

# **PLAN DE REORGANIZARE**

**S.C. RMO GRUP DE INVESTITII S.R.L.**

**DOSAR NR. 60284/3/2010**

**<<IN INSOLVENTA>>**

**<<IN INSOLVENCY>>**

**<<EN PROCÉDURE COLLECTIVE>>**

## INTRODUCERE

În temeiul prevederilor **art.94 alin.1 lit.a, din Legea 85/2006**, prezentul plan de reorganizare al SC RMO GRUP DE INVESTII SRL este propus de către societate, în calitate sa de debitor în dosarul nr. 60284/3/2010, aflat pe rolul Tribunalului București secția a VII-a Comercială.

Condițiile preliminare pentru depunerea prezentului plan de reorganizare prevăzute expres de art.94 alin.1 lit.a din Legea 85/2006, au fost îndeplinite. În acest sens, societatea și-a manifestat intenția de reorganizare a activității odată cu formularea cererii de deschidere a procedurii insolvenței.

Tabelul definitiv de creanțe a fost afișat la ușa instanței în data de 25.03.2011.

SC RMO GRUP DE INVESTII SRL nu a făcut obiectul procedurii instituite prin prevederile legii 85/2006 anterior deschiderii procedurii insolvenței, în dosarul nr.60284/3/2010 , aflat pe rolul Tribunalului București secția a VII-a Comercială.

Nici societatea și nici un membru al organelor de conducere ale acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una din infracțiunile prevăzute **de art.94 alin.4 din Legea 85/2006**.

Planul de reorganizare pe care îl supunem judecătorului sindic și creditorilor societății cuprinde perspectivele de redresare ale societății în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia, indică mijloacele financiare disponibile și evoluția cererii pe piață față de oferta societății.

Măsurile de punere în aplicare ale planului de reorganizare sunt prevăzute la capitolul IV și prevăd măsuri adecvate dintre cele menționate de art.95 alin.6 din Legea 85/2006.

În cadrul subcapitolului 4.6 sunt prezentate sursele de finanțare pentru susținerea planului de reorganizare, iar modalitățile de acoperire a pasivului societății și graficul de plată al creanțelor sunt prevăzute în subcapitolul 4.7.

Planul prevede elementele obligatorii prevăzute de legea 85/2006 precum și durata de implementare a planului, programul de plată al creanțelor și indicarea categoriilor de creanțe, a tratamentului acestora și a prezentării comparative a sumelor ce vor fi distribuite în ipoteza falimentului.

Prezentul plan de reorganizare propune achitarea creanțelor înscrise în tabelul definitiv de creanțe în cuantum de 100% față de situația falimentului când cuantumul creanțelor achitate se prezumă a fi de cel mult 11% din totalul masei credale.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare sunt:

- creanțe bugetare (art.100, alin.3, lit.c)

**În consecință, apreciem faptul că prezentul plan de reorganizare întrunește toate condițiile prevăzute de legea insolvenței, motiv pentru care îl supunem atenției dvs. în vederea admiterii și aprobării acestuia.**

## **1. Autorul planului**

Prezentul plan de reorganizare este conceput și întocmit de debitorul SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL, având calitatea de a-l întocmi, în temeiul art.94 alin.1 din Legea 85/2006 și în urma formulării intenției de reorganizare, potrivit art.28 din aceeași lege, societatea nemaifiind niciodată subiect al procedurii insolvenței instituite prin prevederile Legii 85/2006.

Conceperea și întocmirea planului de reorganizare al SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL a fost asigurată de către **administratorul special al societății debitoare.**

**SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL-în insolvență  
prin administrator special,  
Marian Razvan Oprisan**

## CAPITOLUL I

### INFORMATII GENERALE PRIVIND SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL

#### 1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

##### 1.1 DATE DE IDENTIFICARE ALE AGENTULUI ECONOMIC

1. Numele societatii : **S.C. RMO GRUP DE INVESTITII S.R.L.**
2. Numar de inregistrare in Registrul Comertului : J40/12712/2005
3. Cod Unic de Inregistrare : R 17797484
4. Forma juridica de constituire : Societate cu raspundere limitata
5. Adresa : Str. Praga, nr. 1, ap.1, sect. 1, Bucuresti
6. Natura capitalului : 100 % Privat

##### 1.2.STATUTUL JURIDIC AL SOCIETATII SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Societatea are un capital social total de 200 RON, repartizat în 20 părți sociale, în valoare de 10,00 RON fiecare, eliberate și atribuite astfel:

- OPRISAN RAZVAN MARIAN - 190 RON, 19 părți sociale
- MANESCU MARIUS CORNEL - 10 RON, 1 parte socială

##### 1.3. PRINCIPALELE ACTIVITĂȚI PREVĂZUTE ÎN OBIECTUL DE ACTIVITATE SUNT:

**a. Obiect principal de activitate declarat:**

4334 Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri

**b. Obiecte secundare de activitate:**

0240 Activitati de servicii anexe silviculturii  
1039 Prelucrarea si conservarea fructelor si legumelor n.c.a.  
1101 Distilarea, rafinarea si mixarea bauturilor alcoolice  
1102 Fabricarea vinurilor din struguri  
4110 Dezvoltare (promovare) imobiliara  
4120 Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale  
4211 Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor  
4212 Lucrari de constructii a cailor ferate de suprafata si subterane  
4213 Constructia de poduri si tuneluri

