TRIBUNALUL TIMIS
SECŢIA a II-a CIVILA

DOSAR NR. 1963/30/2013

PLAN DE REORGANIZARE

AL

SC FLEXIBIL SRL

Societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

DEBITOARE prin
ADMINISTRATOR SPECIAL
Bold Mariana

CUPRINS

REZUMAT EXECUTIV

1. PREZENTAREA SOCIETATII POLI SERVICE SRL

1.1. Date de identificare. Forma juridica.

1.2. Asociati si conducerea societatii

1.3. Situatia economica a debitoarei

1.4. Situatia juridica:

1.4.1. Credite bancare si garantii

1.4.2. Contracte de leasing

1.4.3. Litigii

2. PATRIMONIUL SOCIETTII

2.1. Activele societatii si sarcini ce greveaza activele

3. PROCEDURA INSOLVENTEI

3.1. Deschiderea procedurii

3.2. Principalele cauze care au condus la insolventa

3.3. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei

3.4. Intentia de reorganizare a societatii

4. REORGANIZAREA SOCIETATII

4.1. Conjunctura comerciala. Concurenti

4.2. Masuri concrete de reorganizare. Eficienta masurilor. Surse de finantare.

5. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

5.1. Creante bugetare.

5.2. Creante salariale

5.3. Creante cu garantii reale.

5.4. Creante chirografare ale furnizorilor indispensabili.

5.5. Restul creantelor chirografare

5.6. Cheltuieli ale procedurii. Administratorul judiciar si fondul de lichidare.

6. CONCLUZII

6.1. Indeplinirea conditiilor legale preliminare ale planului de reorganizare

6.2. Concluzii privind acoperirea creantelor prin plan

7. ANEXE

REZUMAT EXECUTIV

Planul de reorganizare al societatii debitoare FLEXIBIL SRL in insolventa indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei, conf art.95 alin (1) din L.85/2006, previzionand structurile veniturilor si cele ale costurilor pe urmatorii trei ani din care rezulta atat sursele de finantare a activitatii curente viitoare, cat si resursele financiare pentru plata datoriilor istorice. Planul cuprinde programul de plata a creantelor, incadrandu-se in prevederile Art.95 alin (2). Conform planului propus, activitatea debitoarei urmeaza a fi condusa in continuare de catre conducatorii actuali ai debitoarei, fara a se face modificari in structura sau responsabilitatile acestora.

Debitoarea FLEXIBIL SRL in insolventa este in esenta o este o societate cu raspundere limitata infiintata in anul 1993, cu capital integral romanesc, avand urmatoarele activitati principale: comertul cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate – in speta articole sanitare pentru constructii.

In perioada 2010- 2011, societatea a functionat pe profit,iar incepind cu anul 2012 societatea a inregistrat pierderi semnificative. Dificultatile financiare si insolventa au aparut in anul 2013, datorita reducerii vinzarilor pe fondul continuarii crizei economice manifestate la nivelul ramurii de activitate in care isi desfasoara activitatea. Suma datoriilor la data deschiderii procedurii este de 3.631.497 lei.

Principala masura de reorganizare propusa in plan este plata creantelor din venitul obtinut ca urmare a desfasurarii activitatii curente, respectiv din inchirierea si vanzare activelor imobilizate aflate in patrimoniul societatii.

Pe durata de trei ani a planului, distributiile pentru plata datoriilor istorice ale debitoarei se realizeaza, pe grupe de creditori, dupa cum urmeaza:

- Grupa de creante garantate (2.500.174 lei): - 100%

- Grupa salariatilor (13.228 lei): – 100%

- Grupa de creante bugetare (103.892 lei): - 100%

- Grupa de creante chirografare (0 lei): - 0%

Planul mentioneaza tratamentul fiecarei categorii de creditori defavorizati (creditorii chirografari defavorizati prin reducerea cuantumul platilor sub valoarea totala a creantei din tabelul definitiv al datoriilor debitoarei).

In plan se apreciaza ca, in caz de faliment al debitoarei, grupa creditorilor garantati, salariati si bugetari, ar beneficia de o suma mai mica decat cea prevazuta in planul de reorganizare. In plan se mai mentioneaza ca sunt indeplinite toate conditiile legale preliminare prevazute de art.95 din L.85/2006.

1.1. DATE DE IDENTIFICARE FORMA JURIDICA

- denumire	SC FLEXIBIL SRL in insolventa
- adresa	Timisoara, str.Iuliu Maniu, nr. 23/A,sp.comercial,et.1,ap.3 jud. Timisoara
- inmatriculare ORC	J 35/3797/1993
- cod unic de inregistrare	RO 5207920
- capital social	273.600 lei
- domeniul principal	4778 – comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate

1. 2. Asociati si conducerea societatii

Structura actuala a actionariatului societatii este urmatoarea:

ASOCIAT	PARTI SOCIALE DETINUTE	VALOARE PARTI SOCIALE – RON	PONDERE %
BOLD MARIANA	13.680	136.800	50
STANESCU SORINA	13.680	136.800	50
TOTAL	27.360	273.600	100

Adiministratorul numit prin actul constitutiv este doamna Bold Mariana, care dupa deschiderea procedurii a fost desemnat si administratorul special al debitoarei.

1.3. SITUATIA ECONOMICA A DEBITOAREI

Se prezinta in continuare situatia debitoarei dupa data deschiderii procedurii, rezultand urmatoarele:

Situatia activelor debitoarei (RON):

ACTIVE	Decembrie 2013
Terenuri	495.853
Mijloace fixe-constructii	1.085.024
Alte active imobilizate	98.661
TOTAL	1.679.538

Veniturile inregistrate dupa data deschiderii procedurii sunt urmatoarele:

Veniturile cu ponderea cea mai mare sunt realizate de societate din vanzarea marfurilor.

Cheltuielile pe perioada anului 01.01.2013 – 31.12.2013, dupa data deschiderii procedurii sunt urmatoarele:

- o pondere importanta in structura cheltuielilor o detin cheltuielile cu marfurile vindute, o alta categorie mare e detinuta de cheltuielile cu serviciile prestate de terti si cheltuielile cu amortizarea activelor, urmind apoi cheltuielile cu salariile,transportul de bunuri si energia
- in continuare se prognozeaza o reducere a numarului de salariati care poate sa asigure realizarea lichiditatilor pentru a putea rambursa datoriile debitoarei – se reduce de la 4 salariati la 3, activitatea de contabilitate fiind externalizata.

Bugetele anuale de venituri şi cheltuieli estimate pentru anii I, II şi III de derulare a planului de reorganizare, sunt prezentate în Anexele nr. 1, 1a, 1b si 1c.

După cum se poate observa din analiza acestor anexe, din profitul estimat se pot acoperi datoriile restante către creditori principali şi se poate dezvolta activitatea curentă.

Menţionăm că acest calcul a fost prezumat pentru o situaţie defavorabilă, luându-se în calcul criza economică pe care o parcurgem.

Costurile operationale cuprind cheltuieli cu utilităţile, salarii şi asimilate, prestari servicii, cheltuieli administrative, taxe şi impozite (inclusive taxe şi impozite locale). Pentru estimarea acestora s-a făcut distincţie între costurile care nu au legătura directă cu cifra de afaceri şi cele a căror evoluţie este oarecum proporţională cu incasarile din activitatea curenta.

1.4. Situatia juridica:

1.4.1. Credite bancare si garantii

Debitoarea are contractat o linie de credit care, prin act aditonal nr.117/R din data de 27.04.2012 a fost transformat intr-un contract de credit cu ipoteca imobiliara.

