prime și materiale	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	72.000
Cheltuieli de funcționare	391.055	405.055	386.555	384.555	397.545	411.545	393.045	391.045	404.164	418.164	399.664	397.664	4.780.054
3. Rezultat operațional	40.945	26.945	10.445	51.445	40.455	26.455	6.955	46.955	36.836	25.836	4.336	46.336	363.946
4. Amortizări	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	64.585
5. Rezultat financiar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1. Dobânzi (766-666)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2. Diferente curs valutar(ct.765-ct.665)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rezultatul din valorificări bunuri	9.080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.080
6.1. Venituri din valorificări bunuri	9.265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.265
6.2. Cheltuieli din valorificări bunuri	185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185
Destocarea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comision 2% UNPIR	185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185
7. Rezultatul curent	44.643	21.563	5.063	46.063	35.073	21.073	1.573	41.573	31.454	20.454	-1.046	40.954	308.441
7.1. Rezultat din activitatea curenta	35.563	21.563	5.063	46.063	35.073	21.073	1.573	41.573	31.454	20.454	-1.046	40.954	299.361
7.2. Rezultat din activitatea de valorificari	9.080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.080
Impozit pe venitul microintreprinderilor	4.473	4.380	4.030	4.420	4.440	4.440	4.060	4.440	4.470	4.500	4.100	4.500	52.253
8. Rezultatul curent net	40.170	17.183	1.033	41.643	30.633	16.633	-2.487	37.133	26.984	15.954	-5.146	36.454	256.188

În măsura în care societatea va atinge și menține indicatorii pe care și i-a asumat, va putea să își acopere costurile operaționale și să efectueze distribuiri propuse prin prezentul plan de reorganizare.

FLOROTEX SRL

4.2. FLUXUL DE NUMERAR PREVIZIONAT.

Fluxul de numerar aferent cheltuielilor previzionate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	trim I	Trim II	trim III	Trim IV	trim V	trim VI	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	Total
Total încasări operaționale	391.000	438.000	438.000	404.000	443.000	444.000	444.000	406.000	445.000	448.000	450.000	410.000	5.161.000
Încasări din activ. de producție	391.000	438.000	438.000	404.000	443.000	444.000	444.000	406.000	445.000	448.000	450.000	410.000	5.161.000
Servicii prestate	391.000	438.000	438.000	404.000	443.000	444.000	444.000	406.000	445.000	448.000	450.000	410.000	5.161.000
Total plăți operaționale	408.037	424.602	402.682	400.302	414.527	431.092	409.172	406.792	421.146	437.711	415.791	413.411	4.985.263
Materiale consumabile	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	21.420
Ambalaje	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	64.260
Energia și apa	14.875	30.940	9.520	7.140	14.875	30.940	9.520	7.140	14.875	30.940	9.520	7.140	187.425
Asigurări	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	21.600
Retribuție fixă admin judiciar	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	144.000
Transport	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	471.240
Poștă și telecomunicații	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	47.124
Servicii bancare	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	11.700
Servicii prestate de terți	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	42.840
Alte impozite	0	500	0	0	0	500	0	0	0	500	0	0	1.500
Salarii și asimilate	324.480	324.480	324.480	324.480	330.970	330.970	330.970	330.970	337.589	337.589	337.589	337.589	3.972.154
Excedent/Deficit Operațional	-17.037	13.398	35.318	3.698	28.473	12.908	34.828	-792	23.854	10.289	34.209	-3.411	175.737
TVA de plată/de recuperat	-9.595	-12.920	-10.260	-9.120	-9.595	-12.920	-10.260	-9.120	-9.595	-12.920	-10.260	-9.120	-125.685
Excedent/Deficit din Exploatare	-7.442	26.318	45.578	12.818	38.068	25.828	45.088	8.328	33.449	23.209	44.469	5.709	301.422

FLOROTEX SRL

Incasari din valorificari	9.265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.265
Plăți din activitatea de valorificare	185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185
Incasari clienti aflati in sold	30.000	12.500	5.000	27.000	6.000	19.000	0	35.000	13.000	21.300	0	0	0	0	0	0	0	207.800
Datorii perioada de observatie	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	360.000
Impozit pe venitul microintreprinderilor	4.473	4.380	4.030	4.420	4.440	4.440	4.060	4.440	4.470	4.500	4.100	4.500	4.100	4.500	4.500	4.500	4.500	52.253
Excedent/Deficit în lună/trim	-2.835	4.438	16.548	5.398	9.628	10.388	11.028	8.888	11.979	10.009	10.369	10.209	10.369	10.209	10.369	10.209	10.369	106.049
Disponibil la început de perioada	19.000	6.900	1.338	7.386	2.284	1.412	1.301	1.829	218	1.697	1.206	1.075	1.206	1.075	1.206	1.075	1.206	19.000
Excedent curent final	16.165	11.338	17.886	12.784	11.912	11.801	12.329	10.718	12.197	11.706	11.575	11.284	11.575	11.284	11.575	11.284	11.575	125.049
Distribuii	9.265	10.000	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	9.864	10.500	10.500	10.500	9.864	10.500	123.629
Excedent Total	6.900	1.338	7.386	2.284	1.412	1.301	1.829	218	1.697	1.206	1.075	1.420	1.075	1.420	1.075	1.420	1.075	1.420

Fluxul de numerar de mai sus este compus din:

- încasările și plățile de natură operațională – care rezultă din activitatea de producție materiale textile;
- încasările obținute în urma valorificării autoturismului;
- încasarea facturilor aflate în sold la data întocmirii planului de reorganizare;
- plata costurilor operaționale și de administrare a activelor mobiliare (impozite aferente);
- plata comisionului de 2% datorat UNPIR pentru bunurile valorificate în procedură;
- plata retribuției fixe a administratorului judiciar.