4221 Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru fluide

- 4222 Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii
- 4291 Constructii hidrotehnice
- 4299 Lucrari de constructii a altor proiecte ingineresti n.c.a.
- 4311 Lucrari de demolare a constructiilor
- 4312 Lucrari de pregatire a terenului
- 4313 Lucrari de foraj si sondaj pentru constructii
- 4321 Lucrari de instalatii electrice
- 4322 Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat
- 4329 Alte lucrari de instalatii pentru constructii
- 4331 Lucrari de ipsoserie
- 4332 Lucrari de tamplarie si dulgherie
- 4333 Lucrari de pardosire si placare a peretilor
- 4339 Alte lucrari de finisare
- 4391 Lucrari de invelitori, sarpante si terase la constructii
- 4399 Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.
- 4511 Comert cu autoturisme si autovehicule usoare (sub 3,5 tone)
- 4519 Comert cu alte autovehicule
- 4520 Intretinerea si repararea autovehiculelor
- 4531 Comert cu amanuntul de piese si accesorii pentru autovehicule
- 4540 Comert cu motociclete, piese si accesorii aferente; intretinerea si repararea motocicletelor
- 4611 Intermedieri in comertul cu materii prime agricole, animale vii, materii prime textile si cu semifabricate
- 4612 Intermedieri in comertul cu combustibili, minereuri, metale si produse chimice pentru industrie
- 4613 Intermedieri in comertul cu material lemnos si materiale de constructii
- 4614 Intermedieri in comertul cu masini, echipamente industriale, nave si avioane
- 4615 Intermedieri in comertul cu mobila, articole de menaj si de fierarie
- 4616 Intermedieri in comertul cu textile, confectii din blana, incaltaminte si articole din piele
- 4617 Intermedieri in comertul cu produse alimentare, bauturi si tutun
- 4618 Intermedieri in comertul specializat in vanzarea produselor cu caracter specific, n.c.a.
- 4619 Intermedieri in comertul cu produse diverse
- 4621 Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat
- 4622 Comert cu ridicata al florilor si plantelor
- 4623 Comert cu ridicata al animalelor vii
- 4624 Comert cu ridicata al blanurilor, pieilor brute si al pieilor prelucrate
- 4631 Comert cu ridicata al fructelor si legumelor
- 4632 Comert cu ridicata al carnii si produselor din carne
- 4633 Comert cu ridicata al produselor lactate, oualor, uleiurilor si grasimilor comestibile
- 4634 Comert cu ridicata al bauturilor
- 4635 Comert cu ridicata al produselor din tutun
- 4636 Comert cu ridicata al zaharului, ciocolatei si produselor zaharoase
- 4637 Comert cu ridicata cu cafea, ceai, cacao si condimente
- 4638 Comert cu ridicata specializat al altor alimente, inclusiv peste, crustacee si moluste
- 4639 Comert cu ridicata nespecializat de produse alimentare, bauturi si tutun
- 4641 Comert cu ridicata al produselor textile
- 4642 Comert cu ridicata al inbracamintei si incaltamintei
- 4643 Comert cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodaresc, la aparatelor de radio si televizoarelor
- 4644 Comert cu ridicata al produselor din ceramica, sticlarii si produse de intretinere
- 4645 Comert cu ridicata al produselor cosmetice si de parfumerie
- 4646 Comert cu ridicata al produselor farmaceutice

- 4647 Comert cu ridicata al mobilei, covoarelor si a articolelor de iluminat

- 4648 Comert cu ridicata al ceasurilor si bijuteriilor
- 4649 Comert cu ridicata al altor bunuri de uz gospodaresc
- 4651 Comert cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice si software-lui
- 4652 Comert cu ridicata de componente si echipamente electronice si de telecomunicatii
- 4661 Comert cu ridicata al masinilor agricole, echipamentelor si furniturilor
- 4662 Comert cu ridicata al masinilor-unelte
- 4663 Comert cu ridicata al masinilor pentru industria miniera si constructii
- 4664 Comert cu ridicata al masinilor pentru industria textila si al masinilor de cusut si de tricotat
- 4665 Comert cu ridicata al mobilei de birou
- 4666 Comert cu ridicata al altor masini si echipamente de birou
- 4669 Comert cu ridicata al altor masini si echipamente
- 4671 Comert cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi si gazosi si al produselor derivate
- 4672 Comert cu ridicata al metalelor si minereurilor metalice
- 4673 Comert cu ridicata al materialului lemnos si a materialelor de constructie si echipamentelor sanitare
- 4674 Comert cu ridicata al echipamentelor si furniturilor de fierarie pentru instalatii sanitare si de incalzire
- 4675 Comert cu ridicata al produselor chimice
- 4676 Comert cu ridicata al altor produse intermediare
- 4677 Comert cu ridicata al deseurilor si resturilor
- 4690 Comert cu ridicata nespecializat
- 4931 Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori
- 4932 Transporturi cu taxiuri
- 4939 Alte transporturi terestre de calatori n.c.a.
- 4941 Transporturi rutiere de marfuri
- 4942 Servicii de mutare
- 5221 Activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre
- 5920 Activitati de realizare a inregistrarii audio si activitati de editare muzicala
- 6399 Alte activitati de servicii informationale n.c.a.
- 6420 Activitati ale holdingurilor
- 6810 Cumpararea si vanzarea de bunuri imobiliare proprii
- 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
- 6831 Agentii imobiliare
- 6832 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract
- 7010 Activitati ale directiilor (centralelor), birourilor administrative centralizate
- 7021 Activitati de consultanti in domeniul relatiilor publice si al comunicarii
- 7022 Activitati de consultanta pentru afaceri si management
- 7111 Activitati de arhitectura
- 7112 Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea
- 7311 Activitati ale agentilor de publicitate
- 7312 Servicii de reprezentare media
- 7410 Activitati de design specializat
- 7490 Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice n.c.a.
- 7740 Leasing cu bunuri intangibile (exclusiv financiare)
- 8020 Activitati de servicii privind sistemele de securizare
- 8110 Activitati de servicii suport combinate
- 8230 Activitati de organizare a expozitiilor, targurilor si congreselor
- 8291 Activitati ale agentilor de colectare si a birourilor (oficiilor) de raportare a creditului
- 8299 Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a.
- 8560 Activitati de servicii suport pentru invatamant

## 1.4. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARA A SOCIETATII LA DATA DESCHIDERII PROCEDURII

În analiza financiar contabilă s-a pornit de la situațiile financiare elaborate în conformitate cu reglementările contabile, valabile în perioada 31.12.2007 – 30.06.2010, furnizate de către societate.

	<u>31-Dec-2007</u> RON	%	<u>31-Dec-2008</u> RON	%	<u>31-Dec-2009</u> RON	%	<u>30-Jun-2010</u> RON	%
<b>Bilant Contabil</b>								
<b>ACTIVE</b>								
Imobilizari necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
imobilizari corporale	590,857	13.79	340,786	7.07	272,844	3.98	168,813	5.07
Imobilizari financiare	-	-	73,592	1.53	23,604	0.34	-	-
<b>Total active imobilizate</b>	<b>590,857</b>	<b>13.79</b>	<b>414,378</b>	<b>8.59</b>	<b>296,448</b>	<b>4.32</b>	<b>168,813</b>	<b>5.07</b>
Stocuri	0	-	0	-	0	-	13,000	0.39
Creante	2,411,051	56.26	2,802,828	58.12	3,387,792	49.36	2,635,929	79.20
Disponibilitati	783,540	18.28	1,453,544	30.14	3,154,139	45.95	510,433	15.34
<b>Total active circulante</b>	<b>3,194,591</b>	<b>74.55</b>	<b>4,256,372</b>	<b>88.25</b>	<b>6,541,931</b>	<b>95.31</b>	<b>3,159,362</b>	<b>94.93</b>
<b>Alte active</b>	<b>500,000</b>	<b>11.67</b>	<b>152,101</b>	<b>3.15</b>	<b>25,476</b>	<b>0.37</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Total active</b>	<b>4,285,448</b>	<b>100.00</b>	<b>4,822,851</b>	<b>100.00</b>	<b>6,863,855</b>	<b>99.63</b>	<b>3,328,175</b>	<b>100.00</b>
<b>Capital si rezerve</b>								
Capital social	200	0.00	200	0.00	200	0.003	200	0.01
Rezerve	0	-	40	0.00	40	0.001	40	0.00
Actiuni proprii	-	-	0	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	1,865,155	43.52	1,233,786	25.58	1,456,122	21.21	308,211	9.26
Rezultatul reportat	0	-	1,908,279	39.57	3,142,064	45.78	0	-
Repartizarea profitului	0	-	0	-	0	-	0	-
<b>Total Capitaluri proprii</b>	<b>1,865,355</b>	<b>43.53</b>	<b>3,142,305</b>	<b>65.15</b>	<b>4,598,426</b>	<b>66.99</b>	<b>308,451</b>	<b>9.27</b>
<b>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>133,400</b>	<b>3.11</b>	<b>133,400</b>	<b>2.77</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Datorii</b>								
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	1,595,009	37.22	1,387,954	28.78	2,095,422	30.53	2,971,453	89.28
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	417,623	9.75	92,128	1.91	62,958	0.92	48,271	1.45
<b>Total datorii</b>	<b>2,012,632</b>	<b>46.96</b>	<b>1,480,082</b>	<b>30.69</b>	<b>2,158,380</b>	<b>31.45</b>	<b>3,019,724</b>	<b>90.73</b>
Alte pasive	274,061	6.40	67,064	1.39	107,049	1.56	0	0
<b>Total pasive</b>	<b>4,285,448</b>	<b>100.00</b>	<b>4,822,851</b>	<b>100.00</b>	<b>6,863,855</b>	<b>100.00</b>	<b>3,328,175</b>	<b>100.00</b>