A. Creditul acordat de Banca Comerciala Romana SA

Conform contractului de credit nr. 117/11.04.2003 Modificat si contract de ipoteca imobiliara nr.13/1045/A/27.04.2012 a fost acordat debitoarei de catre BANCA COMERCIALA ROMANA SA o linie de credit in valoare de 950.000 lei si un imprumut de 1.400.000 lei. Conform actului aditional din 27.04.2012 linia de credit a fost transformata intr-un credit cu ipoteca imobiliara urmand ca, pe perioada planului de reorganizare debitoarea sa achite creditul acordat precum si dobanzi, comisioane, cheltuieli aferente creditului acordat, totalul de rambursat ajungand la suma de 2.392.559 lei. Deasemenea, debitoarea pe perioada de planului de reorganizare va achita si diferentele de curs valutar existente la momentul achitarii ratelor lunare.

Contractul de credit a fost garantat cu urmatoarele garantii:

- A1) ipoteca imobiliara de rang I asupra imobilului situat in Timisoara,str.Iuliu Maniu,nr.25,jud Timis, compus din casa,curte si gradina in suprafata de 718 mp, proprietatea SC Flexibil SRL in insolventa;
- A2) ipoteca imobiliara de rang I asupra imobilului situat in Timisoara,str.Iuliu Maniu,nr.23A,jud Timis,apartamentul nr.1 spatiu la subsol,compus din 2 depozite si baie si teren in folosinta si apartament nr.2 –spatiu comercial la parter compus din sala de vinzari,birou,baie si teren in folosinta proprietatea garantilor:Stanescu Sorina Elena si sotul Stanescu Cristian,Bold Mariana si sotul Bold Emil;
- A3) ipoteca imobiliara de rang II asupra imobilului situat in Timisoara,str.Iuliu Maniu,nr.23A,et.I,nr.ap.3,jud.Timis, compus din spatiu comercial la etaj 1 compus din sala de vinzari,depozit,birou,baie si 80/400 mp in folosinta si 19,7% cote parti comune, proprietatea SC Flexibil SRL in insolventa;
- B) ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor curent inregistrata in Arhiva Electronica de Garantii Reale Mobiliare;
- C) cesiune globala de creanta cu titlu de garantie asupra tuturor creantelor prezente si viitoare cuvenite imprumutatului;
- D) bilet la ordin avind stipulata clauza „fara protest" emis de SC Flexibil SRL

1.4.2. Contracte de leasing

Debitoarea nu are in derulare contracte de leasing.

1.4.3. Litigii

Debitoarea nu are pe rol litigii.

CAP.2. PATRIMONIUL SOCIETATII

2.1. Activele societatii si sarcini ce greveaza activele

Societatea detine in patrimomiu active imobilizate din urmatoarele categorii dupa cum urmeaza, conform anexei atasate:

- Terenuri compuse din: teren Iuliu Maniu nr.23, teren Sag str.III, teren a caror valoare de inventar este de 495.853,9 lei
- Constructii compuse din: casa,curte si teren intravilan str.Iuliu Maniu nr.25; casa si hala loc.Sag str.a-II-a; cladire et.I,ap.3 str. Iuliu Maniu,nr.23A grevate de sarcini in favoarea BANCA COMERCIALA ROMANA SA si casa si teren intravilan loc.Sag str.a –III-a grevata de sarcini in favoarea BRD GSG SA Timisoara a caror valoare de inventar este de 1.318.101 lei
- Mijloace de transport compuse din autovehicule:Daewoo Matiz -1buc;Volkswagen - 2buc;Dacia Papuc- 1buc;Opel Vectra – 1 buc;Volkswagen Golf -1buc;Dacia Logan – 1buc;Suzuki Swift – 1buc; Autoutilitara Opel -1buc;Motostivuitor -1buc. a caror valoare de inventar este de 523.357 lei.
- Mijloace fixe compuse din: grup termic gaz-1buc;panou pvc-1buc;expozitor-1buc;dedurizator automat ads-2 buc;filtru automat deferizat-2 buc;system securitate-1buc;firma luminoasa-2buc;totem luminous-1buc;mobilier-1buc;mobilier lube-2buc;shop in shop-1buc;mobilier birou excllusiv-1buc;befex-1buc;server intel aspen-1buc;fujitsu asy 24r-5buc;server sistem-1buc;sistem ts cel 2.4-3buc a caror valoare de inventor este de 181.162 lei.

CAP. 3. PROCEDURA INSOLVENTEI

3.1. Deschiderea procedurii

Prin sentinta civila nr. 264/07.02.2013 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 1963/30/2013 a fost deschisa procedura insolventei impotriva debitoarei SC Flexibil SRL in insolventa. Procedura a fost deschisa la solicitarea debitoarei. Prin aceeasi sentinta EXPERT SPRL a fost numita in calitate de administrator judiciar instanta stabilind obligatia acestuia de a indeplini atributiunile prevazute de art. **20 din legea 85/2006 cu mentiunea ca debitoarei nu i-a fost ridicat dreptul de administrare.**

3.2. Principalele cauze care au dus la insolventa.

Din analiza efectuata de catre administratorul judiciar, care a fost consemnata in raportul privind cauzele care au dus la insolventa, depus la dosar, rezulta ca principalele cauze ale starii actuale de insolventa au fost :

- acumularea de datorii fata de furnizori ;
- veniturile reduse obtinute din vinzari,raportat la cheltuielile efectuate de debitoare ;
- acumularea de datorii la bugetul de stat care au dus la poprirea conturilor societatii ;
- cresterea dobinzilor creditelor contractate la banci si imposibilitatea achitarii acestor credite.

3.3. Datoriile debitoarei. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei.

Ca urmare a deschiderii procedurii insolventei, administratorul judiciar a procedat la notificarea creditorilor debitoarei in vederea depunerii de catre acestia a declaratiilor de creanta. In urma acestor notificari s-a intocmit tabelul de creante.

Tabelul definitiv, inregistrat la dosarul cauzei contine urmatoarele tipuri de creante:

- grupa creantelor garantate cf. art. 121 pct. 2 din Legea nr. 85/2006 2.500.174 lei
- grupa creantelor salariale cf. art. 123 pct. 2 din legea 85/2006 13.228 lei
- grupa creantelor bugetare cf. art. 123 pct. 4 din legea 85/2006 103.892 lei
- grupa creantelor chirografare cf. art. 123 pct. 7 din legea 85/2006 1.014.203 lei

Valoarea totala a creantelor inscrise cu drept de vot **3.631.497 lei.**

3.4. Intentia de reorganizare a societatii

Ca urmare a depunerii de catre administratorul judiciar a tabelului definitiv debitoarea si-a manifestat in continuare interesul in depunerea unui plan de reorganziare. In raportul intocmit de catre administratorul judiciar conform art. 54 din Legea nr. 85/2006 si depus la dosar, acesta propune continuarea perioadei de observatie, aratand ca sunt incidente conditiile de intrare a debitoarei in procedura de reorganizare.

Fezabilitatea planului de reorganizare se apreciaza si prin comparatia sumelor pe care creditorii le-ar putea obtine in caz de faliment.

In legea insolventei, exista prevederi clare privind tratamentul corect si echitabil al creditorilor si drepturile de vot ale acestora, dependente de sumele pe care acesti creditori le-ar primi in cazul aprobarii planului, respectiv in caz de falimental debitoarei (art.. 100-101 din Legea nr. 85/2006). In situatia falimentului lichidatorul judiciar va trebui sa scoata la vanzare toate bunurile detinute de debitoare. Aceste bunuri se vor vinde in regim de lichidare, pretul de piata al bunurilor fiind influentat negativ de catre vanzarea fortata.

Apreciem ca sumele obtinute ca urmare a desfasurarii activitatii debitoarei in cazul reorganizarii va acoperi total grupa creditorilor garantati,salariati si bugetari,sumele obtinute fiind mai mari decit in cazul valorificarii bunurilor in faliment.

4. PLANUL DE REORGANIZARE

4.1. Conjunctura comerciala

Pentru elaborarea prezentului plan de reorganizare debitoarea a considerat necesara respectarea articolelor din legea 85/2006 care se refera la modalitatea de propunere si continutul acestui document.

