S.C. VIVA FEED S.R.L.
CUI RO 15542344
J04/741/2003

TRIBUNALUL BACĂU

DOSAR NR. 2800/110/2015

PLAN DE REORGANIZARE

S.C. VIVA FEED S.R.L

SOCIETATE ÎN INSOLVENŢĂ/ INSOLVENCY COMPANY/ EN PROCEDURE COLECTIVE

Elaborat de:

S.C. VIVA FEED S.R.L. - DEBITOARE

Administrator special, Lupu Mihail

IULIE 2017

CUPRINS

ASPECTE INTRODUCTIVE 3
CAPITOLUL I – INFORMAŢII GENERALE PRIVIND S.C. VIVA FEED S.R.L. 7
1.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂŢII 7
1.1.1. Prezentarea societăţii 7
1.1.2. Scurt istoric 7
1.1.3. Evoluţia financiară a societăţii perioada 2011 – 2015 18
1.1.4. Activitatea economico-financiară a societăţii 20
1.1.5. Cauzele şi împrejurările care au determinat intrarea în stare de insolvenţă a S.C. VIVA FEED S.R.L. 21
1.2. PREZENTAREA PASIVULUI SOCIETĂŢII 23
1.2.1. Tabelul definitiv al creanţelor. Categoriile de creanţe 23
1.2.2. Creanţe defavorizate 25
1.2.3. Simularea falimentului 26
1.3. PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETĂŢII 28
CAPITOLUL II. OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE 30
2.1. SURSE FINANCIARE PENTRU SUSŢINEREA PLANULUI DE REORGANIZARE 32
2.2. DISTRIBUIRI 32
2.3. PREZENTAREA COMPARATIVĂ A SUMELOR ESTIMATE A FI DISTRIBUITE ÎN PROCEDURA DE REORGANIZARE, RESPECTIV ÎN PROCEDURA DE FALIMENT 34
2.4. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANŢELOR 36
2.5.PREVIZIUNI FINANCIARE PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE. FLUXUL DE NUMERAR 36
CAPITOLUL III. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI. CONCLUZII 38
3.1. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI 38
3.2. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI 38
3.3. CONCLUZII 40
ANEXELE PLANULUI DE REORGANIZARE 42

DATE PRIVIND DOSARUL:

Număr dosar: 2800/110/2015, Tribunalul Bacău, Secţia a II-a Civilă şi de Contencios Administrativ şi Fiscal

DEBITOR: S.C. VIVA FEED S.R.L.

Cod de identificare fiscală: RO 15542344, Număr de înregistrare în Registrul Comerţului J04/741/2003, BACĂU.

Administrator judiciar: IONESCU ŞI ASOCIAŢII SPRL

Cod de identificare fiscală: RO 31316322, atestat sub nr. RFO II-0661/2013, cu sediul profesional în str. Mioritei, nr. 2, parter, loc. Bacău, prin asociat coordonator Ionescu Adrian.

Deschiderea procedurii:

Prin Încheierea din data de 24.09.2015 pronunţată de judecătorul sindic în dosarul susmenţionat a fost deschisă procedura insolvenţei împotriva debitoarei S.C. VIVA FEED S.R.L. BUHUŞI. Procedura a fost deschisă la solicitarea debitoarei.

Prin aceeaşi sentinţă IONESCU ŞI ASOCIAŢII SPRL a fost numită în calitate de administrator judiciar, în temeiul art. 45 alin. 1, lit. d) coroborat cu art. 57 alin. 1 şi art. 73 din Legea 85/2014.

ASPECTE INTRODUCTIVE

În temeiul art. 132, alin. 1, lit. a) din Legea nr. 85/2014, prezentul Plan de reorganizare este propus de către administratorul special al S.C. VIVA FEED S.R.L., în calitate de debitor în Dosarul nr. 2800/110/2015 aflat pe rolul Tribunalului Bacău, Secţia a II-a Civilă şi de Contencios Administrativ şi Fiscal.

Legea insolvenţei enumeră ca şi principiu ponderea reorganizării faţă de faliment, având la bază criterii economice şi sociale.

Condiţiile preliminare prevăzute de art. 132, (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014 pentru depunerea Planului de reorganizare au fost îndeplinite. Subliniem şi manifestarea intenţiei exprimate odată cu cererea de deschidere a procedurii insolvenţei, de a fi supuşi procedurii de reorganizare.

1. Autorul planului

Planul de reorganizare al SC VIVA FEED SRL este propus de către **debitoare.**

Destinatarii acestui Plan de reorganizare – denumit în continuare „*Planul*" sunt judecătorul- sindic, administratorul judiciar şi creditorii înscrişi în tabelul definitiv de creanţe.

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

2. Durata planului

În vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societăţii debitoare, se propune **implementarea planului de reorganizare pe o perioada de 36 luni de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu o perioadă**

de graţie de 6 luni. De asemenea, pe durata reorganizării, activitatea debitoarei va fi condusă de către administratorul special al acesteia, aceasta păstrându-şi dreptul de administrare, sub supravegherea administratorului judiciar. În măsura în care obiectivele stabilite prin Plan nu vor putea fi realizate în intervalul propus pentru implementarea acestuia, conform art. 139 alin. (5) din Legea insolvenței, modificarea planului de reorganizare sau prelungirea duratei acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de legea insolvenței. Daca modificarea planului este propusă de debitor, ea va trebui să fie aprobată de adunarea generală a acționarilor/asociaților.

3. Scopul planului

Planul de reorganizare are în vedere restructurarea activităţii societăţii, astfel încât să fie oferită posibilitatea plăţii unei proporţii rezonabile a datoriilor cuprinse în tabelul definitiv al creanţelor.

4. Avantajele reorganizării

Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor societăţii debitoare, a cărei avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două interese se cumulează, debitorul continuându-şi activitatea, cu consecinţa creşterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii şi a lichidităţilor suplimentare obţinute, realizându-şi în acest fel creanţele într-o proporţie superioară comparativ cu cât ar reuşi să obţină în ipoteza falimentului.

5. Avantaje generale faţă de procedura falimentului

Făcând o comparaţie între gradul de satisfacere a creanţelor în cadrul procedurii de reorganizare şi cea de faliment, este clar că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plăţii pasivului, doar că în procedura reorganizării, lichidităţile obţinute din cresterea veniturilor din activitatea curenta a debitoarei aduce un grad de recuperarea mai ridicat, fără existența unei presiuni a unei vânzări imediate.

Creşterea veniturilor din activitatea curentă a societăţii prin desfăşurarea activităţilor de creştere păsări şi porci, sunt considerabil mai mari faţă de situaţia valorificării patrimoniului unei societăţi „*moarte*", nefuncţionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării).

6. Comparaţia avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societăţii în caz de faliment

Raportându-ne, în estimarea valorii de piaţă a activului VIVA FEED SRL, la valoarea de evaluare a patrimoniului societăţii, putem concluziona că implementarea cu succes a planului de reorganizare va asigura acoperirea într-un grad mai mare a creanţelor creditorilor.

În vederea întocmirii raportului de evaluare a activelor aparţinând VIVA FEED SRL, administratorul judiciar a procedat la efectuarea evaluării prin intermediul evaluatorului autorizat, membru titular ANEVAR, Dorin Arbănaş-Mocanu.-nr. legitimaţie 10283. Prin evaluarea efectuată s-a urmărit determinarea atât a valorii de piaţă a activelor societăţii debitoare cât şi a valorii de lichidare a patrimoniului acesteia.

În acest sens menţionăm faptul că valoarea de piaţă „*este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis şi un vânzător hotărât, într-o tranzacţie cu preţ determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părţile implicate au acţionat în cunoştinţă de cauză, prudent şi fără constrângere.*"

Data estimării valorii este 05.04.2017.

Având în vedere faptul că societatea se află în procedura insolvenţei de Legea 85/ 2014, tranzacţionarea bunurilor aferente societăţii nu va respecta în totalitate prevederile definiţiei valorii de piaţă, de aceea preţul ce se va obţine în urma vânzării va fi diferit de valoarea de piaţă, obţinându-se de fapt „o valoare de piaţă în ipoteza vânzării forţate".

Valoarea de piaţă a activului societăţii stabilită de către evaluatorul independent prin raportul de evaluare, în conformitate cu standardele internaţionale

de evaluare, se prezintă după cum urmează:

$V_{PIAȚĂ\ BUNURI\ IMOBILE\ ȘI\ MOBILE} = 3.735.850$ LEI

$V_{PIAȚĂ\ BUNURI\ IMOBILE\ ȘI\ MOBILE} = 822.633$ EURO

Valorificarea activelor societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale, care nu permit obținerea în schimbul activelor societății debitoare a valorii de piață a acestora. Pentru corecta evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor societății debitoare, se utilizează valoarea de lichidare definită ca *„suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăţi, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiţia valorii de piaţă".*

Valoarea de lichidare a activului societății, obținută prin aplicarea unei corecții corespunzătoare, se prezintă după cum urmează:

$V_{LICHIDARE\ BUNURI\ IMOBILE\ ȘI\ MOBILE} = 2.988.680$ LEI – corecție 20%

$V_{LICHIDARE\ BUNURI\ IMOBILE\ ȘI\ MOBILE} = 658.106,40$ EURO – corecție 20%

Astfel, valoarea de lichidare obţinută în urma valorificării activelor în situația falimentului nu va putea fi distribuită integral creditorilor înscriși în tabelul definitiv de creanțe, valoarea acestor distribuiri urmând a fi influențată de cheltuielile de procedură (art. 161 pct 1, art. 159 pct. 1 din legea nr. 85/2014).

CAPITOLUL I – INFORMAŢII GENERALE PRIVIND S.C. VIVA FEED S.R.L.

1.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂŢII

1.1.1. Prezentarea societăţii

S.C. Viva Feed S.R.L. din oraş Buhuşi, jud. Iaşi este persoană juridică cu capital integral privat, constituită pe durată nelimitată, având sediul social în strada Chebac, nr. 2, oraş Buhuşi, judeţul Bacău, cu statut propriu înmatriculată la ONRC Bacău, sub numărul J04/741/2003, având atribut fiscal RO şi cod unic de înregistrare fiscală 15542344.

1.1.2. Scurt istoric

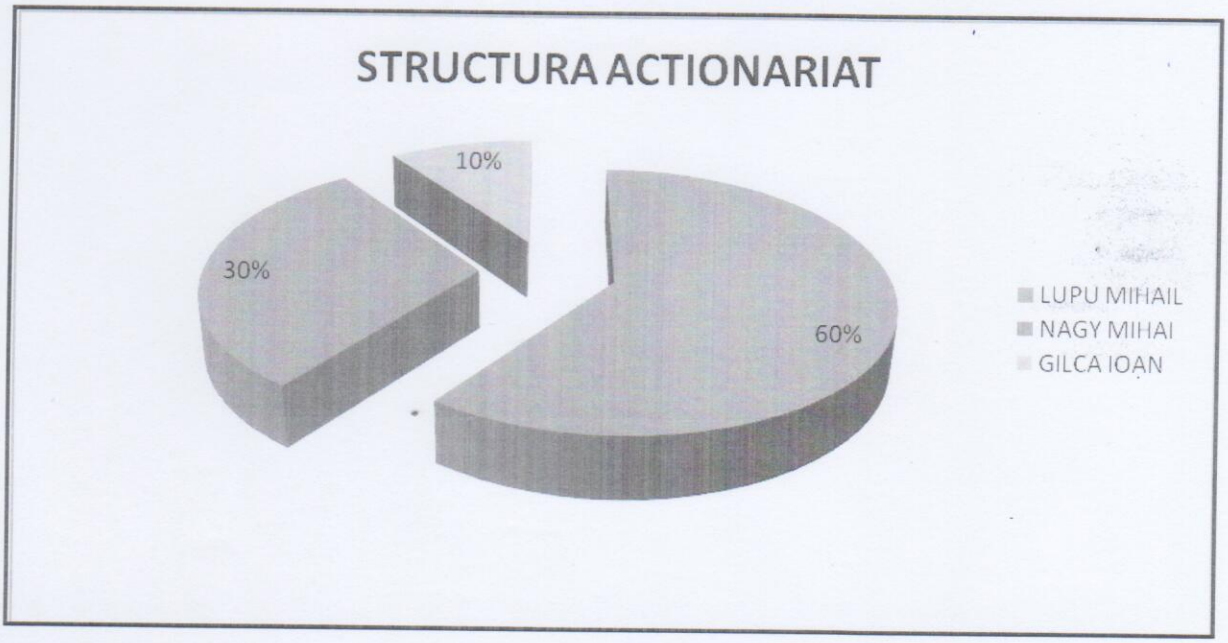
Societatea VIVA FEED S.R.L. BUHUŞI are ca *obiect principal de activitate producerea de nutreţuri combinate – cod CAEN 1091*, dar se ocupă şi cu comercializarea şi achiziţionarea de cereale şi alte materii prime furajere.

Societatea a fost achiziţionată în luna aprilie 2006 de către domnul Lupu Mihail, acesta preluând capitalul social în proporţie de 100%.

În urma licitaţiei din noiembrie 2006 s-au achiziţionat activele actuale ale firmei (teren, curte, construcţii în suprafaţă de 6.280 mp.), situate în oraşul Buhuşi, strada Chebac, nr. 2 de la NUTRIVIT- Societate în Faliment.

În data de 07.12.2006 domnul Lupu Mihail cesionează domnului Nagy Mihaly părţi sociale reprezentând 30% din capitalul social, iar domnului Gîlcă Ioan părţi sociale ce reprezintă 10% din capitalul social, acţionariatul devenind:

- Lupu Mihail – 60%
- Nagy Mihaly – 30%
- Gîlcă Ioan – 10%.



În februarie 2007 se majorează capitalul social al firmei de la 400 RON la 825.300 RON, prin aport în numerar, participarea la capitalul social al societăţii, precum şi la profitul/ pierderea societăţii rămânând neschimbate.

Pe parcursul dezvoltării afacerii au fost aduse îmbunătăţiri şi modernizări ale acesteia: construcţie laborator nou pentru analize fizico-chimice, corp clădire birouri, atelier mecanic, spaţii depozitare materii prime şi produse finite.

În prezent societatea are implementat sistemul de management al calităţii:

SR EN ISO 9001:2008/ ISO 9001:2008

SR EN ISO 22000:2005/ ISO 22000:2005.

