TRIBUNALUL BACAU

DOSAR NR. 132/110/2020

07. 06. 2022



PLAN DE REORGANIZARE

SC EUROBYOTA CONSTRUCT SRL

CUI: 17942673

J4/1660/2005

BENEFICIARI:

- **JUDECATORUL SINDIC**
- **CREDITORI**
- **ADMINISTRATOR JUDICIAR**

02.06.2022

NOTA DE PREZENTARE

Prezentul plan de reorganizare este propus de catre administratorul special al societatii SC EUROBYOTA CONSTRUCT SRL in conformitate cu legea 85/2014, art. 132, alin. (1).

1. a) Initierea procedurii. In sedinta publica din 03.02.2020, conform Încheierii pronunţată de Tribunalul Bacău, secţia a II a Civilă de Contencios Administrativ şi Fiscal, în dosarul 132/110/2020, s-au dispus, in principal, urmatoarele:

-a fost admisa cererea principala formulata de S.C. EUROBYOTA CONSTRUCT S.R.L., prin care aceasta a solicitat deschiderea procedurii de insolventa , manifestandu-si intentia de reorganizare judiciara, continuarea activitatii pe baza unui plan de reorganizare si conducerea in tot a activitatii sale, sub supravegherea administratorului judiciar.

- Ionescu si Asociatii SPRL a fost desemnat Administrator Judiciar, stabilindu-se ca va indeplini atributiile de supraveghere a activitatii debitoareii si atributiile prevazute de art.58 din Legea 85/2014.

2 . Scurt istoric al societatii in insolventa.

SC **EUROBYOTA CONSTRUCT** SRL , a fost infiintata in anul **2005** ca societate cu raspundere limitata , obiectul principal de activitate fiind " taierea si rindeluirea lemnului – COD CAEN - 1610 .

Astfel,* EUROBYOTA CONSTRUCT *SRL a fost constituita ca societate comerciala cu raspundere limitata in temeiul Legii nr. 31/1990, republicata, are statut de persoana juridica romana si este integral privata.

Activitatea se desfasura in loc Hemeiusi, sat Lilieci in mai multe immobile, parte proprietea societatii, iar unul inchiriat.

Ulterior societatea s-a dezvoltat extinzandu-se pe mai multe segmente de piata , ajungand asatfel ca la finele anului 2017 sa inregistreze o cifra de afaceri de 10.272.603.

Asociati

BRAIESCU GEORGE

Calitate-asociat unic

Cota de participare la beneficii si pierderi este de 100%

Calitatea de administrator al societatii revine dl. Braiescu George

Capitalul social

Capitalul social este in valoare de 101.000 lei integral varsat , constituit din 10100 parti sociale a cate 10 lei partea detinute de Braiescu George in proportie de 100%.

.

3. Situatia actuala

O data cu aparitia primelor semne ale starii de insolventa conducerea societatii a demarat un plan de masuri care sa reduca efectele negative asupra societatii, din care mentionam:

- analiza – diagnostic a societatii pentru determinarea situatiei reale;
- intarirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor inutile si cresterea ritmului de recuperare

Aceste masuri nu pot insa, sub nici o forma, acoperi datoriile mari ale societatii si elimina starea de insolventa fara sprijinul creditorilor prin procedura colectiva instituita de legea 85/2014.

Ca urmare administratorul societatii a propus deschiderea procedurii de insolventa si propunerea prezentului Plan de reorganizare, considerând că printr-o restructurare a activităţii coroborată cu măsuri de organizare internă societatea are capacitatea sa implementeze un plan de reorganizare.

4. Cauzele insolventei.

Împrejurările care au condus societatea la starea de încetare de plăţi pot fi sintetizate după cum urmează:

Principala cauză a instalării stării de insolvenţă este scăderea volumului de comenzi faţă de anii anteriori coroborate cu scaderea marjei comerciale la produsele livrate catre S.C. DEDEMAN S.R.L.

In anul 2006, s-a început colaborarea cu S.C. DEDEMAN S.R.L, aceasta devenind clientul majoritar pentru 90% din productia realizata. Avand piata asigurata debitoarea s-a dezvoltat, a făcut investiții din fonduri poprii, programe europene dar si cu credite obținute de la bănci.

Accesoriile din lemn produse au un ciclu de fabricatie care necesita utilaje speciale, astfel incat nu se poate schimba gama de produse, fara a se face investitii noi costisitoare.Extinderea gamei de produse cu repere avand un adaos comercial mai mare au condus la antrenarea de resurse financiare suplimentare.

Cu toate acestea ponderea produselor de baza este substantiala in total cifra de afaceri.

Datorita faptului ca din 2006 până în prezent s-au obținut creșteri de prețuri de la S.C. DEDEMAN S.R.L de doar 16% în condițiile în care materia primă a crescut cu 100% - 120%, salariul minim pe economie a crescut de la 350 lei la 2230 lei, alaturi de cresteri de cel putin 50% la energia electrică si alte cheltuieli.

Cu toate eforturile depuse de a promova și alte produse mai bine plătite, debitoarea nu a reușit să compenseze cheltuielile față de prețurile practicate la produsele de bază.

Din 2006 până în prezent s-au obținut creșteri de prețuri de la S.C. DEDEMAN S.R.L de doar 16% în condițiile în care materia primă a crescut cu 100% - 120%, salariul minim pe economie a crescut de la 350 lei la 2230 lei, alaturi de cresteri de cel putin 50% la energia electrică si alte cheltuieli.

Cu toate eforturile depuse de a promova și alte produse mai bine plătite, debitoarea nu a reușit să compenseze cheltuielile față de prețurile practicate la produsele de bază.

Structurate pe categorii, cauzele care au condus la aparitia starii de insolventa sunt atat de natura interna cat si externa societatii:

A. Factori interni

- Cresterea permanenta si intr-un ritm ridicat al cheltuielilor salariale , existand in permanenta un raport supraunitar intre cheltuielile salariale si realizarile companiei. In perioada 2006-2019 salariul mediu brut a crescut de la 350 la 2230 lei, de aproape 7 ori in condiitiile in care preturile produselor livrate a crscut cu doar 16%.
- Lipsa fortei de munca calificata a facut ca productiivitatea muncii sa fie foarte scazuta si sa existe timpi morti in procesul de productie. Aceste au ca si consecinta cresterea costurilor de fabricatie, ajungand ca la unele repere marja comerciala sa fie extrem de mica, la unele repere tinzand a fi egala cu pretul de productie.

- Scăderea marjei comerciale care a avut efect asupra excedentului de numerar care a putut fi folosit de către societate pentru acoperirea cheltuielilor operaţionale.
- Contractarea împrumuturilor pentru procurarea de active au generat costuri ridicate cu dobânzi, ducând la obţinerea rezultatului financiar negativ care a afectat în sensul descreşterii rezultatul exploatării
- Îndatorarea excesivă a societăţii a dus la scăderea considerabilă a autonomiei şi a stabilităţii financiare a acesteia, cu implicaţii asupra capacităţii de autofinanţare. Desi s-a incercat aproape un an, societatea nu a reuşit să negocieze cu băncile o restructurare a creditelor. În urma acestor situaţii, debitoarea a acumulat restanţe si penalităţi către furnizori, bugetul de stat dar şi la instituţiile bancare. Prin urmare, aceasta s-a văzut nevoită să-şi restrângă activitatea desfăşurată.

B. Factori externi

- Contextul economic nefavorabil existent pe piaţa pe care activează societatea debitoare a dus la cresterea preţurilor de vânzare a materiei prime şi la scăderea marjei comerciale care se poate practica. -
- Conjuctura economica si numeroasele modificari legislative conduc la o lipsa de predictibilitatea --
- controalele repetate ale autoritatilor pe toate obiectele de activitate care implica exploatarea si prelucrarea de material lemnos care angreneaza costuri de personal si financiare
- Deprecierii monedei naţionale în raport cu euro are impact asupra obligaţiilor asumate faţă de creditorii comerciali şi finanţatorii bancari şi implicit cu impact negativ semnificativ asupra indicatorilor financiari (creşterea cheltuielilor financiare); Cresterea cursului valutar a condus la cresterea costurilor creditelor bancare, a contractelor de leasing contractate si a dobanzilor lunare de rambursat
- Reducerea creditului de consum şi de investiţii către populaţie si societati comerciale oferit de finanţatorii bancari prin prisma unei abordări prudenţiale
- **inflexibilitatea sistemului bancar romanesc si a societatilor de leasing la reesalonarea creditelor aflate in sold si a diminuarii marjelor pentru societatile aflate in dificultate**
- Cresterea intr-un ritm alert a pretului la materia prima
- Problemele de lichiditate au fost agravate de problemele pe lantul de furnizare, în conditiile în care multe companii au fost puse în incapacitate de plata din cauza creantelor neîncasate de la proprii clienti, nemiacceptand plata la termen si solicitand plata la livrare

Măsurile luate de administratorul societatii nu au avut efectul deplin şi din motivul ca multe probleme apărute se manifestau concomitent.

5. Reorganizarea societatii. Justificare , Perspective si masuri.

5.1. Prin prezentul ***PLAN DE REORGANIZARE*** *debitorul propune in fapt creditorilor sai redresarea economico-financiara a societatii pe baza unei strategii coerente pe termen lung.*

Reglementarea legala care sta la baza întocmirii prezentului Plan de reorganizare este Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenţei şi de insolvenţă, care consacra problematicii reorganizării o secţiune distincta, respectiv Secţiunea a 6-a („Reorganizarea").

Prin prisma acestor prevederi legale se oferă şansa debitorului fata de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menţionata sa-si continue viaţa comerciala, reorganizându-si activitatea pe baza unui Plan de reorganizare care, conform Legii nr. 85/2014: „va indica perspectivele de redresare in raport cu posibilităţile si specificul activităţii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pieţei fata de oferta debitorului, si va cuprinde masuri concordante cu ordinea publica (...)". Coerenta Planului de reorganizare va avea drept consecinţa eliminarea stigmatului economic si social cu care se confrunta întreprinderea viabilă aflată in dificultate, în piaţă de profil.

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014, proclamat fără echivoc şi anume acoperirea pasivului debitorului în insolvenţă. Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepţia modernă a legii, este reorganizarea debitorului, şi menţinerea societăţii în viaţa comercială, cu toate consecinţele sociale şi economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevată funcţia economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societăţii aflate în insolvenţă, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică şi numai în subsidiar, în condiţiile eşecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reorganizarea prin continuarea activităţii debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societăţii aflate în dificultate, menţinânduse obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfăşurare a activităţii la noua strategie, conform cu resursele existente şi cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite să facă activitatea de bază a societăţii

profitabilă. Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării lato sensu, anume menţinerea debitoarei în viaţa comercială şi socială, cu efectul menţinerii serviciilor şi produselor debitorului pe piaţă.

Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o şansă în plus la realizarea creanţelor lor. Aceasta pentru că, în concepţia modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcţională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment. Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societăţii debitoare prin reorganizarea activităţii acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidităţi şi scăderea semnificativă a cererii pentru achiziţia de bunuri. În acest context economic încercarea de acoperire a pasivului societăţii debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de inexistenţa unei cereri susţinute pentru bunuri de genul celor din proprietatea debitorului.

Prezentul plan îşi propune să acţioneze pentru modificarea structurală a societăţii pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar şi social având ca scop principal plata pasivului societăţii debitoare, relansarea viabilă a activităţii, sub controlul strict al administratorului judiciar în ceea ce priveşte realizarea obiectivelor menţionate.

5.2. Pentru realizarea planului si implicit redresarea societatii, planul de reorganizare prevede, in principal, urmatoarele MASURI: masuri interne de restructurare, comerciae, de marketing, management, resurse umane, etc. respectiv:

- retehnologizarea unor linii de productii pentru extinderea numarului de produse finite realizate
- renegocierea preturilor cu clientul DEDEMAN SRL care sa conduca la majorarea adaosului comercial
- extinderea numarului de locatii de vanzare in magazinele DEDEMAN SRL in vederea cresterii volumului de vanzari
- extinderea numarului de clienti, in vederea diminuarii dependentei de clientul majoritar DEDEMAN SRL
- negocierea contractelor cu furnizorii in vederea asigurarii unor conditii mai avantajoase din punct de vedere al pretului, respectiv al termenelor de plata
- participarea la licitatii pentru achizitia de bustean direct de lla Reia Nationala a Padurilor

- obtinerea de discounturi de la furnizori pentru plata cash , sau in functie de volumul de aprovizionare , astfel incat sa se presteze servicii la pretul pietei sau sub acesta, devenind competitivi
- acordarea de discount-uri pentru clientii care platesc cash pentru produsele comercializate ;
- realizarea unei actiuni de promovare a societatii si a produselor comercializate de aceasta prin reclama si publicitate
- asigurarea unei cresteri mai sustinute si a unui flux pozitiv de lichiditati
- reducera vitezei de rotatie a mijloacelor circulante prin reducerea stocurilor cu miscare lenta si fara miscare, a maririi vitezei de vanzare a produselor finite, etc. ;
- recompensa salariatilor corespunzator contributiei individuale ;
- cresterea calitatii fortei de munca prin selectionarea acesteia corespunzator proceselor tehnologice din sectoarele de productie;
- responsabilitatea fata de indeplinirea obligatiilor pe post, prin interesul fata de eficienta muncii ca urmare a recompensei sau fata de sanctionarea ineficientei activitatii in cadrul postului;
- pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu semnalarea primelor semne ale starii de insolventa;
- controlul strict asupra cheltuielilor efectuate si al recuperarii creantelor, impreuna cu compartimentul juridic.
- administrarea societatii in insolventa va fi asigurata de catre Administratorul actual al societatii ce pastreaza conducerea in tot a activitatii societatii, inclusiv dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea societatii debitoare, sub stricta supraveghere a administratorului judiciar.
- in cazul in care desfasurarea activitatii va impune apelarea la o linie de credit ca sursa de finantare a capitalului circulant,sau la un credit de investitii pentru achizitionarea de active (utilaje, echipamente, linii de productie etc.) toate demersurile pentru obtinerea acestei finantari se vor realiza doar cu aprobarea expresa a Administratorului judiciar;
- diminuarea sistematica a raportului datorii-creante in paralel cu cresterea vitezei de rotatie a activelor circulante si o gestionare mult mai atent controlata a acestora.
- cresterea vitezei de rotatie a mijloacelor circulante prin evitarea constituirii de stocuri cu miscare lenta si/sau fara miscare;
- asigurarea unei cresteri mai sustinute si a unui flux pozitiv de lichiditati prin: implementarea de actiuni pe termen scurt si monitorizarea rezultatelor; analiza ritmica a marjelor de profit si a sistemului de preturi pentru fiecare activitate; mentinerea sub controlul al pragului de profitabilitate;

-urmarirea realizarii tuturor activitatilor si proiectelor si cuantificarea permanenta a rezultatelor.societatii.