In aceste conditii se vor prezenta in continuare detaliat principalele masuri care se vor lua de catre debitoare in vederea intocmirii unui plan de reorganizare care sa raspunda in principal functionarii corespunzatoare a societatii comerciale SC FLEXIBIL SRL in insolventa in perioada urmatoare cat si nevoii creditorilor de a-si recupera intr-un termen cat mai scurt creantele fata de aceasta societate comerciala.

Se mai mentioneaza ca societatea nu are in acest moment litigii pe rol care sa-i influenteze in perioada urmatoare patrimoniul.

Valoarea totala a creantelor propuse pentru a fi platite de debitoare in urma aprobarii planului de reorganizare este de **2.617.294** lei – respectiv plata integrala a grupei creantelor garantate, salariale, bugetare.

Prin programul de plati nu se prevede plata grupei creantelor chirografare, neexistand posibilitatea financiara la momentul intocmirii planului.

Programul de plata al creantelor este prezentat in anexa 2.

Respectarea prevederilor art. 94 din legea 85/2006

Prezentul plan de reorganizare a fost intocmit si depus conform art.94, alin. 1,lit.a din legea 85/2006, de catre debitoare prin doamna Bold Mariana, in calitate de administrator special.

In conformitate cu prevederile art. 94 alin. (1) din legea 85/2006 planul de reorganizare a activitatii debitoarei a fost propus de catre aceasta avand in vedere urmatoarele considerente:

- debitoarea si-a exprimat, in temeiul art. 28, al. (1), lit. h din legea 85/2006, intentia de reorganizare a activitatii sale in vederea stingerii datoriilor sale.

In temeiul art. 94 alin. (3) din legea 85/2006 planul de reorganizare va prevedea masuri privind continuarea activitatii debitoarei.

Din informatiile existente pana in acest moment la dosar a rezultat ca debitoarea nu a mai fost subiect al legii insolventei iar administratorii, directorii si/sau asociatii acesteia nu au fost condamnati definitiv pentru: bancruta frauduloasa, gestiune frauduloasa, abuz de incredere,

inselaciune, delapidare, marturie mincinoasa, infractiuni de fals ori infractiuni prevazute in Legea nr. 21/1996, in ultimii 5 ani anteriori deschiderii procedurii.

Fata de documentele existente la dosarul cauzei consideram ca au fost respectate conditiile pentru a se depune plan de reorganizare in temeiul art. 94 alin.(1) din legea 85/2006 de catre debitoarea SC FLEXIBIL SRL in insolventa

Respectarea prevederilor art. 95 din legea 85/2006. Propuneri fata de aceste prevederi. Planul de reorganizare.

Prevederile art. 95, alin. (1), (2) si (3) din legea 85/2006.

Se propune un plan de reorganizare de catre debitoare care se incadreaza in cerintele impuse de prevederile acestor puncte ale art. 95 din Legea 85/2006, fiind descrise mai jos modalitatile concrete de realizare a lui in conditiile existente, cu dotarile actuale. Acest plan prevede plata integrala a creditorilor garantati, salariati si bugetari in termen de 3 ani de la data confirmarii lui de catre judecatorul sindic, conform anexa 1.

Prevederile art. 95, alin. (4) din legea 85/2006.

In momentul depunerii lui, planul de reorganizare isi propune asa cum am mentionat mai sus plata integrala a trei grupe de creditori pana la finele celor 3 ani de la data confirmarii lui. In cazul in care dupa 18 de luni de la data confirmarii planului de reorganizare, se observa ca nu se pot indeplinii esalonarile la plata ale creditorilor in conformitate cu planul aprobat, se va solicita de catre debitoare extinderea cu un an a perioadei de derulare a planului de reorganizare.

Propunerea va fi formulata de catre debitoare catre adunarea creditorilor numai in conditia in care debitoarea isi indeplineste sarcinile asumate pana in acel moment cu privire la sumele care vor fi distribuite catre creditori in cele 18 de luni de la confirmarea planului de reorganizare si vor exista probleme pentru perioada ce va urma.

Prevederile art. 95, alin. (5) din legea 85/2006.

In conformitate cu acest punct trebuiesc facute in planul de reorganizare mentiuni cu privire la:

- categoriile de creante care nu sunt defavorizate: - prin planul de reorganizare propus se asigura plata integrala a creantelor garantate, salariale, bugetare inscrise in tabelul definitiv.
- tratamentul categoriilor de creante defavorizate: - creantele chirografare.
- cu privire la raspundere: - acest aspect a fost tratat de administratorul judiciar in raportul privind cauzele care au dus la insolventa,
- cu privire la despagubirile care urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante: ca urmare a estimarilor facute in cauza, avand in vedere actele existente la dosar au rezultat urmatoarele concluzii:
    - consideram ca o continuare a activitatii societatii prin punerea in aplicare a planului de reorganizare este o solutie viabila prin care creditorii garantati, salariati si bugetari ai debitoarei isi pot recupera integral creantele fata de aceasta – valorificarea bunurilor in procedura falimentului putand sa acopere numai o parte redusa a creantelor actuale.

Prevederile art. 95, alin. (6) din legea 85/2006. Planul de reorganizare. Continut.

Prezentul plan de reorganizare a activitatii debitoarei SC FLEXIBIL SRL in insolventa are drept scop continuarea functionarii acestei societati comerciale in paralel cu plata creditorilor societatii inscrisi in tabelul definitiv de creante in cuantum total de 2.617.294 lei din care:

- grupa creantelor garantate cf. art. 121 pct. 2 din Legea nr. 85/2006	2.500.174 lei
- grupa creantelor salariale cf. art. 123 pct. 2 din legea 85/2006	13.228 lei
- grupa creantelor bugetare cf. art. 123 pct. 4 din legea 85/2006	103.892 lei
- grupa creantelor chirografare cf. art. 123 pct din legea 85/2006	0 lei
Valoarea totala a creantelor propuse a se plati	**2.617.294 lei**.

Durata propusa pentru planul de reorganizare este de 36 luni de la data confirmarii acestuia.Data inceperii efectuarii primelor plati conform graficului de plati se doreste a fi de la inceputul trimestrului IV a anului 2014, avind nevoie de o perioada de "gratie" in care societatea sa-si continue activitatea si sa realizeze o publicitate imobiliara pentru a putea vinde un activ imobilizat pentru a face prima plata, platile urmind a fi efectuate trimestrial.

4. 2. Masuri care se impun in vederea punerii in aplicare a planului de reorganizare:

Restructurarea debitorului
Reprezentantii debitoarei au luat deja masuri in sensul efectuarii unor restructurari a activitatii debitorului, in vederea dezvoltarii activitatii, extinderii acesteia, incheierii de contracte cu parteneri de afaceri.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuiesc atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul îmbunătăţirii calităţii şi cantităţii serviciilor deja lansate. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice şi structurale.

Structura de personal este urmatoarea:
- TESA 1
- SALARIATI 2

Fata de situatia actuala a societatii din punct de vedere al activitatii sale si in ce priveste spatiul in care se desfasoara activitatea, se considera ca nu sunt necesare pentru moment alte masuri de restructurare.

Restructurarea corporativa prin modificarea structurii de capital social

La capitolul 1 a prezentului document s-a prezentat structura actuala a actionariatului societatii debitoare.
Asa cum s-a declarat si prin cererea de deschidere a procedurii la aceasta debitoare s-a intentionat intocmirea unui plan de reorganizare.

Conducerea activitatii societatii debitoare in timpul derularii planului de reorganizare

In conformitate cu prevederile Legii 85/2006, este numit de catre asociatii debitoarei in functia de administrator special al debitoarei, doamna Bold Mariana.