Unitatea este amplasată în oraşul Buhuşi, str. Chebac, nr. 2, învecinându-se la nord cu societatea Stofe Buhuşi, la est cu strada Chebac şi C.F. Buhuşi – Piatra Neamţ, la vest cu strada Chebac, iar la sud cu familia Podoleanu Dumitru.

În vederea desfăşurării unor activităţi în conformitate cu prevederile legislative în vigoare sunt prevăzute căi de acces adecvate şi sunt respectate distanţele de amplasament. Amplasamentul, dotarea şi activitatea desfăşurată, asigură respectarea

prevederilor legale privind protecţia mediului, siguranţa clădirilor, sănătatea publică şi sănătatea animalelor.

Societatea are în dotare sisteme de protecţie a atmosferei în vederea reţinerii particulelor de praf rezultate în timpul procesului de fabricaţie (baterie cu saci din material textil cu ţesătură densă care se curăţă şi spală periodic, cicloane de liniştire prevăzute cu ecluze). Sursele de zgomot sunt carcasate şi închise în turnul de producţie şi sunt prevăzute cu atenuatoare de zgomot (ventilator siloz).

Unitatea dispune de:

- Spaţii de depozitare sub formă de celule metalice pentru cereale, proteine vegetale (şrot de floarea soarelui, şrot de soia), având capacitatea de 2.000 m^3.
- Spaţiu de depozitare sub formă de magazie pentru ingrediente vrac şi ambalate: fosfat, carbonat de calciu, vitamine, minerale, şroturi etc.
- Spaţiu de depozitare sub formă de magazii pentru produsul finit (nutreţ combinat ambalat)
- Spaţii de depozitare sub formă de buncăre pentru produsul finit – furaj combinat în capacitate de 300 tone
- Pod basculă de 60 tone pentru cântărirea materiilor prime şi a produsului finit
- Cântare de 5, 10 şi 100 kg
- Laborator de analize fizice şi chimice
- Clădire administrativă
- Atelier mecanic
- Centrală termică pe gaz metan
- Corp de fabricaţie pentru nutreţuri combinate
- Rezervor de apă potabilă de 60 m.c.

Iluminatul se face natural şi electric.

Aprovizionarea cu apa rece se face din surse proprii (cu pompă de absorbţie) şi din racordul de la canalizare oraş Buhuşi.

Apa caldă este asigurată de centrală termică proprie cu gaz metan, tuburi solare şi centrale combustibil solid.

Canalizarea (colectarea rezidurilor şi îndepărtarea) se face cu sifoane de pardoseală cu ţevi PVC spre fosa de colectare cu evacuare în reţeaua de canalizare a oraşului Buhuşi.

Aprovizionarea cu materii prime se face din ţară şi din import de la parteneri atent selecţionaţi şi care îndeplinesc standardele de calitate impuse de U.E.

Unitatea este deservită de 42 salariaţi care au calificările necesare monitorizării fiecărui punct de lucru.

Descrierea fluxului tehnologic

Societatea achiziţionează materii prime: cereale, şroturi, premixuri, săruri minerale, aditivi furajeri ş.a. pe care le prelucrează şi le comercializează.

Fabrica de nutreţuri combinate este complet automatizată, fiind prevăzută cu sistem de alimentare (transportoare, elevatoare), şase buncăre de stocare şi alimentare cu materii prime cu o capacitate de 30 tone fiecare, moara cu ciocănele, omogenizator cu dublu sens de 2000 l, două prese de granulare şi centrala termică aferentă, echipamente de răcire şi brizurare, 11 buncăre de stocare a produsului finit cu o capacitate totală de 300 tone.

Materiile prime intrate în unitate sunt înregistrate în registre de evidenţă, unde se consemnează furnizorul (producătorul), produsul, cantitatea şi indicii calitativi. Înainte de utilizarea lor în procesul de fabricaţie, probele recoltate la recepţie se analizează din punct de vedere calitativ şi al salubrităţii cu ajutorul laboratorului propriu şi al celui de la D.S.V. Bacău.

Pentru fabricarea nutreţului combinat, materiile prime sunt transferate în spaţiile de depozitare conform reţetei de fabricaţie avizate de departamentul tehnic al societăţii, dozarea-omogenizarea şi tot procesul de fabricaţie realizându-se automat cu ajutorul calculatorului de proces. Produsul finit se lotizează, fiind analizat înainte de livrare tot prin cele două laboratoare.

Livrarea produselor finite se face cu o evidenţă strictă, fiind însoţite de buletine de analiză în care sunt specificate termenul de valabilitate, specia şi categoria de animale la care se administrează, cu specificaţia interzicerii la alte specii şi buletin sanitar-veterinar eliberat de medicul veterinar abilitat.

Unitatea dispune de un registru de înregistrare a eventualelor reclamaţii în ceea ce priveşte calitatea produselor livrate.

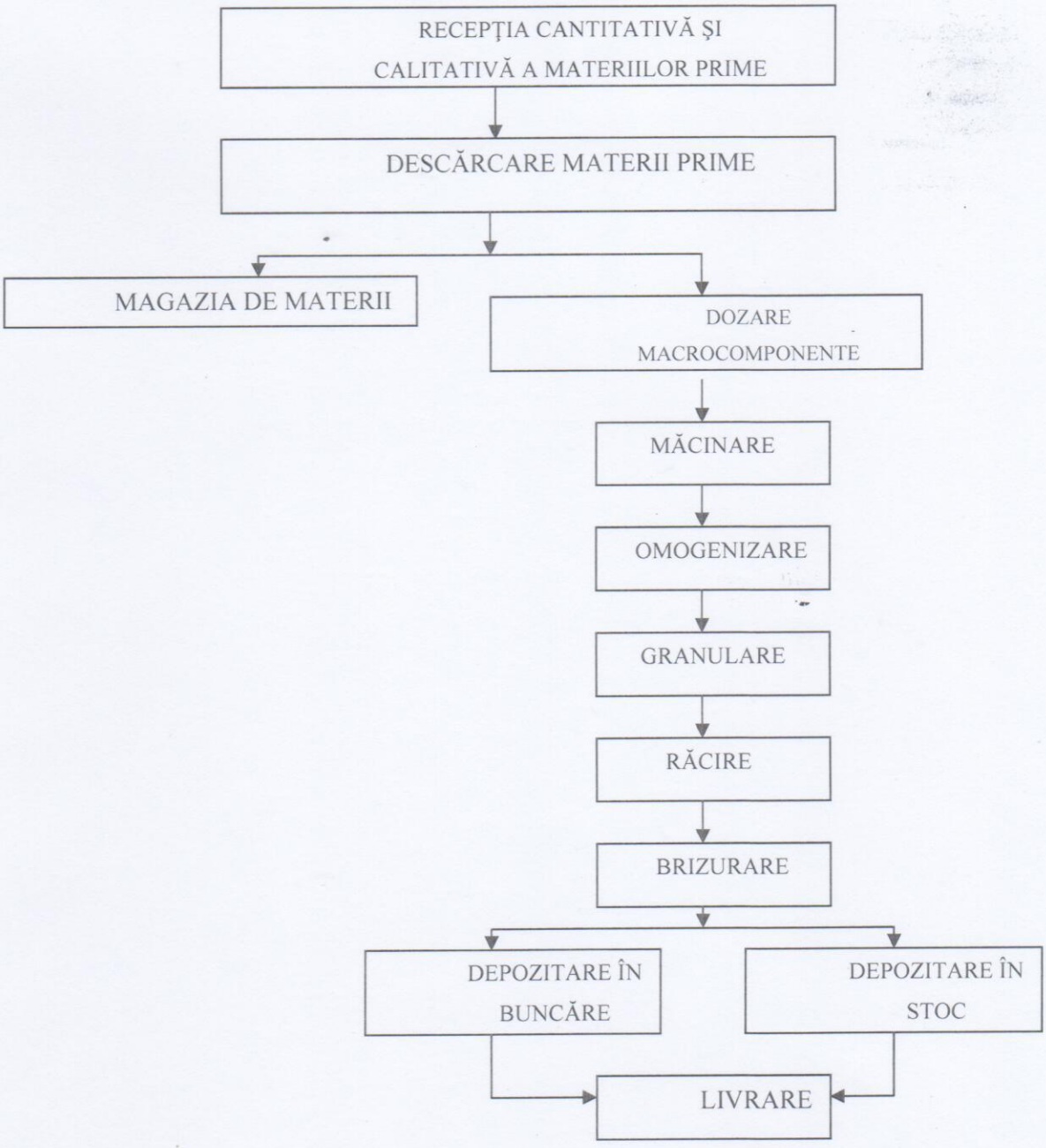
Procesul tehnologic de la materie primă la produs finit presupune următoarele etape: măcinare, mixare, granulare, uscare – răcire, ambalare, depozitare.

Astfel, materia primă este dozată automat cu ajutorul calculatorului de proces, în funcţie de reţete (caracteristice fiecărei specii, rasă, vârstă). După dozarea gravimetrică, materia primă cerealieră se macină şi se transferă într-un amestecător, în care se introduc şi celelalte ingrediente (premixuri, calciu, fosfat monocalcic), în funcţie de cerinţele reţetei, apoi se amestecă 4-6 minute, obţinându-se produsul finit sub formă de făină.

Dacă solicitările sunt pentru acest produs, furajul se vinde ca atare. În cazul în care comanda este de furaj sub formă de granule, făina se peletează cu ajutorul presei cu abur (granulator). Procesul de granulare are următoarele etape: furajul combinat sub formă de făină se transferă în condiţionator, unde este supus unui tratament cu abur saturat(abur cu umiditate mică şi temperatură mare 65-80 °C).
Furajul tratat hidro-termic este presat cu un sistem de role şi evacuat printr-o matriţă cu orificii cilindrice. Produsul granulat obţinut se depozitează într-un răcitor prin care circulă curenţi de aer produs de ventilatoare, cu rolul de a răci şi usca produsul.

După această etapă furajul granulat se depozitează în vederea livrării.

SCHEMA FLUXULUI TEHNOLOGIC ÎN CADRUL S.C. VIVA FEED S.R.L.
FABRICA DE NUTREŢURI COMBINATE BUHUŞI



S.C. VIVA FEED S.R.L. foloseşte metode de lucru bazate pe sistemul de asigurarea calităţii în cazul comerţului cu cereale şi materii prime proteice vegetale,

precum şi în cazul producţiei de nutreţuri pentru animale ce cuprinde: aprovizionarea cu materii prime, comerţul cu materii prime, toate procedurile de depozitare, întreţinerea tuturor utilajelor care participă la producerea produselor furajere şi contribuie la siguranţa acestor produse precum şi a personalului.

Laboratorul uzinal este organizat şi funcţionează în cadrul unităţii SC VIVA FEED SRL Buhuşi, Bacău. Activitatea laboratorului uzinal este axată pe expertiza furajelor.

Compartimentarea laboratorului de analize este realizată astfel:

-compartiment fizic: determinare caracteristici organoleptice şi sanitare ale materiilor prime, umidităţi, masa hectolitrică, impurităţi, corpuri străine, seminţe cu defecte, infestare cu dăunători;

-compartiment chimic: determinare umiditate, grăsime, proteina, determinarea conţinutului de cloruri solubile în apă, determinarea conţinutului de tanin, elemente minerale, cenuşă, activitate ureazică, indice de aciditate, reacţia Kreiss;

-compartiment micotoxicologic: determinare aflatoxina B1, deoxynivalenol, ochratoxina A, zearalenona, fumonisina;

-compartiment micologic: determinarea numărului total de drojdii şi mucegaiuri din materii prime şi produse finite.

Cladirea existentă pentru laboratorul uzinal este compusă din:

Parter: vestiare, grup sanitar cu duşuri, hol intrare-ieşire angajaţi, hol cu scară spre etaj, grup sanitar, birou supervizare intrări-ieşiri, magazie echipamente de lucru FNC cu anexa aferentă.

Etaj: laborator FNC cu flux standardizat de analize.

Terenul pe care este executată construcţia are o suprafaţă plană.

Zona este stabilă şi nu prezintă pericol viitor al unei alunecări de teren, neprezentând eroziuni şi nefiind expusă la pericolul unor potenţiale erodări. Sistemul de fundare este cel obişnuit, potrivit structurii adoptate – fundaţii continue din beton simplu şi armat sub zidurile portante interioare şi exterioare.

Din punct de vedere seismic, amplasamentul se înscrie în zona cu ag= 0,35 g si Tc= 0,7 s, conform raionării din normativul P100/ 1 – 2006.

Structura de rezistenţă a construcţiei P+1E este mixtă, cu cadre din beton armat (stâlpi cu grinzi transversale şi longitudinale) şi cu zidărie portantă cu sâmburi din beton armat înglobaţi în aceasta. La etaj, există pereţi de compartimentare din RIGIPS pentru realizarea spaţiilor necesare fluxului de laborator.

Rampa de scară spre etaj este realizată pe structură metalică, inclusiv treptele.

Uşile şi ferestrele sunt confecţionate din PVC (alb) cu geam termopan.

Acoperişul este de tip şarpantă cu învelitoare din tablă cutată Zn (gri).

Materialele utilizate la fundaţii, pavimente, suprafeţe interioare, uşi, ferestre, acoperiş, echipamente de iluminare, ventilaţie şi protecţie antiseismică sunt de cea mai bună calitate, recomandate şi acceptate pentru asemenea clădiri cu destinaţie "activitate de laborator", fiind rezistente la uzură, coroziune şi acţiunea agenţilor fizici şi chimici, netoxice, impermeabile, netede, neputrezibile, uşor de curăţat şi igienizat, care să asigure protecţie termică şi fonică.

Alimentarea cu energie electrică este asigurată de reţeaua existentă în zona, aparţinând E-ON Energie România S.A. prin branşament, iar în interiorul clădirii sunt asigurate toate circuitele de curent necesare pentru funcţionarea adecvată a tuturor echipamentelor de laborator necesare, în bune condiţii.

Soluţia de iluminat artificial adoptată foloseşte sistemul de iluminat general uniform distribuit cu corpuri de iluminat fluorescente având distribuţia semidirectă a fluxului luminos, sistem care este caracterizat printr-o repartiţie uniforma a fluxului luminos, in planul util, fiind funcţional si estetic.