- inchirierea unor active din patrimoniu care nu mai sunt necesare in procesul de productie
- vanzarea unei parti din activ
- sale & leaseback pe unele active ale companiei

Sursele alternative avute în vedere pentru acoperirea plăților asumate conform programului propus în cuprinsul planului de reorganizare sunt: creditul client, vânzarea unor active care nu mai sunt necesare în procesul de fabricație, sale & leaseback pe toate activele companiei, creditul furnizor, aportul la capital din partea acționarului majoritar

6. Efectele reorganizarii

Aprobarea planului de reorganizare de catre creditorii S.C. **EUROBYOTA CONSTRUCT** ***S.R.L. in detrimentul falimentului, va avea urmatoarele EFECTE:***

6.1. Efecte economico-sociale:

REORGANIZARE	*FALIMENT-LICHIDARE*
Se vor pastra locurile de munca a ***39*** *persoane* *Vor fi create alte* ***12*** *locuri de munca*	*Vor fi disponibilizate 39 persoane*

Pierderea locurilor de munca de catre salariatii SC **EUROBYOTA CONSTRUCT SRL** ***va avea o influenta directa si negativa asupra nivelului de trai al familiilor acestor si a bugetului de stat consolidat ..***

6.2. Efecte zonale

REORGANIZARE	*FALIMENT-LICHIDARE*
Ramane in activitate unul din contribuabilii mijlocii ai judetului Bacau si a unui principal angajator al satului Lilieci, Comuna Hemeius(aproape toti salariatii sunt din imprejurimi)	***Dispare una din resursele bugetare din judetul Bacau (contributii catre bugetul consolidat al statului si buget de stat ~ 1.250.000 lei / an)***

6.3. Efecte asupra gradului de acoperire a creantelor

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
a. Creditorii garantati primesc **100 %** din valoarea creantei	a. Creditorii garantati primesc pina in **100 %** din valoarea creantei
b. Creditorii salariati primesc **100%** din valoarea creantei	b. Creditorii salariati primesc **100%** din valoarea creantei
c. Creditorii privilegiati primesc **100%** din valoarea creantei	c. Creditorii privilegiati primesc **100%** din valoarea creantei
d. Creditorii chirografari primesc **30.14** % din valoarea creantei	d. Creditorii chirografari primesc **30.14 %** din valoarea creantei

Se observa ca si in cazul falimentului si in cazul reorganizarii, creditorii chirografari nu vor fi indestulati integral , insa chiar daca in cazul falimentului termenul de recuperare a creantelor este mai redus decat in cel al reorganizarii , efectele produse de faliment sunt total impotriva principului de baza la Legii 85/2014 – legea insolventei, respectiv acela de a oferi o posibilitate firmelor ce detin un real potential de revenire in situatia de profitabilitate sa se reorganizeze si totodata sa achite datoriile scadente si restante.

S.C. **EUROBYOTA CONSTRUCT** S.R.L. este una dintre aceste firme careia creditorii, din spirit pur economic si social , trebuie sa-i acorde o sansa de relansare si revenire la principiile reale ale economiei de piata prin aprobarea planului de reorganizare propus.

In situatia in care, din diverse motive, care nu tin de practicile uzuale ale strategiilor economice pe termen lung, creditorii vor acorda un vot negativ la planul de reorganizare cu siguranta nu se identifica decat un singur, la prima vedere, avantaj, insa doar pe termen scurt: recuperarea intr-un termen mai scurt a creantelor restante.

Pe termen mediu si lung, la o analiza de ansamblu a mediului economic in care activeaza atat firma aflata in dificultate cat si creditorii rezulta o serie de dezavantaje certe ale intrarii in stare de faliment a **EUROBYOTA CONSTRUCT SRL**

In primul rand, in urma stoparii activitatii, asa cum am aratat si mai sus, vor fi disponibilizati toti salariatii societatii care ar trebui platiti din bugetul la nivel local al A.J.O.F.M. Bacau . Un calcul simplu ne arata ca prin intrarea societatii in faliment bugetul de stat consolidat va inregistra lunar o pierdere de aproximativ 121.152 lei (39 de persoane care vor fi inscrise la somaj, la o medie de 750 ron / luna ar incasa o suma aproximativa de 29.250 LEI , la care se adauga suma de 31.902 ron / luna pierdere datorata disparitiei obligatiilor de plata a societatii pentru personalul salariat si aproximativ 80.000 TVA/luna)

In al doilea rand, dar la fel de important este faptul ca in urma evaluarii patrimoniului si scoaterii acestuia la vanzare este foarte probabil ca acesta sa nu poata fi valorificat integral, si nici la preturile estimate, intrucat spatiul detinut in loc Lilieci nu poate fi utilizat decat in scopul de sediu administrativ si pentru activitatea specifica activitatii noastre, neexistand cerere pentru aceste tipuri de constructie (costul de constructie fiind mai mic decat cel de achizitie).

O parte a utilajelor si mijloacele fixe sunt specifiice activitatii, realizate si calibrate exact pe produsele finite fabricate, Costurile reconversiei liniei de fabricatie pentru alte produse depasesc costul achiizitieii uneii linii noi (liniile detinute au o vechime cuprinsa intre 5 si 6 ani), ceea ce conduce nu numai la imposibilitatea comercializarii lor, dar genereaza si costuri de depozitare , de manipulare

Conducerea societatii **EUROBYOTA CONSTRUCT SRL** bazandu-se pe capacitatea specialistilor ce activeaza in cadrul societatilor comerciale si institutiilor publice ce sunt creditoare ale societatii de a analiza efectele intrarii in faliment a propus prezentul plan de reorganizare care va evita disparitia firmei dupa o **activitate neintrerupta de aproape 17 ani..**

Ca o concluzie generala, se poate afirma ca* EUROBYOTA CONSTRUCT SRL .** ***are capacitatea de a surmonta situatia dificila in care se afla prin implementarea si punerea in aplicarea a masurilor prevazute expres in planul de reorganizare propus.

Prezentul plan de reorganizare este intocmit in conformitate cu cerintelor Legii 85/2014, sectiunea 6

INTOCMIT DE

EUROBYOTA CONSTRUCT SRL

ADMINISTRATOR SPECIAL – BRAIESCU GEORGE

CAP I . PREZENTAREA SOCIETATII SI DESCRIEREA AFACERII

I 1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

I.1.1. DATE DE IDENTIFICARE:

DENUMIRE : **EUROBYOTA CONSTRUCT SRL**

ADRESA : Loc Hemeius, sat lilieci, judetul Bacau

TELEFON : (0722) 787 118

FAX : 0234/217744

FORMA JURIDICA : Societate comerciala cu raspundere limitata

NR. DE INMATRICULARE LA REGISTRUL COMERTULUI: j04/1660/2005

COD UNIC DE INREGISTRARE : 17942673

COD CAEN : 1610– taierea si rindeluirea lemnului

I.1.2. DOMENIU DE ACTIVITATE

EUROBYOTA CONSTRUCT SRL activeaza in domeniile de activitate

- realizarea de lambriu si accesorii lambriu din lemn
- fabricarea produselor din lemn destinate utilizarii în industria constructiilor:
- fabricarea altor elemente de dulgherie si tamplarie pentru constructii
- grinzi, capriori, suporturi pentru acoperis
- taierea si rindeluirea lemnului
- debitare busteni
-fabricarea altor produse din lemn, respectiv lemn de foc si brichete
-uscare cherestea

I.1.3. DATA INFIINTARII

EUROBYOTA CONSTRUCT SRL. Bacau are statut de persoana juridica romana si a fost constituita ca societate comerciala cu raspundere limitata in temeiul Legii nr. 31/1990, republicata. Societatea a fost infiintata la data de 09.09.2005.

Prin Incheierea pronuntata de judecatorul delegat la Oficiu Registrului Comertului nr. 4752/09.09.2005 a fost autorizata constituirea si inmatricularea EUROBYOTA CONSTRUCT SRL. in Registrul Comertului avand forma juridica de societate cu raspundere limitata.

I.1.4. CAPITALUL SOCIAL SI ASOCIATII

Capitalul social este in valoare de 101.000 ron integral varsat

divizat in 10.100 parti sociale in valoare de 10 lei fiecare dupa cum urmeaza :

Braiescu George – aport la capital 101.000,

Cota de participare la beneficii si pierderi este de 100%

I.2. ASPECTE JURIDICE

I.2.1. CREDITE SI GARANTII BANCARE

In prezent EUROBYOTA CONSTRUCT SRL are contractate urmatoarele credite bancare

Denumirea Bancii	Data Contract	Nr. contract	Valoare ramasa in sold
Banca Transilvania S.A.	20.01.2015	150129	1.207.192,88
Banca Transilvania S.A.	12.02.2016	160039	77.589,46
Banca Transilvania S.A.	06.04.2016	160124	104.552,82
First Bank SA	26.01.2019	70567	66491.44
TBI Bank EAD	15.07.2019	2519	91.110,61

I.2.2. SEDII SI ACTIVITATI AUTORIZATE CONFORM ART.15 DIN Lg 359/2004

Tip activitate autorizată: terţi

Conform declaraţiei - tip model 2 nr. 47654 din 13.09.2010

Activităţi desfăşurate în afara sediului social şi a sediilor secundare (CAEN REV. 2):

4329 - Alte lucrări de instalaţii pentru construcţii

4941 - Transporturi rutiere de mărfuri

4613 - Intermedieri în comerţul cu material lemnos şi materiale de construcţii 4399 - Alte lucrări speciale de construcţii n.c.a.

4391 - Lucrări de învelitori, şarpante şi terase la construcţii

4334 - Lucrări de vopsitorie, zugrăveli şi montări de geamuri 4333 - Lucrări de pardosire şi placare a pereţilor

4332 - Lucrări de tâmplărie şi dulgherie

4322 - Lucrări de instalaţii sanitare, de încălzire şi de aer condiţionat 4312 - Lucrări de pregătire a terenului

4120 - Lucrări de construcţii a clădirilor rezidenţiale şi nerezidenţiale

Sediul social din:Sat Lilieci, Comuna Hemeiuş, Judet Bacău Tip sediu: principal

Tip model declaraţie: model 2 nr. 47654 din 13.09.2010 desfăşoară activităţi proprii de birou pentru societate

Denumire: Punct de lucru: Sediul secundar din:Sat Hemeiuş, Comuna Hemeiuş, Str. GĂRII, Judet Bacău Tip sediu: sediu secundar

Tip model declaraţie: model 2 nr. 47654 din 13.09.2010 Activităţi la sediu:

5224 - Manipulări

5210 - Depozitări

4754 - Comerţ cu amănuntul al articolelor şi aparatelor electrocasnice, în magazine specializate

4673 - Comerţ cu ridicata al materialului lemnos şi al materialelor de construcţii şi echipamentelor sanitare 3101 - Fabricarea de mobilă pentru birouri şi magazine

1629 - Fabricarea altor produse din lemn; fabricarea articolelor din plută, paie şi din alte materiale vegetale împletite 1624 - Fabricarea ambalajelor din lemn

1623 - Fabricarea altor elemente de dulgherie şi tâmplărie, pentru construcţii 1610 - Tăierea şi rindeluirea lemnului

Denumire: Punct de lucru: Sediul secundar din:Sat Hemeiuş, Comuna Hemeiuş, Judet Bacău Tip sediu: sediu secundar

Tip model declaraţie: model 2 nr. 33421 din 01.08.2013 Activităţi la sediu:

5224 - Manipulări

5210 - Depozitări

4754 - Comerţ cu amănuntul al articolelor şi aparatelor electrocasnice, în magazine specializate

4673 - Comerţ cu ridicata al materialului lemnos şi al materialelor de construcţii şi echipamentelor sanitare 3101 - Fabricarea de mobilă pentru birouri şi magazine

1629 - Fabricarea altor produse din lemn; fabricarea articolelor din plută, paie şi din alte materiale vegetale împletite 1624 - Fabricarea ambalajelor din lemn

1623 - Fabricarea altor elemente de dulgherie şi tâmplărie, pentru construcţii 1610 - Tăierea şi rindeluirea lemnului

I.3. PROTECTIA MEDIULUI

Activitatile desfasurate de catre societatea EUROBYOTA CONSTRUCT SRL. respective prelucrarea lemnului au impact negativ asupra mediului. Legislatia prevede masuri speciale de prelucrare, depozitare si transport, pe care societatea noastra le respecta.

Pentru activitatea desfasurata are obtinut avizul de la mediu si se respecta normele de protectie a mediului .

I.4. ASIGURAREA CALITATII

Pentru EUROBYOTA CONSTRUCT SRL obiectivul principal in domeniul calitatii il constituie satisfacerea continua a cerintelor tuturor clientilor, pentru toate produse comercializate .

Acest obiectiv necesita:

- implicarea angajatilor;
- angajarea conducerii;
- cooperarea intre furnizori si clienti

si se realizeaza prin:

• conformarea cu cerintele legale si de reglementare aplicabile;

• prevenire in loc de detectare;

• bine de prima data.

DESCRIEREA ACTIVITATII

Activitatea EUROBYOTA CONSTRUCT SRL este structurata pe mai multe sectoare :

1) fabricarea de lambriu

2) fabricarea de accesorii din lemn pentru amenajari interioare

3) comert cu accesorii si lambriu din lemn pentru amenajari interioare

4) debitare busteni

5) Uscare cherestea

6) Alte activitati specifice cherestelei : aburirea, aspetizarea , sortarea.

7) Realizare grinzi de acoperis

8) Comert cu material lemnos

9) Realizare de brichete de rumegus

Aceste activitati se realizeaza in imobilul detinut in loc Hemeius si comertul prin magazinele firmei DEDEMAN SRL. .

I.5. SCURTA DESCRIERE A ACTIVELOR IMOBILIZATE

Societatea detine in patrimoniu o serie de active imobilizate utilizate pentru desfasurarea obiectului sau de activitate.

In functie de amplasament si destinatia lor, bunurile imobilizate pot fi structurate astfel:

a. imobile: cladiri si terenuri

b. Utilaje, echipamente, si birotica si mijloace de transport

a. Imobile:

Nr. crt.	DENUMIRE	U.M.	NR. CAD.	Locatie	Valoare piata (RON)	Valoare piata (EURO)
	Imobile	mp				
1	**Imobil N.C. 62220**		62220	Hemeiusi, Jud, Bacau	791,000.00	160,000.00
	Cladire Hala C1-62220	695			663,900.00	134,300.00
	Teren	1837			127,100.00	25,700.00
2	**Imobil N.C. 61908** (teren liber)	1569	61908	Hemeiusi, Jud, Bacau	108,800.00	22,000.00
3	**Imobil N.C. 65773** (teren liber)	520	65773	Hemeiusi, Jud, Bacau	36,100.00	7,300.00
4	**Iimobil N.C. 65774**		65774	Hemeiusi, Jud, Bacau	504,300.00	102,000.00
	Cladire Hala C1-65774	486			474,600.00	96,000.00
	Teren	428			29,700.00	6,000.00
	Total bunuri imobile				1,440,200.00	291,300.00

b) Utilaje, echipamente, si birotica si mijloace de transport

Echiamente tehnologice, masini, utilaje, mijloace de transport.		buc	Anul PIF	Conditii tehnice	Valoare piata (RON)	Valoare piata (EURO)
1	**Uscator Cherestea**	1	2006	functional	30,400.00	6,100.00
2	**Celula uscare**	1	2011	functional	46,000.00	9,300.00
3	**Uscator Cherestea**	1	2014	functional	61,400.00	12,400.00
4	**Instalatie exhaustare**	1	2011	functional	75,300.00	15,200.00
5	**Masina 4 fete SCM**	1	2011	functional	54,400.00	11,000.00
6	**Motostivuitor Hyundai**	1	2010	functional	24,000.00	4,900.00

7	**Masina de inbinat in dinti**	1	2011	functional	77,300.00	15,600.00
8	**Presa hidraulica**	1	2011	functional	101,200.00	20,500.00
9	**Compresor aer**	1	2011	functional	4,300.00	900.00
10	**Masina brichetat 1**	1	2010	functional	6,500.00	1,300.00
11	**Masina brichetat 2**	1	2011	functional	15,000.00	3,000.00
12	**Masina brichetat 3**	1	2014	functional	26,700.00	5,400.00
13	**Masina de impachetat 1**	1	2014	functional	42,200.00	8,500.00
14	**Masina de impachetat 2**	1	2016	functional	16,700.00	3,400.00
15	**Gater multilama**	1	2013	functional	29,800.00	6,000.00
16	**Circullar radial 1**	1	2013	functional	1,100.00	200.00
17	**Circullar radial 2**	1	2013	functional	1,400.00	300.00
18	**Circullar radial 3**	1	2014	functional	1,800.00	400.00
19	**Circullar radial 4**	1	2014	functional	1,800.00	400.00
20	**Masina prelucrat lemn**	1	2014	functional	3,800.00	800.00
21	**Centrala termica Ferroli**	1	2014	functional	10,400.00	2,100.00
22	**Post trafo**	1	2015	functional	86,900.00	17,600.00
23	**Generator aer cald**	1	2015	functional	1,800.00	400.00
24	**Circular de tivit**	1	2016	functional	22,400.00	4,500.00
25	**Aparat de ascutit panze**	1	2016	functional	3,400.00	700.00

26	**Incarcator frontal WEIDEMANN**	1	2016	functional	96,200.00	19,500.00
27	**Fierastrau panglica**	1	2016	functional	88,500.00	17,900.00
28	**Circular pendula**	1	2006	functional	400.00	100.00
29	**Masina 4 fete**	1	2006	functional	6,100.00	1,200.00
30	**Masina combinata**	1	2006	functional	2,600.00	500.00
31	**Betoniera**	1	2007	functional	400.00	100.00
32	**Siloz**	1	2013	functional	9,000.00	1,800.00
33	**Linie inbinat in dinti**	1	2017	functional	52,900.00	10,700.00
34	**Autoturism VW Touareg BC 10 BYO**	1	2007	functional	21,800.00	4,400.00
35	**Autoturism VW Passat BC 07 BYO**	1	**2003**	functional	4,900.00	1,000.00
36	**Autoutilitara Dacia Logan BC 02 BYO**	1	2007	functional	5,400.00	1,100.00
37	**Autoutilitara Ford Transit BC 11 BYO**	1	2016	functional	51,900.00	10,500.00
38	**Autoturism MCC Smart BC 75 SKY**	1	**2001**	nefunctional	2,000.00	400.00
	Total bunuri mobile				**1,088,100.00**	**220,100.00**

Se observa ca mijloacele de transport detinute au in marea majoritate o vechime foarte mare de 5-20 ani Cu exceptia incarcatorului frontal toate sunt amortizate integral si au un grad de uzura ridicat .