Din analiza datelor de mai sus, se desprind următoarele:

### 1. ACTIV:

#### 1. Activele imobilizate:

7

Activele imobilizate reprezinta o componenta importanta a activului patrimonial al oricarei societati si constituie baza materiala si financiara necesara pentru desfasurarea activitatii.

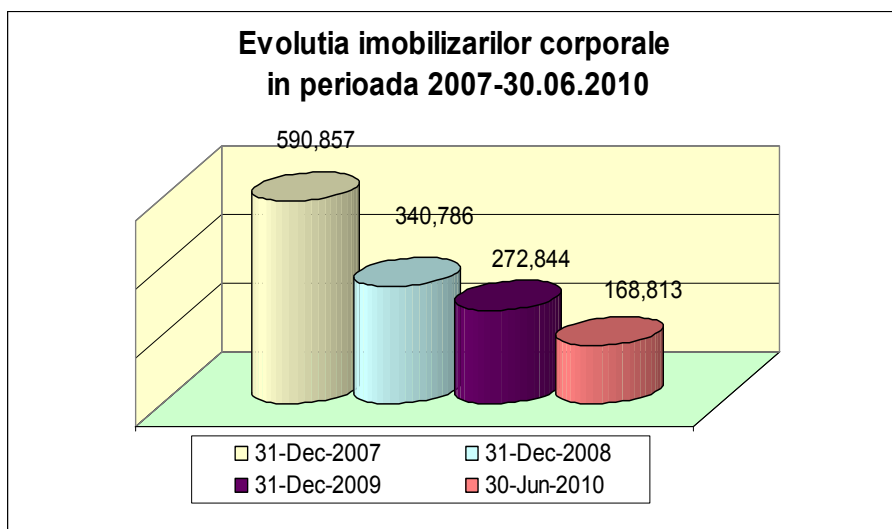
Activele imobilizate ale **S.C. RMO GRUP DE INVESTITII S.R.L.** sunt formate din imobilizari corporale si financiare care au permis desfasurarea activitatii.

Imobilizarile corporale la 30.06.2010 sunt formate din instalatii tehnice si masini ce au o valoare ramasa de 168.813 lei.

In perioada analizata se observa reducerea imobilizarilor corporale cu 42,32% in 2008 fata de 2007 si cu 19,93% in 2009 fata de 2008.

Metoda de amortizare utilizata de societate pentru aceste imobilizari corporale este metoda amortizarii liniare.

Evolutia imobilizarilor corporale in perioada 2007-2009 este redată grafic astfel:



## **2. Activele circulante:**

In perioada 31.12.2007-31.12.2009 activele circulante au o avut o evolutie crescatoare de la 3.194.591 lei la 6.541.931 lei, crestere datorata evolutiei creantelor.

### **Stocuri**

Stocurile reprezinta un activ important al oricarei companii, avand implicatie directa asupra contului de profit si pierdere prin faptul ca orice supraevaluare sau subevaluare a stocurilor conduce la o supraevaluare sau subestimare corespunzatoare a rezultatului.

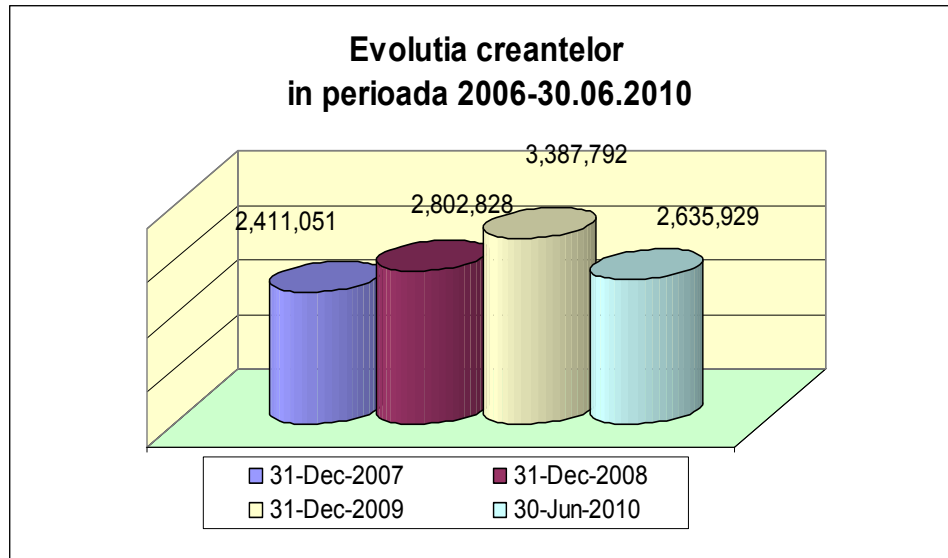
In perioada 2007-2009 societatea nu avea inregistrate nici un fel de stocuri.

Mentionam ca la 30.06.2010 in patrimoniul societatii existau stocuri in valoare doar de 13.000 lei.

### **Creante**

In cazul debitoarei creantele au o pondere importanta in totalul activelor circulante, urmeaza o crestere pe intreaga perioada analizata si sunt reprezentate de creante comerciale, creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului, precum si alte creante .