Pentru spaţiile unde pot să apară degajări mai mult sau mai puţin periculoase ca: umiditate, praf, gaze inflamabile s-au folosit corpuri de iluminat etanşe, IP65 şi s-au prevăzut pe circuitele de alimentare dispozitive de protecţie diferenţiale.

Pentru laborator s-au folosit corpuri de iluminat IP55 .

La alegerea corpurilor de iluminat s-au respectat normativele NP-17-02 şi NP-061-02, comanda iluminatului făcându-se prin întrerupătoare şi comutatoare.

Instalaţia termică interioară este formată din corpuri de încălzire şi sistem de distribuţie. Pe baza necesarului de căldură s-au ales tipurile de radiatoare, astfel încât

s-a optat pentru radiatoare tip panou din oţel. Instalaţia interioară de încălzire s-a realizat în sistem bitubular şi conducte montate în gheuri de mascare şi în pardoseală.

Deşeurile rezultate din activitatea de laborator pot fi deşeuri periculoase (toxice, infecţioase) sau nepericuloase, iar gestionarea şi neutralizarea lor se efectuează astfel: ambalajele de hârtie, cutiile de carton, pungile de plastic, care nu au venit în contact cu produsele biologice, se colectează în saci menajeri. Acestea urmează acelaşi circuit cu deşeurile menajere care sunt depozitate în tomberonul din curtea unităţii, de unde vor fi ridicate, periodic, de către societatea de salubritate cu care unitatea noastră are contract.

Deşeurile lichide şi ambalajele cu conţinut de substanţe periculose rezultate din laborator sunt neutralizate de către o firmă specializata, S.C. DEMECO S.A Buhuşi.

Laboratorul uzinal este conceput astfel încât să respecte condiţiile tehnologice de lucru, condiţiile de biosecuritate pentru personal, evitarea interferenţelor şi a incompatibilităţilor în fluxul analitic în conformitate cu cerinţele legislative comunitare pentru activitatea de laborator.

Prin gestionarea şi neutralizarea corectă a deşeurilor (aspecte descrise anterior), se asigura o buna protecţie a mediului.

Laboratorul uzinal – este împrejmuit, cu evitarea accesului animalelor în incintă, precum şi acces controlat al persoanelor. Accesul personalului în spaţiile de lucru se face pe la nivelul filtrului sanitar, amplasat pe flux.

Personalul este dotat cu echipament individual de protecţie, adecvat activităţii de laborator desfăşurate şi este verificat periodic din punct de vedere medical de către medicul de medicina muncii. Căile de acces către laborator sunt bine delimitate şi întreţinute corespunzător astfel încât se evită intersectările şi contactul între personalul din laborator şi personalul din producţie care transportă probele în laborator în vederea efectuării analizelor specifice.

În cadrul laboratorului se execută zilnic analize fizico-chimice, micologice şi micotoxicologice pentru materiile prime cerealiere şi materii auxiliare utilizate în procesul de fabricaţie, precum şi pentru produsele finite.

Compartiment analize fizice

Spaţii:

- Cameră pentru prelevare probe, eşantionare şi analize specifice

Dotări:

- Sondă prelevare materii prime
- Umidometru Aquamatic
- Balanţă tehnică
- Site cereale
- Divizor

Compartiment micotoxicologie

Spaţii:

- Camera pentru primire probe şi analize specifice

Dotări:

- Spectrofotometru
- Pipete mono si multicanal
- Aparat pentru depozitare Kit-uri şi reactivi.
- Unitate PC

Compartiment Micologic

Spaţii:

- Cameră prelucrare probe, eşantionare
- Cameră analize specifice

Dotări:

- Balanţă tehnică
- Autoclav
- Lampa bactericida
- Microscop
- Etuva cu dublă funcţionalitate
- Aparat depozitare reactivi
- Butelie cu bec de gaz

Compartiment chimic

Spaţii:

- Camera prelucrare probe, analize specifice

Dotări:

- Etuvă
- Centrifugă
- Baie de apă termostatată
- Bidistilator

- Aparat testare durabilitate granulă
- Moara de laborator
- Spectrofotometru
- pH-metru
- conductometru
- nişă chimică
- titrator
- balanţă tehnică, balanţă analitică
- aparat mineralizare,
- aparat calcinare
- termobalanţă
- agitator magnetic cu încălzire şi fără încălzire
- unitate PC

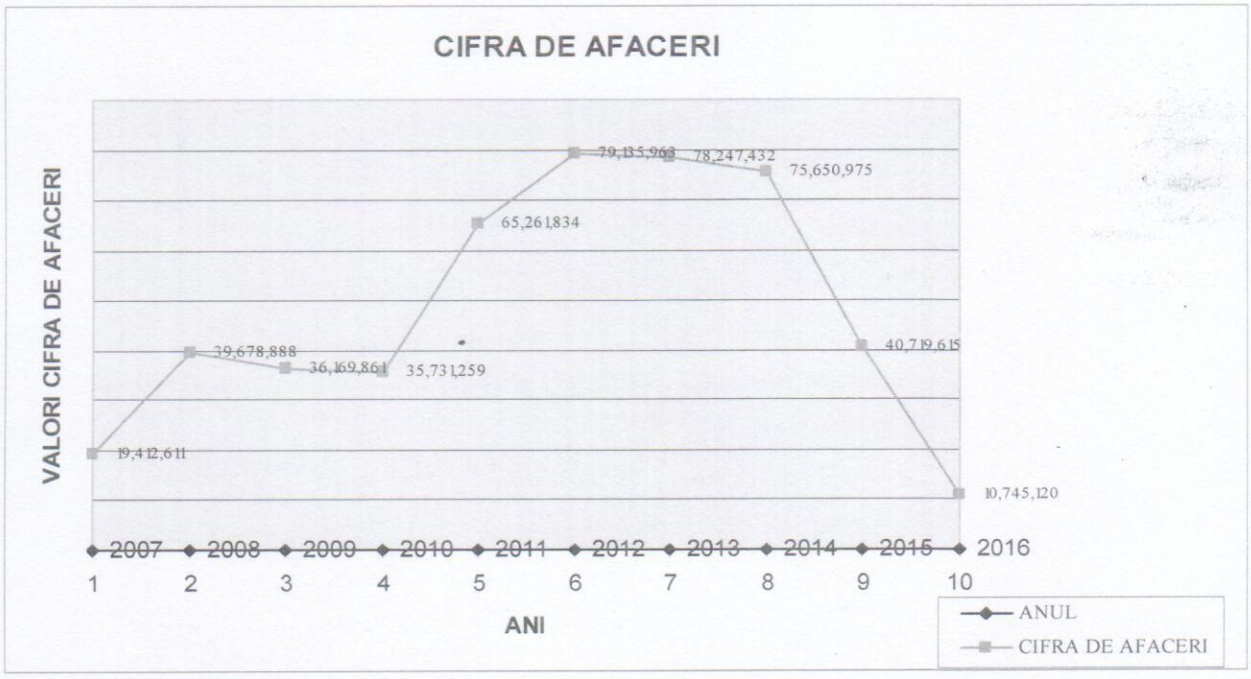
Spaţii auxiliare:

- Grup sanitar
- Filtru vestiar
- Cameră pentru depozitare reactivi

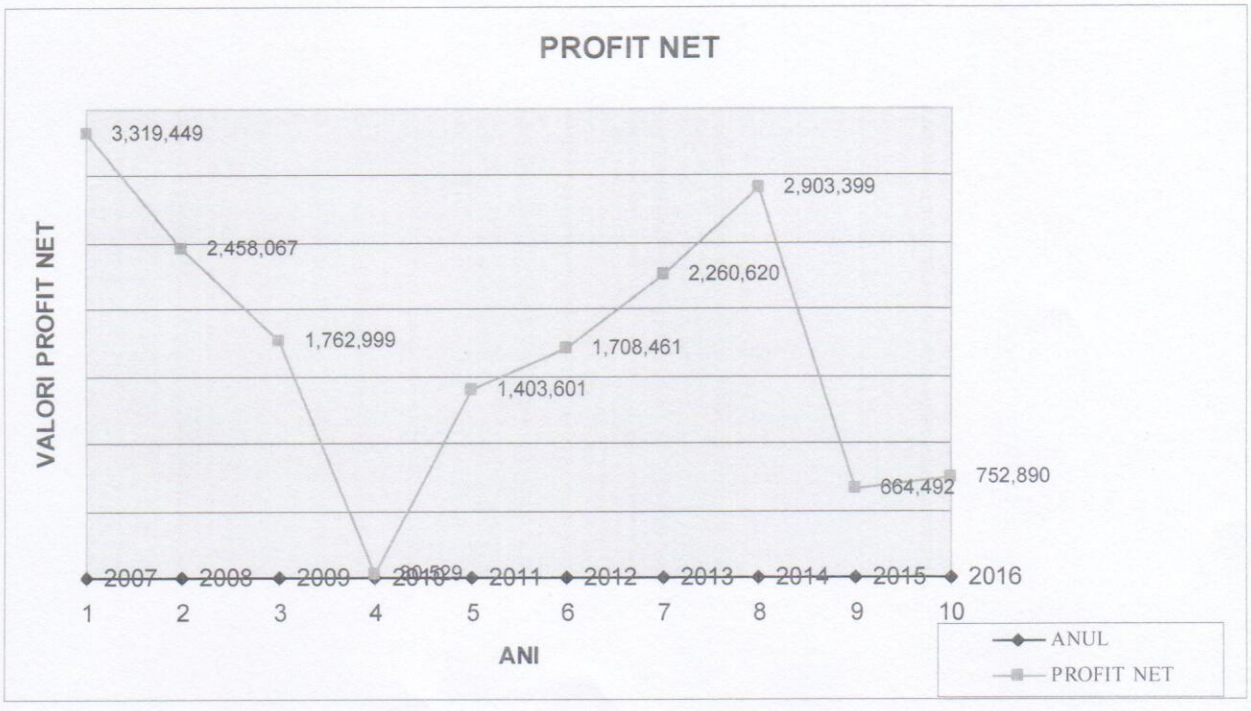
1.1.3. Evoluţia financiară a societăţii perioada 2011 – 2015

ANUL	*ACTIVE TOTAL Imobilizate+circulante (RON)*	*DATORII (RON)*	*CAPITALURI (RON)*	*CIFRA DE AFACERI (RON)*	*PROFIT NET (RON)*	*NR. MEDIU SALARIAŢI*	*COD CAEN 1091*
2007	**8.506.339**	**4.279.201**	**4.231.427**	**19.412.611**	**3.319.449**	**17**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2008	**25.423.907**	**18.734.413**	**6.689.494**	**39.678.888**	**2.458.067**	**26**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2009	**15.183.444**	**6.541.711**	**8.641.733**	**36.169.861**	**1.762.999**	**31**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2010	**20.636.896**	**11.964.634**	**8.672.262**	**35.731.528**	**30.529**	**31**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2011	**21.177.478**	**11.101.615**	**10.075.863**	**65.261.834**	**1.403.601**	**36**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2012	**21.362.765**	**9.576.814**	**11.784.324**	**79.135.963**	**1.708.461**	**40**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2013	**40.572.121**	**26.508.500**	**14.044.944**	**78.247.432**	**2.260.620**	**43**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2014	**38.397.640**	**21.832.262**	**16.503.881**	**75.650.975**	**2.903.399**	**46**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2015	**47.038.486**	**29.863.196**	**17.166.663**	**40.719.615**	**664.492**	**40**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci
2016	**48.613.000**	**30.718.456**	**17.919.552**	**10.745.120**	**752.890**	**36**	Producere nutreţ combinat-păsări şi porci

Evoluţia Cifrei de afaceri netă



Evoluţia Profitului net



1.1.4. Activitatea economico-financiară a societăţii

La data de 31.12.2016 societatea are în patrimoniu următoarele:

Active imobilizate corporale, necorporale şi financiare, astfel:

A

Nr. crt.	*Denumire*	*Val. inv. RON*	*Amortizare RON*	*Val. rămasă RON*
1.	TERENURI	51.968	-	51.968
2.	CONSTRUCŢII	698.053	453.487	244.566
3.	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MAŞINI, UTILAJE)	18.564.647	5.096.462	13.468.185
4.	APARATE ŞI INSTALAŢII DE MASURA, CONTROL, REGLARE	483.030	252.093	230.937
5.	MIJLOACE DE TRANSPORT	728.156	686.814	41.342
6.	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	42.823	35.448	7.375
7.	CREANŢE IMOBILIZATE	20.968	-	20.968
8.	IMOBILIZARI CORPORALE ÎN CURS	177.829	-	177.829
	TOTAL	**20.767.474**	**6.524.304**	**14.243.170**

B

Nr. crt.	*Denumire*	*Val. inv. RON*	*Val. estimată RON*
1.	MATERII PRIME	1.458.061	1.458.061
2.	PRODUSE FINITE	116.600	116.600
3.	MATERII ŞI MATERIALE AFLATE LA TERŢI	137.908	137.908
4.	PRODUSE AFLATE LA TERTI	71.989	71.989
5.	ANIMALE AFLATE LA TERTI	1.095.697	1.095.697
6.	AMBALAJE	23.638	23.638
7.	MARFURI	221.445	221.445
8.	FURNIZORI - DEBITORI	4.181.678	431.678
9.	CLIENŢI	19.392.378	3.164.789
10.	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	3.458.612	0,00
11.	EFECTE DE PRIMIT	6.268.340	412.314
12.	TVA DE RECUPERAT	-	-
13.	TVA NEEXIGIBIL	13.227	13.227
14.	DEBITORI DIVERŞI	162.024	162.024
15.	CHELTUIELI IN AVANS	25.000	25.000
16.	CASA ÎN LEI	2.629	2.629
17.	CONTURI CURENTE LA BANCI	51.153	51.153
	TOTAL	**36.680.379**	**7.388.152**

Total active imobilizate şi active circulante (A+B) = 21.631.322 RON

Datorii

C.