I.6. PREZENTAREA PRODUSELOR

EUROBYOTA CONSTRUCT SRL in ca de la infiintare, din anul 2005 isi desfășoara activitatea in principal în domeniul prelucrării lemnului, dar la ora actual opereaza pe mai multe sectoare de activitate

1) ***Fabricarea de lambriuri din rășinoase de diferite dimensiuni și cu diferite modele, precum și alte profile și elemente de construcții, in principal colțare, plinte, pazii, dușumele, baghete sau grinzi lamelare, scândură pentru gard etc.***
2) ***Comert cu amanuntul de material lemons si materiale de constructii (lambriu si accesorii din lemn, cherestelei, lemn de foc, etc)***
3) ***Fabricarea si comercializarea brichetelor din rumegus***

Imbunatatirea calitatii produselor oferite si alinierea specificatiilor de calitate la cerintele impuse de legislatia in vigoare, dar mai ales de piata reprezinta un obiectiv important al stategiei de functionare si dezvoltare a societatii, dar si o conditie obligatorie pentru mentinerea pe piata.

Activitatile enumerate mai sus, necesita mai multe etape necesare a fi realizate pina a fi livrate cumparatorului final.

1) **Fabricarea de lambriuri** din rășinoase de diferite dimensiuni și cu diferite modele, precum și alte **profile și elemente de construcții**, in principal colțare, plinte, pazii, dușumele, baghete sau grinzi lamelare, scândură pentru gard etc

   Activitatea se realizeaza in spatiile situate in localitatea Hemeius, jud Bacau. Materi prima este achiizitionata atat de la Regia Nationala a Padurilor – Romsilva- cat si de la furnizori privati.

2) Fabricarea si comercializarea brichetelor din rumegus

   Brichetele de rumegus sunt realizate din deseurile obtinute ca urmare a procesarii materialului lemnos brut.

3) Depozitare

In depozitul situat loc Hemeius este adus materialul lemnos achizitionat si se executa operatiile de fasonare, sortare, stivuire, operatii de transbordare (descarcare , transport interior , incarcare) . Aici se sorteaza si se depoziteaza busteanul , lemnul de foc, sau cgeresteaua pe categorii si clase de calitate.

Tot aici se depoziteaza si Marfa achizitionata cat si produsele finite destinate comercializarii.

*4) **Debitare busteni*** : pentru obtinerea cherestelei este urmat un flux tehnologic : descarcare din mijloacele de transport , receptia cantitativa si calitativa a materiei prime, detectarea incluziunilor metalice , cojirea bustenilor , sectionarea bustenilor , sortarea masurarea , marcarea , depozitarea , stivuirea si conservarea materiei prime. Pentru procesul tehnologic in hala de fabricatie a cherestelei se parcurg urmatoarele etape: debitare busteni, metode de debitare a bustenilor in cherestea , intocmirea modelelor de taiere, si calculul acestora , debitarea bustenilor , prelucrarea pieselor de cherestea obtinute , operatii de prelucrare a cherestelei brute , transportul in interiorul halei si sortarea .

5) Uscare cherestea .

Uscarea cherestelei se realizeaza cu ajutorul unor camere de uscare de 100 mc.

6) Alte activitati specifice cherestelei : aburirea, aspetizarea , sortarea.

7) Comert cu material lemnos si produse finite

Comercializarea materialului lemnos se realizeaza prin doua modalitati:

- direct din fabrica
- prin intermediul magazinelor firmei DEDEMAN SRL .

Produsele comercializate sunt : cherestea, lemn de foc, semifabricate, brichete de rumegus,

Analizand activitatea societatii se poate afirma ca aceasta a fost organizata conform cerintelor din domeniu, programul activitatii pe categorii de servicii si productie fiind stabilit in fiecare toamna pentru anul urmator

Pentru a evita iesirea de pe piata si a acoperi deficitul generat de uzura morala si fizica a utilajelor si echipamentelor folosite , in fiecare an , societatea a efectuat revizii capitale si acolo unde a fost strict necesar a achizitionat echipamente si utilaje noi .

I.7. PIATA SOCIETATII

Activitatea principala desfasurata de societate, implica unele riscuri ce deriva din disciplina contractuala, din fluctuatia cursului monedei euro in raport cu cea nationala precum si din reglementarile la nivel de ramura, reglementari de multe ori arbitrare.

Desi contractele au fost respectate in totalitate, iar partenerii nostri au dat dovada de seriozitate, unele tranzactii au fost nerentabile si au condus la pierderi financiare ,

La acestea se adauga si criza economica mondiala datorata pandemiei de Covid 19.

Principalul client este firma DEDEMAN SRL, care preia peste 90% din productia detinuta.

Contractul incheiat cu DEDEMAN SRL, cea mai mare companie antreprenoriala din Romania este pe o perioada indelungata, asigurand astfel piata de desfacere.

Desi criza economica pandemica la nivel mondial, in care se gaseste si Romania a influentat negativ puterea de cumparare a populatiei, firma DEDEMAN SRL a profitat de un context favorabil al pietei imobiliare pentru a extinde reteaua de magazine.

Aceasta extindere a fost benefica si pentru EUROBYOTA CONSTRUCT SRL, prin cresterea comenzilor de produse finite.

Criza pandemică a dus la creșterea exorbitantă a prețurilor pentru cherestea la nivel mondial. Inactivitatea sectoarelor pe parcursul anului 2020 a dus la o criză a lemnului pe plan internațional.

La cresterea preturilor pentru material lemnos brut sau prelucrat a contribuit si razboiul declansat in Ukraina. Ukraina fiind un exportator important de cherestea, lambriu si accesorii, declansarea conflictului si stoooparea exportului a condus la o criza de material lemnos si semifabricate din lemn.

Pe de altă parte, sectorul de reparații și construcții de imobile a crescut enorm, iar acest lucru a dus la epuizarea rapidă a stocurilor comercianților angro.

Ca urmare a cresterii cererii si a preturilor de achizitie, societatea noastra a crescut preturile de vanzare in accord cu clientul majoritar in sase luni cu mai mult de 14%, crestere aproape egala cu cresterea inregistrata in zece ani, obtinand o marja de profit mai mare decat inaintea crizei Covid-19.

Preturile de aprovizionare depind foarte mult de evolutia raportului de schimb al monedei nationale, deoarece pretul combustibilului actualizandu-se dupa acest raport, conduce astfel la modificarea pretului produselor comercializate.

Politica societatii este de a exercita un control continuu asupra preturilor practicate. Pretul fiind cu adevarat un element al competitiei, s-au obtinut prin negocieri discount-uri de la furnizori, reusind astfel sa ne mentinem pe piata cu preturi mai scazute sau cel mult egale fata de firmele concurente, dar cu o marja de profit mai mare.

Produsele pe care societatea noastra le comercializeaza se adreseaza unui segment de piata foarte vast, atat pentru persoane juridice cat si pentru persoane fizice. Ca localizare in regiune, ne adresam pietei nationale.

Modalitatea de incasare a contravalorii bunurilor si serviciilor oferite de firma noastra se realizeaza in special prin virament bancar pentru persoanele juridice si in numerar pentru persoanele fizice.

In vederea desfasurarii optime a activitatii au fost incheiate contracte cu furnizorii sai de materii prime, marfa, servicii, utilitati, etc.

Gradul de dependenta al societatii de furnizori este scazut, oricand putandu-se aproviziona produsul respectiv de la un alt furnizor, neexistand asa-zisii "furnizori strategici".

Relatiile de foarte buna calitate cu furnizorii de materie prima si marfuri s-au stabilit datorita seriozitatii de care a dat dovada firma noastra, datorita potentialului zonal pe care il detinem. Plata produselor se realizeaza in special cu ordin de plata la termen, fara emiterea unor documente de garantie a platii. Termenul platii variaza in functie termenii contractuali stabiliti, putand varia de la 3 zile la 150 zile, in functie de valoarea facturii, de produsele aprovizionate, de discount-urile obtinute.

In ceea ce priveste input-urile din sectorul public (ex. energie electrică) firma nu are alternative intrucat producatorii si/ sau furnizorii acestora au caracter de monopol, situatia fiind similara pentru toate firmele de pe piata.

Relatia cu furnizorii este pe baza de contracte cadru anuale, la fiecare aprovizionare existand o comanda ferma din partea societatii. Selectia furnizorilor se face in functie de mai multe criterii cumulative, respectiv pretul, calitatea produsului achizitionat, termenul de livrare, seriozitatea

furnizorului, fidelitatea. La preturi egale ale produselor se accepta cel care accepta plata la vanzare sau care asigura transportul , eventual accepta un termen mai lung de plata .

Termenul de plata negociat cu furnizorii este cuprins intre 3 si maxim 150 de zile de la livrare.

Mijloace de promovare/reclama; firma are pagina web unde promoveaza produsele si preia comenzi. Alegerea canalelor publicitare sunt o problema de management strategic al publicitatii si ne vom orienta in viitor ca si pana in prezent spre: ziare locale – ofera o acoperire extensiva a pietei si au impact mai ales pe plan local, publicitatea TV – ofera posibilitatea unei expuneri regionale cu ajutorul unor serii de tehnici si efecte speciale, panouri publicitare – canal de publicitate in crestere pentru piata romaneasca, radioul – ofera o acoperire suplimentara fata de TV.

I.8. MANAGEMENTUL SOCIETATII

EUROBYOTA CONSTRUCT SRL. este o societate comerciala cu raspundere limitata , organizata in conformitate cu Legea 31/1990, republicata, care are ca administrator pe BRAIESCU GEORGE.

Conducerea societatii este asigurata de BRAIESCU GEORGE in calitate de administratorsi director general, care are o experienta in domeniul forestier de peste 30 ani, si in domeniul prelucrarii materialului lemnos de peste 16 ani, fiind el insusi de specialitate inginer silvic, de BRAIESCU DRAGOS in calitate de director comercial si de Braiescu Alexandra in calitate de consilier juridic. Tinand cont de faptul ca din conducerea firmei fac parte membrii aceleiasi familii, asta da o garantie ca se fac toate eforturile pentru bunul mers al afacerii.

Managementul EUROBYOTA CONSTRUCT SRL. este axat in principal pe problemele curente pe termen scurt si mediu, fara a scapa din vedere obiectivele pe termen lung. Se poate afirma ca exista o buna cunoastere a obiectivelor de catre conducere si o aliniere a acestora la efortul depus, in vederea promovarii intereselor firmei.

In concluzie, echipa de conducere corespunde cerintelor, are competenta si experienta indeobste ceruta unui conducator de societate comerciala, membrii echipei avand suficienta stabilitate si coeziune, ceea ce indica semnificative rezerve de crestere a eficientei activitatii manageriale.

Media de varsta a staff-ului societatii este aproximativ 45 ani.

I.9. RESURSE UMANE

In cadrul SC EUROBYOTA CONSTRUCT SRL, activitatea se desfasoara in baza regulamentului de ordine interioara. Salariatii sunt angajati cu contract de munca pe durata nedeterminata, pe baza unui contract individual de munca tip si a contractului colectiv de munca, incheiat intre manager si salariati si depus la Inspectoratul Teritorial de Munca Bacau.

La data deschiderii procedurii de insolventa numarul de personal efectiv al societatii era de 44 salariati.

La data intocmirii planului de reorganizare, numarul de salariati activi este de 39.

CAP.II ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO FINANCIARE IN PERIOADA 01.01.2018 – 31.01.2020

Analiza situaţiei economico-financiare a societăţii asupra cauzelor care au dus la apariţia stării de insolvenţă are o importanţă deosebită întrucât prezintă situaţia financiară reală a societăţii ca o consecinţă a gestionării patrimoniului său. Studiul cuprinde analiza financiară în dinamică a calculelor periodice de sinteză (bilanţ, cont de profit şi pierderi, anexe la bilanţ, balanţa de verificare contabilă) aparţinând S.C. EUROBYOTA CONSTRUCT SRL, pentru perioada 01.01.2018 – 31.01.2020, precum şi stabilirea unui diagnostic financiar pe baza informaţiilor evidenţiate în aceste documente financiar – contabile analizate. Analiza poziţiei financiare are ca obiectiv stabilirea punctelor slabe şi tari cu privire la gestiunea patrimoniului societăţii, evidenţierea cauzelor dificultăţilor existente, aprecierea capacităţii unităţii de a-şi acoperi nevoile de finanţare.

La baza acestei analize stau situaţiile financiare întocmite de către departamentul financiar contabil al societăţii, copii după actele contabile originale ale societăţii.

Analiza situaţiei economico-financiare a societăţii, ca parte integrantă a raportului asupra cauzelor care au dus la apariţia stării de insolvenţă are o importanţă deosebită întrucât prezintă situaţia financiară reală a societăţii ca o consecinţă a gestionării patrimoniului său.