### Disponibilitati

Disponibilitatile banesti reprezinta o componenta importanta a activelor circulante, cu ajutorul carora se efectueaza multiple operatii economice legate de miscarea capitalului cum sunt: incasarile, platile, transferurile de mijloace banesti intre agentii economici, relatii cu bugetul de stat, cu bugetul de asigurari sociale, etc.

Pe intreaga perioada analizata 31.12.2007- 31.12.2009 disponibilitatile inregistreaza un trend crescator de la 783.540 lei in 2007 la 3.154.139 lei

#### **3. Alte active:**

Ponderea cea mai mica in total active circulante o detin "alte active" si reprezinta cheltuieli inregistrate in avans.

#### **2. PASIV:**

**Pasivul total al unei societati** se compune din:

a. **capitaluri proprii**, respectiv: capital social, rezerve legale, rezerve statutare, rezerve din reevaluari, actiuni proprii, rezultatul exercitiului, rezultatul reportat, repartizarea profitului.

b. **datorii totale**, respectiv: datorii pe termen scurt (furnizori, clienti creditor, obligatii salariale si fata de buget etc) si datorii sau obligatii financiare pe termen mai mare de un an (credite, imprumuturi si datorii asimilate, etc)

c. **provizioane pentru riscuri si cheltuieli- pentru garantii acordate clientilor**

d. **alte pasive**

#### **a. Capitaluri proprii:**

Capitalul propriu sau activul net reprezintă sumele rămase din total activ după scăderea datoriilor, sau altfel spus averea netă a societății.

În cazul în care capitalurile proprii din bilanț sunt negative rezultă că datoriile unei societăți sunt mai mari decât activele.

Cauzele care au condus la această situație: înregistrarea de pierderi în mai mulți ani care, cumulate sunt mai mari decât capitalul social plus rezervele de orice fel;

In situatia analizata capitalurile proprii inregistreaza valori pozitive pe intreaga perioada analizata.

**Capitalul social** al societatii in suma de 200 lei este format din 20 parti sociale cu o valoare unitara de 10 lei.

Structura asociatilor	Aport la capital	Nr. de parti sociale	Procent
OPRISAN RAZVAN-MARIAN	190	19	95
MANESCU MARIUS-CORNEL	10	1	5
<b>Total</b>	<b>200</b>	<b>20</b>	<b>100</b>

**- Datorii:**

Situatia datoriilor in perioada 2007-2009 se prezinta in tabelul de mai jos:

DATORII	31 decembrie 2007	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009	30 iunie 2010
<b>TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>	<b><u>1595009</u></b>	<b><u>1387954</u></b>	<b><u>2095422</u></b>	<b><u>2971453</u></b>
<b>TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>	<b><u>417623</u></b>	<b><u>92128</u></b>	<b><u>62958</u></b>	<b><u>48271</u></b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b><u>2012632</u></b>	<b><u>1480082</u></b>	<b><u>2158380</u></b>	<b><u>3019724</u></b>

De mentionat este faptul ca societatea inregistreaza cele mai mari datorii catre bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului: 76,4% in 2009 si 74,91% la 30.06.2010 din total datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Perioada de rambursare a datoriilor:

$$P.R.D. = \frac{OBLIGATII}{CIFRA DE AFACERI} \times 365 \text{ zile}$$

Indicatori	31-Dec-07	%	31-Dec-08	%	31-Dec-09
	RON		RON		RON
Obligații	2,012,632	73.54	1,480,082	145.83	2,158,380
Cifra de afaceri	6,936,889	100.97	7,003,843	93.06	6,517,846
Raportul obligații/cifra de afaceri* 365 zile	105.90		77.13		120.87

Acest indicator arata ritmul achitarii datoriilor fata de terti ale agentului economic.

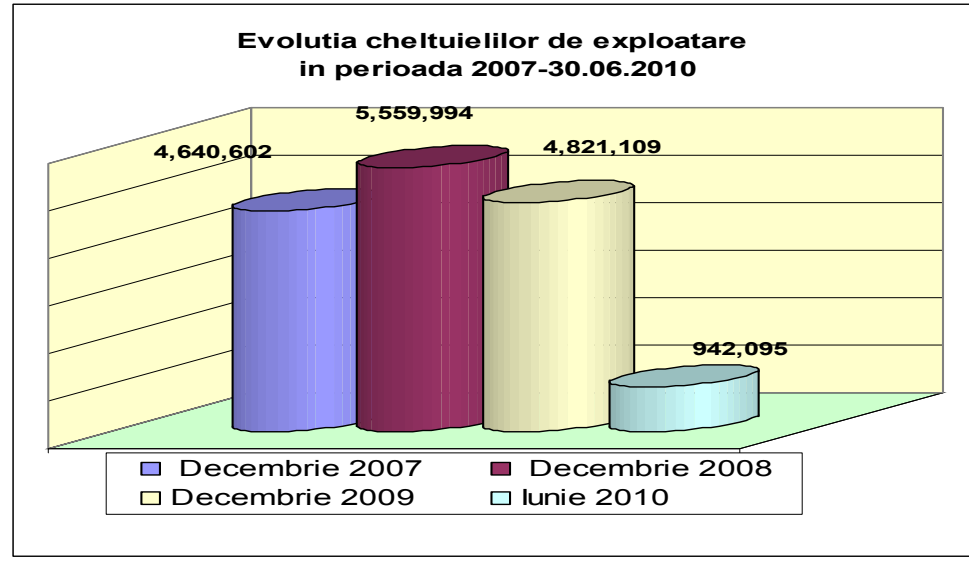
Durata este considerată optimă dacă indică valori mai mici de 30 zile.

#### - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli au fost constituite doar în perioada 2007-2008, pentru garanții acordate clienților.

#### -Alte pasive:

Pondere cea mai mică în total pasiv este detinută de alte pasive și reprezintă venituri înregistrate în avans.



### 1.5. PRINCIPALELE CAUZE CARE AU DUS LA STAREA DE INCETARE DE PLĂȚI A DEBITOAREI

De la înființare și până în anul 2008 societatea a reușit să aibă o creștere constantă atât a numărului de clienți cât și a veniturilor proprii.

Însă, se constată de la începutul anului 2009 o scădere a numărului contractelor, amânarea și chiar rezilierea acestora de către clienți ceea ce a condus la amânarea plăților către buget, acumulând datorii foarte mari. Cu toate acestea societatea a reușit să se claseze pe Locul 1 în topul firmelor pe țară la sfârșitul anului 2009.

La începutul anului 2010 societatea a plătit o parte a datoriilor către Bugetul statului, însă, neavând contracte suficiente nu a mai putut plăti și restul datoriilor și a penalităților aferente, ceea ce a dus la blocarea tuturor conturilor de către Finanțe în luna mai, făcând în acest fel publică situația precară în care se afla. Acest lucru a dus la întâzieri și amânări de garanții și plăți a clienților debitoarei cât și la neîncrederea de a li se mai acorda lucrări.