Nr. crt.	*Denumire*	*Val. inventar RON*	*Val. estimată RON*
1.	FURNIZORI	18.998.106	18.998.106
2.	CLIENTI CREDITORI	14.078	14.078
3.	PERSONAL-SALARII DATORATE	65.847	65.847
4.	REŢINERI DIN SALARII DATORATE TERŢILOR	1.194	1.194
5.	OBLIGAŢII SALARIALE	74.111	74.111
6.	CREDITORI DIVERSI	925.000	925.000
7.	TVA DE PLATA	622.344	622.344
8.	IMPOZIT PE PROFIT	150.284	150.284
9.	VENITURI IN AVANS	8.627	8.627
10.	PROVIZIOANE CLIENTI INCERTI	2.264.571	0
	TOTAL	**23.124.162**	**20.859.591**

D. Provizione riscuri - nu este cazul

E. Capitaluri

Nr. crt.	*Denumire*	*Val. inventar RON*	*Val. estimată RON*
1.	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	825.300	825.300
2.	DIFERENTE DIN REEVALUARE	27.149	27.149
3.	REZERVE LEGALE	165.060	165.060
4.	REZERVE SURPLUS REEVALUARE	10.415	10.415
5.	ALTE REZERVE	3.240.987	3.240.987
6.	REZULTATUL REPORTAT-PROFITUL NEREPARTIZAT/PIERDERE NEACOPERITA	12.897.752	12.897.752
7.	PROFIT ŞI PIERDERE	752.890	752.890
	TOTAL	**17.919.553**	**17.919.553**

1.1.5. Cauzele şi împrejurările care au determinat intrarea în stare de insolvenţă a S.C. VIVA FEED S.R.L.

Cauzele şi împrejurările care au determinat a

pariţia stării de insolvenţă la S.C. VIVA FEED S.R.L., producătoare de furaj pentru păsări şi porci, au fost generate în principal de neîncasările la termenul scadent, amplificate de faptul că, pe lângă cele 45-60 zile de scadenţă prevăzute în contractele comerciale încheiate cu clienţii, perioada se prelungea şi până la 150 zile întârziere. Termenele de plată acordate de furnizorii noştri de 30-max 90 zile, chiar şi plăţi în avans au generat o ieşire mai mare de lichidităţi, comparativ cu intrările.

Portofoliul de clienţi al companiei a suferit degradări continue după anul 2012, în prezent fiind constituite Provizioane pentru clienţi incerţi în sumă de 2.264.571 lei. De asemenea, în cursul anului 2014, mai exact în luna septembrie, unul din clienţii majoritari ai societăţii (peste 60%) a intrat în insolvenţă, fiind în imposibilitatea de a ne mai achita parţial din sold, deja restant la acel moment din anul 2013. Cantitatea de produs finit a crescut, a generat costuri mari cu materiile prime şi celelalte cheltuieli directe şi indirecte, iar în paralel încasările au fost minime.

Un alt factor de influenţă al scăderii numărului de clienţi cu bonitate crescută ai societăţii noastre îl reprezintă şi concurenţa din piaţă. În zona Vaslui s-a înfiinţat un nou FNC (Fabrica de nutreţuri combinate), având deja la activ şi abator păsări, creând astfel un circuit integrat închis cu fermele crescătoare de păsări. Viva Feed a pierdut aceşti clienţi care au preferat să contracteze marfa de la acel furnizor.

Începând cu anul 2012, cursul pieţei produselor de carne romaneşti a fost unul nefavorabil. La carnea de pasare, preţul la producător s-a situat pe locul II între cele mai scăzute, fiind surclasat de Polonia. La ouăle de consum am avut preţul cel mai mic din UE, 75.9% din preţul mediu european.

Evoluţia din piaţa cărnii de pasăre şi porc a fost influenţată negativ de preţul foarte mic la aceste produse, datorat blocării pieţii din Rusia şi excedentului de producţie pe piaţa EU. Embargoul impus de Rusia produselor din carne provenite din spaţiul UE a adus şi încă aduce crescătorilor români de porci pierderi uriaşe. Ca sa scape de cantităţile suplimentare pe care nu le pot trimite în Rusia, producătorii europeni scad preţurile aruncând carne pe piaţa românească, unde există deja un excedent. În încercarea de a face faţă concurenţei cu producătorii din Europa, crescătorii români de porci au scăzut preţurile cu 25%. În acest context, o parte din fermele crescătoare de pui sau porci, fie şi-au restrâns activitatea, fie au intrat în imposibilitatea respectării condiţiilor contractuale cu fabricile de nutreţ combinat.

Astfel, a fost o coroborare de cauze ce au determinat acest dezechilibru specific stării de insolvenţă.

1.1.6. Managementul actual al societăţii

În prezent, administrarea societăţii se realizează de către o echipă condusă de administratorul special Dr. ing. Lupu Mihail, CNP 1750308272629, cu domiciliul în loc. Buhuşi, str. Chebac, nr. 2, jud. Bacău.

Menţionăm faptul că administrarea societăţii se realizează sub supravegherea administratorului judiciar, potrivit prevederilor art. 87 alin. 1, lit. a) din Legea 85/2014.

1.2. PREZENTAREA PASIVULUI SOCIETĂŢII

Pasivul reprezintă totalitatea datoriilor societăţii, precum şi sursele de proveniență ale capitalurilor proprii şi împrumutate.

Potrivit prevederilor Legii nr 85/2014, pentru creanţele născute anterior datei deschiderii procedurii insolvenţei, creditorii societăţii trebuie să formuleze cerere de înscriere la masa credală în termenul stabilit de judecătorul – sindic prin sentința de deschidere a procedurii insolvenţei Astfel, Legea recunoaşte numai datoriile societăţii înscrise în tabelul definitiv de creanţe.

1.2.1. Tabelul definitiv al creanţelor. Categoriile de creanţe

Tabelul definitiv cuprinde toate creanţele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar şi împotriva cărora nu s-au formulat contestaţii în conformitate cu prevederile art 111, precum şi creanţele admise în urma soluţionării contestaţiilor În acest tabel se arată suma solicitată, suma admisă şi rangul de prioritate a creanţei

Tabelul definitiv al creanţelor debitoarei, actualizat în data de 12.06.2017 este prezentat în Anexa nr.1, iar în Anexa nr. 2 este prezentat Programul de plată al acestor creanţe propus de societatea debitoare.

Categoriile de creanţe

Grupa	Creanţa recunoscută (RON)	Creanţa acceptată (RON)
I. Creanţe salariale - art. 161, pct. 3, Legea 85/2014	10.034	502
II. Creanţe garantate – art. 159, alin. 1, pct. 3, Legea 85/2014, din care Creanţă **bugetară sub condiţia depunerii titlului de creanţă** - 519.250 RON	4.750.180	4.230.930 519.250
III. Creanţe bugetare – art. 161, pct. 5, Legea 85/2014, din care **Creanţă bugetară sub condiţie suspensivă emitere decizie impunere** – 4.703.200 RON	4.814.265	111.065 4.703.200
IV. Creanţe chirografare – art. 161, pct. 9, Legea 85/2014	21.874.431	14.561.494
V. Creanţe subordonate – art. 161, pct. 10, Legea 85/2014	925.000	925.000
TOTAL CREANŢE	**32.373.910**	**25.051.441**

Tabelul definitiv este întocmit în conformitate cu dispoziţiile Legii insolvenţei, creanţele creditorilor fiind admise în categoriile de creanţe care le corespund după cum urmează:

- **creanţe care beneficiază de o cauză de preferinţă** sunt acele creanţe care sunt însoţite de un privilegiu şi/sau de un drept de ipotecă şi/sau de drepturi asimilate ipotecii, potrivit art. 2347 din Codul civil, şi/sau de un drept de gaj asupra bunurilor din patrimoniul debitorului, în diferent dacă acesta este debitor principal sau terţ garant faţă de persoanele beneficiare ale cauzelor de preferinţă În cazul în care debitorul este terţ garant, creditorul care beneficiază de o cauză de preferinţă va exercita drepturile corelative numai în ceea ce priveşte bunul sau dreptul respectiv Aceste cauze de preferinţă au înţelesul dat lor de Codul civil, dacă prin lege specială nu se prevede altfel;
- **creanţe bugetare** reprezintă creanţele constând în impozite, taxe, contribuţii, amenzi şi alte venituri bugetare, precum şi accesoriile acestora Îşi păstrează această natură şi creanţele bugetare care nu sunt acoperite în totalitate de valoarea privilegiilor, ipotecilor sau a gajurilor deţinute, pentru partea de creanţă neacoperită;
- **creditori chirografari** sunt creditorii debitorului înscrişi în tabelele de creanţe

care nu beneficiază de o cauză de preferinţă Sunt creditori chirografari şi creditorii care beneficiază de cauze de preferinţă, ale căror creanţe nu sunt acoperite în totalitate de valoarea privilegiilor, a ipotecilor sau a gajurilor deţinute, pentru partea de creanţă neacoperită Simpla înscriere în Arhiva Electronică de Garanţii Reale Mobiliare a unei creanţe nu determină transformarea acesteia în creanţă care beneficiază de o cauză de preferinţă

1.2.2. Creanţe defavorizate

Având în vedere faptul că vor fi achitaţi toţi creditorii prin planul de reorganizare, în prezenta cauză nu există categorii de creanţe defavorizate (Legea 85/2014, art. 133, alin. 3).

Tratamentul categoriilor de creanţe defavorizate (Legea 85/2014, art. 133)

Fiecare creanţă defavorizată va fi supusă unui tratament corect şi echitabil. În conformitate cu prevederile art. 139 alin. 22 din Legea 85/2014, tratament corect şi echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ condiţiile:

- ✓ niciuna din categoriile care resping planul şi nici o creanţă care respinge planul nu primesc mai puţin decât ar primi în cazul falimentului
- ✓ nici o categorie sau nici o creanţă aparţinând unei categorii nu primeşte mai mult decât valoarea totală a creanţei sale
- ✓ în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanţe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. 3 nu primeşte mai mult decât în cazul falimentului
- ✓ planul prevede acelaşi tratament pentru fiecare creanţă în cadrul unei categorii distincte, cu excepţia rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferinţă, precum şi în cazul în care deţinătorul unei creanţe consimte la un tratament mai puţin favorabil pentru creanţa sa

Descărcarea de răspundere (Legea 85/2014, art. 133)

Debitorul şi acţionarii vor fi descărcaţi de răspundere după îndeplinirea planului de reorganizare, conform art. 181, alin. 2 din Legea 85/2014 "la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferenţa dintre valoarea obligaţiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului şi cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare".

Conducerea activităţii debitoarei (Legea 85/2014, art. 133)

Conducerea activităţii debitoarei va fi realizată de către debitoare, sub supravegherea administratorului judiciar. Debitoarea păstrează în întregime conducerea activităţii sale, inclusiv dreptul de dispoziţie asupra banilor din averea sa, cu supravegherea activităţii sale de către administratorul judiciar desemnat în condiţiile legii.

1.2.3. Simularea falimentului

Pornind de la scopul unui plan de reorganizare de a îndestula creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei din urmă ipoteze are un rol de referință în elaborarea planului. Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ținând cont de prevederile art 159 și art 161 din Legea nr. 85/2014

Astfel, conform art. 159 și 161 din Legea insolvenței:

A. Fondurile obținute din vânzarea bunurilor și drepturilor din averea debitorului, grevate, în favoarea creditorului, de cauze de preferință, vor fi distribuite în următoarea ordine:

1.taxe, timbre și orice alte cheltuieli aferente vânzării bunurilor respective, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea acestor bunuri, precum și cheltuielile avansate de creditor în cadrul procedurii de executare silită, creanțele furnizorilor de utilități născute ulterior deschiderii procedurii, în condițiile art. 77, remunerațiile datorate la data distribuirii persoanelor angajate în interesul comun al tuturor creditorilor, în condițiile art. 57 alin (2), art. 61 și 63, care se vor suporta pro

rata, în raport cu valoarea tuturor bunurilor din averea debitorului;

2.creanţele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinţă, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările şi penalităţile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum şi cele corespunzatoare art 105. alin (3) şi art. 123 alin. (11) lit. a), precum şi cheltuielile pentru creanţele născute înainte de deschiderea procedurii

B. sumele obţinute din valorificarea bunurilor şi din recuperarea creanţelor asupra cărora nu sunt constituite cauze de preferinţe vor fi distribuite în următoarea ordine:

3.taxele, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezenta lege, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea şi administrarea bunurilor din averea debitorului, pentru continuarea activităţii, precum şi pentru plata remuneraţiilor persoanelor angajate potrivit prevederilor art. 57 alin (2), art. 61, 63 şi 73, sub rezerva celor prevăzute la art. 140 alin. (6);

4.creanţe provenind din finanţări acordate potrivit art. 87 alin (4);

5.creanţele rezultând din continuarea activităţii debitorului după deschiderea procedurii, cele datorate contractanţilor potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) şi cele datorate tertilor dobanditori de buna-credinta sau subdobânditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin (2), respectiv ale art. 121 alin (1);creanţele bugetare;

7.creanţele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile şi dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanţele corespunzătoare art. 123 alin. (11) lit b) inclusiv obligatiunile;

8.alte creanţe chirografare;

9.creanţele subordonate în următoarea ordine de preferinţă:

a)creanţele născute în patrimoniul terţilor dobânditori de rea-credinţă ai bunurilor debitorului în temeiul art. 120 alin. (2), cele cuvenite sundobânditorilor de rea-credinţă în condiţiile art. 121 alin. (1), precum şi creditele acordate persoanei juridice debitoare de către un asociat sau acţionar deţinând cel puţin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot în adunarea generală a asociaţilor ori, după caz, de către un membru al grupului de interes economic;

b)creanţele izvorând din acte cu titlu gratuit.