La data deschiderii procedurii de insolvenţă s-a efectuat bilanţul de deschidere conform tabelului

de mai jos:

ANALIZA PE BAZA BILANTULUI FINANCIAR – CONTABIL

Denumire indicator	31.dec.18	31.dec.19	31.ian.20
Imobilizări necorporale	19.621	19.532	19.532
Imobilizări corporale	2.172.417	1.797.994	1.767.616
Imobilizări financiare	1	1.900	1.901
ACTIVE IMOBILIZATE	*2.192.039*	*1.819.426*	*1.789.049*
Stocuri	2.216.126	1.443.546	1.200.103
Creanţe	226.991	239.675	240.320
Investitii pe termen scurt	20.000	20.000	20.000
Casa şi conturi la bănci	88.214	141.614	110.244
ACTIVE CIRCULANTE	*2.551.331*	*1.844.835*	*1.570.667*
Cheltuieli in avans	*0*	*0*	0
ACTIV - TOTAL	***4.743.370***	***3.664.261***	***3.359.716***
Datorii ce trebuie plătite într-o per < 1 an	*3.224.971*	*2.282.950*	*3.435.471*
Active circulante nete/Datorii curente nete	-1.060.883	-703.225	-2.119.736
Total Active minus Datorii curente	1.131.156	1.116.201	0
Datorii ce trebuie plătite într-o per > 1 an	*760.706*	*1.626.581*	306.087
Venituri in avans	*387.243*	*265.110*	254.933

Subventii pentru investitii		*0*	0
Capital subscris şi vărsat	101.000	101.000	101.000
Rezerve	31.944	31.944	31.944
Rezultatul reportat (profit/pierdere)	197.678	237.506	-643.325
Rezultatul exerciţiului (profit/pierdere)	42.667	-880.830	-126.394
Repartizarea profitului	2.839	0	0
CAPITALURI PROPRII	*370.450*	*-510.380*	*-636.774*
CAPITALURI TOTAL	*370.450*	*-510.380*	*-636.774*
PASIV - TOTAL	***4.743.370***	***3.664.261***	***3.359.716***

Activele necorporale sunt active identificabile, nemonetare, fără suport material şi deţinute pentru utilizare în procesul de producţie sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terţilor sau pentru scopuri administrative. Având în vedere datele înscrise în tabelul de mai sus, se poate observa faptul că societatea deţine imobilizări necorporale la data deschiderii procedurii insolvenţei în valoare de 19.532 lei.

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii şi deţinute pe o perioadă mai mare de un an. Imobilizările corporale (numite si active tangibile sau fixe) sunt reprezentate de bunurile cu conţinut material utilizate de societate in procesul de producţie de bunuri sau prestare de servicii (ex: construcţii, terenuri, maşini, utilaje, instalaţii tehnice, mijloace de transport). Societatea debitoare deţine imobilizări corporale la 31.01.2020 în valoare de 1.767.616 lei.

Imobilizările financiare cuprind:titlurile de participare, interese de participare deţinute, alte titluri imobilizate si creanţe imobilizate. Societatea deţine imobilizări financiare in valoare de 1.901 lei.

Un activ circulant este achiziţionat sau produs pentru consum propriu sau în scopul comercializării, o creanţă aferentă ciclurilor de exploatare, de trezorerie sau echivalente de trezorerie a căror utilitate nu este restricţionată. Din aceasta categorie fac parte:

- stocurile, inclusiv valoarea serviciilor prestate pentru care nu a fost întocmită factură
- creanţe

- investiţii pe termen scurt
- casa şi conturile la bancă.

Stocurile sunt active circulante deţinute pentru a fi vândute pe parcursul desfăşurării activităţii normale a activităţii în curs de producţie în vederea vânzării sau sub forma de materii prime, materiale şi alte consumabile care urmează sa fie folosite în procesul de producţie sau pentru prestarea de servicii. În ceea ce priveşte evoluţia stocurilor la data de 31.01.2020 societatea la data deschiderii procedurii de insolvență deține stocuri în valoare de 1.200.103 lei.

Creanţele sunt sumele ce urmează a fi încasate de societate în urma vânzării de bunuri sau prestării de servicii către terţi numiţi generic debitori. Societatea are creanţe de recuperat la data deschiderii procedurii in suma de 240.320lei.

Simbol cont	Total creanțe de recuperat din care:	240.320	100%
409	Furnizori debitori	1.510	0,6%
411	Clienți	200.768	83,5%
438	Alte creanțe sociale	15.264	6,4%
473	Operații în curs de clarificare	22.778	9,5%

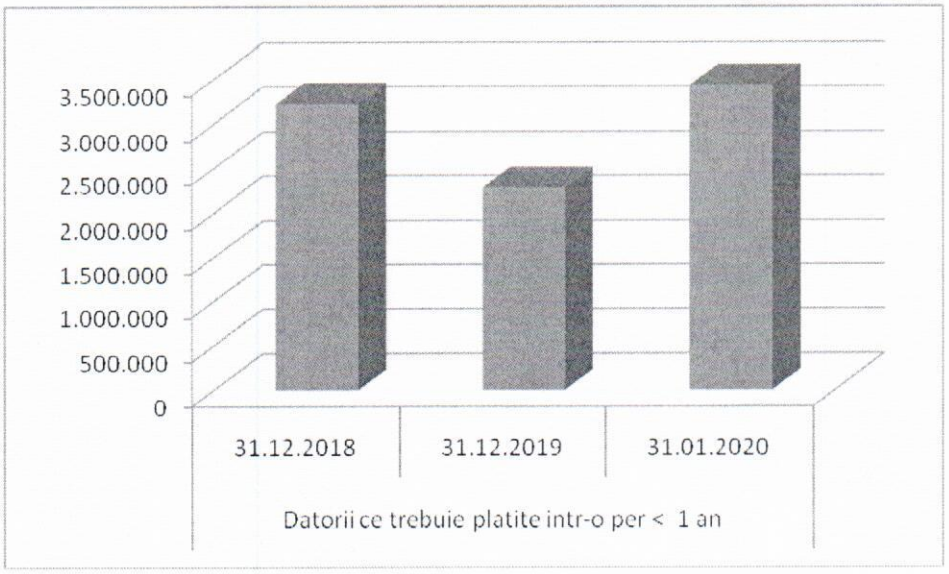
Disponibilităţile băneşti sunt sumele de bani (lichidități), de care dispune societatea la un moment dat. La data analizei societatea dispunde de lichidități în sumă de **110.244 lei.**

Datoriile sunt considerate ca fiind pe termen scurt (ce trebuie achitate într-o perioada de până la un an) sau datorii curente atunci când se aşteaptă sa fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entităţii sau când sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanţului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca **datorii pe termen lung**.

Datoriile pe termen scurt ale societăţii sunt în creştere pe parcursul perioadei analizate, la 31.01.2020 fiind evidenţiate obligaţii de plată în valoare de 3.435.471 lei, datorii către furnizori, bugetul de stat, instituții bancare si salariați.

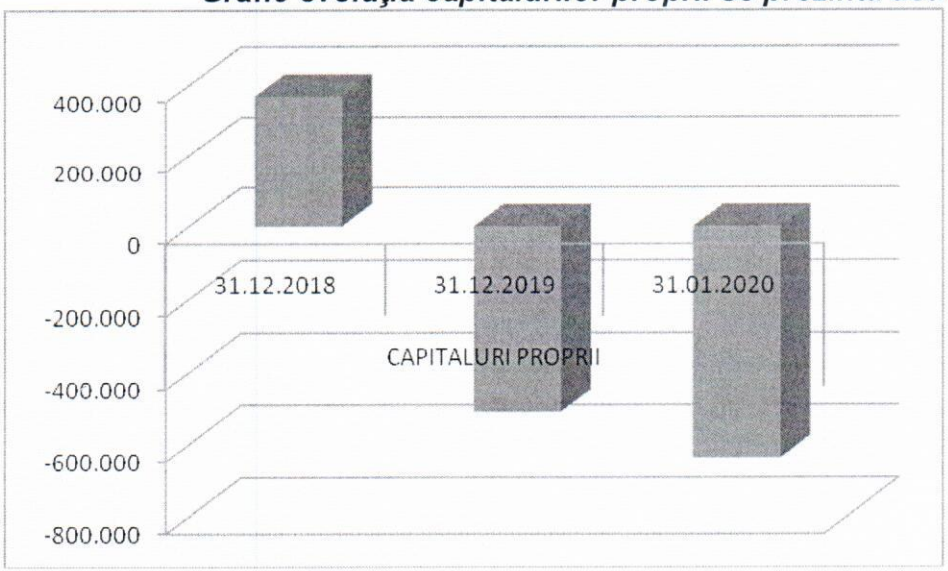
Simbol ct.	Total DATORII, din care:	3.435.471	100%
401	Furnizori	1.242.156	36%
408	Furnizori - facturi nesosite	25.043	1%
404	Furnizori de imobilizări	46.472	1%
419	Clienți-creditori	364.736	11%
421	Personal - salarii datorate	41.326	1%
423	Personal- ajutoare materiale	2.791	0%
426	Drepturi de personal neridicate	933	0%
431	Asigurări sociale	133.318	4%
436	Cam	7.656	0%
4411	Impozitul pe profit	-5.069	0%
442	TVA de plată	268.108	8%
444	Impozit venit	16.625	0%
448	Alte datorii	6.082	0%
519	Credite bancare pe T.S.	1.285.295	37%



Societatea debitoare are înregistrate **datorii pe termen lung** la data de 31.01.2020 în sumă de **306.0867 lei.**

În ceea ce privesc capitalurile proprii, care reprezintă în fapt averea de care dispune societatea la un moment dat, respectiv patrimoniul grevat de datorii, acestea au avut o evoluţie descrescătoare pe toată perioada analizată, la data intrării în procedura de insolvenţă ajungând în sumă negativă de 636.774 lei.

Grafic evoluţia capitalurilor proprii se prezintă astfel:



Societatea debitoare, la data deschiderii procedurii de insolvenţă a înregistrat un rezultat reportat în sumă negativă de 643.325 lei şi un profit negativ de 126.394 lei.

Concluzii:

1. În urma analizei datelor evidenţiate în ultima situaţie financiară de sinteză întocmită la data de 31.01.2020, se pot preciza următoarele:

- ✓ ***Societatea deţine imobilizări necorporale în valoare de 19.532 lei***
- ✓ **Societatea deţine imobilizări financiare in valoare de *1.901 lei*.**
- ✓ **Societatea deţine imobilizări corporale în sumă de *1.767.616 lei.***
- ✓ ***Valoarea totală a activelor circulante: 1.570.667 lei.***

Denumire indicator	31.01.2020
Stocuri	1.200.103
Creanţe	240.320
Casa şi conturi la bănci	110.244
Investiţii pe t.s.	20.000
ACTIVE CIRCULANTE	***1.570.667***

2. Societatea are înregistrate în contabilitate datorii ce trebuie achitate într-o perioadă de până la un an (datorii pe termen scurt) în sumă de ***3.435.471*** **lei.**
3. Administratorul judiciar se află în posesia documentelor contabile (bilanţurile contabile la 31.12.2018, 31.12.2019 si balanţa analitică 31.01.2020), a notificat creditorii pentru înscrierea la masa credală.

După cum se observă din analiza tabelelor prezentate mai sus, capitalurile proprii ale societăţii la data de 31.01.2020 (averea de care dispune societatea la un moment dat) au o evoluţie descrescătoare, aceasta se află în situaţia în care nu-şi poate acoperi datoriile cu patrimoniul avut la dispoziţie la data deschiderii procedurii.

Concluzionând, putem afirma că la data deschiderii procedurii societatea se află în stare de insolvenţă, valoarea activului fiind inferioara pasivului si nu se pot acoperi datoriile acumulate de catre societate. (activele societăţii sunt mai mici decât datoriile acumulate). (*Activul disponibil reprezintă sumele de care societatea poate sa dispună imediat, fie pentru ca sunt lichide, fie pentru că conversiunea în lichidităţi este posibilă în orice moment. În cazul analizat activele disponibile nu sunt suficiente pentru a acoperi pasivul exigibil al debitorului.)*

Din punct de vedere al diagnosticului financiar societatea inregistreaza doar puncte slabe:

patrimoniu net in scadere;

indicatorii echilibrului financiar au marimi negative;

grad de indatorare foarte ridicat;

rezultate de ansamblu negative.

Analiza financiar contabila a societatii in perioada 31.12.2018 ÷ 31.01.2020, denota starea de insolventa a societatii: gradul de indatorare ridicat, solvabilitatea patrimoniala scazuta, rezultate de ansamblu negative in intreaga perioada analizata.

Pe baza acestei analize conducerea societatii s-a adresat instantei de judecata pentru deschiderea procedurii generale de insolventa prevazuta de Legea 85/2014.

CAP III. REORGANIZAREA SOCIETATII. PERSPECTIVE SI MASURI

III.1. PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETATII

O data cu identificarea aspectelor negative care au afectat desfasurarea unei activitati eficiente a societatii si in urma unei analize obiective si realiste asupra ceea ce reprezinta piata pentru EUROBYOTA CONSTRUCT SRL s-a desprins concluzia ca activitatea in viitor poate fi eficienta in conditiile in care se va respecta in realizarea lor corelarea indicatorilor de eficienta stabilit prin bugetul de venituri si cheltuieli pe urmatorii trei ani, parte integranta a Programului de reorganizare a societatii.

In urma efectuarii analizei diagnostic a societatii au fost identificate primele aspecte negative, cu efecte directe asupra activitatii, incepand cu anul 2019 cand societatea s-a confruntat cu o acuta lipsa de lichiditati, ceea ce a dus la imposibilitatea indeplinirii obligatiilor ajunse la scadenta.

Principala cauza a acestei deficiente a fost diminuarea volumului de vanzari, concomitent cu trendul descrescator al marjei comerciale si trendul crescator al monedei national in raport cu moneda europeana, pe fondul imposibilitatii predictiei acestuia, ceea ce a afectat in mod categoric activitatea societatii si a determinat o reducere drastica a acestea sau chiar o neonorare a

contractelor in curs (negociate la un curs valutar favorabil) insa cu o pierdere pentru societate.

Pentru a depasi aceasta situatie, in prezent societatea a negociat cu foarte mare atentie contractele cu furnizorii , insa de cele mai multe ori clientii sunt cei care dicteaza preturile. In acest caz s-a negociat cu clientul strategic si s-a obtinut o majorare de pret semnificativa, fapt care a condus la revigorarea activitatii societatii si prezentarea unei previziune pozitive..

Un alt aspect foarte important al predictiilor pozitive se refera la forta de munca inalt calificata, cu vechi stagii in acest domeniu, care pot asigura o crestere a calitatii produselor fabricate.

De asemeni sau facut demersuri de indentificare de clienti pentru cresterea volumului de vanzari si a marjei de profit.

CONCLUZII:

In urma analizei obiective asupra activitatii desfasurate de societate s-au desprins urmatoarele concluzii:

- societatea are piata pentru comercializarii produselor executate ce fac obiectul de activitate. Contractul de livrare cu cel mai mare antreprenor din Romania, firma DEDEMAN SRL, garanteaza fluenta activitatii.
- societatea are implementat un management si detine echipamente si utilaje necesare realizarii unei activitati economice care respecta principiile dezvoltarii durabile
- cresterea cantitatii de servicii prestate si produse comercializate va avea un efect direct asupra marjei de profit inregistrate de societate;
- In domeniul resurselor umane si a managementului, societatea detine specialisti cu o pregatire multidisciplinara necesar realizarii obiectului de activitate , datorat faptului ca fiind o stiinta tehnica, fabricarea de lambriu si accesorii din lemn, are caracter practic si se fundamenteaza pe cunostinte de specialitate

Din cele mentionate mai sus se poate extrage o concluzie generala si anume: exista piata pentru produselor comercializate de catre EUROBYOTA CONSTRUCT SRL, piata aflata pe un trend cu o usoara crestere si cu capacitate de absorbtie, oferind posibilitati certe de atingere a obiectivelor stabilite in planul de reorganizare.