Datorită faptului că societatea are doar clienți externi, iar acest tip de livrări sunt scutite de TVA, Florotex SRL are, de regulă, în fiecare lună TVA de recuperat. Astfel, în momentul în care se acumulează în soldul contului de TVA de recuperat suma minimă pentru care se poate cere rambursarea, reprezentanții societății fac acest lucru cu regularitate, motiv pentru care se previzionează că TVA de recuperat va fi compensat cu o parte din datoriile curente.

Pentru ca activitatea curentă să poată susține inclusiv aceste plăți ar trebui să fie îndeplinite premisele avute în vedere la construcția bugetului de venituri și cheltuieli și a fluxului de numerar:

- realizarea unei cifre de afaceri din producția de materiale textile de:
 - 1,72 mil. de lei în primul an de reorganizare,
 - 1,73 mil. lei în cel de-al doilea an de reorganizare,
 - 1,75 mil. lei în ultimul an din perioada de reorganizare.

Precizăm faptul că cifra de afaceri realizată din activitatea curentă în anul 2017 a fost de 1,52 mil. lei, iar în condițiile în care s-au semnat contracte noi și s-au negociat și prețuri mai mari pentru contractele în vigoare considerăm că sunt îndeplinite toate premisele pentru realizarea cifrei de afaceri la nivelul estimat.

- menținerea costurilor operaționale și de administrare la un nivel mediu comparabil cu cele înregistrate în ultimele luni;
- încasarea în întregime a veniturilor realizate din serviciile prestate – în sensul în care societatea să nu acumuleze creanțe nerecuperate față de clienții săi;
- recuperarea creanțelor aflate în sold la data întocmirii planului de reorganizare.

Bugetul de venituri și cheltuieli detaliat precum și fluxul de încasări și plăți se regăsesc în anexă la planul de reorganizare.

FLOROTEX SRL

CAPITOLUL 5

DISTRIBUIRILE CARE VOR FI EFECTUATE ȘI TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE

5.1. DISTRIBUIRI

5.1.1. Programul de plată al creanțelor.

Prin prezentul plan de reorganizare, Florotex SRL propune o achitare în proporție de 100% a creanțelor garantate și salariale înscrise în tabelul definitiv de creanțe și de 30% a creanțelor bugetare, după cum urmează:

Creditori	Tabel Definitiv	Total distribuirii	An I	An II	An III
Directia Generala Regională a Finantelor Publice Cluj -Napoca	9.265,00	9.265,00	9.265,00	0,00	0,00
TOTAL GRUPĂ I-CREDITORI GARANTATI	9.265,00	9.265,00	9.265,00	0,00	0,00
FABIAN JANOS CSABA	20.520,00	20.520,00	5.562,25	7.535,95	7.421,81
ILYES ENIKO	953,00	953,00	258,32	349,99	344,69
MAGYARI ILEANA	143,00	143,00	38,76	52,52	51,72
TOTAL GRUPĂ II- SALARIATI	21.616,00	21.616,00	5.859,33	7.938,45	7.818,21
Directia Generala Regională a Finantelor Publice Cluj -Napoca	305.434,00	91.630,20	24.837,71	33.651,09	33.141,40
Comuna Floresti	3.725,49	1.117,65	302,95	410,45	404,24
TOTAL GRUPA III-CREDITORI BUGETARI	309.159,49	92.747,85	25.140,67	34.061,55	33.545,64
MS Care SRL	1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W Diepeveen PFA	63.137,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Vestficina SRL	56.235,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Steffens Anton Willem	32.734,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Agentia de Furnizare a Energiei Electrice Cluj-Napoca	3.749,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Etichet Prod SRL	16.295,43	0,00	0,00	0,00	0,00
HATON TEXTIELBEDRIJF BV	371.294,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Ilyes Eniko	17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PW Project SRL	417.332,76	0,00	0,00	0,00	0,00
SCM GRD Biconfex Bistrita	23.952,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Steffens Anton Willem	48.484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quatro Eco Salub SRL	8.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Top Prot Cons SRL	1.332,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Supremoffice SRL	927,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinteks Sanayi ve Ticaret Limited	43.471,36	0,00	0,00	0,00	0,00
HANTEX SRL	59.666,84	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GRUPA IV-CREDITORI CHIROGRAFARI	1.166.555,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.506.595,70	123.628,85	40.265,00	42.000,00	41.363,85

FLOROTEX SRL

5.1.1.1. Distribuiri către creditorii garanțați

Planul de reorganizare prevede plata creanțelor creditorului garantat în primele 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic. Totalul de distribuit către creditorul garantat, Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Cluj -Napoca, este în cuantum de 9.265 lei.

Menționăm că în caz de faliment, gradul de recuperare al creanțelor ar fi de 1,5% pentru acest creditor.

5.1.1.2. Distribuiri către creditorii salariați

În ceea ce privește creditorii salariați, prezentul plan de reorganizare propune achitarea integrală a creanțelor. Astfel, se propune distribuirea sumei totale de 21.616 lei, pe durata celor 3 ani de reorganizare. Creanțele salariale ar fi acoperite în proporție de 13,46% în caz de faliment.

Avantajul creditorilor salariați față de faliment constă și în faptul că în procedura de reorganizare angajații vor avea un loc de muncă asigurat.