Pentru a putea duce la indeplinire planul propus se propune:
- luarea masurii pastrarii in intregime de catre debitoare a conducerii activitatii sale prin organele de conducere alese sau numite
- luarea masurii acordarii dreptului de dispozitie al debitoarei asupra bunurilor din averea sa, sub controlul administratorului judiciar
- luarea masurii supravegherii intregii activitati a debitoarei de catre administratorul judiciar desemnat EXPERT SPRL Arad.

Obtinerea de resurse financiare pentru sustinerea realizarii planului si sursele de provenienta a acestora

Mentionam ca in dezbaterea acestui punct vor interveni si problemele ridicate de prevederile art. 95 alin.(1) din legea 85/2006. Vom prezenta in continuare o detaliere a acestora.

Obiectul principal de activitate al acestei societati comerciale este – comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate in speta cu articole sanitare pentru constructii.

Desi fata de societate a fost deschisa procedura insolventei, aceasta si-a continuat activitatea, reusind sa-si achite partial datoriile curente fata de terti.

Cu privire la perspectivele de redresare ale societatii se va pune accent pe rentabilizarea activitatii si cresterea productivitatii.

Aceasta se va realiza prin cresterea activitatii si reducerea costurilor (cheltuielile cu combustibilul, cu energia, salariile,serviciile prestate de terti) mentinandu-se nivelul ridicat al calitatii serviciilor si fara a periclita siguranta angajatilor.

De asemenea se impune necesitatea utilizarii la maxim a personalului existent.

In aceste conditii, principalele resurse financiare destinate finantarii planului vor fi urmatoarele:

- veniturile din vinzarea stocului de marfa estimate a se obtine in cursul unui an de reorganizare sint in suma de cca. 1.000.000 lei pornind de la balanta de verificare pe luna decembrie 2013;
- veniturile obtinute din vinzarea activelor imobiliare, a caror valoare de inventar este de 1.813.954,9 lei. Din vinzarea partiala a acestor bunuri – mai exact casa,hala si teren intravilan situate in loc Sag,str.a-II-a,nr.6,jud.Timis evaluata la suma de 1.428.271 lei; conform valorii de piata stabilita de SC Vlavi Consulting SRL prin Timpa Viorel conform anexei atasate s-ar putea vinde cu cca. 670.000 lei conform unei estimari pesimiste.
- veniturile obtinute din inchirierea cladirii existente pe strada Iuliu Maniu nr.23A si a curtii existente pe strada Iuliu Maniu nr.25 estimate a se obtine sint in suma de cca. 430.000 lei in cursul unui an de reorganizare, in urma discutiei avute cu un potential chirias,urmind o oferta ulterioara.
- veniturile obtinute din valorificarea partiala a mijloacelor de transport estimate a se obtine sint in suma de 15.000 lei in primul an de reorganizare.
- creditare societate, daca este cazul
- se preconizeaza ca, veniturile anuale sa se situeze la suma de 2.115.000 lei in primul an de plan, respectiv 1.430.000 lei in anul II si 1.430.000 lei anul III.
- cheltuielile curente preconizate in cei trei ani sunt in suma de : 780.000 in primul an de plan; 700.000 lei in anul II si 730.000 lei in anul III.

In primul an de plan se propune ca in aceasta perioada sa se achite integral grupa salariatilor, grupa creantelor bugetare si partial grupa creantelor garantate. Cuantumul total care se propune a fi achitat in primul an de plan este de 1.295.556 lei.

In al doilea an de plan, respectiv in lunile 13-24 se propune deasemenea ca sursa de venituri tot veniturile din activitatea curenta si veniturile din activitatea de inchiriere, surse care vor reusi sa acopere partial grupa creditorilor garantati. Cuantumul total care se propune a fi achitat in al doilea an de plan este de 660.876 lei.

In ultimul an de plan, respectiv lunile 25 – 36 se propune ca sursa de venituri tot veniturile obtinute din activitatea curenta si veniturile din activitatea de inchiriere, surse care vor reusi sa acopere integral grupa creditorilor garantati. Cuantumul total care se propune a fi achitat in utimul an de plan este de 660.862 lei.

In vederea realizarii veniturilor preconizate societatea va efectua anumite cheltuieli care vor trebuie reduse cum ar : categoria cheltuielilor cu combustibilii, cheltuielilor cu tertii,cheltuielilor cu salariile,cheltuieli cu transportul de bunuri

Se propune ca in conformitate cu prevederile art. 102 alin. (5) si 122 din legea 85/2006 platile catre creditori sa fie realizate dupa urmatoarele reguli:

- platile se vor efectua in cuantumul prezentat in anexe, incepand cu trimestrul IV al anului 2014 si se vor face trimestrial.

In aceste conditii, in perioada de 36 de luni de derulare a planului, se asigura recuperarea integrala a creantelor salariale, creantelor garantate, creantelor bugetare.

Transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului catre una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmarii planului:

Aceasta masura se impune in eventualitatea in care veniturile din activitatea curenta nu sunt suficiente pentru acoperirea platilor stabilite prin plan.

Fuziunea debitorului, in conditiile legii

Aceasta masura nu se considera oportuna.

Lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori in bloc, libere de orice sarcini, sau distribuirea acestora catre creditorii debitorului, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului

Aceasta masura se considera oportuna, doar in situatia in care veniturile obtinute din desfasurarea activitatii nu sunt suficiente pentru indestularea creditorilor. .

Lichidarea partiala sau totala a activului debitorului in vederea executarii planului

Aceasta masura se considera oportuna in eventualitatea in care veniturile din activitatea curenta nu sunt suficiente pentru respectarea termenelor de plata din plan.

Modificarea sau stingerea garantiilor reale, cu acordarea obligatorie, in beneficiul creditorului garantat, a unei garantii sau protectii echivalente, in conditiile prevazute la art. 39 alin. (2) lit. c)

Aceasta masura nu se considera oportuna.

Prelungirea datei scadentei, precum si modificarea ratei dobanzii, a penalitatii sau a oricarei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligatiilor sale

Prin plan se propune plata creantelor istorice in ceea ce priveste grupa creditorilor garantati, acesti creditori vor fi acoperiti in proportie de 100% creante istorice urmand ca la sfarsitul perioadei de derulare a planului creditul acordat de Banca Comerciala Romana SA sa fie achitat cu respectarea graficului de plati emis de acest creditor.

Modificarea actului constitutiv al debitorului, in conditiile legii

Aceasta masura nu se considera oportuna.

Emiterea de titluri de valoare de catre debitor sau oricare dintre persoanele mentionate la lit. C si D, in conditiile prevazute de Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si de Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu este cazul.

Inserarea in actul constitutiv al debitorului a unor prevederi speciale

Nu este cazul.

5. PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR

Programul propus in prezentul plan de reorganizare pentru plata creantelor catre creditori se poate vedea in tabelul din **Anexa nr.1** .

Din tabel se poate vedea ca plata creantelor creditorilor s-a impartit pe grupe de creditori, stabilite in conformitate cu prevederile art.100 alin (3) din L.85/2006.

Pentru fiecare grupa de creditori se va aprecia daca sunt defavorizati si in ce masura vor fi despagubiti in caz de faliment.

5.1. Plata creantelor garantate.

Planul propune atat **plata integrala a creantelor bugetare garantate** istorice, in valoare totala de 103.892 lei, cat si **plata integrala a creantei garantate constand in credit acordat de Banca Comerciala Romana SA** in cei trei ani de plan.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor garantate (istorice si curente), aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mica cu cea prevazuta in planul de reorganizare.

5.2. Creante salariale.

Planul propune **plata integrala a creantelor salariale** istorice, in valoare totala de 13.228 lei, in primul an de plan.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor salariale, aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mica sau chiar deloc decat cu cea prevazuta in planul de reorganizare, adica suma de 13.228 lei.