III.2 MASURI PENTRU REALIZAREA PROGRAMULUI DE REORGANIZARE

Pentru eficientizarea si rentabilizarea activitatii desfasurate de EUROBYOTA CONSTRUCT SRL conducerea societatii a intocmit un Program de optimizare a, costurilor si a activitatii de ansamblu a societatii si un Program de masuri care v-a fi implementat in perioada de reorganizare a societatii. Masurile avute in vedere pentru a reusi ca firma

sa depaseasca aceata perioada dificila si sa redevina o societate profitabila sunt prezentate mai jos.

III.2.1. MASURI COMERCIALE SI DE MARKETING

In ceea ce priveste activitatea comerciala si de marketing a societatii s-a avut in vedere redimensionarea si stabilitatea pietei pentru desfacerea produselor executate si a marfii achizitionate

- negocierea cu clientul majoritar a preturilor de vanzare si majorarea acestora cu peste 14 %
- cresterea volumului de vanzari, prin cresterea numarului de magazine apartinand firmei DEDEMAN care achizitioneaza produsele fimei Eurobyota Construct SRL
- indentificarea de clienti noi, dispusi sa achizitioneze produse la preturi mai mari, datorita ofertei scazute de pe piata
- renuntarea la realizarea de produse care sunt neprofitabile
- inlocuirea produselor nerentabile scoase din fabricatie cu produse similare achizitionate de la furnizori externi, la preturi care genereaza un profit marit
- introducerea in fabricatie a unor repere noi cu adaos comercial mare

- realizarea unei ample actiuni de promovare a societatii si a produselor comercializate de aceasta prin reclama si publicitate care sa aiba impact mare la public.
- asigurarea de produse si servicii la nivelul standardelor europene
- urmarirea permanenta e evolutiei economice si a schimbarilor din mediu economic pentru a anticipa nevoile clientilor si pentru a adapta produsele furnizate acestor necesitati
- marirea cotei de piata si a volumului de afaceri incheiate
- reducerea consumului nejustificat de energie electrica, combustibil si piese de schimb
- gestionarea tuturor bunurilor materiale si asigurarea integritatii lor
- vanzarea unui parti de activ, nenominalizat , aceasta depinzand de pretul posibil de obtinut ca urmare a cerintei pietei
- valorificarea produselor nevandabile prin reduceri masive de pret sau prin transformarea lor in produse semifinite pentru a putea fi comercializate
- negocierea cu furnizorii termene de plata lungi , pina in 90 zile , care sa dea posibilitatea achitarii acesteia dupa ce produsele au fost livrate si contravaloarea acestora incasata
- monitorizarea comportamentului financiar al clientilor cu care societatea lucreaza in prezent, pentru a minimiza cat de mult se poate riscul neincasarilor;

III.2.2 MASURI MANAGERIALE SI DE RESURSE UMANE

In ceea ce priveste actuala structura de conducere a societatii aceasta va ramane neschimbata, fiind capabila sa elaboreze o strategie viabila privind evolutia firmei atat de termen mediu cat si pe termen lung. Societatea isi va pastra integral dreptul de administrare si dreptul de dispozitie asupra bunurilor

sub supravegherea administratorului judiciar. Debitorul , asociatii vor fi descarcati de raspundere.

Lista masurilor de rentabilizare a activitatii societatii la nivelul managementului cuprinde:

- asigurarea unei cresteri mai sustinute si a unui flux pozitiv de lichiditati prin:
  - implementarea de actiuni pe termen scurt si monitorizarea rezultatelor;
  - analiza ritmica a marjelor de profit si a sistemului de preturi pentru fiecare produs comercializat si serviciu prestat
  - mentinerea sub control al pragului de profitabilitate;
  - urmarirea realizarii tuturor activitatilor si proiectelor si cuantificarea permanenta a rezultatelor.

De asemenea, nu se vor produce modificari semnificative ale organigramei, operandu-se doar unele modificari care sa sigura o mai mare eficientizare a folosirii fortei de munca, aceasta corespunzand activitatii desfasurate de societate.

Pe perioada reorganizarii nu se intrevad masuri de disponibilizare colectiva a salariatilor, dar este prevazut o marirea numarului de salariati , pentru a putea realiza in termenul si calitatea stipulate in contractele de livrare deja incheiate.

Una dintre cele mai importante masuri privind reorganizarea societatii referitoare la resursele umane priveste cresterea calitatii fortei de munca prin selectionarea acesteia corespunzator locului de munca in vederea cresterii productivitatii muncii

- recompensa salariatilor corespunzator contributiei individuale ;
- responsabilitatea fata de indeplinirea obligatiilor pe post, prin interesul fata de eficienta muncii ca urmare a recompensei sau fata de sanctionarea ineficientei activitatii in cadrul postului;
- evaluarea posturilor in vederea stabilirii unei noi grile de salarizare care sa corespunda cu noii indicatori de performanta;
- reanalizarea si reactualizarea fisei postului in stransa corelatie cu nevoile indeplinirii unor activitati de stricta necesitate societatii.

III.2.3. MASURI FINANCIAR – CONTABILE

Ca si masuri financiar – contabile s-au prevazut urmatoarele:

- pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu semnalarea primelor semne ale starii de insolventa;
- controlul strict asupra cheltuielilor efectuate si al recuperarii creantelor, impreuna cu compartimentul juridic.
- Implementarea unei structuri interne de control financiar preventiv cu atributii in urmarirea utilitatii si eficacitatii cheltuielilor

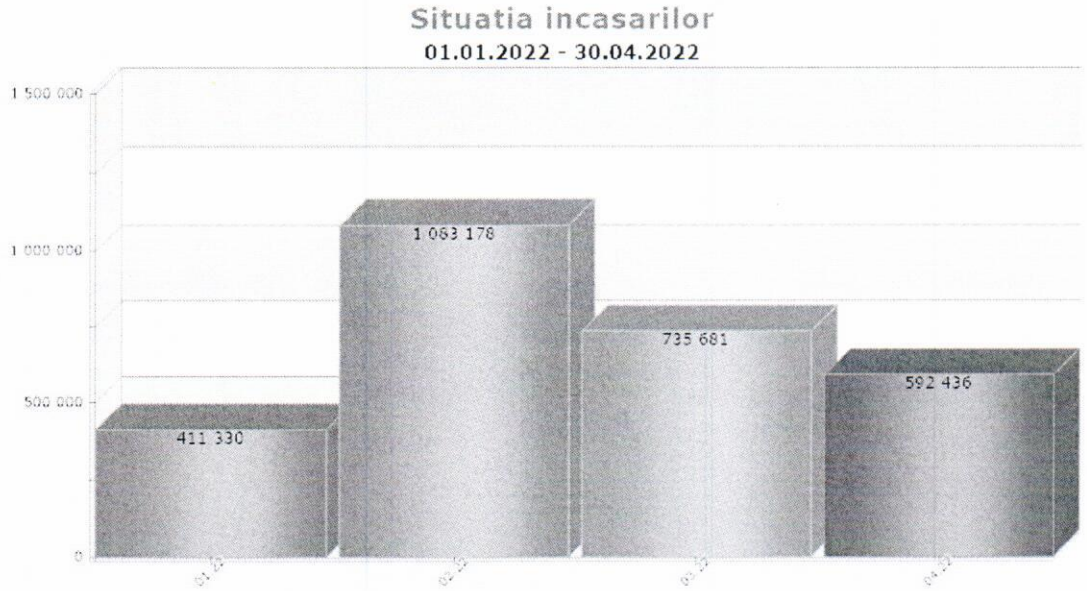
In perioada realizarii programului de reoganizare vor fi luate si toate acele masuri ce se impun la un moment dat avand in vedere conditiile concrete pentru mentinerea permanenta a functionarii societatii in conditii de eficienta si a indeplinirii tuturor obligatiilor de plata curente si istorice.

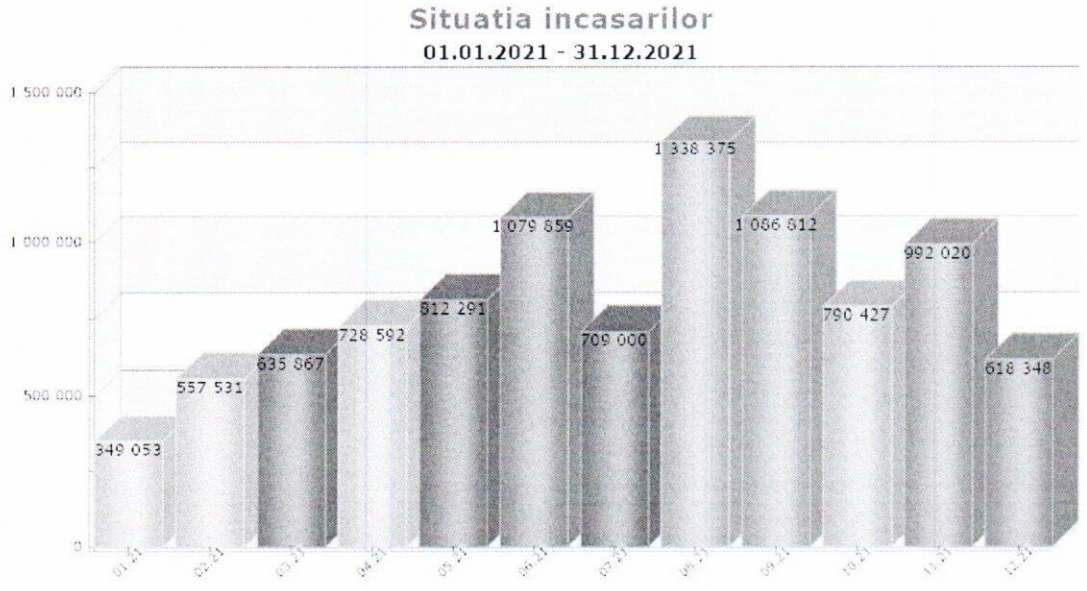
IV. Prognoza activitatii pe perioada implementarii planului de reorganizare

Avand in vedere rezultatele analizei diagnostic, precum si potentialul de dezvoltare de care dispune societatea, calitatea managementului la nivelul societatii, resursele umane de care dispune firma si nu in ultimul rand situatia economiei la nivel national si international, in vederea estimarii bugetului de venituri si cheltuieli si a cash-flow-ului pe perioada reorganizarii s-au luat in considerare o serie de ipoteze. In cazul schimbarii majore a acestora, prognoza realizata nu mai este concludenta.

Ipoteze folosite:

- Societatea isi va continua activitatea, fara modificari in ceea ce priveste domeniul de activitate;
- Societatea este platitoare de impozit pe profit si platitoare de TVA
- Achizitiile de materie prima sunt achizitii supuse masurii de taxare simplificata (taxarii inverse)
- Nu se intrevad evolutii pesimiste ale ratei inflatiei sau ale riscului;
- **S-a prevazut ca planul de reorganizare sa inceapa din luna octombrie 2022, luna imediat urmatoare confirmarii lui de catre judecatorul sindic, avand in vedere termenele impuse de procedura prevazuta de Legea 85/2014; In cazul in care termenul de confirmare se va decala, planul de reorganizare se va decala corespunzator**
- Vanzarea de masini, utilaje , echipamente uzate moral sau fizic, casate sau nefunctionale se va realiza prin negociere directa
- Preturile produselor ce fac obiectul de activitate al societatii se vor negocia permanent pentru a fi crescute in raport cu procentul de crestere al cheltuielilor si cu cele de la nivelul concurentei de pe piata
- In estimarea veniturilor si cheltuielilor nu s-a prevazut aprecieri sau deprecieri ale monedei nationale majore
- In estimarea veniturilor s-a avut in vedere volumele de vanzari stipulate in contractul de livrare incheiat cu clientul majoritar, istoricul activitatii, analiza pietei actuale, precum si tendintele acesteia;





- Preturile de vanzare ale produselor utilizate pentru prognoza sunt cele practicate in prezent de catre societate si acestea includ toate costurile ocazionate de producerea acestora – cheltuieli directe si indirecte – si o

marja de profit care sa asigure realizarea obiectivelor prevazute de planul de reorganizare propus, si s-a tinut cont de asemeni si de preturile negociate in contractele deja incheiate .

- Pentru contractul aflat in derulare, contract incheiat cu DEDEMAN SRL s-au avut in vedere preturile si volumul de servicii din contract
- Termenul mediu de incasari din vanzari atat pe piata interna cat si pe piata externa s-a estimat a fi in medie la 30 zile, iar termenul de plata a datoriilor curente in medie la 60 zile;
- Vanzarea unei parti din activ, nenominalizat , tinand cont de cerintele pietei si de activul pentru care se va obtine cel mai bun prêt, pretul corect.
- Vanzarea activelor imobiliare va fi efectuata potrivit Lg 85/2014
- Platile salariale s-au stabilit astfel:
  - avansul, respectiv 40 % din cheltuielile cu salariile personalului, se achita in luna curenta;
  - lichidarea, respectiv 60 % din cheltuielile cu salariile personalului din luna anterioara, se achita in luna curenta;
  - contributiile datorate de societate si retinerile din salariile personalului se achita la data platii lichidarii drepturilor salariale;
- In aprecierea cheltuielilor la intocmirea bugetului s-a avut in vedere urmatoarele:
  - pentru estimarea nivelului cheltuielor cu materialele consumabile, s-au utilizat preturile practicate de furnizori la data intocmirii programului, in conditiile in care se va realiza serviciile si vanzarile estimate in luna
  - pentru estimarea cheltuielilor cu personalul s-a avut in vedere corelarea acestora cu volumul vanzarilor sa fie mai mare decat indicatorul realizat al cheltuielilor totale cu personalul, iar indicatorul realizat al productivitatii muncii sa fie mai mare sau cel putin egal cu indicatorul realizat al castigului mediu - indicatorul care refelecta gradul eficientei folosirii fortei de munca. S-a prevazut o majorare de salar in fiecare an, datorata atat cresterii volumului de activitate cat si a salariului minim pe economie.
  - pentru estimarea cheltulielilor cu energia electrica, apa, carburanti, si in general al utilitatilor s-a avut in vedere nivelul costurilor realizate pe primele patru luuni ale anului 2022, cu o crestere corelata cu volumul vanzarilor.
  - pentru estimarea cheltuielilor s-a avut in vedere si reducerea celor legate de:
    - cheltuieli cu piese de schimb;
    - cheltuieli cu prestatii la terti;
    - cheltuieli cu posta si telecomunicatii;
    - cheltuieli cu reclama si protocol;
    - alte cheltuieli indirecte.
- Pentru platile curente s-a avut in vedere achitarea la termenul scadent, conform contractelor cu furnizorii aflate in derulare;
- Nu s-au prevazut contractarea de credite pentru investitii sau pentru acoperirea deficitelor de trezorerie, insa exista posibilitatea contractarii

unui credit in cazul in care intr-o luna in perioada reorganizarii societatea nu incaseaza la termen creantele si deci se afla in imposibilitatea achitarii tuturor datoriilor conform planului , posibilitatea contractarii unei linii de credit pentru achizitionarea de materii prime si chiar a unui credit de investitii pentru achizitia de utilaje specifice productiei sau echipamente.

- Nu s-a prevazut acordarea de dividende;
- Cheltuielile cu amortizarile au fost stabilite folosindu-se metoda liniara si s-a tinut cont ca se vor face noi achizitii de mijloace fixe
- .

Previziunea bugetului de venituri si cheltuieli si a cash-flow-ului pentru perioada reorganizarii sunt prezentate in Anexele 1 si 2.

Nota: Mentionam ca aceste ipoteze au rezultat pe baza scenariului unei utilizari normale si realiste a activelor societatii.