Acestea toate, cumulate cu prețurile mici practicate, cu criza financiară națională precum și lipsa comenzilor au dus societatea în situația incapacității de plată.

## 2. STATUTUL ACTUAL AL SOCIETĂȚII

### 2.1 SCURT ISTORIC AL SOCIETĂȚII

**S.C. RMO GRUP DE INVESTIȚII S.R.L.** a fost înființată în data de 20.07.2005, cod unic de înregistrare R 17797484, nr. de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului București, J40/12712/2005, cu obiectul principal de activitate: Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri.

Societatea are un capital social total de 200 RON, repartizat în 20 părți sociale, în valoare de 10,00 RON fiecare, eliberate și atribuite astfel:

- OPRISAN RAZVAN MARIAN - 190 RON, 19 părți sociale
- MANESCU MARIUS CORNEL - 10 RON, 1 parte socială

De la data înființării firmei și până la deschiderea procedurii de insolvență, societatea a fost administrată de către d-l OPRISAN RAZVAN MARIAN, domiciliat în București, str. Aviator Stefan Protopopescu, nr.10, bl. 4, sc. b, et. 3, ap. 35, sector 1.

De la înființare, societatea a prestat lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri, către persoane juridice, activitate care se va desfășura și în continuare.

În subsidiar, societatea a desfășurat activități de reparații și întreținere sedii, ale persoanelor juridice, precum și lucrări de proiectare și obținere de avize de construcție pentru persoane juridice.

De la înființare și până în anul 2008 societatea a reușit să aibă o creștere constantă atât a numărului de clienți cât și a veniturilor proprii.

Însă, se constată de la începutul anului 2009 o scădere a numărului contractelor, amânarea și chiar rezilierea acestora de către clienți ceea ce a condus la amânarea plăților către buget, acumulând datorii foarte mari. Cu toate acestea societatea a reușit să se claseze pe Locul 1 în topul firmelor pe țară la sfârșitul anului 2009.

La începutul anului 2010 societatea a plătit o parte a datoriilor către Bugetul statului, însă, neavând contracte suficiente nu a mai putut plăti și restul datoriilor și a penalităților aferente, ceea ce a dus la blocarea tuturor conturilor de către Finanțe în luna mai, făcând în acest fel publică situația precară în care se afla. Acest lucru a dus la întâzieri și amânări de garanții și plăți a clienților debitoarei cât și la neîncrederea de a li se mai acorda lucrări.

Acestea toate, cumulate cu prețurile mici practicate, cu criza financiară națională precum și lipsa comenzilor au dus societatea în situația incapacității de plată.

Întrucât valoarea datoriilor exigibile ajunsese la suma de 2.966.373,7 lei, la data de 15.12.2010 debitoarea introduce cererea de deschidere a procedurii insolvenței, exprimându-și intenția de a-și reorganiza activitatea pe baza unui plan.

## **2.2. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII**

Începând cu anul 2005, S.C. RMO GRUP DE INVESTITII S.R.L. desfășoară activitatea de : lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri.

Activitatea de desfășurare în următoarele etape:

- Atragerea de clienți prin diverse promoții.
- Selectarea ofertelor, în funcție de locație și prețuri, pentru rentabilizarea activității;
- Prestarea efectivă a serviciului solicitat;
- Emiterea și comunicarea facturii pentru serviciul prestat;
- Incasarea contravalorii serviciilor prestate, la termenele convenite;
- Reparații în perioada de garanție a lucrării;
- Întreținere în perioada de garanție a lucrării;
- Incasarea garanției;

În general societatea oferă garanții ale lucrărilor executate de 1-3 ani, în funcție de contract.

## 2.3.MANAGEMENTUL SOCIETĂȚII

De la data înființării firmei și până la deschiderea procedurii de insolvență, societatea a fost administrată de către d-l OPRISAN RAZVAN MARIAN, domiciliat în București, str. Aviator Stefan Protopopescu, nr.10, bl. 4, sc. b, et. 3, ap. 35, sector 1.

## 2.4. PIETELE PE CARE ACȚIONEAZĂ

De la înființare, societatea a prestat lucrări de amenajări interioare sau construcții, către persoane juridice astfel încât are experiența necesară, fiind cunoscută de către principalii clienți precum CEC Bank, ING Bank, Intesa San Paolo Bank, Bank Post, OTP Bank;

## 3. PREZENTAREA PASIVULUI SOCIETATII

### 3.1. TABELUL DEFINITIV MODIFICAT AL CREDITORILOR

Situația creditorilor debitoarei S.C. RMO GRUP DE INVESTITII S.R.L. se prezintă astfel:

- Administratia Finantelor Publice Pentru Contribuabili Mijlocii a Municipiului Bucuresti, Loc. Municipiul Bucuresti, Str. Gerota D. Dimitrie nr.13, sector 2 , cu suma de : **3.938.489 RON**.

### 3.2. TRATAMENTUL CREANTELOR

Așa cum rezultă din tabelul creditorilor, creanța admisă în tabelul definitiv pentru acest creditor se va prelua în întregime în cadrul programului de plăți al planului de reorganizare și va fi distribuită în proporție de 100%.

### 3.3. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE-FALIMENT PRIVIND ACHITAREA CREANTELOR

Având în vedere valoarea activelor și situația pasivului de la aceeași dată, rezultă următoarea situație corespunzătoare scenariului lichidării judiciare:

Sumele rezultate în urma lichidării judiciare, care se pot distribui către creditorii, după achitarea datoriilor curente, sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Se observă că creditorul primește semnificativ mai puțin în cazul lichidării comparativ cu reorganizarea, astfel:

Categorie Creditor	Creanta admisa	Distribuit reorganizare	Distribuit lichidare	% Lichidare
Bugetar				
DGFP Bucuresti	3 938 489	100%	433,000	11%

**Bugetul de stat – se observă că în cazul lichidării judiciare creanțele la bugetul de stat vor fi acoperite doar 11% (societatea neavând bunuri care, prin valorificare, să acopere pasivul), față de o acoperire 100% în scenariul reorganizării.**

Acceptarea planului de reorganizare este evident o soluție net favorabilă creditorilor în comparație cu lichidarea societății, atât datorită considerentelor financiare prezentate mai sus cât și datorită altor argumente prezentate în continuare.

**Bugetul de stat își recuperează în totalitate creanța prin planul de reorganizare propus,** iar în cazul lichidării creanța aferentă bugetului de stat se poate recupera în procent de 11%, așa cum rezultă din cifrele prezentate mai sus. În plus, pe toată perioada planului de reorganizare, societatea, continuându-și activitatea va contribui la bugetul de stat prin taxele și impozitele pe care le va plăti.

Pe perioada planului de reorganizare sunt prevăzute plăți către bugetul de stat în valoare totală de 265,456 lei, formate din impozite și CAS salariați, conform tabelului de mai jos, rezultate din continuarea activității societății, extras din analiza fluxului de numerar de pe perioada planului.