1.3. PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETĂŢII

Patrimoniul societăţii debitoare se compune din bunuri imobile şi mobile care vor fi utilizate adecvat în vederea desfăşurării obiectului de activitate :

Teren intravilan , S=9.482 mp, NC 61660, situate în Buhuşi, str. Chebac, nr.2, jud. Bacău
Corp producţie C1 + Magazie – C8
Birou tehnic + Magazie
Magazie cereale – C2
Silozuri C3+C4
Magazie – C6
Clădire P+2 (Sediu administrative) – Ç7
Clădire poartă, vestiar şi Laborator – C9
Împrejmuire
Autoturism Lexus - 2
Autoutilitară Renault Master
Autoutilitară Mercedes Benz
Remorcă Pongratz
Fabrica de nutreţuri concentrate (FNC)
Buncăr produs finit
Instalaţie Finding Falcon
Pompă dozare ulei+ instalaţie dozare ulei
Instalaţie dozare umiditate
Ecluză + elevator
Sistem prelevare probe
Panou automatizare camera de comandă
Instalaţie de cântărit
Instalaţie de avertizare incendiu
Instalaţie hydrant
Staţie dedurizare
Instalaţie microdozare
Instalaţie de sitare şi răcire
Platformă cântărire electrică
Presă ulei
Cazan IVAR
Cazan abur AKKAYA
Maşină de cusut saci
Arzător RS70
Containere – 19.5 m3 (5 buc), 9.2 m3 (1 buc), 15 m3 (1 buc), 30 m3 (1 buc), 37 m3 (2 buc)
Utilaj de ridicat Manitou + cupă
Instalaţie de încărcat silozuri
Ventilator silozuri (2 buc)
Şnec mobil
Cântar 150 kg
Decorticator de floarea soarelui
Uscător cereale + panou control

Instalaţie de săcuit
Calculator – unitate + monitor (10 buc)
Dulap metallic (10 buc)
Hidrofor
Strung
Freză
Aparat sudură
Boiler (2 buc)
Centrală termică (2 buc)
Laptop (2 buc)
Sistem supraveghere
Agitator magnetic compact + agitator magnetic încălzit
Balanţă de precizie (4 buc)
Frigider (2 buc)
Imprimantă (3 buc)
Lampă bactericidă
Lance vibratoare
Lisă hidraulică
Microscop biologic
Regulator oxygen 60 bar
PH Metru
Termohigrometru digital
Termosondă
Vibrator electric (2 buc)
Vibrator pneumatic
Cuptor Nabertherm
Baie de termostatare
Etuvă Binder cu convective
Spectrofotometru
Nişe chimice ASAL
Titrator automat Titronic
Centrifugă de laborator
Autoclav vertical
New Holmen - test granulă
Calorimetru
Umidometru
Dizivor Pfeuffer
Reclamă led bicoloră

CAPITOLUL II. OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE

Reorganizarea societăţii. Perspective şi măsuri

Prin prezentul PLAN DE REORGANIZARE debitorul propune în fapt creditorilor săi redresarea economico-financiară a societăţii pe baza unei strategii coerente pe termen lung.

Obiectivul principal al planului îl constituie continuarea activităţii firmei prin reintrarea pe piaţa de nutreţuri combinate şi reînceperea activităţii de comerţ cu ridicata a materiilor prime, închirierea parţială a unor active din patrimoniul firmei, concomitent cu achitarea tuturor creanţelor, rambursarea datoriilor încadrate conform tabelului definitiv de creanţe, privind S.C. VIVA FEED S.R.L., încadrate la creanţe salariale, creanţe garantate şi creanţe bugetare, conform programului de plată al creanţelor prezentat în cadrul planului de reorganizare.

Concomitent cu menţinerea activităţii de producţie se va continua şi un program de igienizare şi modernizare a instalaţiilor existente în primele două trimestre din plan, program care în derulare în acest moment.

Pentru realizarea planului şi implicit redresarea societăţii, planul de reorganizare prevede, în principal, următoarele MĂSURI:

- Masuri interne de restructurare, comercial, marketing, resurse umane, respectiv:

-renegocierea preţurilor şi a condiţiilor de calitate care sa conducă la mărirea volumului vânzărilor;

-realizarea unei ample acţiuni de promovare a societăţii şi a serviciilor prestate;

-asigurarea unei creşteri mai susţinute şi a unui flux pozitiv de lichidităţi;

-creşterea vitezei de rotaţie a mijloacelor circulante prin reducerea stocurilor cu mişcare lentă şi fără mişcare, a măririi vitezei de vânzare a produselor finite etc.;

-creşterea calităţii forţei de muncă prin selecţionarea şi instruirea acesteia corespunzător proceselor tehnologice din sectoarele de producţie;

-responsabilitatea faţă de îndeplinirea obligaţiilor pe post, prin interesul faţă de eficienţa muncii ca urmare a recompensei sau faţă de sancţionarea ineficienţei activităţii în cadrul postului;

-încheiere contracte cu consultanţi şi firme de specialitate

-păstrarea disciplinei financiare instituită odata cu semnalarea primelor semne ale stării de insolvenţă şi utilizarea asigurării livrărilor

-controlul strict asupra cheltuielilor efectuate şi al recuperării creanţelor;

În cazul in care desfasurarea activitatii va impune apelarea la o linie de credit ca sursă de finanţare a capitalului circulant, toate demersurile pentru obţinerea acestei finanţări se vor realiza doar cu aprobarea expresă a Administratorului judiciar.

- Asigurarea unei creşteri mai susţinute şi a unui flux pozitiv de lichidităţi prin:

-implementarea de acţiuni pe termen scurt şi monitorizarea rezultatelor;

-analiza ritmică a marjelor de profit şi a sistemului de preţuri pentru serviciile prestate;

-menţinerea sub control al pragului de profitabilitate;

-urmărirea realizării tuturor activităţilor şi proiectelor şi cuantificarea permanentă a rezultatelor societăţii).

Aspecte economice

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite societăţii comerciale aflate într-o stare de insuficientă lichiditate din punct de vedere financiar să se redreseze şi să continue activitatea economică. Reorganizarea debitoarei înseamnă pentru viaţa economică a judeţului Bacău: menţinerea unui important contribuabil la bugetul de stat şi cel local, păstrarea angajaţilor cât şi formarea unor noi locuri de muncă, colaborarea cu furnizori locali de servicii, furnizori de materii prime.

Aspecte sociale

Reorganizarea firmei şi continuarea activităţii nu va determina implicaţii sociale, deoarece societatea işi propune nu numai menţinerea salariaţilor existenţi, dar şi crearea de noi locuri de muncă.

Avantaje pentru creditori

Continuarea activităţii comerciale a societăţii implică în mod necesar şi colaborarea cu anumiţi creditori ai societăţii, astfel apreciem că implementarea acestui plan de reorganizare prezintă beneficii pentru toate categoriile de creditori.

2.1. SURSE FINANCIARE PENTRU SUSŢINEREA PLANULUI DE REORGANIZARE

Sursele financiare necesare îndeplinirii Planului sunt asigurate din:

Activitatea curentă a societăţii, din închirieri parţiale active din patrimoniul debitoarei şi din valorificarea parţială a activelor societăţii debitoare.

2.2. DISTRIBUIRI

Distribuirile de sume către creditorii Societăţii urmează a se efectua în conformitate cu Programul de plăţi – Anexa nr. 2, plăţile fiind efectuate în ultima lună din trimestru. Programul de plată a creanţelor reprezintă, conform definiţiei legale, Tabelul de creanţe menţionat în Planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, prin raportare la Tabelul definitiv de creanţe şi la fluxurile de numerar aferente Planului de reorganizare, şi care cuprinde:

a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform Tabelului definitiv de creanţe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;

b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume;

Distribuirile preconizate a fi realizate conform Programului de plată respectă prevederile legii privind tratamentul corect şi echitabil al tuturor creanţelor, menţionând în mod expres tratamentul categoriilor de creanţe defavorizate.

În cazul în care față de societatea debitoare ar fi deschisă procedura falimentului, există posibilitatea ca nici măcar valoarea de vânzare forțată să nu fie obținută în

procesul de valorificare, fapt ce ar impacta distriburile către creditori, și în special pe cele către creditorii chirografari, având în vederea ordinea de prioritate prevăzută de art. 159 și 161 din Legea 85/2014.

În perioada de faliment, unele cheltuieli cu conservarea și administrarea activelor ar putea suferi modificări, ceea ce ar determina modificări ale cotelor de distribuire către fiecare creditor.

A. Distribuiri către creditorii garantaţi prevăzute de art. 159, pct. 3

Planul de reorganizare prevede, faţă de creditorii garantaţi, distribuiri de 100% din totalul grupei, în cuantum de 4.230.930 lei. Plata creanței este previzionată a fi efectuată în rate trimestriale (conform Programului de plăți).

B. Distribuiri către creditorii bugetari prevăzute de art. 161, pct. 5

Creditorii bugetari dețin creanțe în valoare totală de 111.065 lei. Plata creanței este previzionată a fi efectuată pe parcursul celor 3 ani ai planului de reorganizare , distribuiri de 100 % (conform Programului de plăţi).

C. Distribuiri către creditorii salariaţi prevăzute de art. 161, pct. 3 în valoare totală de 502 lei, distribuiri de 5% (conform Programului de plăţi).

D. Distribuiri către creditorii chirografari prevăzute de art. 161, pct. 9 în valoare totală de 14.561.494 lei.

E. Distribuiri de creanţe subordonate conform art. 161, pct. 10 în valoare totală de 925.000 lei, distribuiri de 100%.

Distribuirile sunt prevăzute în cash flow-ul societăţii astfel:

Distribuiri prin plan	Anul I	Anul II	Anul III	Plătit prin plan
Creanţe salariale	**100**	**200**	**201,70**	**501,70**
Creanţe garantate	**230.000**	**695.000**	**3.305.930,40**	**4.230.930,40**
Creanţe bugetare	**20.000**	**50.000**	**41.065**	**111.065**
Creanţe chirografare	**360.000**	**1.657.839**	**12.543.655,36**	**14.561.494,36**
Creanţe subordonate	**-**	**110.000**	**815.000**	**925.000**
Creanţe bugetare-condiţie suspensivă- ultimul trimestru din plan	**-**	**-**	**5.222.450**	**5.222.450**
Total masă credală	**610.100**	**2.513.039**	**21.928.302,46**	**25.051.441,46**

S-a prevăzut ca planul de reorganizare să înceapă din luna AUGUST 2017 (în premisa aprobării de către creditori şi a confirmării planului de către judecătorul sindic), cu o perioadă de graţie de 6 luni, având în vedere termenele impuse de procedura prevazută de Legea nr. 85/2014 privind aprobarea planului şi publicitatea, cu demararea plaţilor efective începand cu intervalul FEBRUARIE- APRILIE 2018.

2.3. PREZENTAREA COMPARATIVĂ A SUMELOR ESTIMATE A FI DISTRIBUITE ÎN PROCEDURA DE REORGANIZARE, RESPECTIV ÎN PROCEDURA DE FALIMENT

Pentru a prezenta avantajele pe care reorganizarea Societăţii Comerciale VIVA FEED S.R.L. le oferă faţă de cazul în care s-ar deschide procedura falimentului vom porni de la prezentarea valorii de lichidare a bunurilor societăţii (valoare care s-ar obţine prin vânzarea bunurilor în condiţii de faliment, marketing limitat, bunuri specializate, etc.).

Valoarea evaluată a activelor societăţii aflate efectiv în patrimoniul debitoarei este 3.735.850 lei. Valoarea care s-ar putea obţine valorificând bunurile societăţii în cazul deschiderii procedurii de faliment prin metoda vânzării forţate ar fi aproximativ de 80% din valoarea de evaluare, deci valoarea de valorificare este de aproximativ 2.988.680 lei, din care se scad cheltuielie de procedură, onorariul administratorului/ lichidatorului judiciar, 2% comisionul de recuperare al administratorului/ lichidatorului judiciar şi 2% contribuţia la fondul de lichidare.

Aprobarea planului de reorganizare de către creditorii S.C. Viva Feed S.R.L., în detrimentul falimentului, va avea următoarele EFECTE:

Creditor	Creanţa admisa	Simulare faliment		Plan de reorganizare	
		%	lei	%	Lei
Garantaţi	4.230.930	65%	2.750.105	100%	4.230.930
Bugetari	111.065	0	0	100%	111.065
Salariaţi	10.034	100%	10.034	5%	502
Subordonate	925.000	0	0	100%	925.000
Chirografari	21.874.431	0	0		14.561.494
Creanţe sub condiţie	5.222.450	0	0	100%	5.222.450

Sume aferente masei credale:	32.373.911		2.760.139		25.051.441

Total plati:	**32.373.911**		**1.480.825**		**25.051.441**

Efectele produse de faliment sunt total împotriva principiului de baza al Legii nr. 85/2014 – legea insolvenţei, respectiv acela de a oferi o posibilitate firmelor ce deţin un real potenţial de revenire în situaţia de profitabilitate să se reorganizeze şi totodată să achite datoriile scadente şi restante. S.C. Viva Feed S.R.L. este una dintre aceste firme căreia creditorii, din spirit pur economic, trebuie să-i acorde o sanşă de relansare şi revenire la principiile reale ale economiei de piaţă prin aprobarea planului de reorganizare propus. În situaţia în care, din diverse motive, care nu ţin de practicile uzuale ale strategiilor economice pe termen lung, creditorii vor acorda un vot negativ la planul de reorganizare nu se identifică nici un avantaj, nici pentru creditori şi nici pentru debitoare.

Pe termen mediu şi lung, la o analiză de ansamblu a mediului economic în care activează atât firma aflată în dificultate cât şi creditorii săi, rezultă o serie de dezavantaje certe ale intrării în stare de faliment a S.C. Viva Feed S.R.L..

În primul rand, în urma stopării activităţii vor fi disponibilizaţi toţi salariaţii societăţii care ar trebui platiţi din bugetul la nivel local al A.J.O.F.M. Bacău. În al doilea rand, dar la fel de important este faptul că în urma evaluării patrimoniului şi scoaterii acestuia la vânzare este foarte probabil ca acesta să nu poata fi valorificat integral şi la o valoare justă, perioada de valorificare putând fi mai mare decât perioada de eşalonare a plaţilor (3 ani).

Conducerea societatii S.C. Viva Feed S.R.L. a propus prezentul plan de reorganizare care va evita dispariţia unui agent economic important la nivel local.

2.4. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANŢELOR

Potrivit prevederilor art. 5 pct. 53 din Legea insolvenței, programul de plată al creanţelor menţionat în planul de reorganizare, care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor prin raportare la tabelul definitiv de creanţe şi la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare şi care cuprinde:

a) cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creanţe;

b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume

În atare condiţii, programul de plată al creanţelor este detaliat în una din anexele care fac parte integrantă din prezentul plan respectiv Anexa programul de plată a creanţelor.

Planul de reorganizare prevede, faţă de creditorii beneficiari ai unei cauze de preferință și creditorii bugetari, distribuiri de 100%, 50% şi 5% din totalul fiecărei grupe menționate.