V. DEFINITIVAREA CREANTELOR

In cadrul procedurii de reorganizare s-a prevazut stingerea totala a datoriilor salariale, privilegiate, garantate si partial cele chirografare, precum si termenele de realizarea a acesteia, astfel:

- stingerea datoriilor se va efectua astfel:
  - din Trim 4 / 2022 – trim 3 / 2025 catre creditorul privilegiat
  - din Trim 4 / 2022 – trim 3 / 2025 catre creditorul garantat ;
  - in trim 3 2025 creantele salariale;
  - din Trim 1 / 2024 – trim 3 / 2025 creantele chirografare .

O situatie centralizata este prezentata mai jos, iar in detaliu in Anexa 3 in situatia platilor catre creditori.

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (LEI)	VALOARE CREANTA PLATITA (LEI)	PROCENT (%)
1	**creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014**	387,497.00	387,497.00	100.00%
2	**creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din Legea 85/2014**	7,861.00	7,861.00	100.00%
3	**creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014**	1,498,842.28	1,498,842.28	100.00%
4	**creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014**	2,063,368.62	621,860.03	30.14%
5	**TOTAL**	**3,957,568.90**	**2,516,060.31**	

Deoarece creditorii vor primi aceleasi sume atat in cazul falimentului cat si a reorganizarii, nu este cazul de a acorda despagubiri catre creditori.

Toate categoriile de creditori se considera a fi defavorizati.
Nici o categorie de creditori nu ia mai putin decat in caz de faliment.
Toti creditorii primesc tratament corect si echitabil .
Nici un creditor nu primeste mai mult decat valoarea creantei sale.
Nici un creditor defavorizat nu primeste mai mult decat in caz de faliment.
Modificarea sau stingerea unei cauze de preferinţă, va fi facuta cu acordarea obligatorie în beneficiul creditorului titular a unei garanţii sau protecţii echivalente, potrivit prevederilor art. 78 alin. (2) lit. c), până la acoperirea creanţei acestora stabilite prin plan.

VI. ALTE PREVEDERI

VI.1. Resursele financiare necesare sustinerii planului de reorganizare provin din surplusul de numerara care v-a fi obtinut in urma derularii activitatii conform obiectelor de activitate, din vanzarea partiala a stocului de produse finite si materie prima existente si ca ultima solutie din vanzarea unei parti din activ.

VI.2. Pentru a se putea estima (gradul de acoperire al creantelor in cazul in care nu s-ar aproba planul de reorganizare si s-ar declansa procedura falimentului) s-a evaluat intreg patrimoniul societatii Eurobyota Construct SRL Imobilele, terenurile, utilajele, masinile, au fost evaluate de catre evaluatori autorizati ANEVAR si s-au obtinut urmatoarele valori :

Nr. crt.	DENUMIRE	U.M.	NR. CAD.	Locatie	Valoare piata (RON)	Valoare piata (EURO)
	Imobile	mp				
1	**Imobil N.C. 62220**		62220	Hemeiusi, Jud, Bacau	791,000.00	160,000.00
	Cladire Hala C1-62220	695			663,900.00	134,300.00
	Teren	1837			127,100.00	25,700.00
2	**Imobil N.C. 61908** (teren liber)	1569	61908	Hemeiusi, Jud, Bacau	108,800.00	22,000.00
3	**Imobil N.C. 65773** (teren liber)	520	65773	Hemeiusi, Jud, Bacau	36,100.00	7,300.00
4	**Iimobil N.C. 65774**		65774	Hemeiusi, Jud, Bacau	504,300.00	102,000.00
	Cladire Hala C1-65774	486			474,600.00	96,000.00
	Teren	428			29,700.00	6,000.00

	Total bunuri imobile				1,440,200.00	291,300.00
Echiamente tehnologice, masini, utilaje, mijloace de transport.		buc	Anul PIF	Conditii tehnice		
1	**Uscator Cherestea**	1	2006	functional	30,400.00	6,100.00
2	**Celula uscare**	1	2011	functional	46,000.00	9,300.00
3	Uscator Cherestea	1	2014	functional	61,400.00	12,400.00
4	Instalatie exhaustare	1	2011	functional	75,300.00	15,200.00
5	Masina 4 fete SCM	1	2011	functional	54,400.00	11,000.00
6	Motostivuitor Hyundai	1	2010	functional	24,000.00	4,900.00
7	Masina de inbinat in dinti	1	2011	functional	77,300.00	15,600.00
8	Presa hidraulica	1	2011	functional	101,200.00	20,500.00
9	**Compresor aer**	1	2011	functional	4,300.00	900.00
10	**Masina brichetat 1**	1	2010	functional	6,500.00	1,300.00
11	**Masina brichetat 2**	1	2011	functional	15,000.00	3,000.00
12	**Masina brichetat 3**	1	2014	functional	26,700.00	5,400.00
13	**Masina de impachetat 1**	1	2014	functional	42,200.00	8,500.00
14	**Masina de impachetat 2**	1	2016	functional	16,700.00	3,400.00
15	**Gater multilama**	1	2013	functional	29,800.00	6,000.00
16	**Circullar radial 1**	1	2013	functional	1,100.00	200.00
17	**Circullar radial 2**	1	2013	functional	1,400.00	300.00
18	**Circullar radial 3**	1	2014	functional	1,800.00	400.00
19	**Circullar radial 4**	1	2014	functional	1,800.00	400.00

20	**Masina prelucrat lemn**	1	2014	functional	3,800.00	800.00
21	**Centrala termica Ferroli**	1	2014	functional	10,400.00	2,100.00
22	**Post trafo**	1	2015	functional	86,900.00	17,600.00
23	**Generator aer cald**	1	2015	functional	1,800.00	400.00
24	Circular de tivit	1	2016	functional	22,400.00	4,500.00
25	Aparat de ascutit panze	1	2016	functional	3,400.00	700.00
26	Incarcator frontal WEIDEMANN	1	2016	functional	96,200.00	19,500.00
27	Fierastrau panglica	1	2016	functional	88,500.00	17,900.00
28	**Circular pendula**	1	2006	functional	400.00	100.00
29	**Masina 4 fete**	1	2006	functional	6,100.00	1,200.00
30	**Masina combinata**	1	2006	functional	2,600.00	500.00
31	**Betoniera**	1	2007	functional	400.00	100.00
32	**Siloz**	1	2013	functional	9,000.00	1,800.00
33	**Linie inbinat in dinti**	1	2017	functional	52,900.00	10,700.00
34	**Autoturism VW Touareg BC 10 BYO**	1	2007	functional	21,800.00	4,400.00
35	**Autoturism VW Passat BC 07 BYO**	1	**2003**	functional	4,900.00	1,000.00
36	**Autoutilitara Dacia Logan BC 02 BYO**	1	2007	functional	5,400.00	1,100.00

37	**Autoutilitara Ford Transit BC 11 BYO**	1	2016	functional	51,900.00	10,500.00
38	**Autoturism MCC Smart BC 75 SKY**	1	**2001**	nefunctional	2,000.00	400.00
	Total bunuri mobile				**1,088,100.00**	**220,100.00**
	Total general				**2,528,300.00**	**511,400.00**

Rapoartele de evaluare se afla depuse la dosarul cauzei.
Stocurile de materii prime si produse finite sunt luate in calcul la valoarea de achizitie, respectiv suma de 1.094.099 lei.

S-a obtinut astfel o valoare estimata a se recupera din patrimoniu 3.622.399 ron.

Clientii de incasat sunt in suma de 249.333 , presupunand ca se incaseaza integral.

Numerarul disponibil este de 101.438, in care s-au inclus si garantiile depuse la Regia Nationala Padurilor

In concluzie, valoarea patrimoniului reevaluat se prezinta astfel :

Denumire activ	Libere de sarcini	ipotecate/gajate	total
STOCURI	1094099		1094099
IMOBILe (cladiri + terenuri)	**0**	1,440,200.00	1440200
MIJLOACE FIXE	460,700.00	627,400.00	1088100
CLIENTI	249333		249333
NUMERAR	101438		101438
TOTAL PATRIMONIU	**1905570**	**2,067,600.00**	**3973170.00**

Ipoteze folosite:

1. Respingerea planului de reorganizare si darea sentintei de deschidere a procedurii falimentului la termenul stabilit de instanta pentru votarea planului;

2. Incetarea activitatii de productie, depozitarea stocurilor si vinderea lor

3. S-au estimat datoriile curente nascute intre data deschiderii procedurii, si data deschiderii procedurii falimentului, ramase in sold;

Furnizori curenti	819363
Salarii nete	57156
Obligatii buget stat	99823
Impozite locale	48299
total	**1024641**

4. S-au estimat cheltuielile cu salariile de la data deschiderii procedurii falimentului si pana la inchiderea totala a activitatiii de productie.
   S-a previzionat ca lichidarea stocurilor si a echipamentelor sa se realizeze in maxim sase luni.
   Existand stocuri de materie prima depozitate in exterior sau in depozite vor fi necesari atat pentru paza acestora cat si pentru cea a echipamentelor de 3 paznici care sa faca in trei schimburi, locatia fiind una retrasa, fara trafic in afara personalului societatii.

Cheltuieli cu salariile

Denumire post	**nr salariati**	**cost salariu**	**cost total**	**cost total**
sofer	1	2550	2550	15300
manipulatori	2	2550	5100	30600
paznici	3	2550	7650	45900
inspector RU	1	2550	2550	15300
gestionar	1	2550	2550	15300
contabil	1	2550	2550	15300
TOTAL SALARII			**22950**	**137700**

5. S-au estimat toate categoriile de cheltuieli aferente functionarii societatii pe perioada de la deschiderea procedurii falimentului si pana la radierea societatii (~ 12 luni) – ex. Paza, utilitati, alte cheltuieli;

- Telefonie, internet, posta	1,000
- Taxe juridice, cheltuieli de judecata + taxe notariale	3,000
- Utilitati (gaz metan, energie electrica, apa, salubritate)	5,000
- plata 2% fond UNPIR	82,659
- alte cheltuieli	2,000
- Monitorizare paza	1,000

O situatie detaliata a simularii in caz de faliment este

SPECIFICATIE	VALOARE (RON)
Plata creante nascute dupa data declansarii starii de insolventa	**1,024,641**
Cheltuieli pe perioada dintre data declararii falimentului si data radierii societatii	**432,469**
- Personal auxiliarsi asogirari si protectie personal (jurist, secretar, contabil, inspector RU, gestionar, manipulator, sofer, paznici)	137,700
- cheltuieli cu onorariu adm judiciar	196,120
- Telefonie, internet, posta	1,000
- Taxe juridice, cheltuieli de judecata + taxe notariale	3,000
- Utilitati (gaz metan, energie electrica, apa, salubritate)	5,000
- plata 2% fond UNPIR	86,649
- alte cheltuieli	2,000
- Monitorizare paza	1,000
TOTAL PLATI CURENTE PE PERIOADA DE LICHIDARE	**1,457,110**
VALOAREA REEVALUATA A PATRIMONIUL SOCIETATII	**3,973,170.00**
SUMA TOTALA DESTINATA INDESTULARII CREDITORILOR	**2,516,060**

6. S-a avut in vedere ca societatea dispune de sume rezultate din vanzarea bunurilor neipotecate si negajate catre creditorii garantati, de sume de recuperate de la clienti, suma care acopera integral datoriile la creditorii bugetari si cei salariati.
7. S-a avut in vedere plata comisionului de 5% datorat administratorului judiciar , obtinut din vanzarea activelor si recuperarea creantelor , plus comision de procedura de 2.500 ron/ luna .

8. S-a avut in vedere taxa UNPIR de 2% pentru lichidarea activului.

	Pt. bunuri libere de sarcini	**Pt. bunuri ipotecate**	**Total**
COMISION ADMINISTRATOR JUDICIAR	77,739.95	103380	181,119.95
Taxa UNPIR	36082.6	**50566**	86,648.64

Total	113822.6	153946	267768.59

9. S-a avut in vedere ca Administratia Finantelor Publice este inscrisa partial la creditori garantati.
10. S-a avut in vedere ca creditorii garantati se vor indestula din garantii

DENUMIRE CREDITOR		Valoare de evaluare garantie	Valoare creanta inscrisa	Creanta recuperata	Procent recuperare credit din garantii proprii fiecarui contract credit
DGFP		139,800.00	139800.00	139,800.00	100.000
Pine		1,122,500.00	1,122,500.00	1122500	100.000
Banca Transilvania	Nr contract	805,300.00	236,542.28	236,542.28	300.00
contract credit nr	150129	54,400.00	54400.00	54400.00	100.000
contract credit nr	160039	540,400.00	77589.46	77589.46	100.000
contract credit nr	160124	210,500.00	104552.82	104552.82	100.000
TOTAL creditori garantati		2067600.00	1498842.28	1498842.28	

11. Astfel a rezultat urmatoarea situatie privind gradul de recuperare a creantelor in cazul falimentului Eurobyota Construct SRL

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE CREANTA PLATITA (lei)	PROCENT (%)
1	creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014	387,497.00	387,497.00	100.00%
2	creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din Legea 85/2014	7,861.00	7,861.00	100.00%
3	creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014	1,498,842.28	1,498,842.28	100.00%
4	creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014	2,063,368.62	621,860.03	30.14%
	TOTAL	**3,957,568.90**	**2,516,060.31**	**63.58%**

Nota: O situatie detaliata a gradului de indestulare a creditorilor in cazul falimentului este prezentata in Anexa 4.

VII. CONCLUZII

Prin prezentul **PLAN DE REORGANIZARE** debitorul propune in fapt creditorilor sai redresarea economico-financiara a societatii pe baza unei strategii coerente pe termen lung.

in consecinţă prezentul plan de reorganizare intruneste toate conditiile prevazute de Legea nr. 85/2014, motiv pentru care il supunem atentiei creditorilor si judecatorului-sindic in vederea aprobarii si confirmarii acestuia.

Pe de alta parte falimentul situeaza debitoarea si creditorii pe pozitii antagonice, primii urmarind recuperarea integrala a creantei impotriva averii debitorului. Daca in cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvarii intereselor debitorului, a carui avere este vanduta (lichidata) in intregime, in cazul reorganizarii cele doua deziderate se cumuleaza, debitorul continuandu-si activitatea, cu consecinta redersarii si cresterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizarii valorii averii si a lichiditatilor suplimentare obtinute.

Societatea isi va pastra integral dreptul de administrare si dreptul de dispozitie asupra bunurilor sub supravegherea administratorului judiciar.

Debitorul , asociatii vor fi descarcati de raspundere.

In perioada realizarii programului de reoganizare vor fi luate si toate acele masuri ce se impun la un moment dat avand in vedere conditiile concrete pentru mentinerea permanenta a functionarii societatii in conditii de eficienta si a indeplinirii tuturor obligatiilor de plata curente si istorice.

Conducerea societatii **Eurobyota Construct** bazandu-se pe capacitatea specialistilor ce activeaza in cadrul societatilor comerciale si institutiilor publice ce sunt creditoare ale societatii de a analiza efectele intrarii in faliment a propus prezentul plan de reorganizare care va evita disparitia firmei dupa o **activitate neintrerupta de aproape 17 ani..**

În ceea ce priveşte conţinutul planului de reorganizare, facem precizarea că acesta este rezultatul numeroaselor discuţii purtate cu toate categoriile de creditori, respectiv creditori care beneficiază de o cauza de preferinţă, creditori bugetari, salariaţi şi

creditori chirografari, majoritatea dintre acestia exprimându-şi deja susţinerea faţă de aprobarea acestuia cu ocazia Adunării Creditorilor ce va avea loc

Avind in vedere propunerile formulate prin prezentul plan, disponibilitatile banesti existente in contul unic de insolventa, valorificarea activelor neesentiale pentru desfasurarea activitatii, precum si recuperarea creantelor aflate in sold, consideram ca exista premise certe care ne indreptatesc sa consideram ca scopul acestui plan de reorganizare poate fi atins ulterior aprobarii lui de catre adunarea creditorilor si confirmarii acestuia de catre judecatorul-sindic

Ca o concluzie generala, se poate afirma ca S.C. Eurobyota Construct SRL are capacitatea de a surmonta situatia dificila in care se afla prin implementarea si punerea in aplicarea a masurilor prevazute expres in planul de reorganizare propus.