5.1.1.3 Distribuiri către creditorii bugetari

Raportat la creditorii bugetari, prezentul plan de reorganizare propune achitarea în proporție de 30% a creanțelor din această grupă. Astfel, se propune distribuirea sumei totale de 92.747,85 lei, pe durata celor 3 ani de reorganizare. Precizăm faptul că în cazul în care față de societate ar fi deschisă procedura generală a falimentului, creditorii bugetari nu ar beneficia de distribuiri.

5.1.1.4 Distribuiri către creditorii chirografari

Prin prezentul plan de reorganizare nu sunt propuse distribuiri de sume către creditorii chirografari. Această categorie de creanțe nu ar beneficia de distribuiri de sume nici în caz de faliment.

5.1.2. Simularea distribuirilor care ar fi făcute în caz de faliment.

În caz de faliment, potrivit raportului de evaluare, distribuirile ar fi după cum urmează:

FLOROTEX SRL

Explicație	Temei legal (Legea 85/2014)	Creanțe conform tabel definitiv	Total distribuirii simulate	Distribuire din activ garantat	Distribuire din activ negarantat	Procent distribuire
1	2	3	4 (4=5+6)	5	6	7
				145.475		
Distribuirii + cheltuieli de procedură				6.486	138.989	
Din care:						
Cheltuieli procedură	art. 159 alin. 1 pct. 1	97,91%	142.430	6.350	136.079	
Total de distribuit		2,09%	3.046	136	2.910	
Garantați	art. 159 alin. 1 pct.	9.265	136	136	0	1,5%
DGRFP	3	9.265	136	136	0	1,5%
Salariați	art. 161 pct. 3	21.616	2.910	0	2.910	13,46%
Datorii din observație	art.161 pct.4	400.000	0	0	0	0%
Bugetari	art. 161 pct 5	309.159	0	0	0	0,00%
Comuna Floresti		3.725	0		0	0,00%
DGRFP		305.434	0		0	0,00%
Chirografari-total		1.166.555	0	0	0	0%
Chirografari cf art 161 pct 8		1.118.071	0	0	0	0%
MS Care SRL		1.650	0	0	0	0%
W Diepeveen PFA		63.137	0	0	0	0%
Vestficina SRL		56.236	0	0	0	0%
Steffens Anton Willem (preluat de la EON)		32.734	0	0	0	0%
Agentia de Furnizare a Energiei Electrice Cluj-Napoca		3.750	0	0	0	0%
Etichet Prod SRL		16.295	0	0	0	0%
HATON TEXTIELBEDRIJF BV	art. 161 pct 8	371.295	0	0	0	0%
Ilyes Eniko		17.900	0	0	0	0%
PW Project SRL		417.333	0	0	0	0%
SCM GRD Biconfex Bistrita		23.953	0	0	0	0%
Quatro Eco Salub SRL		8.390	0	0	0	0%
Top Prot Cons SRL		1.333	0	0	0	0%
Supremoffice SRL		927	0	0	0	0%
Vinteks Sanayi ve Ticaret Limited		43.471	0	0	0	0%
HANTEX SRL		59.667	0	0	0	0%
Steffens Anton Willem	art. 161	48.484	0	0	0	0%

FLOROTEX SRL

pct 10

Sume aferente masei credale	1.506.596	3.046	136	2.910	0%
Cheltuieli de procedură	142.430	142.430	6.350	136.079	100%
Datorii din observație	400.000	0	0	0	
Total	2.049.025	145.475	6.486	138.989	

Simularea de faliment relevă următoarele aspecte:

- Gradul de acoperire a creanțelor garantate este de 1,5%;
- Datoriile față de salariați s-ar acoperi în proporție 13,46%;
- Obligațiile bugetare nu ar beneficia de distribuire;
- Chirografarii nu ar beneficia nici ei de distribuire.

5.1.3. Comparația dintre sumele care ar putea fi primite de către creditorii în caz de faliment și sumele care vor fi primite în reorganizare

După cum se poate observa din cuprinsul capitolelor 5.1.1 și 5.1.2, gradul de recuperare a creanțelor creditorilor este semnificativ mai ridicat în caz de reorganizare decât în caz de faliment.

Valoarea de piață a activului societății debitoare stabilită de către evaluatorul independent în conformitate cu standardele internaționale de evaluare este în cuantum de cca. 145.475 lei, respectiv suma de 31.402 euro, însă trebuie ținut cont de faptul că suma respectivă este o valoare *estimată că se va încasa* pentru situația lichidării tuturor bunurilor din patrimoniu, fără însă a ține cont de perioada de realizare a acestor tranzacții, de cheltuielile cu paza și conservarea patrimoniului – factorul timp putând influența în mod semnificativ procesul recuperare și de plată a creanțelor.