	<b>Total</b>	<b>Anul 1</b>	<b>Anul 2</b>	<b>Anul 3</b>
Buget	265,456	79,072	93,192	93,192

## **CAPITOLUL II**

### **OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE**

#### **II.1 OBIECTIVELE ȘI DURATA PLANULUI**

Obiectivul principal al planului de reorganizare este acoperirea pasivului societății și continuarea activității debitoarei.

Luând în considerare perioada de criză economică globală și în conformitate cu prevederile art.95, alin.3 din Legea nr.85/2006, am preconizat că executarea planului de reorganizare să se finalizeze în 36 luni, din care 6 luni perioada de grație, socotită de la data confirmării planului de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii acestuia cu un an de zile, în condițiile prevăzute de art.95 alin.4 din Legea 85/2006.

#### **II.2 PREMISELE PLANULUI**

Așa cum rezultă din considerentele prezentate în capitolul anterior, continuarea activității societății conform planului de reorganizare propus, este alternativa favorabilă creditorului, în comparație cu lichidarea judiciară când acesta va primi o sumă foarte mică (aproximativ 11%).

După parcurgerea cu succes a perioadei de reorganizare societatea își va putea recupa poziția de lider pe piața de profil (deținută în perioada anterioară anului 2010) și va reprezenta un partener serios generând venituri importante pentru creditorul bugetar.

Programul de finanțare presupune:

- venituri din desfășurarea activității,
- venituri din valorificarea stocului de materiale,
- venituri din încasarea garanțiilor bancare.

Chiar dacă acest program nu prevede angajarea unui credit bancar pentru demararea activității, acest lucru poate fi luat în considerație în situația în care nu se pot obține fondurile prevăzute din activitate.

Se va avea în vedere că această finanțare trebuie să se facă la un nivel de cost (dobânda) redus, în special în prima perioadă a planului, care să poată fi suportată din rezultatul operațional al firmei.

**O condiție esențială pentru continuarea activității firmei este asigurarea aprovizionărilor cu marfa, conform cerințelor pieței și obținerea treptată a unor condiții de plată care să permită finanțarea parțială a stocurilor de marfă și a creanțelor aferente clienților din creditul furnizor (ceea ce generează capacitatea de a diminua expunerea pe linii de credit bancare).**

Se are în vedere în primul rând aprovizionarea directă de la producători pe măsura ce aceștia vor deveni mai puțin reticenți la a colabora cu o firmă aflată în insolvență și își vor rezolva problemele legate de sumele încasate de la asiguratorii (condiționarea ca plățile curente realizate să meargă în contul creanței acoperite de firmele de asigurare face în acest moment imposibilă colaborarea directă cu furnizorii externi tradiționali).

O soluție care a fost aplicată cu succes până acum constă în aprovizionarea prin intermediul unor firme, cu negocierea prețurilor de aprovizionare astfel încât să se poată asigura termene de plată care să permită finanțarea parțială a stocurilor de marfă. Această soluție prezintă și avantajul eliminării riscului valutar, achizițiile făcându-se în moneda națională, riscul de depreciere al acesteia fiind preluat de către firma importatoare.

### **II.3 INTENTIA DE REORGANIZARE**

Prin cererea de deschidere a procedurii introdusă de debitoare, aceasta își exprimă intenția de a-și reorganiza activitatea pe baza unui plan.

### **II.4 REPREZENTANTUL ACTIONARILOR**

Asociații societății au hotărât să fie reprezentați în cadrul procedurii de dl. MARIAN RĂZVAN OPRIȘAN, domiciliat în București, str. Aviator Stefan Protopopescu, nr.10, bl. 4, sc. b, et. 3, ap. 35, sector 1..

### **II.5 CONDUCEREA ACTIVITATII SOCIETATII IN PERIOADA DE REORGANIZARE**

Conducerea activității debitoarei va fi asigurată de către administratorul special cu avizul permanent al administratorului judiciar, în conformitate cu prevederile planului de reorganizare confirmat.

## **CAPITOLUL III**

### **MASURILE DE PUNERE IN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE**

#### **III.1 MODIFICAREA CAPITALULUI SOCIAL**

Prin planul de reorganizare nu este prevăzută modificarea capitalului social, dar dacă în cursul celor trei ani preconizați pentru aplicarea planului de reorganizare se va ivi ocazia modificării capitalului social, înregistrarea mențiunii la Oficiul Național al Registrului Comerțului se va efectua în conformitate cu prevederile Legii 31/1990. Actul constitutiv va fi modificat prin hotărârea AGA adoptată cu respectarea prevederilor legii iar înregistrarea mențiunii de majorare a capitalului social al SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL în Registrul Comerțului va fi solicitată de către administratorul judiciar pe cheltuiala debitoarei, pe baza hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, așa cum prevede art.95 alin.8 din Legea 85/2006.

#### **III.2 ACTIVITATEA CURENTĂ A SOCIETĂȚII**

Societatea își va menține și dezvolta obiectul principal de activitate și anume lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri. Pe lângă aceste activități de bază, activitatea societății se poate completa cu reparația și întreținerea lucrărilor efectuate, conform contractului.

Se are în vedere faptul că piața construcțiilor imobiliare din Romania are în continuare un potențial foarte mare de creștere, consumul fiind la un nivel scăzut în raport cu media statelor europene (inclusiv la nivelul anilor 2007 – 2008, de înainte de începerea crizei economice). Un argument în acest sens sunt planurile de expansiune ale marilor rețele multinaționale de retail din domeniu: Praktiker, Baumax, OBI, Le Roy Merlin (care intră acum pe piață), care au continuat inclusiv în condițiile crizei economice, mizând pe potențialul existent în momentul revenirii pieței.

Prin activitatea de prestări servicii către segmentul mediu – lux (implicând soluții complete și personalizate de amenajări, conform ultimelor tendințe în design și tehnologie, utilizând materiale de înaltă calitate) societatea și-a consolidat deja o poziție pe piață bine definită, evitând în acest mod, cu prețul renunțării la o parte semnificativă din cifra de afaceri, concurența cu alte societăți cu activitate similară.

SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL își propune să realizeze prezentul plan de reorganizare prin care se vor acoperi integral datoriile către creditori, cu păstrarea obiectului de activitate curent.

#### **III.3 MASURI PRIVIND RESTRUCTURAREA ȘI EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII CURENTE**

Se are în vedere faptul că piața construcțiilor imobiliare din Romania are în continuare un potențial foarte mare de creștere, consumul fiind la un nivel scăzut în raport cu media statelor europene (inclusiv la nivelul anilor 2007 – 2008, de înainte de începerea crizei economice). Un argument în acest sens sunt planurile de expansiune ale marilor rețele multinaționale de retail din domeniu: Praktiker, Baumax, OBI, Le Roy Merlin (care intră acum pe piață), care au continuat inclusiv în condițiile crizei economice, mizând pe potențialul existent în momentul revenirii pieței.