5.3. Plata creantelor bugetare.

Planul prevede **plata integrala a creantelor bugetare** istorice (cuprinse in tabelul datoriilor debitoarei la data deschiderii procedurii) **in valoare totala de 103.892 lei**, in primul an al planului, Plata creantelor bugetare aparute in timpul procedurii se realizeaza la scadenta pe masura aparitiei lor.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor bugetare, aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mica sau chiar deloc decat cu cea prevazuta in planul de reorganizare

5.5. Plata creditorilor chirografari.

Planul nu prevede **plata creantelor chirografare** istorice (cuprinse in tabelul datoriilor debitoarei la data deschiderii procedurii) **in valoare totala de 1.014.203 lei**, in cei trei ani ai planului,datorita insuficientei fondurilor disponibile Plata creantelor chirografare aparute in timpul procedurii se realizeaza la scadenta pe masura aparitiei lor.

Avand in vedere ca prin plan nu se prevede plata integrala a creantelor chirografare, aceste creante sunt prezumate a fi defavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori nu ar primi deloc sumele prevazute.

5.4. Plata creantelor chirografare ale furnizorilor indispensabili.

Conform prevederilor art.96 din L.85/2006, in prezentul plan nu a fost constituita o categorie de creante compusa din creantele furnizorilor fara de care activitatea debitoarei nu se poate desfasura si care nu pot fi inlocuiti.

Nu au fost identificati furnizori indispensabili astfel ca nu s-a creat o asemenea grupa care sa voteze separate de grupa creditorilor chirografari.

5.6. Cheltuieli ale procedurii

Cheltuielile procedurii prevazute in planul de reorganizare sunt in principal: contributia la fondul de lichidare si remuneratia administratorului judiciar.

Contributia la fondul de lichidare se calculeaza prin aplicarea unei cote de 2% la sumele recuperate in cadrul procedurilor de insolventa, inclusive din fondurile obtinute din vanzarea bunurilor di averea debitoarei, asa cum se prevede in art.4 alin (6) lit.c. din L.85/2006

Retributia administratorului judiciar a fost propusa in prima adunare a creditorilor. Cuantumul aprobat al retributiei in situatia reorganizarii judiciare este de 2000lei/luna.

Influenta acestor cheltuieli in fluxul de numerar se poate vedea in **Anexa nr. 2.**

CONCLUZII

1. Planul de reorganizare si programul de plata al creantelor prevad plata partiala intr-un termen de 36 luni a creantelor inscrise in tabelul definitiv, suma totala fiind de 2.702.694 lei.

2. Dupa finalizarea planului de reorganizare se preconizeaza ca societatea sa devina profitabila, acoperindu-si pierderile inregistrate pana la momentul intrarii in procedura insolventei.

CAP. 7. ANEXE

Anexa 1 - Programul de plata al creantelor pentru anul I de plan, pentru anul II de plan si pentru anul III de plan

Anexa 2 - Fluxul de numerar al perioadei

DEBITOARE
SC FLEXIBIL SRL IN INSOLVENTA

Administrator special
Bold Mariana

ANEXE

Anexa 1

SC FLEXIBIL SRL IN INSOLVENTA
PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

Anul 1

Nr.crt	Creditor	Tip creanta	Anul 1											
			LUNA 1	LUNA 2	LUNA 3	LUNA 4	LUNA 5	LUNA 6	LUNA 7	LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12
1	BCR SA	Garantata	50.000	500.000	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193
2	AJFP TIMISOARA	Garantata	6.328	6.328	6.328	6.328	6.328	6.328	6.328	6.328	6.328	6.328	6.328	6.338
3	BRD-GSG	Garantata	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880
4	SALARIATI	Salariala	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102	1.106
5	AJFP TIMISOARA	Bugetara	5.060	5.060	5.060	5.060	5.060	5.060	5.060	5.060	5.060	5.060	5.060	5.071
6	COMUNA SAG	Bugetara	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710	2.718
7	DIRECTIA FISCALA A MUNICIPIULUI TIMISOARA	Bugetara	573	573	573	573	573	573	573	573	573	573	573	578
8	ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	Bugetara	312	312	312	312	312	312	312	312	312	312	312	320
9	CERAMICA LATINA SL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	AZULEV SOCIEDAD ANONIMA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	MISRAM PROD SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	CERAMICHE AATLAS CONCORDE S.P.A.	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	EASTRING SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	LASSELSBERGER SA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	BLOOM KER SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	ANG LOGISTIC SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	GAMBINI GROUP INDUSTRIE CERAMICHE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	DASEROCON SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	ROCA OBIECTE SANITARE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	GROMAT TIM SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	SAVINI DUE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	VON MEISTER SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	PROD IMPEX VENUS SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	BADENMOB SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	POLICOLOR SA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	FARSZER COM SERV SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL		66.965	516.965	71.158	71.158	71.158	71.158	71.158	71.158	71.158	71.158	71.158	71.204

SC FLEXIBIL SRL IN INSOLVENTA
PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

Anul 2

Nr.crt.	Creditor	Tip creanta	Anul 2											
			LUNA 1	LUNA 2	LUNA 3	LUNA 4	LUNA 5	LUNA 6	LUNA 7	LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12
1	BCR SA	Garantata	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193
2	AJFP TIMISOARA	Garantata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	BRD-GSG	Garantata	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880
4	SALARIATI	Salariala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	AJFP TIMISOARA	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	COMUNA SAG	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	DIRECTIA FISCALA A MUNICIPIULUI TIMISOARA	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	CERAMICA LATINA SL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	AZULEV SOCIEDAD ANONIMA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	MISRAM PROD SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	CERAMICHE AATLAS CONCORDE S.P.A.	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	EASTRING SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	LASSELSBERGER SA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	BLOOM KER SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	ANG LOGISTIC SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	GAMBINI GROUP INDUSTRIE CERAMICHE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	DASEROCON SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	ROCA OBIECTE SANITARE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	GROMAT TIM SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	SAVINI DUE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	VON MEISTER SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	PROD IMPEX VENUS SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	BADENMOB SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	POLICOLOR SA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	FARSZER COM SERV SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL		55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073

SC FLEXIBIL SRL IN INSOLVENTA
PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

Anul 3

Nr.crt.	Creditor	Tip creanta	Anul 3											
			LUNA 1	LUNA 2	LUNA 3	LUNA 4	LUNA 5	LUNA 6	LUNA 7	LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12
1	BCR SA	Garantata	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.193	54.190
2	AJFP TIMISOARA	Garantata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	BRD-GSG	Garantata	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	869
4	SALARIATI	Salariala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	AJFP TIMISOARA	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	COMUNA SAG	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	DIRECTIA FISCALA A MUNICIPIULUI TIMISOARA	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	Bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	CERAMICA LATINA SL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	AZULEV SOCIEDAD ANONIMA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	MISRAM PROD SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	CERAMICHE AATLAS CONCORDE S.P.A.	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	EASTRING SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	LASSELSBERGER SA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	BLOOM KER SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	ANG LOGISTIC SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	GAMBINI GROUP INDUSTRIE CERAMICHE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	DASEROCON SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	ROCA OBIECTE SANITARE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	GROMAT TIM SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	SAVINI DUE SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	VON MEISTER SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	PROD IMPEX VENUS SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	BADENMOB SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	POLICOLOR SA	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	FARSZER COM SERV SRL	Chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL		55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.073	55.059

SC FLEXIBIL SRL IN INSOLVENTA Anexa 2

FLUXUL DE NUMERAR PREVIZIONAT

DENUMIRE INDICATOR	ANUL I	ANUL II	ANUL III	TOTAL
disponibil la inceputul perioadei	27,395	5,000	4,000	**36,395**
Profit net	1,335,000	730,000	700,000	**2,765,000**
Amortismente ch cu active cedate				**0**
TOTAL DISPONIBIL	**1,362,395**	**735,000**	**704,000**	**2,801,395**
Plata creantelor garantate	1,178,436	660,876	660,862	**2,500,174**
Plata creantelor salariale	13,228	0	0	**13,228**
Plata creantelor bugetara	103,892	0	0	**103,892**
Plata creantelor creditorilor chirografari	0	0	0	**0**
onorariu	24,000	24,000	24,000	72,000
cheltuieli 2% fond	13,400	0	0	13,400
Plata cheltuielilor procedurii	37,400	24,000	24,000	**85,400**
TOTAL PLATI	**1,332,956**	**684,876**	**684,862**	**2,702,694**
DISPONIBIL LA SFIRSITUL PERIOADEI	**29,439**	**50,124**	**19,138**	