2.5.PREVIZIUNI FINANCIARE PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE. FLUXUL DE NUMERAR

Construcția bugetului de venituri și cheltuieli, prognoza fluxului de numerar și programul de plăți au fost realizate pornind de la activitatea societăţii în perioada de observaţie, cand am beneficiat de sprijinul managerial, juridic şi economic al SPRL IONESCU ŞI ASOCIAŢII. În întocmirea situațiilor s-a ținut cont de structura costurilor directe și a celor indirecte, de bunurile garantate ale societății, precum și de datoriile din perioada de observație.

Se are în vedere, în principal, derularea activităţii curente, coroborată cu valorificarea de active pe perioada implementării planului de reorganizare. Se

preconizează vânzarea unei părţi din activ ţinând cont de cerinţele pieţei şi de activul pentru care se va obţine cel mai bun preţ, preţul corect. Vânzarea activelor imobiliare/mobiliare va fi efectuată cu respectarea prevederilor din Legea nr. 85/2014, respectiv vânzare prin licitaţie publică. Se are în vedere oportunitatea valorificării activelor în procedura de reorganizare pentru o maximizare a valorii fără presiunea falimentului, valorificarea în cele mai avantajoase condiţii având ca scop final îndestularea creanţelor înscrise programul de plăţi din planul de reorganizare.

Situaţia încasărilor, a plăţilor şi fluxul de numerar sunt prezentate în Anexele nr. 6, 7 şi 8.

Valoarea de piață a activului societății stabilită de către evaluatorul independent prin raportul de evaluare, în conformitate cu standardele internaționale de evaluare, se prezintă după cum urmează:

$V_{PIAȚĂ\ BUNURI\ IMOBILE\ ȘI\ MOBILE}$ = 3.735.850 LEI

$V_{PIAȚĂ\ BUNURI\ IMOBILE\ ȘI\ MOBILE}$ = 822.633 EURO

CAPITOLUL III. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI. CONCLUZII

3.1. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI

Urmare a confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic, activitatea debitoarei este reorganizată în mod corespunzător, iar creanţele şi drepturile creditorilor precum şi ale celorlalte părţi interesate sunt modificate conform planului, astfel încât potrivit prevederilor art. 181, alin. 2 din Legea insolvenţei „la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferenţa dintre valoarea obligaţiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului şi cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare".

Debitoarea supusă reorganizării îşi va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar, cu mențiunea că plățile Debitoarei se vor face doar cu acordul expres al administratorului judiciar.

În temeiul art. 102, alin 6 din Legea insolvenţei creanţele născute în perioada de reorganizare vor fi achitate în conformitate cu documentele din care acestea rezultă.

În cazul intrării în faliment ca urmare a eşuării planului se va reveni la situaţia stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanţelor împotriva debitorului prevăzut la art 112 alin (1) din legea insolvenței, scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare(art 140 alin 1 din Legea 85/2014).

3.2. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

Potrivit Legii nr 85/2014 nerespectarea planului de reorganizare aprobat de către creditorii Societăţii şi confirmat de către judecătorul sindic, se sancţionează cu deschiderea procedurii de faliment şi încetarea procedurii de reorganizare înainte de expirarea teermenului pentru care a fost propus prezentul Plan.

Astfel, în vederea respectării planului de reorganizare, aplicarea acestuia de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorităţi independente, respectiv:

1. Judecătorul-sindic care exercită controlul de legalitate sub care se derulează întreaga procedură, urmărește efectuarea cu celeritate a actelor și operațiunilor

prevăzute de prevederile legale, precum și realizarea în condițiile legii a drepturilor și obligațiilor tuturor participanților la aceste acte și operațiuni.

2. Creditorii, care reprezintă conform Legii 85/2014 persoanele fizice sau juridice ce dețin un drept de creanță asupra averii debitorului și care au solicitat, în mod expres, instanței să le fie înregistrate creanțele în tabelul definitiv de creanțe sau în tabelul definitiv consolidat de creanțe și care pot face dovada creanței deținute față de patrimoniul debitorului, în condițiile Legii insolvenței Au calitatea de creditori și salariații debitorului.

Prezenţa creditorilor în cadrul desfăşurării reorganizării se manifestă, în genere, prin intermediul prerogativelor prevăzute de legiuitor la:

Art. 143 din Legea 85/2014 „Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfăşurarea activităţii aduce pierderi averii sale comitetul creditorilor sau oricare dintre creditori poate solicita oricând judecătorului să aprobe intrarea în faliment a debitorului"

Art. 144 alin (1) din Legea 85/2014: Debitorul, sau după caz, administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situaţiei financiare a averii debitorului Ulterior aprobării lor de către comitetul creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la grefa tribunalului, iar debitorul sau, după caz, administratorul judiciar va notifica acest fapt tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor.

3. Administratorul judiciar exercită un control asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar debitoarea, şi având posibilitatea şi obligaţia legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditori.

In concluzie, controlul strict al aplicării prezentului plan şi monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către factorii menţionaţi mai sus, constituie o garanţie solidă a realizării obiectivelor pe care şi le propune, respectiv plata pasivului prin lichidarea activelor aflate în patrimoniul societății la o valoare cât mai ridicată prin menținerea

valabilității licențelor de exploatare ce ar putea impacta valoarea activelor în sensul creșterii valorii acestora.

3.3. CONCLUZII

În temeiul art. 132 alin. 1 lit. a) din Legea nr 85/2006 privind procedura insolvenței, prezentul Plan de reorganizare este propus creditorilor societății și judecătorului-sindic de către administratorul special, în baza principiilor prevăzute de art 4 din Legea 85/2014, ce s-ar putea îndeplini într-o manieră propice prin procedura de reorganizare

Condiţiile preliminare pentru depunerea Planului au fost îndeplinite, după cum am arătat în partea introductivă a planului.

Planul prevede măsuri concordante cu interesele creditorilor, precum şi cu ordinea publică, prevăzând în mod detaliat și transparent în cuprinsul acestuia modalităţile de acoperire a pasivului precum şi sursele de finanţare luate în calcul. De asemenea, planul prevede în anexele la acesta programul de plată al creanţelor.

Termenul de executare al Planului de reorganizare al SC VIVA FEED SRL este de 36 luni de la data confirmării acestuia, cu o perioadă de graţie de 6 luni, cu posibilitatea de prelungire în condiţiile legii.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare potrivit art. 138 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 sunt:

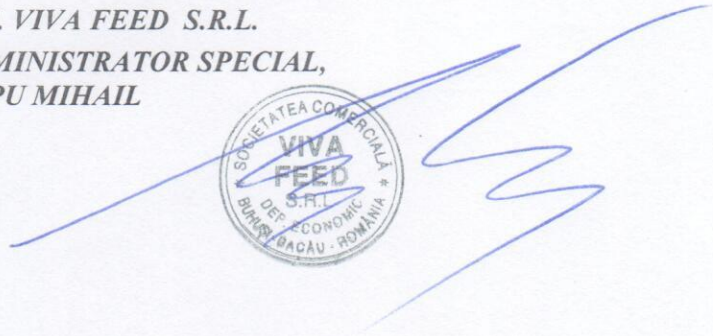
- Creanţele garantate (Art. 159, pct. 3)
- Creanţele bugetare (Art. 161, pct. 5)
- Creanţele salariale (Art. 161, pct. 3)
- Creanţele chirografare (Art. 161, pct. 9)
- Creanţele subordonate (Art. 161,pct. 10)

În concluzie, apreciem faptul că scopul instituit de prevederile legii privind procedura insolvenței și anume acoperirea pasivului Societății, nu poate fi atins într-o mai mare măsură decât prin implementarea prezentului plan de reorganizare.

Controlul strict al aplicării prezentului plan şi monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către administratorul judiciar în calitatea sa de organ ce asigură supravegherea activității curente a societății, de către creditorii societății și de către judecătorul-sindic, constituie o garanţie solidă a realizării obiectivelor pe care şi le propune, respectiv cele două axe principale de continuare a activităţii, ceea ce ar crea premisele pentru efectuare plății pasivului cel puțin la nivelul asumat prin Plan, motiv pentru care supunem votului Dvs. prezentul plan de reorganizare a societății VIVA FEED SRL.

ÎNTOCMIT DE,

S.C. VIVA FEED S.R.L.
ADMINISTRATOR SPECIAL,
LUPU MIHAIL



ANEXELE PLANULUI DE REORGANIZARE

ANEXA NR. 1 - ORGANIGRAMA S.C. VIVA FEED S.R.L.

ANEXA NR. 2 - TABELUL DEFINITIV AL CREANŢELOR

ANEXA NR. 3 - PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANŢELOR

ANEXA NR. 4 - PLANIFICARE PRODUCŢIE- VENITURI ŞI CHELTUIELI

ANEXA NR. 5 - PLANIFICARE VANZARE MATERII PRIME

ANEXA NR. 6 - PROGNOZĂ ÎNCASĂRI

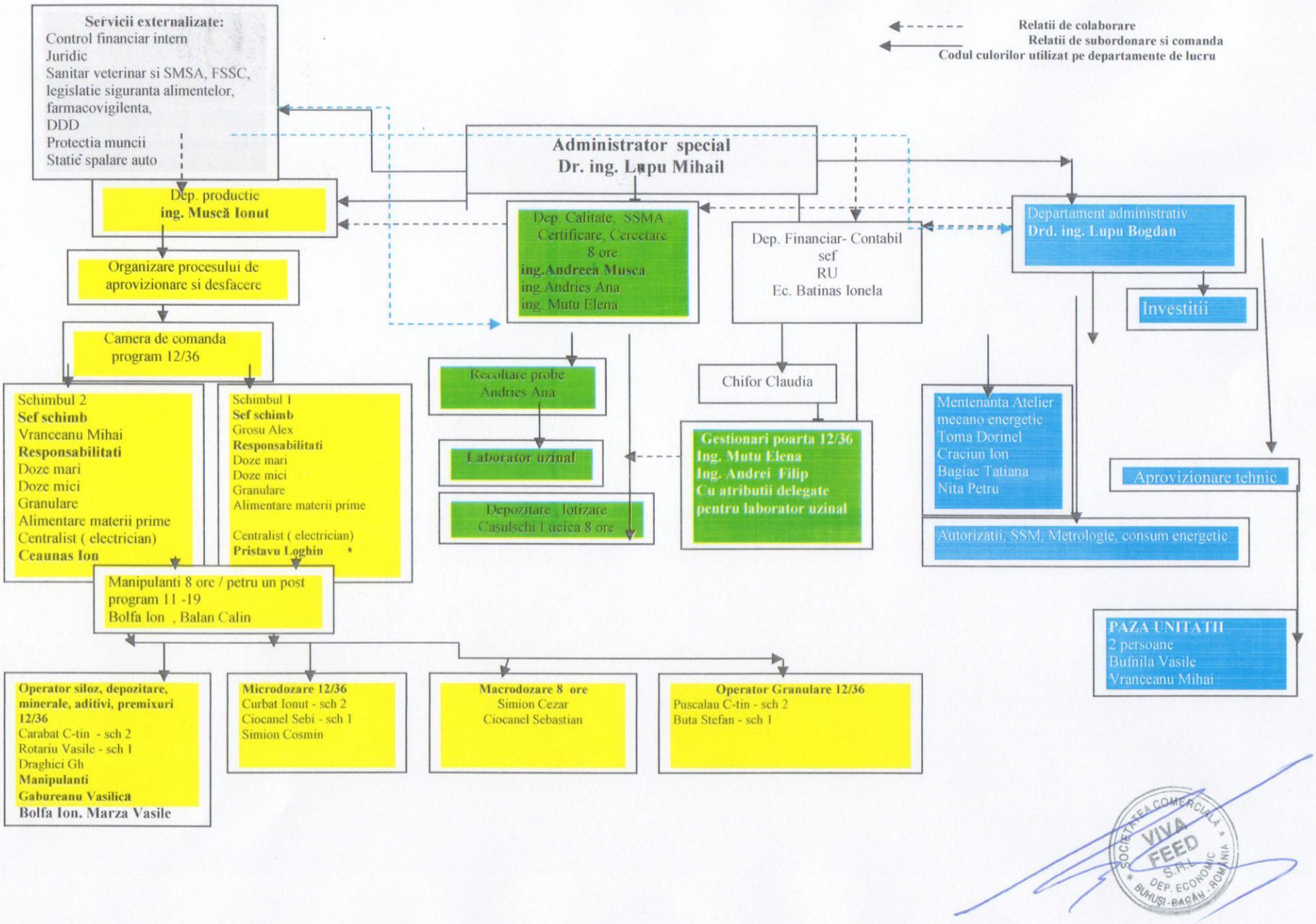
ANEXA NR. 7 - PROGNOZĂ PLĂŢI

ANEXA NR. 8 - PROGNOZĂ FLUXURI

ANEXA NR. 9 - CONTRACTE COMERCIALE PARTENERI

ANEXA NR. 1

ORGANIGRAMA FNC VIVA FEED



SOCIETATEA COMERCIALA VIVA FEED S.R.L. DEP. ECONOMIC BUHUSI-BACAU-ROMANIA

S.C. VIVA FEED S.R.L .
DOSAR 2800/110/2015
Administrator judiciar IONESCU SI ASOCIATII SPRL

ANEXA NR. 2

DOSAR NR 2800/110/2015 J4/741/2003 CUI 15542344 SPRL2392/VF323/05.07.2017

TABEL DEFINITIV RECTIFICAT AL CREDITORILOR S.C. VIVA FEED S.R.L .- SOCIETATE IN INSOLVENTA / IN INSOLVENCY / EN PROCEDURE COLLECTIVE LA DATA DE 05.07.2017