Prin activitatea de prestări servicii către segmentul mediu – lux (implicând soluții complete și personalizate de amenajări, conform ultimelor tendințe în design și tehnologie, utilizând materiale de înaltă calitate) societatea și-a consolidat deja o poziție pe piață bine definită, evitând în acest mod, cu prețul renunțării la o parte semnificativă din cifra de afaceri, concurența cu alte societăți cu activitate similară. Pentru redresarea societății propunem următoarele măsuri:

- a) Lucrări de amenajări interioare a sediilor persoane juridice, rețele (bănci, firme de asigurări, farmacii, construcții complete la cheie). În vederea realizării acestei activități, pe care o considerăm lipsită de riscuri, și pentru care SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL este dotată și calificată, se impune următoarea prezumare:
- De la înființare, societatea a prestat astfel de lucrări către persoane juridice astfel încât are experiența necesară, fiind cunoscută de către principalii clienți;
  - Societatea are contracte în derulare valabile cu bănci ca: CEC Bank, ING Bank, Intesa San Paolo Bank, Bank Post, OTP Bank;
  - Societatea are baza de proiectare cât și imaginea, create de către SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL, acestor clienți și deasemenea are de la fiecare client în stoc materiale necesare pentru reparații sau punerea în operă a unor alte lucrări complete.

**Menținerea pe piață și creșterea treptată a cotei de piață și a cifrei de afaceri, astfel încât societatea să aibă capacitatea de a face față angajamentelor de plată asumate prin plan și să redevină un partener profitabil pe termen lung pentru creditorii;**

Îndeplinirea acestui prim obiectiv privind câștigarea de cotă de piață pe perioada de descreștere a pieței este susținută de situația financiară dificilă în care se găsesc majoritatea concurenților, estimându-se ca majoritatea firmelor de dimensiuni mai mici care acționează în domeniu vor dispărea în această perioadă (proces care are loc și în prezent și e de așteptat să se accelereze în următoarea perioadă).

În a doua etapă se va urmări accelerarea creșterii cifrei de afaceri, mizând pe cota de piață câștigată în defavoarea concurenților și pe un trend favorabil de revenire a sectorului de activitate al societății.

În consecință, așa cum rezultă din tabelul de mai jos, pentru primul an din plan (probabil 2011-2012) se estimează o creștere a cifrei de afaceri de aproximativ 28% față de previziunea actuală, pentru al doilea an o creștere a cifrei de afaceri de 46%, iar pentru al treilea an o creștere de 64%.

	2009*	Anul 1	Anul 2	Anul 3
- Cifra de Afaceri	6,517,846	1,850,000	3,000,000	4,200,000
- Venituri din vazarea de marfuri	0	70,000	0	0
- Alte venituri la Cifra de Afaceri	0	0	0	0
- Variatia Cifrei de Afacere		28,38%	46,03%	64,44%

- b) Deschiderea unei noi piețe, folosind atât furnizorii de materiale de construcții, cât și furnizorii de profile de aluminiu, în vederea penetrării pieței către clienții privați persoane fizice, cât și construcția de cartiere rezidențiale și spații de birouri,
- c) Întocmirea de documentații pentru licitații externe în domeniul de activitate al societății;
- d) Recuperarea creanțelor – se vor întreprinde demersurile necesare ca în cel mai scurt timp posibil să se încaseze creanțele prezentate în capitolul anterior;
- e) Obținerea de venituri din activități de proiectare, management de proiect, dirigenție de șantier, și supraveghere de lucrări pentru diverși clienți pentru proiecte în care firma nu este implicată din punct de vedere al executării construcțiilor; eficientizarea utilizării și gestionării resurselor de care dispune societatea, precum și atragerea de resurse noi, la un cost competitiv, astfel încât să se asigure profitabilitatea – o condiție absolut necesară pentru recâștigarea credibilității și pentru generarea de fonduri suplimentare ce se vor utiliza pentru achitarea datoriilor prevăzute în planul de reorganizare;
- f) Angajarea de personal calificat după cum urmează:
  - Doi șoferi;
  - Patru lucrători aluminiu;
  - Doi instalatori;
  - Doi electricieni;
  - 12 muncitori construcții.
- g) Activități de transport în București și în țară, cât și de colectare moloz și deșeuri din construcții;
- h) Deschiderea de depozite de materiale de construcții și profile de aluminiu, scule și schele.

Având în vedere trendul estimat pentru piața aferentă domeniului principal de activitate al societății descris mai sus și capacitatea firmei de a redeveni profitabilă, conform previziunilor financiare prezentate, în conformitate cu dispozițiile art.95 alin.(3), durata propusă pentru executarea planului de reorganizare este de 3 ani.

În cadrul acestei durate se conturează două etape:

- în prima etapă, de aproximativ 2 ani, urmărind menținerea în piață și câștigarea de cotă de piață cu un nivel minim de profitabilitate;
- în a doua etapă, de aproximativ 1 an, urmărind creșterea cifrei de afaceri și profitabilitatea ca principala sursă de achitare a creanțelor conform planului de reorganizare.

### III.4 MASURI PRIVIND RECUPERAREA CREANTELOR

La data depunerii planului de reorganizare, debitoarea are de recuperat următoarele creanțe:

1. OTP BANK	99.458,72 RON
2. BANCPOST	128.594,41 RON
3. CEC BANK	69.266,91 RON
4. INTESA SAN PAOLO BANK	101.488,36 RON
<b>TOTAL</b>	<b>398.808,40 RON</b>

reprezentând garanții ale lucrărilor executate.

### III.5 SUSTINEREA FINANCIARĂ A PLANULUI DE REORGANIZARE

- a) Resursele financiare pentru susținerea planului de reorganizare vor fi obținute, în principal, din activitatea curentă a SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL, precum și din surse proprii. În subsidiar, se preconizează obținerea de fonduri și din recuperările garanțiilor bancare, sume cu care se va demara acivitatea societății.

Operațiunile pentru obținerea resurselor financiare necesare susținerii planului de reorganizare vor continua până la achitarea integrală a datoriilor SC RMO GRUP DE INVESTITII SRL.

Astfel, pentru gestionarea în mod optim a masei credale, formată din creanțele înscrise în tabelul creditorilor, precum și cheltuielile preconizate prin programul de reorganizare, vor fi achitate cu prioritate, de îndată ce se obțin în contul special sume din desfășurarea activității în conformitate cu programul de plăți.

- b) Contractarea unui credit pentru refinanțarea activității – se va apela la această soluție, doar în situația în care sumele obținute din activitatea curentă a debitoarei nu vor permite realizarea programului propus prin planul de reorganizare. Cuantumul și durata creditului se vor stabili în funcție de condițiile concrete, existente la momentul respectiv.
- c) Valorificarea stocului de materiale existent, prin punerea acestuia în operă în lucrări finite.