Astfel, din suma de 145.475 de lei care s-ar încasa în caz de faliment:

- suma de 3.046 lei ar reprezenta efectiv sume distribuite creditorilor înscriși în tabelul definitiv de creanțe,
- 0,40 mil. lei datorii din observație, urmând ca, în măsura în care s-ar deschide falimentul, acestea să fie achitate în conformitate cu prevederile art. 161, pct. 4 din legea nr. 85/2014, sub condiția formulării unei declarații de creanță.
- Mai mult decât atât, cheltuielile de procedură estimate sunt în cuantum de 142.430 lei. Pentru a ajunge la această sumă, s-au estimat următoarele cheltuieli:
 - Procentul de **2% din orice valorificare de active** și recuperare de creanțe datorat UNPIR, procent care este în mod imperativ stabilit de art. 39, alin. 7, lit. b din legea nr. 85/2014.
 - Costuri cu personalul (salarii și asigurări aferente), **93.520 lei**. Precizăm faptul că în prezent societatea are un număr de 36 de angajați, iar în caz de faliment, iar conform art. 123 alin (8) *desfacerea contractelor individuale de muncă ale personalului debitorului se va putea face de urgență de către administratorul*

FLOROTEX SRL

judiciar/lichidatorul judiciar. Administratorul judiciar/Lichidatorul judiciar va acorda personalului concediat doar termenul legal de preaviz. Precizăm faptul că suma de mai sus a fost calculată ținând cont de salariile înregistrate la data întocmirii prezentului plan de reorganizare, majoritatea angajaților având salariul minim pe economie. În condițiile în care salariul minim pe economie va crește de la 01.01.2019 cu aproximativ 8% (de la 1.900 lei la 2.050 lei) suma necesară acoperirii acestor costuri va fi mai mare, iar distribuțiile către creditori se vor diminua sau chiar se poate ajunge în situația în care să nu mai beneficieze de distribuiri în caz de faliment.

- Onorariul fix al lichidatorului judiciar, în cuantum estimat de 2.000 lei lună. Apreciem că o durată rezonabilă a procedurii falimentului ar fi de 1,5 ani ceea ce ar face ca retribuția fixă a lichidatorului judiciar să cuantifice suma de **36.000 lei pentru 18 luni.**
- Cheltuielile cu depozitarea și conservarea bunurilor aflate în patrimoniul societății debitoare. Având în vedere că societatea Florotex SRL nu deține bunuri imobile și pentru a nu se deteriora mașinile de cusut, tăiat și surfilat(peste 60 de bucăți) va fi necesar să se închirieze un spațiu închis pentru depozitare până la momentul valorificării.
- De asemenea, vor exista și cheltuieli de procedură constând în: cheltuieli de publicitate cu promovarea activelor, cheltuieli poștale cu notificarea creditorilor, debitorilor, cheltuieli de arhivare, care în prezent nu pot fi estimate.

5.2. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE

5.2.1. Situația categoriilor care vor vota planul de reorganizare.

În conformitate cu prevederile art. 133 din legea nr. 85/2014, planul va indica "*perspectivele de redresare*" ale debitoarei, "*măsurile concordante*" propuse în acest sens, "*tratamentul creanțelor*" și "*măsurile adecvate*" pentru aplicarea planului.

De asemenea, în cadrul planului se vor menționa *categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate* (art. 133 alin. 4, lit.a.), *tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate* (art. 133 alin.1, lit.b), *ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment* (art. 133 alin. 4, lit.d).

În acest sens, menționăm *categoriile de creanțe propuse spre votarea planului* în conformitate cu art. 138 alin 3 din Legea nr. 85/2014 :

- 1. Creanțele care beneficiază de drepturi de preferință – (Art. 138, alin. 3, lit. a) –** Directia Generala Regională a Finanțelor Publice a Județului Cluj.
- 2. Creanțe salariale – (Art. 138 alin. 3, lit. b)-** în conformitate cu prevederile tabelului definitiv anexat prezentului plan de reorganizare.

FLOROTEX SRL

3. **Creanțele bugetare** – (Art. 138 alin. 3, lit. c) – Directia Generala Regională a Finanțelor Publice a Județului Cluj și comuna Florești.

4. **Creanțele chirografare** – (Art 138 alin. 3 lit. e) – în conformitate cu prevederile tabelului definitiv anexat prezentului plan de reorganizare.

5.2.2. Categoriile de creanțe nedefavorizate prin plan.

În cadrul prezentului plan de reorganizare va fi constituită o categorie nedefavorizată de creanțe, astfel cum acestea sunt definite în cadrul art. 139, alin. 1, lit. E din legea 85/2014, și anume categoria **creanțelor beneficiare de o cauză de preferință (categoria creanțelor garantate)**:

“vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă”

Pentru această categorie de creanțe planul prevede o recuperare integrală a creanței înscrise la masa credală în primele 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic.

5.2.3. Categoriile de creanțe defavorizate prin plan.

Categoriile de creanțe defavorizate sunt următoarele:

- a) *Creanțele salariale* prevăzute la art. 138 alin. 3 lit. a) din lege, pentru care planul prevede o recuperare integrală a creanței înscrise la masa credală, însă pe parcursul celor 3 ani de derulare ai planului;
- b) *Creanțele bugetare* prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c) pentru care planul prevede o recuperare parțială din suma înscrisă în tabelul definitiv al creditorilor, respectiv 30% din totalul creanțelor bugetare;
- c) *Creanțele chirografare* prevăzute de art. 138 alin. 3 lit e) pentru care planul nu prevede nicio recuperare a creanțelor.

5.2.4. Tratamentul corect și echitabil

Conform prevederilor art. 139, alin 2, planul trebuie să asigure un tratament corect și echitabil categoriilor și deținătorilor de creanțe din aceste categorii, urmărind îndeplinirea următoarelor condiții:

- Art. 139 alin 2 lit a) *niciuna dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului* – Această

FLOROTEX SRL

condiție este îndeplinită întrucât, în cadrul planului de reorganizare, se prevede acoperirea în integralitate a creanțelor garantate și salariale și acoperirea parțială a creanțelor bugetare, 30% în comparație cu 0% cât ar încasa în caz de faliment. Pentru categoria creditorilor chirografari nu sunt prevăzute plăți prin prezentul plan de reorganizare. În caz de faliment această categorie de creditori nu ar beneficia de distribuiri.