NR. CRT.	NUME CREDITOR	ADRESĂ	DATA ÎNSCRIERII	VALOARE CREANŢĂ DECLARATĂ				VALOARE CREANŢĂ RECUNOSCUTĂ				TITLUL CONSTITUIRII CREANŢEI	OBSERVAŢII	
				DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂŢI (lei)	TOTAL (lei)	DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂŢI (lei)	TOTAL (lei)			
creanţe bugetare conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014														
1	ANAF	Bucureşti, str. Apolodor, nr. 17, sector.5	11/4/2015	832,963.00	0.00	0.00	832,963.00	111,065.00	0.00	0.00	111,065.00	Titlu executoriu nr. 776/06.07.2015, titlu executoriu nr. 751/06.08.2015 şi urm	Creanţă bugetară	0.409%
2	ANAF	Bucureşti, str. Apolodor, nr. 17, sector.5	04.11.2015	4,500,522.00	0.00	0.00	4,500,522.00	4,703,200.00	0.00	0.00	4,703,200.00	Hotărârea nr. 109/2016 dosar nr. 2800/110/2015/a1	Creanţă bugetară înscrisă sub condiţia suspensivă a emiterii deciziei de impunere	
creanţe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014														
3	SC FERMA NR.1 BIVOLARI SRL	loc. Târgu Frumos, str. Ştefan cel Mare şi Sfânt, nr. 44, jud. Iaşi	06.11.2015	23954443.85	0.00	0.00	23954443.85	10200911.87	0.00	1,723,928.07	11,924,839.94	Contract comercial nr. 210/01.03.2014	Creanţă chirografară	43.920%
4	ADISSEO FRANCE SAS prin mandatar COFFACE ROMANIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	Bucureşti, Calea Floreasca, nr. 39, et.4, sector.1	09.11.2015	640,814.11	0.00	0.00	640,814.11	640,814.11	0.00	0.00	640,814.11	Factura nr. 9428300/31.03.2015 şi urm	Creanţă chirografară	2.360%
5	SC POPASUL TREBEŞ SRL	Com. Mărgineni, Calea Moineşti, nr. 31, jud. Bacău	06.11.2015	230,258.17	0.00	0.00	230,258.17	230,258.17	0.00	0.00	230,258.17	Contract de vânzare cumpărare nr. 434/14.07.2015 , factura17788/17.07.2015 şi urm	Creanţă chirografară	0.848%
6	SC EON ENERGIE ROMANIA SA	Bacău, str. Ştefan cel Mare, nr. 22	09.11.2015	16,210.57	0.00	0.00	16,210.57	16,210.57	0.00	0.00	16,210.57	Factura nr. 110004926089/14.08.2015 şi urm	Creanţă chirografară	0.060%
7	SC LEVIMOB LOGISTIC SRL	Constanşa, B-dul Mamaia, nr. 79, jud. Constanţa	09.11.2015	28,181.87	0.00	0.00	28,181.87	28,181.87	0.00	0.00	28,181.87	Contract de prestări servicii nr.36/30.03.2015	Creanţă chirografară	0.104%
8	VITA VIS GMBH prin DULMAN&ASOCIAŢII	Bucureşti, Bd. Naţiunile Unite, nr.1, bl. 108A, et.7, sector.5	06.11.2015	10,774.30	0.00	0.00	10,774.30	10,774.30	0.00	0.00	10,774.30	Factura nr. 13072242/30.07.2015	Creanţă chirografară	0.040%
9	SC BUNGE DANUBE TRADING SRL	Buzău, str. Aleea Industiilor, nr. 5-7, jud. Buzău	30.10.2015	259,292.15	0.00	0.00	259,292.15	259,292.15	0.00	0.00	259,292.15	Contract de vânzare nr. 60032588/04.05.2015, Factura nr. 93016367/25.05.2015 şi urm	Creanţă chirografară	0.955%
10	SC PRO FEED SRL prin Av. Mihaela Matei	Cluj-Napoca, str. Horea, nr. 67-73, ap.4, jud. Cluj	04.11.2015	221,896.56	0.00	0.00	221,896.56	221,896.56	0.00	0.00	221,896.56	Factura nr. 10188/30.04.2015 şi urm	Creanţă chirografară	0.817%
11	SC PROAGRO SA	Loc. Dorohoi, str. Progresului, nr.75, jud. Botoşani	04.11.2015	95,090.00	0.00	0.00	95,090.00	95,090.00	0.00	0.00	95,090.00	Contract de vânzare cumpărare nr. 277/20.11.2014 şi nr. 289/26.11.2014	Creanţă chirografară nescadentă	0.350%
12	SC PRUTUL SA	Galaţi, str. Ana Ipătescu, nr.12, jud. Galaţi	12.10.2015	131,022.12	0.00	0.00	131,022.12	131,022.12	0.00	0.00	131,022.12	Contract de vânzare cumpărare nr. 976/29.07.2015, factura nr. 349809/12.08.2015 şi urm	Creanţă chirografară	0.483%
13	SC AGRO EXPERT SRL	Cluj-Napoca, str. Liviu Rebreanu, nr. 68, jud. Cluj	30.10.2015	50,200.00	0.00	39,718.00	89,918.00	50,200.00	0.00	23,241.87	73,441.87	Contract de vânzare cumpărare nr. 131A/21.04.2015, factura nr. 20150423/04.04.2015 şi urm	Creanţă chirografară	0.270%

NR. CRT.	NUME CREDITOR	ADRESĂ	DATA ÎNSCRIERII	VALOARE CREANȚĂ DECLARATĂ				VALOARE CREANȚĂ RECUNOSCUTĂ				TITLUL CONSTITUIRII CREANȚEI	OBSERVAȚII	
				DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂȚI (lei)	TOTAL (lei)	DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂȚI (lei)	TOTAL (lei)			
14	COMPANIA REGIONALĂ DE APĂ BACĂU SA	Bacău, str. Narciselor, nr. 14	24.10.2015	2,659.13	0.00	0.00	2,659.13	2,659.13	0.00	0.00	2,659.13	Contract de prestări servicii nr6213/04.04.2014	Creanță chirografară	0.010%
15	SC ALTIUS SRL	București, B-dul Timișoara, nr. 169-171, sector.6	30.10.2015	12,517.83	0.00	3,461.77	15,979.60	12,517.83	0.00	3,461.77	15,979.60	Contract nr. 537/05.01.2015, factura nr. 2916/09.07.2015 și urm	Creanță chirografară	0.059%
16	SC TEHNOIND SRL prin Av. Liliana Hurgheș	Piatra Neamț, str. Mihai Eminescu, nr. 26, jud. Neamț	04.11.2015	114,420.80	0.00	0.00	114,420.80	114,420.80	0.00	0.00	114,420.80	Contract nr. 88/07.04.2015, factura nr. 0445/09.05.2015 și urm	Creanță chirografară	0.421%
17	SC BRENNTAG SRL	Com. Chiajna, str. Garii, nr. 1, jud. Ilfov	04.11.2015	179,006.34	0.00	1,100.78	180,107.12	179,006.34	0.00	1,100.78	180,107.12	Factura nr.1780325/04.06.2015 și urm	Creanță chirografară	0.663%
18	SC AGROSUIND PROD SRL	Com. Secuieni, sat. Basta, jud. Neamț	11/6/2015	33,488.23	0.00	0.00	33,488.23	33,488.23	0.00	0.00	33,488.23	Factura nr. 0011/28.02.2015 și urm	Creanță chirografară	0.123%
19	SC CONBÂRLAD SA	Bârlad, str. Metalurgiei, nr.10, jud. Vaslui	11/9/2015	22,976.77	0.00	0.00	22,976.77	22,976.77	0.00	0.00	22,976.77	Factura nr. 0002694/31.08.2015 și urm	Creanță chirografară	0.085%
20	BANCA TRANSILVANIA SA	Bacău, str. Oituz, nr.2Bis	11/7/2015	9,888,983.68	0.00	0.00	9,888,983.68	6,379,951.28	0.00	0.00	6,379,951.28	Contract de credit nr. 130161/20.03.2013 și urm	Creanță chirografară	23.498%
21	SC PTB ANIADAM SRL	Râmnicu Sărat, bd. 1 Decembrie 1918, bl. 12, sc. B, et. P, jud. Buzău	11/8/2015	845,318.10	0.00	0.00	845,318.10	845,318.10	0.00	0.00	845,318.10	Factura nr. 2677/15.05.2013 și urm	Creanță chirografară	3.113%
22	SC DSM NUTRIȚIONAL PRODUCTS SRL prin Av. Doin Anghelescu	București, str. Codrii Neamțului, nr. 3U, sector.3	11/6/2015	647,708.60	0.00	0.00	647,708.60	647,708.60	0.00	0.00	647,708.60	Factura nr. 2931005607/16.04.2015 și urm	Creanță chirografară	2.386%
creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014														
23	BANCA TRANSILVANIA SA	Bacău, str. Oituz, nr.2Bis	11/7/2015	9,888,983.68	0.00	0.00	9,888,983.68	3,509,032.40	0.00	0.00	3,509,032.40	Contract de credit nr. 130161/20.03.2013 și urm	Creanță Garantată	12.924%
24	ANAF	București, str. Apolodor, nr. 17, sector.5	11/4/2015	721,898.00	0.00	0.00	721,898.00	721,898.00	0.00	0.00	721,898.00	Conform proceselor-verbale de sechestru bunuri mobile din 31.07.2015, 11.08.2015 emise în baza titlurilor executorii nr. 776/06.07.2015, nr.751/06.08.2015, nr. 727/04.09.2015, nr. 178/06.10.2015	Creanță garantată nescadentă	2.659%
25	ANAF	București, str. Apolodor, nr. 17, sector.5	11/4/2015	519,250.00	0.00	0.00	519,250.00	519,250.00	0.00	0.00	519,250.00	PV sechestru pt bunuri mobile nr. 194/31.07.2015, aviz de ipoteca inițial nr. 6441/31.07.2015 și urm	Creanță Garantată sub condiția depunerii titlului de creanță	
creanțe subordonate conform art. 161 pct. 10 din Legea 85/2014														
26	Lupu Mihail	loc. Buhuși, str. Chebac , nr. 2, jud. Bacău	11/6/2015	925,000.00	0.00	0.00	925,000.00	925,000.00	0.00	0.00	925,000.00	Contract de împrumut nr.18/11.04.2014 și urm	Creanță chirografară	3.407%
creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din Legea 85/2014														0.000%

NR. CRT.	NUME CREDITOR	ADRESĂ	DATA ÎNSCRIERII	VALOARE CREANȚĂ DECLARATĂ				VALOARE CREANȚĂ RECUNOSCUTĂ				TITLUL CONSTITUIRII CREANȚEI	OBSERVAȚII	
				DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂȚI (lei)	TOTAL (lei)	DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂȚI (lei)	TOTAL (lei)			
27	LUPU VINTILA-BOGDAN	ROMAN, str. Veronica Micle, bl.6, sc. C, et. 4, ap.55, jud. Neamt	11/6/2015	5,017.00	0.00	0.00	5,017.00	5,017.00	0.00	0.00	5,017.00	Stat de plată	Creanță salarială	0.018%
28	BATINAS IONELA	BACAU, str. Marasesti, nr. 122, sc. A, ap.1, parter, jud. Bacau	11/6/2015	5,017.00	0.00	0.00	5,017.00	5,017.00	0.00	0.00	5,017.00	Contract de muncă	Creanță salarială	0.018%
								Total general creanță recunoscută			32,373,910.69			100.00%

ADMINISTRATOR JUDICIAR
IONESCU ȘI ASOCIAȚII SPRL
ASOC. COORD.IONESCU ADRIAN

SOCIETATEA COMERCIALĂ VIVA FEED S.R.L. JUD. BACĂU - ROMÂNIA

ANEXA NR. 3

PROGRAMUL DE PLATA AL DATORIILOR PROPUS DE *SC VIVA FEED SRL*

feb18-luna1

	Luna/anul	TRIM.I	TRIM II	TRIMIII	TRIMIV	TRIMV	TRIMVI	TRIMVII	TRIMVIII	TRIMIX	TRIMX	TRIMXI	TRIMXII	Tabel admis	PROPU
1 CAT I	CREANTA SALARIALA			50	50	50	50	50	50	50	50	50	51.7	10,034.00	5
2 CAT II	ANAF			30000	30000	35000	35000	50000	50000	122975	122975	122975	122973.00	721,898.00	721,8
3 CAT II	BANCA TRANSILVANIA			85000	85000	100000	125000	150000	150000	150000	880000	880000	904032.40	3,509,032.40	3,509,0
4 CAT III	ANAF			10000	10000	10000	10000	15000	15000	10200	10200	10200	10465.00	111,065.00	111,0
5 CAT IV	FERMA NR.1 BIVOLARI*			0	0	0	0	0	0	0	0	0	5962419.97	11,924,839.94	5,962,4
6 CAT IV	ADISSEO FRANCE SAS			0	0	0	15000	15000	120000	120000	120000	120000	130814.11	640,814.11	640,8
7 CAT IV	POPASUL TREBES			0	0	0	15000	15000	40000	40000	40000	40000	40258.17	230,258.17	230,2
8 CAT IV	E.ON ENERGIE ROMANIA			0	0	0	2316	2316	2316	2316	2316	2316	2314.57	16,210.57	16,2
9 CAT IV	LEVIMOB LOGISTIC			0	0	0	4026	4026	4026	4026	4026	4026	4025.87	28,181.87	28,1
10 CAT IV	VIT AVIS GMBH			0	0	0	1539	1539	1539	1539	1539	1539	1540.3	10,774.30	10,7
11 CAT IV	BUNGE DANUBE TRADING			0	0	0	1852	1852	1852	1852	1852	1852	1852.61	259,292.15	12,9
12 CAT IV	PRO FEED SRL			0	0	0	1585	1585	1585	1585	1585	1585	1584.83	221,896.56	11,0
13 CAT IV	PROAGRO SA			0	0	0	680	680	680	680	680	680	674.5	95,090.00	4,7
14 CAT IV	PRUTUL SA			0	0	0	10000	10000	10000	25250	25250	25250	25272.12	131,022.12	131,0
15 CAT IV	AGROEXPERT SRL			0	0	0	5000	5000	5000	5000	5000	24000	24441.87	73,441.87	73,4
16 CAT IV	COMPANIA REG. DE APA BACAU			0	0	0	350	350	350	350	350	350	559.13	2,659.13	2,6
17 CAT IV	ALTIUS SRL			0	0	0	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2779.6	15,979.60	15,9
18 CAT IV	TEHNOIND SRL			0	0	0	10000	10000	10000	10000	24800	24800	24820.8	114,420.80	114,4
19 CAT IV	BRENNTAG			0	0	0	10000	10000	10000	10000	46700	46700	46707.12	180,107.12	180,1
20 CAT IV	AGROSUIND COM			0	0	0	4785	4785	4785	4785	4785	4785	4778.23	33,488.23	33,4
21 CAT IV	CONBARLAD SA			0	0	0	3280	3280	3280	3280	3280	3280	3296.77	22,976.77	22,9
22 CAT IV	BANCA TRANSILVANIA			180000	180000	250000	250000	300000	300000	300000	1540000	1540000	1539951.28	6,379,951.28	6,379,9
23 CAT IV	PTB ANIADAM			0	0	0	4000	4000	4000	7560	7560	7560	7585.91	845,318.10	42,2
24 CAT IV	DSM NUTRITIONAL PRODUCTS			0	0	0	15000	15000	123000	123000	123000	123000	125708.6	647,708.60	647,7
25 CAT V	LUPU MIHAIL			0	0	0	0	55000	55000	186250	186250	216250	226250	925,000.00	925,0
26	ANAF **			0	0	0	0	0	0	0	0	0	4703200	4,703,200.00	4,703,2
27	ANAF ***			0	0	0	0	0	0	0	0	0	519250	519,250.00	519,2
	TOTAL			305050	305050	395050	526663	676663	914663	1132898	3154398	3203398	14437608.46	32373930.69	25051