SITUATIA MIJLOACELOR FIXE DUPA INVENTAR
30.10.2013

cont 213.1

NR CRT	DENUMIRE MIJLOC FIX	DUN	DATA INTRARII	DATA AMORTIZ	VAL DE INVENTAR	VAL RAMASA 30.09.2013	AMORTIZ INREG	AMORTIZ LUNARA	AMORTIZ INREG	VAL RAMASA 30.10.2013
1	GRUP TERMIC GAZ	8	01.05.2006	01.05.2014	10872.23	906.1	9966.13	113.25	10079.38	792.85
2	PANOU PVC	8	01.01.2005	01.01.2013	2724	0	2724	0	2724	0
3	EXPOZITOR	8	01.01.2010	01.01.2018	3244.28	2129.15	1115.13	33.79	1148.92	2095.36
	TOTAL				16840.51	3035.25	13805.26	147.04	13952.3	2888.21

6811=2813-147.04

APARATE DE INSTALARE ,MASURARE SI CONTROL

cont 213.2

NR CRT	DENUMIRE MIJLOC FIX	DUN	DATA INTRARII	DATA AMORTIZ	VAL DE INVENTAR	VAL RAMASA 30.09.2013	AMORTIZ INREG	AMORTIZ LUNARA	AMORTIZ INREG	VAL RAMASA 30.10.2013
1	DEDURIZATOR AUTOMAT ADS	8	01.01.2010	01.01.2018	2990	1899.78	1090.22	31.15	1121.37	1868.63
2	DEDURIZATOR AUTOMAT ADS	8	01.01.2010	01.01.2018	2990	1899.78	1090.22	31.15	1121.37	1868.63
3	FILTRU AUTOMAT DEFERIZAT	8	01.01.2010	01.01.2018	6249.77	3971.27	2278.5	65.1	2343.6	3906.17
4	FILTRU AUTOMAT DEFERIZAT	8	01.01.2010	01.01.2018	6249.77	3971.27	2278.5	65.1	2343.6	3906.17
5	SISTEM SECURITATE	8	01.01.2009	01.01.2017	3392.11	1766.81	1625.3	35.33	1660.63	1731.48
	TOTAL				21871.65	13508.91	8362.74	227.83	8590.57	13281.08

6811=2813-227.83

cont 214

NR CRT	DENUMIRE MIJLOC FIX	DUN	DATA INTRARII	DATA AMORTIZ	VAL DE INVENTAR	VAL RAMASA 30.09.2013	AMORTIZ INREG	AMORTIZ LUNARA	AMORTIZ INREG	VAL RAMASA 30.10.2013
1	FIRMA LUMINOASA	2			6300		6300		6300	
2	FIRMA LUMINOASA	2			7800		7800		7800	
3	TOTEM LUMINOS	2			3200		3200		3200	
4	MOBILIER	9			4032.25	2688.25	1344	42	1386	2646.25
5	MOBILIER LUBE	9			15657.49	11525.75	4131.74	108.73	4240.47	11417.02
6	SHOP IN SHOP	3			42009.97	36146.21	5863.76	87.52	5951.28	36058.69
7	MOBILIER BIROU EXCLLUSIV	3			3964.52	2202.44	1762.08	110.13	1872.21	2092.31
8	MOBILIER LUBE	3			20837.57	15338.79	5498.78	144.7	5643.48	15194.09
9	BEFEX	3			3053.23	706.74	2346.49	28.27	2374.76	678.47
10	SERVER INTEL ASPEN	3			3967		3967		3967	
11	FUJITSU ASY 24 R	3			3577.73		3577.73		3577.73	
12	FUJITSU ASY 24 R	3			3577.73		3577.73		3577.73	
13	FUJITSU ASY 24 R	3			3577.73		3577.73		3577.73	
14	FUJITSU ASY 24 R	3			3577.73		3577.73		3577.73	
15	FUJITSU ASY 24 R	3			3577.73		3577.73		3577.73	
16	SERVER SISTEM	3			4499.81		4499.81		4499.81	
17	SISTEM TS CEL 2.4	3			3079.83		3079.83		3079.83	
18	SISTEM TS CEL 2.4	3			3079.83		3079.83		3079.83	
19	SISTEM TS CEL 2.4	3			3079.83		3079.83		3079.83	
	TOTAL				142450	68608.18	73841.18	521.35	74363.15	68086.83
	6811=2814-521.35									

cont 212

NR CRT	DENUMIRE MIJLOC FIX	DUN	DATA INTRARII	DATA AMORTIZ	VAL DE INVENTAR	VAL RAMASA 30.09.2013	AMORTIZ INREG	AMORTIZ LUNARA	AMORTIZ INREG	VAL RAMASA 30.10.2013
1	CLADIRE CURTE IULIU MANIU 21	32			48237	37408.51	10828.93	103.91	10932.84	10725.02
2	CLADIRE SAG STR II	32			95709.57	72708.76	23000.81	204.24	23205.05	72504.52
3	CLADIRE IULIU MANIU 23A	32			645599.4	504985.89	140613.47	1361.15	141974.6	503624.74
4	CLADIRE SAG STR III	32			4635.33	3986.85	648.48	9.58	658.06	3977.27
5	HALA	32			523920	471454.3	52465.68	1081.32	53547	470372.98
	TOTAL				1318101	1090544.31	227557.37	2760.2	230317.6	1061204.53

6811=2812-2760.2

TERENURI

NR CRT	TERENURI	DUN	DATA INTRARII	DATA AMORTIZ	VAL DE INVENTAR	VAL RAMASA 30.09.2013	AMORTIZ INREG	AMORTIZ LUNARA	AMORTIZ INREG	VAL RAMASA 30.10.2013
1	TEREN IULIU MANIU 23				100000					
2	TEREN SAG STR III				79863.89					
3	TEREN				316170					
	TOTAL				495853.9					

MIJLOACE DE TRANSPORT

cont 213.3

NR CRT	DENUMIRE MIJLOACE DE TRANSPORT	DUN	DATA INTRARII	DATA AMORTIZ	VAL DE INVENTAR	VAL RAMASA 30.09.2013	AMORTIZ INREG	AMORTIZ LUNARA	AMORTIZ INREG	VAL RAMASA 30.10.2013
1	DAEWOO MATIZ	4	01.01.2009	01.01.2013	18936.05	0	18936.05	0	18936.05	0
2	VOLKSWAGEN	4	01.01.2009	01.01.2013	67621.51	0	67621.51	0	67621.51	0
3	DACIA PAPUC	4	01.01.2009	01.01.2013	20071.63	0	20071.63	0	20071.63	0
4	VOLKSWAGEN	4	01.01.2009	01.01.2013	80585.7	0	80585.7	0	80585.7	0
5	OPEL VECTRA	4	01.01.2009	01.01.2013	69656.21	0	69656.21	0	69656.21	0
6	VW GOLF	4	01.01.2009	01.01.2013	57316.08	0	57316.08	0	57316.08	0
7	DACIA LOGAN	4	01.01.2010	01.01.2014	25679.06	1712	23967.06	427.98	24395.04	1284.02
8	SUZUKI SWIFT	4	01.01.2010	01.01.2014	35029.1	2335.32	32693.78	583.81	33277.59	1751.51
10	AUTOUTILITARA OPEL	4	01.01.2009	01.01.2013	68845.6	0	68845.6	0	68845.6	0
14	MOTOSTIVUITOR	4	01.01.2009	01.01.2013	79616.63	0	79616.63	0	79616.63	0
	TOTAL				523357.6	4047.32	519310.25	1011.79	520322	3035.53