- *b) nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale – și această condiție este îndeplinită, suma maximă pe care o primește fiecare dintre creditori fiind cea înscrisă în tabelul definitiv care a stat la baza programului de plăți întocmit.*
- *c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului – și această condiție este îndeplinită, întrucât singurele categorii defavorizate care primesc mai mult decât în faliment sunt cea a creanțelor salariale(100% vs 13,46%) și cea bugetară (30% vs 0%), iar pentru categoriile cu rang inferior nu au fost prevăzute plăți în prezentul plan de reorganizare.*
- *planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa – Această condiție este de asemenea îndeplinită, întrucât toți creditorii din cadrul unei categorii beneficiază de același tratament.*

Prin urmare, prezentul plan de reorganizare asigură un tratament corect și echitabil, conform prevederilor art. 139 alin 2 din Legea 85/2014.

CAPITOLUL 6

AVANTAJELE REORGANIZĂRII

6.1. ASPECTE ECONOMICE.

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urmeze comerțul.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuiesc atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajării unor noi afaceri, lansării pe piață a unor produse și servicii sau îmbunătățirii calității și cantității produselor și serviciilor deja lansate. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale.

FLOROTEX SRL

6.2. ASPECTE SOCIALE.

Reorganizarea societății Florotex SRL și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin păstrarea angajaților existenți, iar relansarea activității va putea impune noi angajări.

La data depunerii planului de reorganizare, societatea Florotex SRL are 36 de angajați, dar în cazul în care societatea va semna contractate noi, societatea poate să efectueze angajări în vederea desfășurării activității.

6.3. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREANȚE.

6.3.1. Avantaje pentru creditorii garanțați.

Planul de reorganizare prevede, față de creditorii garanțați **plata în integralitate** a creanței înscrise în tabelul creditorilor prin distribuiri care vor fi efectuate în cadrul procedurii de reorganizare **în primele 30 de zile** de la data confirmării planului de reorganizare.

Ca urmare a celor prezentate mai sus, dacă ținem cont și de art. 138 alin (1) lit E **aceste creanțe vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul.**

În ipoteza deschiderii față de societatea debitoare a procedurii falimentului, cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie indicăm că satisfacerea acestora va fi parțială raportat la valoarea de faliment estimată de către evaluatorul desemnat de către comitetul creditorilor. Conform simulării de faliment distribuiri ar fi de 1,5%. Practic, în caz de faliment, abia după valorificarea bunurilor cu condiția să fie la valoarea de faliment, suma totală care fi distribuită creditorilor garanțați este de 136 lei. În cazul în care bunurile se valorifică la o valoare inferioară suma care ar urma să fie distribuită acestui creditor ar fi mai mică.

6.3.2. Avantaje pentru creditorii salariați.

În ceea ce privește creditorii salariați, implementarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește păstrarea locului de muncă.

Menționăm faptul că, așa cum se va putea observa din conținutul prezentului plan, procentul de acoperire al acestor creanțe astfel cum este propus prin Programul de plăți, este de 21.616 lei, ceea ce reprezintă 100% din sumele înscrise în tabelul definitiv de creanțe.

FLOROTEX SRL

În ipoteza intrării societății debitoare în faliment, astfel cum rezultă din paragrafele anterioare, aceste persoane ar participa la distribuiri doar în proporție de 13,46%, iar în caz de reorganizare pe lângă achitarea sumelor înscrise în tabel angajații vor avea în continuare un loc de muncă, cel puțin pe durata de implementare a planului de reorganizare.

Având în vedere aceste aspecte, apreciem că implementarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii pentru această categorie de creditori.

6.3.3. Avantaje pentru creditorii bugetari.

Prezentul plan de reorganizare prevede distribuiri în proporție de 30% în ceea ce privește categoria creanțelor bugetare. Menționăm faptul că în procedura falimentului creditorii bugetari nu ar beneficia de distribuiri. În plus, pentru această categorie de creditori, procesul de reorganizare al Florotex SRL generează și alte beneficii evidente creditorilor bugetari:

- Instituirea unui regim riguros de control al plăților făcute la bugetele de stat ca urmare a derulării activității curente pe perioada implementării planului.
- Societatea debitoare contribuie la bugetul de stat pe perioada de reorganizare.
- Deschiderea procedurii falimentului împotriva acesteia, cu consecința radierii Societății, ar însemna dispariția unui contribuabil.

Apreciem, așadar, că implementarea acestui Plan prezintă beneficii pentru această categorie, prin posibilitatea acestora de a avea atât pe durata planului de reorganizare, cât și ulterior un contribuabil, care achitând impozite și taxe aferente activității curente întregeste resursele financiare publice.

6.3.4. Avantaje pentru creditorii chirografari.

Prezentul plan de reorganizare nu prevede distribuiri în ceea ce privește categoria creanțelor chirografare. Această categorie de creanțe, nici în caz de faliment, nu beneficiază de distribuiri.

Totuși, aprobarea implementării unui plan de reorganizare prezintă și unele beneficii suplimentare pentru această categorie de creanțe, respectiv menținerea unei colaborări ulterioare.

FLOROTEX SRL

CAPITOLUL 7

ASPECTE FINALE

7.1 CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI.

Regimul aplicabil perioadei de reorganizare este reglementat în cuprinsul articolelor 141-144 din legea nr. 85/2014. Conducerea activității debitoarei se va face de către administratorul special, dl Diepeveen Willem.