### III.6. MODALITĂȚI DE ACOPERIRE A PASIVULUI SOCIETĂȚII ȘI PROGRAMUL DE PLĂȚI

Potrivit prevederilor art.95 alin.2 din Legea 85/2006, planul de reorganizare trebuie să cuprindă în mod obligatoriu programul de plată al creanțelor. În conformitate cu art.3 pct.22 din legea 85/2006, prin programul de plată a creanțelor se înțelege tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul 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 și care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora,
- b) termenele la care debitorul urmează să platească aceste sume.

**Programul de plata al creanțelor este prezentat în anexele 1, 2 și 3 la prezentul plan de reorganizare.**

**Categoriile de creanțe conform tabelului creditorilor sunt: creanțe bugetare – înscrise în tabelul definitiv al creanțelor conform prevederilor art.123 pct.4 din Legea 85/2006, care se vor achita prin plan în proporție de 100%.**

Conform programului de plăți, distribuirea sumelor către această categorie de creanțe prezentată mai sus se va face trimestrial, pe o perioadă de 3 ani, pe măsura încasării sumelor rezultate din activitatea curentă a debitoarei. Plățile se vor face începând cu trimestrul 3 al anului I, astfel:

PLATI CREDITORI	TOTAL	AN I	AN II	AN III
DGFP BUCURESTI	3938489	- TRIM.III= 300000 - TRIM.IV=300000	TRIM.I= 375000 TRIM.II=375000 TRIM.III=450000 TRIM.IV=450000	TRIM.I=420000 TRIM.II=420000 TRIM.III=420000 TRIM.IV=428489

**Mentionăm că în situația în care sumele încasate permit plata anticipat sau în cuantum mai mare decât prevederile programului de plăți, putem devansa termenele prevăzute.**

### **III.7. PLATA RETRIBUȚIEI ADMINISTRATORULUI JUDICIAR**

Conform ofertei depusă la ANAF și aprobată de acesta, precum și a hotărârii adunării creditorilor, administratorul judiciar va fi remunerat pe perioada reorganizării cu o indemnizație reprezentând 1% din valoarea sumelor obținute din valorificarea bunurilor în cadrul procedurii.

### **III.8. DESCĂRCAREA DE GESTIUNE ȘI DE RĂSPUNDERE A DEBITORULUI**

Debitorul și asociații vor fi descărcați de răspundere după achitarea integrală a creanțelor.

### **III.9 BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI ESTIMAT PENTRU CEI TREI ANI DE DERULARE AL PLANULUI DE REORGANIZARE**

1. Bugetul estimat pe anul 1 de derulare al planului de reorganizare (ratele 1-12) este prezentat în Anexa nr. 1; se preconizează un buget al veniturilor de aprox. 1.560.000 lei și o rată a cheltuielilor în valoare de 775.000 lei;
2. Bugetul estimat pe anul 2 de derulare al planului de reorganizare (ratele 13-24) este prezentat în Anexa nr. 2; se preconizează ca veniturile să se situeze la cifra de 3.000.000 lei iar cheltuielile la suma de 900.000 lei;
3. Bugetul estimat pe anul 3 de derulare al planului de reorganizare (ratele 25-36) este prezentat în Anexa nr. 3; se preconizează un venit în sumă de 4.200.000 lei și cheltuieli în sumă de 1.440.000 lei.

Din profitul astfel preconizat că se va obține se pot acoperi datoriile restante către buget și cele curente către furnizori și buget astfel încât să se poată dezvolta activitatea curentă.

Menționăm că acest calcul a fost prezumat pentru o situație defavorabilă, luându-se în calcul criza economică pe care o parcurgem, precum și informațiile pe care le avem de la clienții noștri, cunoscând planurile lor de dezvoltare.

**Toate creanțele se vor plăti conform programului de plăți din sume asupra cărora avem certitudinea că le vom încasa, așa cum reiese din anexele 1, 2 și 3. Excedentul de flux de numerar va fi utilizat la plata prin planul de reorganizare a dobânzilor și penalităților calculate în concordanță cu prevederile art.41 alin.3 din Legea85/2006 privind procedura insolvenței.**

**ADMINISTRATOR SPECIAL  
RĂZVAN MARIAN OPRÎȘAN**

**Anexa 1- PLAȚI****ANUL I**

<b>LUNA</b>	<b>VENITURI DIN CREANTE</b>	<b>VENITURI DIN ACTIVITATE</b>	<b>VENITURI DIN VANZARI</b>	<b>CHELTUIELI</b>	<b>PLATI CATRE CREDITORI</b>
1	20.000	5.000	10.000	25.000	-
2	50.000	5.000	10.000	25.000	-
3	100.000	20.000	30.000	50.000	-
4	30.000	50.000	20.000	75.000	-
5	100.000	150.000	-	75.000	-
6	100.000	200.000	-	75.000	-
7	-	225.000	-	75.000	-
8	-	225.000	-	75.000	-
9	-	225.000	-	75.000	300000
10	-	225.000	-	75.000	-
11	-	225.000	-	75.000	-
12	-	225.000	-	75.000	300000

**ANUL II**

<b>LUNA</b>	<b>VENITURI DIN CREANTE</b>	<b>VENITURI DIN ACTIVITATE</b>	<b>VENITURI DIN VANZARI</b>	<b>CHELTUIELI</b>	<b>PLATI CATRE CREDITORI</b>
13	-	250.000	-	75.000	-
14	-	250.000	-	75.000	-
15	-	250.000	-	75.000	375000
16	-	250.000	-	75.000	-
17	-	250.000	-	75.000	-
18	-	250.000	-	75.000	375000
19	-	250.000	-	75.000	-
20	-	250.000	-	75.000	-
21	-	250.000	-	75.000	450000
22	-	250.000	-	75.000	-
23	-	250.000	-	75.000	-
24	-	250.000	-	75.000	450000

**ANUL III**

<b>LUNA</b>	<b>VENITURI DIN CREANTE</b>	<b>VENITURI DIN ACTIVITATE</b>	<b>VENITURI DIN VANZARI</b>	<b>CHELTUIELI</b>	<b>PLATI EFECTUATE DIN DATORII</b>
25	-	350.000	-	120.000	-
26	-	350.000	-	120.000	-
27	-	350.000	-	120.000	420000

28	-	350.000	-	120.000	-
29	-	350.000	-	120.000	-
30	-	350.000	-	120.000	420000
31	-	350.000	-	120.000	-
32	-	350.000	-	120.000	-
33	-	350.000	-	120.000	420000
34	-	350.000	-	120.000	-
35	-	350.000	-	120.000	-
36	-	350.000	-	120.000	428489