Balanta de verificare sintetica

De la 01-12-2013 pana la 31-12-2013

Cont		Solduri inceput an		Rulaje curente		Total sume cumulate		Solduri finale		Cont
Simbol	Denumire	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	
1012	Capital subscris varsat		273,600,00				273,600,00		273,600,00	1012
105	Rezerve din reevaluare		195,726,86				195,726,86		195,726,86	105
1061	Rezerve legale		9,599,00				9,599,00		9,599,00	1061
1068	Alte rezerve		279,117,92				279,117,92		279,117,92	1068
1171	Rezultatul reportat reprezentand		373,771,08			383,594,68	577,601,82		194,007,14	1171
121	Profit si pierdere	179,763,94		63,180,87	980,71	1,829,056,93	1,629,212,26	199,844,67		121
162	Credite bancare pe termen lung		1,392,886,05				1,392,886,05		1,392,886,05	162
Subtotal clasa 1		179,763,94	2,524,700,91	63,180,87	980,71	2,212,651,61	4,357,743,91	199,844,67	2,344,936,97	
201	Cheltuieli de constituire	1,384,45				1,384,45	1,384,45			201
205	Concesiuni, brevete, licente, mai	10,606,50				10,606,50	10,606,50			205
208	Alte imobilizari necorporale	79,993,34				79,993,34	79,993,34			208
211	Terenuri si amenajari de terenuri	495,853,85				495,853,85		495,853,85		211
212	Constructii	1,318,101,68				1,318,101,68		1,318,101,68		212
2131	Echipamente tehnologice (masin	33,835,92				33,835,92	12,168,04	21,667,88		2131
2132	Aparate si instalatii de masurare	53,433,94				53,433,94	30,974,06	22,459,88		2132
2133	Mijloace de transport	527,857,97				527,857,97	4,503,40	523,354,57		2133
214	Mobilier, aparatura birotica, echi	225,092,34				225,092,34	25,405,48	199,686,86		214
267	Creante imobilizate	6,357,10				6,357,10		6,357,10		267
2801	Amortizarea cheltuielilor de cons		650,00			1,384,45	1,484,45		100,00	2801
2805	Amortizarea concesiunilor, breve		1,500,00			10,606,50	11,106,50		500,00	2805
2808	Amortizarea altor imobilizari nec		58,552,05			79,993,34	80,993,34		1,000,00	2808
2812	Amortizarea constructiilor		202,715,57		2,760,20		233,077,57		233,077,57	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloace		559,778,43		1,386,66	47,645,50	597,312,63		549,667,13	2813
2814	Amortizarea altor imobilizari corp		128,143,78		1,080,25	25,405,48	142,647,75		117,242,27	2814
Subtotal clasa 2		2,752,517,09	951,339,83	0,00	5,227,11	2,917,552,36	1,231,657,51	2,587,481,82	901,586,97	

Balanta de verificare sintetica

De la 01-12-2013 pana la 31-12-2013

Cont		Solduri inceput an		Rulaje curente		Total sume cumulate		Solduri finale		Cont
Simbol	Denumire	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	
3021	Materiale auxiliare					6,642.96	6,642.96			3021
3028	Alte materiale consumabile	265.54				6,399.79	6,399.79			3028
303	Materiale de natura obiectelor de					49.00	49.00			303
332	Lucrari si servicii in curs de exec	211,195.08				211,195.08		211,195.08		332
371	Marfuri	1,770,094.23		-20,603.89		2,274,964.83	1,133,677.72	1,141,287.11		371
378	Diferente de pret la marfuri		309,105.18		-8,192.96	279,390.49	450,045.59		170,655.10	378
381	Ambalaje	168.75				168.75	168.75			381
Subtotal clasa 3		1,981,723.60	309,105.18	-20,603.89	-8,192.96	2,778,810.90	1,596,983.81	1,352,482.19	170,655.10	
401	Furnizori		1,328,855.34	22,314.54	-5,568.61	647,400.09	1,819,001.88		1,171,601.79	401
403	Efecte de platit		4,335.34			4,335.34	4,335.34			403
4091	Furnizori-debitori pentru cumpara	27,332.50				40,415.36	882.26	39,533.10		4091
4111	Clienti	321,831.27			8,617.69	952,840.05	448,991.93	503,848.12		4111
419	Clienti - creditori		168,944.84			25,335.43	145,983.93		120,648.50	419
421	Personal - salarii datorate		14,388.00	3,371.00	3,360.00	45,668.00	62,624.00		16,956.00	421
4281	Alte datorii in legatura cu person		880.47				880.47		880.47	4281
4311	Contributia unitatii la asigurarile		2,691.00	704.00	669.00	11,687.00	12,596.00		909.00	4311
4312	Contributia personalului pentru p		2,657.00	334.00	335.00	4,052.00	7,251.00		3,199.00	4312
4313	Contributia angajatorului pentru	4,810.00		201.00	204.00	6,936.00	-2,821.00	9,757.00		4313
4314	Contributia angajatilor pentru asi		1,315.00	138.00	184.00	1,770.00	3,348.00		1,578.00	4314
4371	Contributia unitatii la fondul de s		121.00	25.00	25.00	194.00	355.00		161.00	4371
4372	Contributia personalului la fondu		115.00	12.00	16.00	170.00	296.00		126.00	4372
4423	TVA de plata		81,986.79		517.04	45,935.11	207,330.02		161,394.91	4423
4424	TVA de recuperat	2,992.40		2,992.40	5,984.80	6,652.10	6,652.10			4424
4426	TVA deductibila	-2,949.44		5,360.41	2,689.98	94,498.03	94,498.03			4426
4427	TVA colectata			190.62	190.62	216,157.56	216,157.56			4427

Balanta de verificare sintetica

De la 01-12-2013 pana la 31-12-2013

Cont		Solduri inceput an		Rulaje curente		Total sume cumulate		Solduri finale		Cont
Simbol	Denumire	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	
4428	TVA neexigibila		214,302,01		-4,010,64	206,296,67	337,579,88		131,283,21	4428
444	Impozitul pe salarii		1,619,00	294,00	288,00	4,355.00	5,433,00		1,078,00	444
446	Alte impozite, taxe si varsaminte		13,732,00				13,732,00		13,732,00	446
447	Fonduri speciale - taxe si varsam		61,00			140,00	140,00			447
4551	Asociati - conturi curente		205,549,03			82,700,40	225,332,50		142,632,10	4551
457	Dividende de plata		2,89			2,89	2,89			457
462	Creditori diversi		44,652,00				44,652,00		44,652,00	462
471	Cheltuieli inregistrate in avans	1,569,123,30			50,000,00	1,586,623,30	185,200,00	1,401,423,30		471
473	Decontari din operatii in curs de		39,437,11			86,438,37	70,270,18	16,168,19		473
Subtotal clasa 4		1,923,140,03	2,125,644,82	35,936,97	63,501,88	4,070,602,70	3,910,704,97	1,970,729,71	1,810,831,98	
5113	Efecte de incasat	10,027,80				10,027,80	10,027,80			5113
5121	Conturi la banci in lei	119,21		10,404,12	20,284,76	404,808,59	394,575,70	10,232,89		5121
5124	Conturi la banci in valuta					39,74	39,74			5124
5191	Credite bancare pe termen scurt		950,000,00			8,473,94	952,096,00		943,622,06	5191
5311	Casa in lei	13,320,07		984,90	8,101,47	710,549,07	659,687,28	50,861,79		5311
581	Viramente interne			1,600,00	1,600,00	159,965,18	159,965,18			581
Subtotal clasa 5		23,467,08	950,000,00	12,989,02	29,986,23	1,293,864,32	2,176,391,69	61,094,69	943,622,06	
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare					6,642,96	6,642,96			6021
6022	Cheltuieli privind combustibilul			928,63	928,63	20,537,20	20,537,20			6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schi					5,206,28	5,206,28			6024
6028	Cheltuieli privind alte materiale c			381,52	381,52	1,281,93	1,281,93			6028
603	Cheltuieli privind materialele de					49,00	49,00			603
604	Cheltuieli privind materialele nes					3,606,62	3,606,62			604
605	Cheltuieli privind energia si apa			155,24	155,24	36,156,96	36,156,96			605
607	Cheltuieli privind marfurile					674,571,82	674,571,82			607