Prezentul plan de reorganizare este intocmit in conformitate cu cerintelor Legii 85/2006, sectiunea 6, art. 133 ÷ 135

INTOCMIT DE
SC EUROBYOTA CONSTRUCT SRL
ADMINISTRATOR SPECIAL – BRAIESCU GEORGE

S.C.EUROBYOTA COONSTRUCT S.R.L.
SOCIETATE IN INSOLVENTA
BANKRUPT COMPANY
SOCIETE EN FAILLITE

Anexa 1

PROGNOZA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

- RON -

Specificatie	trim IV	TOTAL 2022	Trim1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Total 2023	Trim1	Trim 2	Trim 3
Cifra de afaceri	**2,070,503.36**	**2,070,503.36**	**1,872,689.08**	**2,444,117.65**	**2,986,218.49**	**2,338,235.29**	**9,641,260.50**	**2,070,588.24**	**2,746,638.66**	**3,337,310.92**
venituri din vanzari active	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00
Venituri din exploatare	**2,070,503.36**	**2,070,503.36**	**1,872,689.08**	**2,444,117.65**	**2,986,218.49**	**2,338,235.29**	**9,641,260.50**	**2,070,588.24**	**2,746,638.66**	**3,337,310.92**
Venituri financiare	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**280.00**	**280.00**	**280.00**
Venituri exceptionale	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TOTAL VENITURI	**2,070,503.36**	**2,070,503.36**	**1,872,689.08**	**2,444,117.65**	**2,986,218.49**	**2,338,235.29**	**9,641,260.50**	**2,070,868.24**	**2,746,918.66**	**3,337,590.92**
Cheltuieli pentru materii prime si materiale	**592,086.00**	**592,086.00**	**522,900.00**	**693,000.00**	**796,320.00**	**598,500.00**	**2,610,720.00**	**644,287.50**	**853,875.00**	**981,180.00**
Cheltueli cu marfurile	**909,906.72**	**909,906.72**	**819,327.73**	**1,050,420.17**	**1,386,554.62**	**1,134,453.78**	**4,390,756.30**	**860,294.12**	**1,102,941.18**	**1,455,882.35**
Cheltuieli cu energia, apa si alte utilitati	**58,462.27**	**58,462.27**	**54,089.50**	**71,684.87**	**82,372.44**	**61,909.66**	**270,056.47**	**54,141.81**	**71,754.20**	**82,452.10**
Cheltuieli cu combustibil si piese de schimb	**75,159.27**	**75,159.27**	**65,544.12**	**85,544.12**	**104,517.65**	**81,838.24**	**337,444.12**	**72,470.59**	**96,132.35**	**116,805.88**
Servicii exec de terti	**24,846.04**	**24,846.04**	**22,472.27**	**29,329.41**	**35,834.62**	**28,058.82**	**115,695.13**	**24,847.06**	**32,959.66**	**40,047.73**
Salarii personal	238,707.00	**238,707.00**	255,000.00	255,000.00	255,000.00	255,000.00	**1,020,000.00**	275,000.00	275,000.00	275,000.00
Asigurari si protectie personal	5,370.91	**5,370.91**	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	**22,950.00**	6,187.50	6,187.50	6,187.50
Alte impozite si taxe	**15,000.00**	**15,000.00**	45,000.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	**49,500.00**	45,000.00	2,100.00	35,400.00
Cheltuieli cu amortizarea	49,167.00	**49,167.00**	49,167.00	49,167.00	49,167.00	49,167.00	**196,668.00**	35,000.00	35,000.00	35,000.00
Cheltuieli cu activele cedate		**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	0.00		
Cheltuieli cu onrariile	**7,500.00**	**7,500.00**	**7,500.00**	**7,500.00**	**7,500.00**	**7,500.00**	**30,000.00**	**7,500.00**	**7,500.00**	**7,500.00**
Alte cheltuieli	**9,950.00**	**9,950.00**	**14,950.00**	**14,950.00**	**14,950.00**	**14,950.00**	**59,800.00**	**17,500.00**	**17,500.00**	**17,500.00**
Cheltuieli din exploatare	**1,986,155.22**	**1,986,155.22**	**1,861,688.11**	**2,263,833.07**	**2,739,453.83**	**2,238,615.00**	**9,103,590.02**	**2,042,228.57**	**2,500,949.89**	**3,052,955.57**
Cheltuieli financiare	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Cheltuieli exceptionale		**0.00**					**0.00**			
TOTAL CHELTUIELI	**1,986,155.22**	**1,986,155.22**	**1,861,688.11**	**2,263,833.07**	**2,739,453.83**	**2,238,615.00**	**9,103,590.02**	**2,042,228.57**	**2,500,949.89**	**3,052,955.57**
PROFIT BRUT	**84,348.15**	**84,348.15**	**11,000.96**	**180,284.58**	**246,764.66**	**99,620.29**	**537,670.49**	**28,639.66**	**245,968.76**	**284,635.36**
Impozit pe profit	13,495.70	**13,495.70**	1,760.15	28,845.53	39,482.35	15,939.25	**86,027.28**	4,582.35	39,355.00	45,541.66
PROFIT NET	**70,852.44**	**70,852.44**	**9,240.81**	**151,439.04**	**207,282.31**	**83,681.04**	**451,643.21**	**24,057.32**	**206,613.76**	**239,093.70**

ADMINISTRATOR
BRAIESCU GEORGE

S.C.EUROBYOTA COONSTRUCT S.R.L.
SOCIETATE IN INSOLVENTA
BANKRUPT COMPANY
SOCIETE EN FAILLITE

PROGNOZA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Specificatie	Trim 4	TOTAL 2024	Trim1	Trim 2	Trim 3	total 2025	TOTAL GENERAL
Cifra de afaceri	**2,617,436.97**	**10,771,974.79**	**2,414,810.92**	**3,158,823.53**	**3,826,575.63**	**9,400,210.08**	**31,883,948.74**
venituri din vanzari active	0.00	**0.00**	0.00		0.00	**0.00**	**0.00**
Venituri din exploatare	**2,617,436.97**	**10,771,974.79**	**2,414,810.92**	**3,158,823.53**	**3,826,575.63**	**9,400,210.08**	**31,883,948.74**
Venituri financiare	**280.00**	**1,120.00**	**315.00**	**315.00**	**315.00**	**945.00**	**2,065.00**
Venituri exceptionale	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TOTAL VENITURI	**2,617,716.97**	**10,773,094.79**	**2,415,125.92**	**3,159,138.53**	**3,826,890.63**	**9,401,155.08**	**31,886,013.74**
Cheltuieli pentru materii prime si materiale	**737,437.50**	**3,216,780.00**	**805,359.38**	**1,067,343.75**	**1,226,475.00**	**3,099,178.13**	**9,518,764.13**
Cheltueli cu marfurile	**1,191,176.47**	**4,610,294.12**	**903,308.82**	**1,158,088.24**	**1,528,676.47**	**3,590,073.53**	**13,501,030.67**
Cheltuieli cu energia, apa si alte utilitati	**61,969.54**	**270,317.65**	**67,677.26**	**89,692.75**	**103,065.13**	**260,435.14**	**859,271.53**
Cheltuieli cu combustibil si piese de schimb	**91,610.29**	**377,019.12**	**84,518.38**	**110,558.82**	**133,930.15**	**329,007.35**	**1,118,629.86**
Servicii exec de terti	**31,409.24**	**129,263.70**	**29,943.66**	**39,169.41**	**47,449.54**	**116,562.61**	**386,367.47**
Salarii personal	275,000.00	**1,100,000.00**	298,000.00	298,000.00	298,000.00	**894,000.00**	**3,252,707.00**
Asigurari si protectie personal	6,187.50	**24,750.00**	6,705.00	6,705.00	6,705.00	**20,115.00**	**73,185.91**
Alte impozite si taxe	2,100.00	**84,600.00**	45,000.00	2,100.00	35,400.00	**82,500.00**	**231,600.00**
Cheltuieli cu amortizarea	35,000.00	**140,000.00**	35,000.00	35,000.00	35,000.00	**105,000.00**	**490,835.00**
Cheltuieli cu activele cedate		**0.00**	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
Cheltuieli cu onrariile	**7,500.00**	**30,000.00**	**7,500.00**	**7,500.00**	**7,500.00**	**22,500.00**	**90,000.00**
Alte cheltuieli	**17,500.00**	**70,000.00**	**21,000.00**	**21,000.00**	**21,000.00**	**63,000.00**	**202,750.00**
Cheltuieli din exploatare	**2,456,890.55**	**10,053,024.58**	**2,304,012.49**	**2,835,157.97**	**3,443,201.28**	**8,582,371.75**	**29,725,141.56**
Cheltuieli financiare	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	0.00	**0.00**	**0.00**
Cheltuieli exceptionale		**0.00**				**0.00**	**0.00**
TOTAL CHELTUIELI	**2,456,890.55**	**10,053,024.58**	**2,304,012.49**	**2,835,157.97**	**3,443,201.28**	**8,582,371.75**	**29,725,141.56**
PROFIT BRUT	**160,826.43**	**720,070.21**	**111,113.43**	**323,980.56**	**383,689.35**	**818,783.34**	**2,160,872.18**
Impozit pe profit	25,732.23	**115,211.23**	17,778.15	51,836.89	61,390.30	**131,005.33**	**345,739.55**
PROFIT NET	**135,094.20**	**604,858.98**	**93,335.28**	**272,143.67**	**322,299.05**	**687,778.00**	**1,815,132.63**

ADMINISTRATOR
BRAIESCU GEORGE

S.C. Eurobyota Construct SRL
Societate in insolventa
Insolvency Company
procedure colective

Anexa 2

PROGNOZA CASH - FLOW - ULUI
- PROGRAMUL DE PLATI -

Specificatie	trim IV	TOTAL 2022	Trim1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Total 2023	Trim1	Trim 2	Trim 3
DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERI	101,438.00	**101,438.00**	19,691.79	21,272.89	12,054.98	275,323.77	**19,691.79**	128,719.11	105,288.19	172,984.58
INCASARI DIN EXPLOATARE	2,463,899	**2,463,899**	2,228,500	2,908,500	3,553,600	2,782,500	**11,473,100**	2,464,000	3,268,500	3,971,400
Incasari din vanzari de marfuri	1,082,789	**1,082,789**	975,000	1,250,000	1,650,000	1,350,000	**5,225,000**	1,023,750	1,312,500	1,732,500
Incasari din vanzari vanzari active		**0**					**0**	0	50,000	50,000
Incasari din vanzari produse finite	1,345,650	**1,345,650**	1,245,000	1,650,000	1,896,000	1,425,000	**6,216,000**	1,431,750	1,897,500	2,180,400
Alte incasari din exploatare	35,460	**35,460**	8,500	8,500	7,600	7,500	**32,100**	8,500	8,500	8,500
INCASARI FINANCIARE		**0**					**0**	280.00	280.00	280.00
		0					**0**			
TOTAL INCASARI	**2,463,899.00**	**2,463,899.00**	**2,228,500.00**	**2,908,500.00**	**3,553,600.00**	**2,782,500.00**	**11,473,100.00**	**2,464,280.00**	**3,268,780.00**	**3,971,680.00**
Plati pentru materii prime si materiale	772,000.00	**772,000**	670,000.00	925,000.00	948,000.00	985,000.00	**3,528,000**	715,875.00	948,750.00	1,090,200.00
Platipentru marfuri	1,050,000.00	**1,050,000**	813,052.50	1,042,375.00	1,375,935.00	1,125,765.00	**4,357,128**	853,705.13	1,094,493.75	1,444,731.75
Plati pt achizitionare utilaje si ecipamente		**0**		78,000.00			**78,000**		85,000.00	125,000.00
Plati pentru combustibil si piese schimb	89,440	**89,440**	77,998	101,798	124,376	97,388	**401,559**	86,240	114,398	138,999
Plati pentru asigurari	2,450.00	**2,450**	2,450.00	2,450.00	2,450.00	2,450.00	**9,800**	3,000.00	3,000.00	3,000.00
Plati pentru(energie, apa, etc) utilitati	69,570.11	**69,570**	64,366.50	85,305.00	98,023.20	73,672.50	**321,367**	64,428.75	85,387.50	98,118.00
Plati pentru servicii executate de terti	29,566.79	**29,567**	26,742.00	34,902.00	42,643.20	33,390.00	**137,677**	29,568.00	39,222.00	47,656.80
Plati pentru salarii personal si diurne	238,707.00	**238,707**	255,000.00	255,000.00	255,000.00	255,000.00	**1,020,000**	275,000.00	275,000.00	275,000.00
Plati pentru asigurari si protectie persona	5,370.91	**5,371**	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	**22,950**	6,187.50	6,187.50	6,187.50
Plati pentru TVA, alte impozite si taxe+	230,436.29	**230,436**	233,479.89	309,057.90	360,073.29	272,609.15	**1,175,220**	268,006.04	363,944.86	422,254.95
Plati administrator judiciar	7,500.00	**7,500**	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	**30,000**	7,500.00	7,500.00	7,500.00
Alte plati neprevazute+ necuprinse in cap	5,000.00	**5,000**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	**40,000**	12,000.00	12,000.00	12,000.00
TOTAL PLATI	**2,500,040.62**	**2,500,040.62**	**2,166,325.89**	**2,857,124.90**	**3,229,738.19**	**2,868,511.65**	**11,121,700.62**	**2,321,510.42**	**3,034,883.11**	**3,670,648.00**
TOTAL creanțe salariale conform art. 161 pct	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TOTAL creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014	**19,374.85**	**19,374.85**	**19,374.85**	**19,374.85**	**19,374.85**	**19,374.85**	**77,499.40**	**38,749.70**	**38,749.70**	**38,749.70**
Total creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014	**26,229.74**	**26,229.74**	**41,218.16**	**41,218.16**	**41,218.16**	**41,218.16**	**164,872.65**	**86,183.43**	**86,183.43**	**86,183.43**
Total creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**41,267.37**	**41,267.37**	**41,267.37**
SOLD la sfarsitul perioadei	**19,691.79**	**19,691.79**	**21,272.89**	**12,054.98**	**275,323.77**	**128,719.11**	**128,719.11**	**105,288.19**	**172,984.58**	**307,816.08**

ADMINISTRATOR SPECIAL
Braiescu George

S.C. Eurobyota Construct SRL
Societate in insolventa
Insolvency Company
procedure colective