Pe parcursul derulării reorganizării, legea reglementează un triplu control asupra activității debitoarei.

a. Primul nivel de control este asigurat de către **administratorul judiciar**, în baza atribuțiilor sale de supraveghere a activității debitoarei. Astfel, administratorul judiciar este chemat să supravegheze activitatea debitoarei și gradul de îndeplinire a previziunilor din planul de reorganizare. În temeiul art. 144, administratorul judiciar analizează activitatea debitoarei și prezintă situația trimestrială a situației financiare, a cheltuielilor efectuate pentru bunul mers al activității și a abaterilor de la previziunile planului de reorganizare prin rapoartele depuse la dosarul cauzei și prezentate Comitetului Creditorilor.

b. Al doilea nivel de control este asigurat de către **creditori**, care, prin Adunarea Creditorilor, sunt chemați să aprobe raportările financiare întocmite de administratorul judiciar sau special cu privire la situațiile financiare. Comitetul creditorilor, în conformitate cu prevederile art. 144, alin. 3 din lege, va putea convoca ședința Adunării Creditorilor pentru a fi prezentate rezultatele societății, măsurile luate de debitoare sau administratorul judiciar pentru a efectua corecțiile necesare în caz de abateri de la plan, precum și să propună la rândul lor alte măsuri pentru buna desfășurare a reorganizării. De asemenea, în măsura în care pierderile aduse averii debitoarei în cadrul reorganizării sunt semnificative, precum și în cazul în care nu sunt respectate previziunile planului, indiferent la ce fac acestea referire (plăți curente, distribuiți, etc.), creditorii, cu sau fără suportul administratorului judiciar, pot depune la dosarul cauzei o cerere de deschidere a procedurii falimentului față de debitoare, în temeiul art. 143 din lege. Astfel, putem spune că în mare parte controlul asupra oportunității continuării perioadei de reorganizării, este exercitat de către creditori prin intermediul instrumentelor oferite de lege: Comitet, Adunare, respectiv posibilitatea de a cere deschidere procedurii falimentului.

c. Al treilea nivel de control, și cel mai important, este exercitat de către **judcătorul sindic**. Acesta reprezintă organul suprem care este investit de lege cu controlul legalității desfășurării procedurii de reorganizare, având posibilitatea ca la orice cerere venită din partea administratorului judiciar, a creditorilor sau a administratorului special, să deschidă procedura falimentului debitoarei, în măsura în care sunt întrunite condițiile legale pentru acest lucru, respectiv dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale.

FLOROTEX SRL

7.2 REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR.

Retribuția fixă a administratorului judiciar, Asset Recovery IPURL, pentru perioada de reorganizare a fost stabilită în cadrul Adunării Generale Creditorilor din data de 26.10.2017 și este în cuantum de **4.000 lei lunar** pentru întreaga perioadă de observație și reorganizare.

7.3 ÎNCHIDEREA PROCEDURII ȘI DESCĂRCAREA DE OBLIGAȚII A DEBITOAREI

Planul de Reorganizare propus va fi considerat realizat și se va solicita închiderea procedurii de reorganizare, în cazul în care sunt îndeplinite toate obligațiile de plată ale societății SC Florotex SRL asumate prim plan în condițiile continuării activității.

De asemenea, de la data închiderii procedurii de reorganizare judiciară, societatea debitoare este desărcată de orice răspundere în sensul art. 133 alin. 4 lit. c) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței.

Florotex SRL

Prin administrator judiciar

Asset Recovery IPURL



FLOROTEX SRL

Anexe

Anexa 1 – Tabelul definitiv de creanțe

Anexa 2 – Fluxul de numerar

Anexa 3 – Bugetul de Venituri și cheltuieli

Anexa 4 – Programul de plată al creanțelor

Dosar nr. 494/1285/2017

Florotex SRL, CUI 16615282, J12/2712/2004
în faliment, cu falitate, în bankruptcy

Nr. Ieşire 435/29.08.2018

TABELUL DEFINITIV AL CREANTELOR

Creditor	Adresa	Creanta solcitata	Creanta dupa verificare	% grupa	% total	Mentii
<i>Grupa I - creante beneficiare de o clauza de preferinta</i>						
Directia Generala Regională a Finantelor Publice a Judetului Cluj	Cluj-Napoca, P-ta Avram Iancu, nr.19, jud. Cluj	117.953,00	9.265,00	100,00%	0,61%	garantie asupra Mercedes Benz 904, Spirinder 412D, C199TTEX - cf art 112 din L 85/2014 - raport evaluare 9647/2017
TOTAL GRUPA I		117.953,00	9.265,00	100,00%	0,61%	
<i>Grupa II - creante salariale</i>						
conform lista salariatii - Anexa I		21.616,00	21.616,00	100,00%	1,43%	
TOTAL GRUPA II		21.616,00	21.616,00	100,00%	1,43%	
<i>Grupa III - creante bugetare</i>						
Directia Generala Regională a Finantelor Publice a Judetului Cluj	Cluj-Napoca, P-ta Avram Iancu, nr.19, jud. Cluj	196.746,00	305.434,00	98,79%	20,27%	
Comuna Floresti	Floresti, str. Avram Iancu, nr 170, jud Cluj fax 0264265101	3.725,49	3.725,49	1,21%	0,25%	
TOTAL GRUPA III		200.471,49	309.159,49	100,00%	20,52%	
<i>Grupa IV - creante chirografare</i>						