NOTA:

* Creanta SC Ferma nr.1 Bivolari se provizioneaza in ultimul trimestru din Planul de plati, datorita compensarii ce se va efectua cu Viva Feed

** Creanta bugetara inscrisa sub conditia suspensiva a emiterii deciziei de impunere, provizionata pe ultimul trimestru din Planul de plati

*** Creanta garantata sub conditia depunerii titlului de creanta, provizionata pe ultimul trimestru din Planul de plati

SOCIETATEA COMERCIALA VIVA FEED S.R.L. DEP. ECONOMIC BACAU - ROMANIA

ANEXA NR. 4

PLANIFICARE COSTURI SI VENITURI PRODUCTIE NUTRET COMBINAT PASARI SI PORCI

		CHELTUIELI									VENITURI				
	CANTITATE PRODUSA NUTRET COMBINAT (TO)	Materii prime (RON)	Salarii (RON)	Energie electrica+gaz+apa (RON)	Amortizare echipamente (RON)	Intretinere, reparatii, piese schimb (RON)	Alte materiale consumabile (RON)	Descarcare gestiune materii prime - prestari procesare (RON)	Prestari servicii (RON)	TOTAL CHELTUIELI (RON)	Valoare vanzari nutret combinat (RON)	Valoare prestare nutret combinat (RON)	Valoare vanzari materii prime-prestari procesare (RON)	TOTAL VENITURI (RON)	PROFIT BRUT (RON)
TRIM I	2,600.00	1872500	211000	38400	66200	7800	71000	214300	22700	**2503900**	2550000	205000	358000	**3113000**	**609100**
TRIM II	2,800.00	2036300	211000	41400	66200	8500	76500	231000	24500	**2695400**	2730000	245000	378000	**3353000**	**657600**
TRIM III	3,000.00	2191000	211000	44300	66200	9100	82000	247300	26200	**2877100**	2950000	255000	385000	**3590000**	**712900**
TRIM IV	3,500.00	2575000	211000	51700	66200	10600	90000	288500	30100	**3323100**	3405000	302500	386000	**4093500**	**770400**
TRIM V	3,900.00	2872000	211000	57600	66200	11870	106600	321500	34100	**3680870**	3635000	355500	387000	**4377500**	**696630**
TRIM VI	4,200.00	3082200	211000	61600	66200	12700	114000	344000	36500	**3928200**	3955000	360000	395000	**4710000**	**781800**
TRIM VII	5,500.00	4056200	240000	80600	120500	16600	149000	449700	47600	**5160200**	5135000	410000	541200	**6086200**	**926000**
TRIM VIII	7,500.00	5560000	255000	109900	120500	22600	203000	612941	64800	**6948741**	7125000	525000	754500	**8404500**	**1455759**
TRIM IX	8,200.00	5762000	255000	119800	120500	24500	221000	668106	70700	**7241606**	7680000	665000	813500	**9158500**	**1916894**
TRIM X	8,500.00	5865000	255000	124100	130000	25500	229100	692158	73200	**7394058**	8825000	766000	852500	**10443500**	**3049442**
TRIM XI	8,700.00	5897500	265000	126500	130000	26000	233600	706001	74700	**7459301**	9255000	785000	859500	**10899500**	**3440199**
TRIM XII	8,800.00	6060000	265000	128000	130000	26300	236200	713388	75600	**7634488**	9735000	830000	886400	**11451400**	**3816912**
TOTAL	**67,200.00**	**47829700**	**2801000**	**983900**	**1148700**	**202070**	**1812000**	**5488893**	**580700**	**60846963**	**66980000**	**5704000**	**6996600**	**79680600**	**18833637**

SOCIETATEA COMERCIALA VIVA FEED S.R.L. DEP. ECONOMIC BUHUSI-BACAU-ROMANIA

ANEXA NR. 5

PLANIFICARE COSTURI SI VENITURI COMERT CU MATERII PRIME

	CHELTUIELI						VENITURI (ADAOS 10%)					
	CANTITATE MATERII PRIME VANDUTE (TONE)	Costuri achizitie porumb (RON)	Costuri achizitie grau (RON)	Costuri achizitie sroturi (RON)	Costuri achizitie materii prime diverse (RON)*	TOTAL CHELTUIELI (RON)	Valoare vanzare porumb (RON)	Valoare vanzare grau (RON)	Valoare vanzare sroturi (RON)	Valoare vanzari alte materii prime (RON)	TOTAL VENITURI (RON)	PROFIT BRUT (RON)
TRIM I	150.00	34000	30000	82500	0	**146500**	37400	33000	90750	0	**161150**	**14650**
TRIM II	300.00	68000	60000	82500	150000	**360500**	74800	66000	90750	165000	**396550**	**36050**
TRIM III	350.00	68000	60000	165000	150000	**443000**	74800	66000	181500	165000	**487300**	**44300**
TRIM IV	650.00	144000	130000	360000	175000	**809000**	158400	143000	396000	192500	**889900**	**80900**
TRIM V	1,000.00	216000	195000	540000	350000	**1301000**	237600	214500	594000	385000	**1431100**	**130100**
TRIM VI	400.00	108000	97500	92500	185000	**483000**	118800	107250	101750	203500	**531300**	**48300**
TRIM VII	650.00	148000	134000	380000	185000	**847000**	162800	147400	418000	203500	**931700**	**84700**
TRIM VIII	1,200.00	375000	268000	382000	380000	**1405000**	412500	294800	420200	418000	**1545500**	**140500**
TRIM IX	1,200.00	375000	268000	382000	380000	**1405000**	412500	294800	420200	418000	**1545500**	**140500**
TRIM X	400.00	112500	100500	286500	190000	**689500**	123750	110550	315150	209000	**758450**	**68950**
TRIM XI	500.00	152000	136000	97500	190000	**575500**	167200	149600	107250	209000	**633050**	**57550**
TRIM XII	1,200.00	385000	340000	292500	190000	**1207500**	423500	374000	321750	209000	**1328250**	**120750**
TOTAL	**8,000.00**	**2185500**	**1819000**	**3143000**	**2525000**	**9672500**	**2404050**	**2000900**	**3457300**	**2777500**	**10639750**	**967250**

NOTA:

* materii prime reprezentand: premixuri, fosfat, ddgs, carbonat calciu, sare

SOCIETATEA COMERCIALA VIVA FEED S.R.L. DEP. ECONOMIC BUHUSI-BACAU-ROMANIA

ANEXA NR. 6

SC VIVA FEED SRL

PROGNOZA INCASARI

Incasari din activitatea de exploatare	Anul I	Anul II	Anul III	Total
Incasari din vanzare nutret combinat	11,635,000	19,850,000	35,495,000	***66,980,000***
Incasari din vanzare materii prime-contract prestare furaj	1,507,000	2,077,700	3,411,900	***6,996,600***
Incasari din prestare nutret combinat	1,007,500	1,650,500	3,046,000	***5,704,000***
Incasari din vanzare directa materii prime	1,934,900	4,439,600	4,265,250	***10,639,750***
Incasari din chirii	-	80,000	140,000	***220,000***
Incasari din valorificari partiala active	-	-	3,050,000	***3,050,000***
Total	**16,084,400**	**28,097,800**	**49,408,150**	**93,590,350**

SOCIETATEA COMERCIALĂ VIVA FEED S.R.L. DEP. ECONOMIC BUHUȘI - BACĂU - ROMÂNIA

ANEXA NR. 7

SC VIVA FEED SRL

PROGNOZA PLATI

Plati	*Anul I*	*Anul II*	*Anul III*	*Total*
Furnizori	11,068,600.00	20,735,470.00	29,276,800.00	***61,080,870.00***
Salarii personal	844,000.00	917,000.00	1,040,000.00	***2,801,000.00***
Plati diverse	175,000.00	435,000.00	550,000.00	***1,160,000.00***
Plati creante conform tabel definitiv	610,100.00	2,513,039.00	21,928,302.00	***25,051,441.00***
Onorariu administrator judiciar	28,560.00	28,560.00	28,560.00	***85,680.00***
Total	**12,726,260.00**	**24,629,069.00**	**52,823,662.00**	**90,178,991.00**

SOCIETATEA COMERCIALA VIVA FEED S.R.L. DEP. ECONOMIC BUHUSI - BACAU - ROMANIA

ANEXA NR. 8

Prognoza fluxuri *SC VIVA FEED SRL*

DENUMIRE INDICATORI	ANUL I				ANUL II				ANUL III			
	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM V	TRIM VI	TRIM VII	TRIM VIII	TRIM IX	TRIM X	TRIM XI	TRIM XII
SOLD INITIAL DISPONIBILITATI	**545,000.00**	**1,442,110.00**	**2,375,820.00**	**3,084,330.00**	**3,903,140.00**	**4,650,380.00**	**5,281,877.00**	**6,073,974.00**	**7,371,871.00**	**8,979,233.00**	**9,658,245.00**	**10,676,457.00**
INCASARI-DIN CHIRII					20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
INCASARI DIN VANZARI	3,274,150.00	3,749,550.00	4,077,300.00	4,983,400.00	5,808,600.00	5,241,300.00	7,017,900.00	9,950,000.00	10,700,400.00	11,201,950.00	11,532,550.00	12,779,650.00
INCASARI DIN VALORIFICARI ACTIVE												3,050,000.00
A. TOTAL INCASARI	**3,274,150.00**	**3,749,550.00**	**4,077,300.00**	**4,983,400.00**	**5,828,600.00**	**5,261,300.00**	**7,037,900.00**	**9,970,000.00**	**10,735,400.00**	**11,236,950.00**	**11,567,550.00**	**15,864,650.00**
PLATI (IESIRI NUMERAR)												
1. FURNIZORI	2,158,900.00	2,547,700.00	2,795,600.00	3,566,400.00	4,383,170.00	3,790,000.00	5,197,000.00	7,365,300.00	7,603,000.00	7,006,400.00	6,933,800.00	7,733,600.00
1.1. plati materii prime	2,019,000.00	2,396,800.00	2,634,000.00	3,384,000.00	4,173,000.00	3,565,200.00	4,903,200.00	6,965,000.00	7,167,000.00	6,554,500.00	6,473,000.00	7,267,500.00
1.2. plati energie, apa, gaz	38,400.00	41,400.00	44,300.00	51,700.00	57,600.00	61,600.00	80,600.00	109,900.00	119,800.00	124,100.00	126,500.00	128,000.00
1.3.plati pt servicii executate de terti	22,700.00	24,500.00	26,200.00	30,100.00	34,100.00	36,500.00	47,600.00	64,800.00	70,700.00	73,200.00	74,700.00	75,600.00
1.4.plati pt materiale consumabile, intretinere, reparatii	78,800.00	85,000.00	91,100.00	100,600.00	118,470.00	126,700.00	165,600.00	225,600.00	245,500.00	254,600.00	259,600.00	262,500.00
2 . SALARII PERSONAL SI ASIMILATE	211,000.00	211,000.00	211,000.00	211,000.00	211,000.00	211,000.00	240,000.00	255,000.00	255,000.00	255,000.00	265,000.00	265,000.00
5. PLATI DIVERSE (TVA, impozit)		50,000.00	50,000.00	75,000.00	85,000.00	95,000.00	125,000.00	130,000.00	130,000.00	135,000.00	140,000.00	145,000.00
I TOTAL PLATI ACTIVITATEA CURENTA(1+2+3)	**2,369,900.00**	**2,808,700.00**	**3,056,600.00**	**3,852,400.00**	**4,679,170.00**	**4,096,000.00**	**5,562,000.00**	**7,750,300.00**	**7,988,000.00**	**7,396,400.00**	**7,338,800.00**	**8,143,600.00**
1. PLATI CREDITORI CONFORM PROGRAM PLATI	0.00	0.00	305,050.00	305,050.00	395,050.00	526,663.00	676,663.00	914,663.00	1,132,898.00	3,154,398.00	3,203,398.00	14,437,608.46
2 . ONORARIU ADMINISTRATOR JUDICIAR	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00	7,140.00
II TOTAL PLATI PROCEDURA	**7,140.00**	**7,140.00**	**312,190.00**	**312,190.00**	**402,190.00**	**533,803.00**	**683,803.00**	**921,803.00**	**1,140,038.00**	**3,161,538.00**	**3,210,538.00**	**14,444,748.46**
B. TOTAL PLATI (I+ II)	**2,377,040.00**	**2,815,840.00**	**3,368,790.00**	**4,164,590.00**	**5,081,360.00**	**4,629,803.00**	**6,245,803.00**	**8,672,103.00**	**9,128,038.00**	**10,557,938.00**	**10,549,338.00**	**22,588,348.46**
C .FLUX (A-B)	**897,110.00**	**933,710.00**	**708,510.00**	**818,810.00**	**747,240.00**	**631,497.00**	**792,097.00**	**1,297,897.00**	**1,607,362.00**	**679,012.00**	**1,018,212.00**	**-6,723,698.46**
D. FLUX CUMULAT	**1,442,110.00**	**2,375,820.00**	**3,084,330.00**	**3,903,140.00**	**4,650,380.00**	**5,281,877.00**	**6,073,974.00**	**7,371,871.00**	**8,979,233.00**	**9,658,245.00**	**10,676,457.00**	**3,952,758.54**

SOCIETATEA COMERCIALA VIVA FEED S.R.L. DEP. ECONOMIC BUHUSI-BACAU-ROMANIA