Anexa 2

PROGNOZA CASH - FLOW - ULUI
- PROGRAMUL DE PLATI -

Specificatie	Trim 4	TOTAL 2024	Trim1	Trim 2	Trim 3	total 2025	TOTAL GENERAL
DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERI	307,816.08	**128,719.11**	221,010.68	70,956.97	63,225.88	**221,010.68**	**101,438.00**
INCASARI DIN EXPLOATARE	3,114,750	**12,818,650**	2,873,625	3,759,000	4,553,625	**11,186,250**	**37,941,899**
Incasari din vanzari de marfuri	1,417,500	**5,486,250**	1,074,938	1,378,125	1,819,125	**4,272,188**	**16,066,227**
Incasari din vanzari vanzari active	50,000	**150,000**			0	**0**	**150,000**
Incasari din vanzari produse finite	1,638,750	**7,148,400**	1,789,688	2,371,875	2,725,500	**6,887,063**	**21,597,113**
Alte incasari din exploatare	8,500	**34,000**	9,000	9,000	9,000	**27,000**	**128,560**
INCASARI FINANCIARE	280.00	**1,120**	315.00	315.00	315.00	**945**	**2,065**
		0				**0**	**0**
TOTAL INCASARI	**3,115,030.00**	**12,819,770**	**2,873,940.00**	**3,759,315.00**	**4,553,940.00**	**11,187,195.00**	**37,943,964.00**
Plati pentru materii prime si materiale	819,375.00	**3,574,200**	805,359.38	1,019,906.25	1,226,475.00	**3,051,740.63**	**10,925,941**
Platipentru marfuri	1,182,053.25	**4,574,984**	896,390.38	1,149,218.44	1,516,968.34	**3,562,577.16**	**13,544,689**
Plati pt achizitionare utilaje si ecipamente	125,000.00	**335,000**				**0.00**	**413,000**
Plati pentru combustibil si piese schimb	109,016	**448,653**	100,577	131,565	159,377	**391,518.75**	**1,331,170**
Plati pentru asigurari	3,000.00	**12,000**	3,500.00	3,500.00	3,500.00	**10,500.00**	**34,750**
Plati pentru(energie, apa, etc) utilitati	73,743.75	**321,678**	80,535.94	106,734.38	122,647.50	**309,917.81**	**1,022,533**
Plati pentru servicii executate de terti	37,377.00	**153,824**	35,632.95	46,611.60	56,464.95	**138,709.50**	**459,777**
Plati pentru salarii personal si diurne	275,000.00	**1,100,000**	298,000.00	298,000.00	298,000.00	**894,000.00**	**3,252,707**
Plati pentru asigurari si protectie persona	6,187.50	**24,750**	6,705.00	6,705.00	6,705.00	**20,115.00**	**73,186**
Plati pentru TVA, alte impozite si taxe+	321,681.35	**1,375,887**	330,217.88	437,450.41	508,376.79	**1,276,045.09**	**4,057,589**
Plati administrator judiciar	7,500.00	**30,000**	7,500.00	7,500.00	7,500.00	**22,500.00**	**90,000**
Alte plati neprevazute+ necuprinse in cap	12,000.00	**48,000**	15,000.00	15,000.00	15,000.00	**45,000.00**	**138,000**
TOTAL PLATI	**2,971,934.10**	**11,998,975.62**	**2,579,418.40**	**3,222,191.07**	**3,921,014.46**	**9,722,623.93**	**35,343,340.80**
TOTAL creanțe salariale conform art. 161 pct	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**7,861.00**	**7,861.00**	**7,861**
TOTAL creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014	**38,749.70**	**154,998.80**	**38,749.70**	**38,749.70**	**58,124.55**	**135,623.95**	**387,497**
Total creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014	**149,884.23**	**408,434.52**	**299,768.46**	**299,768.46**	**299,768.46**	**899,305.37**	**1,498,842**
Total creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014	**41,267.37**	**165,069.49**	**106,057.15**	**206,336.86**	**144,435.80**	**456,829.81**	**621,899**
SOLD la sfarsitul perioadei	**221,010.68**	**221,010.68**	**70,956.97**	**63,225.88**	**185,961.61**	**185,961.61**	**185,961.61**

ADMINISTRATOR SPECIAL
Braiescu George

S.C. Eurobyota Construct SRL
Societate iin insolventa
Insolvency Company
procedura colectiva

Anexa 3

SITUATIA PLATILOR CATRE CREDITORII SC EUROBYOTA CONSTRUCT SRL

Nr. crt.	Denumire creditor	Valoarea creantei recunoscuta de	Trim 4	Total 2022	Trim1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
1	Retea Petrea	2,642.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Oatu Constantin	2,610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Scurtu Grigore	2,609.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din	7,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	UAT Hemeius	47,549.00	*2,377.45*	2377.45	*2,377.45*	*2,377.45*	*2,377.45*	*2,377.45*
2	AJFP Bacau	339,948.00	*16,997.40*	16997.40	*16,997.40*	*16,997.40*	*16,997.40*	*16,997.40*
	TOTAL creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din	387,497.00	19,374.85	19,374.85	19,374.85	19,374.85	19,374.85	19,374.85
1	AJFP Bacau	139,800.00	2,446.50	2446.50	3,844.50	3,844.50	3,844.50	3,844.50
2	SC MB PINE PROFILES	1,122,500.00	19,643.75	19643.75	30,868.75	30,868.75	30,868.75	30,868.75
3	BANCA TRANSILVANIA	236,542.28	4,139.49	4139.49	6,504.91	6,504.91	6,504.91	6,504.91
	Total creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014	1,498,842.28	26,229.74	26,229.74	41,218.16	41,218.16	41,218.16	41,218.16
1	SC MB PINE PROFILES	473,268.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	BANCA TRANSILVANIA	1,132,700.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	First Bank SA	66,491.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	TBI Bank EAD Sofia Sucursala Bucuresti	92,110.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	SC MVI Expert SRL	31,784.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	FREE Pathaid SRL	175,147.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	SC Dagarom SRL	57,955.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	SC E.ON Energie Romania SA	33,910.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014	2,063,368.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL GENERAL	3,957,568.90	45,604.59	45,604.59	60,593.01	60,593.01	60,593.01	60,593.01

ADMINISTRATOR SPECIAL
Braiescu George

SITUATIA PLATILOR CATRE CREDITORII SC EUROBYOTA CONSTRUCT SRL

Nr. crt.	Denumire creditor	Total 2023	Trim1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Total 2024	Trim 1
1	Retea Petrea	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Oatu Constantin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Scurtu Grigore	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	UAT Hemeius	9509.80	*4,754.90*	*4,754.90*	*4,754.90*	*4,754.90*	19019.60	*4,754.90*
2	AJFP Bacau	67989.60	*33,994.80*	*33,994.80*	*33,994.80*	*33,994.80*	135979.20	*33,994.80*
	TOTAL creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din	77,499.40	38,749.70	38,749.70	38,749.70	38,749.70	154,998.80	38,749.70
1	AJFP Bacau	15378.00	8,038.50	8,038.50	8,038.50	13,980.00	38095.50	27,960.00
2	SC MB PINE PROFILES	123475.00	64,543.75	64,543.75	64,543.75	112,250.00	305881.25	224,500.00
3	BANCA TRANSILVANIA	26019.65	13,601.18	13,601.18	13,601.18	23,654.23	64457.77	47,308.46
	Total creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014	164,872.65	86,183.43	86,183.43	86,183.43	149,884.23	408,434.52	299,768.46
1	SC MB PINE PROFILES	0.00	9,465.36	9,465.36	9,465.36	9,465.36	37861.45	24,325.98
2	BANCA TRANSILVANIA	0.00	22,654.01	22,654.01	22,654.01	22,654.01	90616.04	58,220.81
3	First Bank SA	0.00	1,329.83	1,329.83	1,329.83	1,329.83	5319.32	3,417.66
4	TBI Bank EAD Sofia Sucursala Bucuresti	0.00	1,842.21	1,842.21	1,842.21	1,842.21	7368.85	4,734.49
5	SC MVI Expert SRL	0.00	635.69	635.69	635.69	635.69	2542.75	1,633.72
6	FREE Pathaid SRL	0.00	3,502.95	3,502.95	3,502.95	3,502.95	14011.78	9,002.57
7	SC Dagarom SRL	0.00	1,159.11	1,159.11	1,159.11	1,159.11	4636.45	2,978.92
8	SC E.ON Energie Romania SA	0.00	678.21	678.21	678.21	678.21	2712.84	1,743.00
	creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014	0.00	41,267.37	41,267.37	41,267.37	41,267.37	165,069.49	106,057.15
	TOTAL GENERAL	242,372.05	166,200.50	166,200.50	166,200.50	229,901.30	728,502.81	444,575.30

ADMINISTRATOR SPECIAL
Braiescu George

Anexa 3

SITUATIA PLATILOR CATRE CREDITORII SC EUROBYOTA CONSTRUCT SRL

Nr. crt.	Denumire creditor	Trim 2	Trim 3	Total 2025	TOTAL GENERAL	PROCENT
1	Retea Petrea	0.00	2642.00	2642.00	2642.00	100%
2	Oatu Constantin	0.00	2610.00	2610.00	2610.00	100%
3	Scurtu Grigore	0.00	2609.00	2609.00	2609.00	100%
	TOTAL creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din	0.00	7,861.00	7,861.00	7,861.00	
1	UAT Hemeius	4,754.90	7,132.35	16642.15	47549.00	100%
2	AJFP Bacau	33,994.80	50,992.20	118981.80	339948.00	100%
	TOTAL creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din	38,749.70	58,124.55	135,623.95	387,497.00	
1	AJFP Bacau	27,960.00	27,960.00	83880.00	139800.00	100%
2	SC MB PINE PROFILES	224,500.00	224,500.00	673500.00	1122500.00	100%
3	BANCA TRANSILVANIA	47,308.46	47,308.46	141925.37	236542.28	100%
	Total creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014	299,768.46	299,768.46	899,305.37	1,498,842.28	
1	SC MB PINE PROFILES	47,326.82	33,128.77	104781.57	142643.02	30.14%
2	BANCA TRANSILVANIA	113,270.06	79,289.04	250779.90	341395.95	30.14%
3	First Bank SA	6,649.14	4,654.40	14721.20	20040.52	30.14%
4	TBI Bank EAD Sofia Sucursala Bucuresti	9,211.06	6,447.74	20393.29	27762.14	30.14%
5	SC MVI Expert SRL	3,178.44	2,224.91	7037.06	9579.82	30.14%
6	FREE Pathaid SRL	17,514.73	12,260.31	38777.61	52789.39	30.14%
7	SC Dagarom SRL	5,795.57	4,056.90	12831.38	17467.83	30.14%
8	SC E.ON Energie Romania SA	3,391.05	2,373.74	7507.79	10220.64	30.14%
	creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014	206,336.86	144,435.80	456,829.81	621,899.30	
	TOTAL GENERAL	544,855.02	510,189.81	1,499,620.13	2,516,099.58	

ADMINISTRATOR SPECIAL
Braiescu George

SC Eurobyota Construct SRL
Societate in insolventa
Bankrupt Company
Societe en faillite

anexa 4

GRADUL DE INDESTULARE CREDITORI IN CAZ DE FALIMENT

Cheltuieli pe perioada dintre data declararii falimentului si data radierii societatii

SPECIFICATIE		VALOARE (RON)
Plata creante nascute dupa data declansarii starii de insolventa		**1,024,641**
Cheltuieli pe perioada dintre data declararii falimentului si data radierii societatii		**432,469**
- Personal auxiliarsi asogirari si protectie personal (jurist, secretar, contabil, inspector RU, gestionar, manipulator, sofer, paznici)		137,700
- cheltuieli cu onorariu adm judiciar		196,120
- Telefonie, internet, posta		1,000
- Taxe juridice, cheltuieli de judecata + taxe notariale		3,000
- Utilitati (gaz metan, energie electrica, apa, salubritate)		5,000
- plata 2% fond UNPIR		86,649
- alte cheltuieli		2,000
- Monitorizare paza		1,000
TOTAL PLATI CURENTE PE PERIOADA DE LICHIDARE		**1,457,110**
VALOAREA REEVALUATA A PATRIMONIUL SOCIETATII		**3,973,170.00**
SUMA TOTALA DESTINATA INDESTULARII CREDITORILOR		**2,516,060**

NR. CRT.	DENUMIRE CATEGORIE CREDITORI	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE CREANTA PLATITA (lei)	PROCENT (%)
1	**creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014**	387,497.00	387,497.00	100.00%
2	**creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din Legea 85/2014**	7,861.00	7,861.00	100.00%
3	**creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014**	1,498,842.28	1,498,842.28	100.00%
4	**creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014**	2,063,368.62	621,860.13	30.14%
	TOTAL	**3,957,568.90**	**2,516,060.41**	**63.58%**

ADMINISTRATOR SPECIAL
Braiescu George

SC Eurobyota Construct SRL
SOCIETATE IN INSOLVENTA
BANKRUPT COMPANY
SOCIETE EN FAILLITE

ANEXA NR.6

DOSAR NR 132/110/2020

CUI RO 17942673

TABEL DEFINITIV AL CREDITORILOR S.C .EUROBYOTA CONSTRUCT S.R.L .- SOCIETATE IN INSOLVENTA / IN INSOLVENCY / EN PROCEDURE COLLECTIVE

NR. CRT.	NUME CREDITOR	DATA ÎNSCRIERII	VALOARE CREANȚĂ DECLARATĂ				VALOARE CREANȚĂ RECUNOSCUTĂ			
			DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂȚI (lei)	TOTAL (lei)	DEBIT (lei)	MAJORĂRI (lei)	PENALITĂȚI (lei)	**TOTAL (lei)**
creanțe bugetare conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014										**387,497.00**
1	UAT Hemeius	09,03,2020	47,549.00	0.00	0.00	47,549.00	47,549.00	0.00	0.00	47,549.00
2	AJFP Bacau	04,03,2020	339,948.00	0.00	0.00	339,948.00	339,948.00	0.00	0.00	339,948.00
creanțe salariale conform art. 161 pct. 3 din Legea 85/2014										**7,861.00**
3	Retea Petrea	2/3/2020	2,642.00	0.00	0.00	2,642.00	2,642.00	0.00	0.00	2,642.00
4	Oatu Constantin	2/3/2020	2,610.00	0.00	0.00	2,610.00	2,610.00	0.00	0.00	2,610.00
5	Scurtu Grigore	2/3/2020	2,609.00	0.00	0.00	2,609.00	2,609.00	0.00	0.00	2,609.00
creanțe garantate conform art. 159 pct. 3 din Legea 85/2014										**1,498,842.28**
7	SC MB PINE PROFILES SRL	1/23/2020	1,122,500.00	0.00	0.00	1,122,500.00	1,122,500.00	0.00	0.00	1,122,500.00
8	BANCA TRANSILVANIA SA	3/9/2020	236,542.28	0.00	0.00	236,542.28	236,542.28	0.00	0.00	236,542.28
6	AJFP Bacau	2/21/2020	139,800.00	0.00	0.00	139,800.00	139,800.00	0.00	0.00	139,800.00
creanțe chirografare conform art. 161 pct. 9 din Legea 85/2014										**2,063,368.62**
7	SC MB PINE PROFILES SRL	1/23/2020	473,268.16	0.00	0.00	473,268.16	473,268.16	0.00	0.00	473,268.16
8	BANCA TRANSILVANIA SA	3/9/2020	1,132,700.55	0.00	0.00	1,132,700.55	1,132,700.55	0.00	0.00	1,132,700.55
9	First Bank SA	3/13/2020	66,491.44	0.00	0.00	66,491.44	66,491.44	0.00	0.00	66,491.44
10	TBI Bank EAD Sofia Sucursala Bucuresti	3/10/2020	92,110.61	0.00	0.00	92,110.61	92,110.61	0.00	0.00	92,110.61
11	SC MVI Expert SRL	3/13/2020	31,784.39	0.00	0.00	31,784.39	31,784.39	0.00	0.00	31,784.39
12	FREE Pathaid SRL	3/6/2020	175,147.28	0.00	0.00	175,147.28	175,147.28	0.00	0.00	175,147.28
13	SC Dagarom SRL	2/27/2020	57,955.65	0.00	0.00	57,955.65	57,955.65	0.00	0.00	57,955.65
14	SC E.ON Energie Romania SA	3/10/2020	33,910.54	0.00	0.00	33,910.54	33,910.54	0.00	0.00	33,910.54
							Total general creanță recunoscută			3,957,568.90

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