Balanta de verificare sintetica

De la 01-12-2013 pana la 31-12-2013

Cont		Solduri inceput an		Rulaje curente		Total sume cumulate		Solduri finale		Cont
Simbol	Denumire	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	
608	Cheltuieli privind ambalajele					168,75	168,75			608
611	Cheltuieli cu intretinerea si repar					4,423,39	4,423,39			611
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiil					1,294,00	1,294,00			612
613	Cheltuieli cu primele de asigurar					8,784,55	8,784,55			613
623	Cheltuieli de protocol, reclama si					215,16	215,16			623
624	Cheltuieli cu transportul de bunu			15,000,00	15,000,00	45,217,86	45,217,86			624
626	Cheltuieli postale si taxe de telec			933,57	933,57	14,463,80	14,463,80			626
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si			34,38	34,38	9,071,57	9,071,57			627
628	Alte cheltuieli cu serviciile execu	179,00		36,262,42	36,262,42	199,379,94	199,379,94			628
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe s					79,00	79,00			635
641	Cheltuieli cu salariile personalulu			3,360,00	3,360,00	47,259,00	47,259,00			641
6451	Contributia unitatii la asigurarile s			669,00	669,00	9,905,00	9,905,00			6451
6452	Contributia unitatii pentru ajutoru			25,00	25,00	234,00	234,00			6452
6453	Contributia angajatorului pentru a			204,00	204,00	-2,821,00	-2,821,00			6453
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati					488,00	488,00			6581
6588	Alte cheltuieli de exploatare					15,647,97	15,647,97			6588
665	Cheltuieli din diferente de curs v					9,926,30	9,926,30			665
666	Cheltuieli privind dobanzile					1,992,76	1,992,76			666
667	Cheltuieli privind sconturile acor					12,566,28	12,566,28			667
6811	Cheltuieli de exploatare privind a			5,227,11	5,227,11	115,282,41	115,282,41			6811
Subtotal clasa 6		179,00	0,00	63,180,87	63,180,87	1,241,631,51	1,241,631,51	0,00	0,00	
707	Venituri din vanzarea marfurilor			980,71	980,71	1,018,076,42	1,018,076,42			707
7588	Alte venituri din exploatare					7,174,84	7,174,84			7588
765	Venituri din diferente de curs val					16,497,10	16,497,10			765
766	Venituri din dobanzi					38,48	38,48			766

FLEXIBIL
C.U.I.

Data tiparirii: 03/04/2014

Balanta de verificare sintetica

De la 01-12-2013 pana la 31-12-2013

Cont		Solduri inceput an		Rulaje curente		Total sume cumulate		Solduri finale		Cont
Simbol	Denumire	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	
Subtotal clasa 7		0,00	0,00	980,71	980,71	1,041,786,84	1,041,786,84	0,00	0,00	
Totaluri		6,860,790,74	6,860,790,74	155,664,55	155,664,55	15,556,900,24	15,556,900,24	6,171,633,07	6,171,633,07	

Conducatorul unitatii,

SOCIETATEA COMERCIALA IN INSOLVENTA FLEXIBIL SRL TIMISOARA ROMANIA

Compartiment financiar-contabilitate,

Defalcarea valorilor pe cele trei proprietati
ale SC.FLEXIBIL.SRL
la 08.03.2014

1EUR = 4,4986RON

	CF.	Suprafata construita (mp)	Suprafata teren (mp)	Valoarea de piata (EUR)	Valoarea de piata (LEI)
Spatiu comercial si birouri situat in Timisoara,str.Iuliu Maniu,nr.23A,et.1,ap.nr.3	405662-C1-U4-top.16881-16882/1/1/III	313	80/400	246647	1109566
Spatii depozitare si teren situat in comuna Sag,jud. Timis,str.a-II-a,nr.6	400637-top.400637-C1;400637-C2 400637-C3;400637-C4	1734	3776	317492	1428271
Casa si teren intravilan situata in Timisoara,str.Iuliu Maniu,nr.25	20823-top.16881-16882/1/2	109	718	63359	285025

SC.VLAVI CONSULTING.SRL
Timpa Viorel

SOCIETATEA COMERCIALĂ VLAVI CONSULTING SRL TIMIȘOARA - ROMÂNIA

5.Situatia cheltuielilor curente

-apa si canal gaz , curent : 3.000 lei/luna
-fond salarii si contributii aferente: 4.258 lei/luna
-prestari servicii + retim: 2.420 lei/luna
-telefonie + internet: 576 lei/luna
-cheltuieli prin asigurare: 490 lei/luna

- impozite și taxe locale
- gunoaie lichidator 200 lei / lună
- zip

8.Perspective de redresare in raport cu obiectul de activitate al societatii

-pentru inchirierea spatiului suntem in tratative cu 2 firme din care s-ar obtine un venit lunar de 8000 euro + TVA
-pentru vanzarea spatiului avem 2 oferte pe care le-am prezentat bancii BCR in valoare de 195.000 euro(2 locatii, una pe persoana fizica si una pe persoana juridica)

11.Raporturile de evaluare a activelor societatii si valoarea din contabilitate a acestora, inclusiv stocuri si disponibilitati banesti

-Stocuri marfa –
amanunt: 974.199 lei,
engross:121.706 lei TOTAL:1.095.905 lei
Marfuri cu tot cu TVA
-disponibilitati banesti – 27.395 lei

FLEXIBIL TIMISOARA <office@flexibiltm.ro>

OFERTA VANZARE SPATIU

2 mesaje

FLEXIBIL TIMISOARA <office@flexibiltm.ro>
Către: petru.marian@bcr.ro

26 martie 2014, 10:56

Buna ziua,

Va prezint ofertele primite pentru spatiile de pe str.Iuliu Maniu nr.23A si curtea de la nr.25
-cumparare ap.1 si 2 -150.000euro
-cumparare curte -35.000euro+T.V.A.
-inchiriere tot spatiul 8000euro +T.V.A./luna

Va rog sa analizati ofertele primite si sa imi trimiteti un raspuns cat mai curand.

Va multumesc anticipat!
Monica Bold

Petru Marian <Petru.Marian@bcr.ro>
Către: FLEXIBIL TIMISOARA <office@flexibiltm.ro>
Cc: Carmen Furdui <Carmen.Furdui@bcr.ro>

26 martie 2014, 11:19

Buna ziua,

Va rog transmiteti-mi ofertele primate in scris de la potentialii cumparatori in care sa se prevada si conditile de plata

Va rog pt. reinoirea BO sa solicitati 8 formulare de BO. Semnarea acestora trebuie faacuta pana la sfarsitul saptamanii.

Va rog sa ma anuntati cand puteti veni la banca pentru semnarea BO

Multumesc

From: FLEXIBIL TIMISOARA [mailto:office@flexibiltm.ro]
Sent: Wednesday, March 26, 2014 09:57
To: Petru Marian
Subject: OFERTA VANZARE SPATIU

[Textul citat ascuns Textul citat a fost ascuns]

BCR
Petru Marian
Manager recuperare
Biroul Recuperare Regionala
Directia Recuperare

BANCA COMERCIALA ROMANA
Calea Aradului nr.11, Timisoara
Tel: +40373513756 Mobil: +40731680266
www.bcr.ro