SCM GRD Biconfex Bistritia	Bistritia, str. Crinilor, nr 1, sc B, Mezz. Jud Bistritia Nasaud	23.952,71	23.952,71	2,05%	1,59%	
Steffens Anton Willem	-	48.484,00	48.484,00	4,16%	3,22%	
Quatro Eco Salub SRL	Gilau, str. Principala, nr. 723, jud. Cluj	8.390,00	8.390,00	0,72%	0,56%	
Top Prot Cons SRL	Cluj-Napoca, str. Maramuresului, nr 215, jud Cluj	1.332,80	1.332,80	0,11%	0,09%	
Supremoffice SRL	Municipiul Cluj-Napoca, Str. BERĂRIEI Nr. 6, Județ Cluj	927,34	927,34	0,08%	0,06%	
Vinteks Sanayi ve Ticaret Limited	Turcia, Osman Pasa, Cad no 56, 34212	43.471,36	43.471,36	3,73%	2,89%	echivalent 9521,5 EUR la data deschiderii, curs 4,5656 lei/euro
Hantex SRL	Localitatea Dej, Str. Nicolae Titulescu, nr. 47, Jud Cluj	59.666,84	59.666,84	5,11%	3,96%	admisă prin Hotărârea nr. 1650/2017 din data de 18.10.2017
TOTAL GRUPA IV		1.166.555,21	1.166.555,21	100,00%	77,43%	
TOTAL CREANȚE		1.506.595,70	1.506.595,70		100,00%	

Asset Recovery IPURL

Asociat coordonator - practician în insolvența
Av. Dragoș Giura

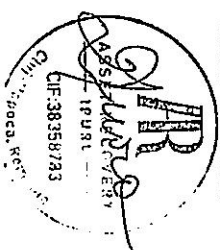
Conform
Ordonanței
ASSET RECOVERY
IPURL
S.C. ASSET RECOVERY IPURL S.R.L.
CUI: 3858783
Cluj-Napoca, România



FLUX DE NUMERAR
SC FLOROTEX SRL
CUI: RO16615282

ANEXA 2

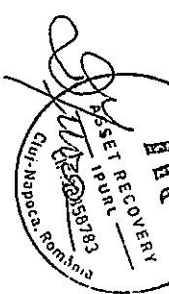
	trim I	Trim II	trim III	Trim IV	trim V	trim VI	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	Total
Total incasari operationale	391.000	438.000	438.000	404.000	443.000	444.000	444.000	406.000	445.000	448.000	450.000	410.000	5.161.000
incasari din activitatea de productie	391.000	438.000	438.000	404.000	443.000	444.000	444.000	406.000	445.000	448.000	450.000	410.000	5.161.000
Servicii prestate	391.000	438.000	438.000	404.000	443.000	444.000	444.000	406.000	445.000	448.000	450.000	410.000	5.161.000
Total plăți operationale	408.037	424.602	402.682	400.302	414.527	431.092	409.172	406.792	421.146	437.711	415.791	413.411	4.985.263
Materiale consumabile	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	21.420
Ambalaje	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	5.355	64.260
Energia și apa	14.875	30.940	9.520	7.140	14.875	30.940	9.520	7.140	14.875	30.940	9.520	7.140	187.425
Asigurări	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	21.600
Comisioane și onorarii	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	144.000
Transport	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	39.270	471.240
Postă și telecomunicații	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	3.927	47.124
Servicii bancare	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	11.700
Servicii prestate de terți	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570	42.840
Alte impozite	0	500	0	0	0	500	0	0	0	500	0	0	1.500
Salarii și asimilate	324.480	324.480	324.480	324.480	330.970	330.970	330.970	330.970	337.589	337.589	337.589	337.589	3.972.154
Excedent/Deficit Operational	-17.037	13.398	35.318	3.698	28.473	12.908	34.828	-7.92	23.854	10.289	34.209	-3.411	175.737
TVA de plată/de recuperat	-9.595	-12.920	-10.260	-9.120	-9.595	-12.920	-10.260	-9.120	-9.595	-12.920	-10.260	-9.120	-125.685
Excedent/Deficit din Exploatare	-7.442	26.318	45.578	12.818	38.068	25.828	45.088	8.328	33.449	23.209	44.469	5.709	301.422
Incasari din valorificari	9.265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.265
Plăți din activitatea de valorificare	185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185
Incasari clienti	30.000	12.500	5.000	27.000	6.000	19.000	0	35.000	13.000	21.300	0	39.000	207.800
Datorii perioada de observatie	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	360.000
Impozit pe venitul microintreprinderilor	4.473	4.380	4.030	4.420	4.440	4.440	4.060	4.440	4.470	4.500	4.100	4.500	52.253
Excedent/Deficit în lună/trim	-2.835	4.438	16.548	5.398	9.628	10.388	11.028	8.888	11.979	10.009	10.369	10.209	106.049
Disponibil la început de perioada	19.000	6.900	1.338	7.386	2.284	1.412	1.301	1.829	218	1.697	1.206	1.075	19.000
Excedent curent final	16.165	11.338	17.886	12.784	11.912	11.801	12.329	10.718	12.197	11.706	11.575	11.284	125.049
Distribuirii	9.265	10.000	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	9.864	123.629
Excedent Total	6.900	1.338	7.386	2.284	1.412	1.301	1.829	218	1.697	1.206	1.075	1.420	1.420



Bugetul de venituri si cheltuieli
SC FLOROTEX SRL
CUI: RO16615282

ANEXA 3

	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Trim V	Trim VI	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	Total
BVC													
1. Venituri operaționale	438.000	438.000	403.000	442.000	444.000	444.000	406.000	444.000	447.000	450.000	410.000	450.000	5.216.000
Cifra de afaceri din activitatea curentă	438.000	438.000	403.000	442.000	444.000	444.000	406.000	444.000	447.000	450.000	410.000	450.000	5.216.000
Servicii prestate	438.000	438.000	403.000	442.000	444.000	444.000	406.000	444.000	447.000	450.000	410.000	450.000	5.216.000
2. Cheltuieli operaționale	397.055	411.055	392.555	390.555	403.545	417.545	399.045	397.045	410.164	424.164	405.664	403.664	4.852.054
Materiale consumabile	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	18.000
Ambalaje	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	54.000
Cheltuieli cu materii prime și materiale	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	72.000
Energia, gazul și apa, din care:	12.500	26.000	8.000	6.000	12.500	26.000	8.000	6.000	12.500	26.000	8.000	6.000	157.500
Produse	12.500	26.000	8.000	6.000	12.500	26.000	8.000	6.000	12.500	26.000	8.000	6.000	157.500
Asigurări	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	21.600
Retribuția fixă admin judic	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	144.000
Transport	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	396.000
Poștă și telecomunicații	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	39.600
Servicii bancare	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	975	11.700
Servicii prestate de terți	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	36.000
Alte impozite	0	500	0	0	0	500	0	0	0	500	0	0	1.500
Salarii și asmlate	324.480	324.480	324.480	324.480	330.970	330.970	330.970	330.970	337.589	337.589	337.589	337.589	3.972.154
Cheltuieli de funcționare	391.055	405.055	386.555	384.555	397.545	411.545	393.045	391.045	404.164	418.164	399.664	397.664	4.780.054
3. Rezultat operațional	40.945	26.945	10.445	51.445	40.455	26.455	6.955	46.955	36.836	25.836	4.336	46.336	363.946
4. Amortizări	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	5.382	64.585
5. Rezultat financiar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1. Dobânzi (766-666)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2. Diferențe curs valutar(ct.765-ct.665)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rezultatul din valorificări bunuri	9.080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.080
6.1. Venituri din valorificări bunuri	9.265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.265
6.2. Cheltuieli din valorificări bunuri	185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185
Destocarea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comision 2% UNPIR	185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185
7. Rezultatul curent	44.643	21.563	5.063	46.063	35.073	21.073	1.573	41.573	31.454	20.454	-1.046	40.954	308.441
7.1. Rezultat din activitatea curenta	35.563	21.563	5.063	46.063	35.073	21.073	1.573	41.573	31.454	20.454	-1.046	40.954	299.361
7.2. Rezultat din activitatea de valorificari	9.080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.080
Impozit pe venitul microintreprinderilor	4.473	4.380	4.030	4.420	4.440	4.440	4.060	4.440	4.470	4.500	4.100	4.500	52.253
8. Rezultatul curent net	40.170	17.183	1.033	41.643	30.633	16.633	-2.487	37.133	26.984	15.954	-5.146	36.454	256.188



Creditori	Tabel Definitiv	Total distribuiri	Trim												
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
Directia Generala Regională a Finanțelor Publice a Județului Cluj	9.265,00	9.265,00	9.265	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GRUPĂ I-CREDITORI	9.265,00	9.265,00	9.265	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GARANTATI															
FABIAN JANOS CSABA	20.520,00	20.520,00	0	1.794,27	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.883,99	1.769,84
ILYES ENIKO	953,00	953,00	0	83,33	87,50	87,50	87,50	87,50	87,50	87,50	87,50	87,50	87,50	87,50	82,20
MAGYARI ILEANA	143,00	143,00	0	12,50	13,13	13,13	13,13	13,13	13,13	13,13	13,13	13,13	13,13	13,13	12,33
TOTAL GRUPĂ II-SALARIIATI	21.616,00	21.616,00	0	1.890,11	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.984,61	1.864,37
Directia Generala Regională a Finanțelor Publice a Județului Cluj	305.434,00	91.630,20	0	8.012,16	8.412,77	8.412,77	8.412,77	8.412,77	8.412,77	8.412,77	8.412,77	8.412,77	8.412,77	8.412,77	7.903,08
Comuna Florești	3.725,49	1.117,65	0	97,73	102,61	102,61	102,61	102,61	102,61	102,61	102,61	102,61	102,61	102,61	96,40
TOTAL GRUPA III-CREDITORI	309.159,49	92.747,85	0	8.109,89	8.515,39	8.515,39	8.515,39	8.515,39	8.515,39	8.515,39	8.515,39	8.515,39	8.515,39	8.515,39	7.999,48
BUGETARI															
MS Care SRL	1.650,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
W Diepeveen PFA	63.137,35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vestfchna SRL	56.235,65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steffens Anton Willem/E.ON Energie Romania SA	32.734,47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agentia de Furnizare a Energiei Electrice Ci-Napoca	3.749,75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eitchei Prod SRL	16.295,43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HATON TEXTIELBEDRIJF BV	371.294,75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ilyes Eniko	17.900,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PW Project SRL	417.332,76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SCM GRD Biconfex Bisurita	23.952,71	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steffens Anton Willem	48.484,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quatro Eco Salub SRL	8.390,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Top Prot Cons SRL	1.332,80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Supremoffice SRL	927,34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vinteks Sanayi ve Ticaret Limited	43.471,36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HANTEX SRL	59.666,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GRUPA IV-CREDITORI	1.166.555,21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CHIROGRAFARI															
Total	1.506.595,70	123.628,85	9.265	10.000	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	9.863,85

