TRIBUNALUL TIMIȘ
REGISTRATURĂ
10 AUG. 2020
Nr.

Dosar	4994/30/2018
Tribunal	Timis
Sectia	a II a civila
Termen instanta	01.10.2020
Debitoare	ZAHAR TIMISOARA SA, cu sediul în Timisoara, str. Polona, nr. 2, jud. Timis, CIF RO 1811540 si J35/502/1991 – in insolventa, in insolvency,en procedure collective.
Administrator special	Iliescu Ion Marian

PLAN DE REORGANIZARE

a activitatii debitoarei

ZAHAR TIMISOARA SA

Propus de debitoare in conditiile art. 132 alin. 1 lit. a din legea 85/2014

si

Administratorul Judiciar EXPERT SPRL in conditiile art. 132 alin. 1 lit. b din legea 85/2014

Cadrul legal: Legea Insolventei nr.85/2014

IULIE 2020

REZUMAT EXECUTIV

1. PREZENTAREA SOCIETATII ZAHAR TIMISOARA SA

1.1. Date de identificare. Forma juridica. Istoric.

1.2. Actionariat si conducerea societatii

1.3. Evolutia companiei in perioada 2016 – 2019

1.4. Situatia juridica:

1.4.1. Credite bancare

1.4.2. Litigii

2. PATRIMONIUL SOCIETATII

2.1. Activele societatii si sarcini ce greveaza activele

2.1.1. Activele societatii

2.1.2. Sarcini care greveaza activele societatii

2.1.3. Alte sarcini ale debitoarei

3. PROCEDURA INSOLVENTEI

3.1. Deschiderea procedurii

3.2. Principalele cauze care au condus la insolventa

3.3. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei. Structura categoriilor de creante care voteaza, potrivit art. 138 din legea 85/2014.

3.4. Rezultatele raportului de evaluare a bunurilor din averea debitoarei

3.5. Intentia de reorganizare a societatii

3.6. Sume care s-ar putea obtine de catre creditori in caz de faliment

4. REORGANIZAREA SOCIETATII

4.1. Conjunctura comerciala aferenta valorificarii activelor companiei

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

4.3. Durata planului

4.4. Previziuni financiare

4.4.1. Previzionarea veniturilor

4.4.2. Previzionarea cheltuielilor

4.4.3. Contul de profit si pierdere

4.4.4. Previzionarea fluxului de numerar

5. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

5.1. Creante garantate

5.2. Creante salariale

5.3. Creante bugetare

5.4. Creante chirografare. Creditori indispensabili.

5.5. Cheltuieli ale procedurii.

6. MASURI FINALE PRIVIND RACORDAREA PLANULUI DE REORGANIZARE LA LEGISLATIA INSOLVENTEI SI A LEGII 31/1990 rep. CONCLUZII.

6.1. Indeplinirea prevederilor art. 132 din legea 85/2014

6.2. Indeplinirea prevederilor art. 133 din legea 85/2014

6.3. Indeplinirea prevederilor art. 134 din legea 85/2014

7. Concluzii privind acoperirea creantelor CREDITORILOR prin planul de reorganizare comparativ cu un eventual faliment al debitoarei

8. ANEXE

REZUMAT EXECUTIV

Prezentul plan de reorganizare este depus de debitoarea ZAHAR TIMISOARA SA in conditiile art. 132 alin. 1 lit. a din legea 85/2014 si de catre administratorul judiciar EXPERT SPRL in conditiile art. 132 alin. 1 lit. b din legea 85/2014.

Avand in vedere faptul ca:

- debitoarea ZAHAR TIMISOARA SA este o societate care are un actionariat dispersat, de tip lista
- debitoarei nu i-a fost ridicat dreptul de administrare
- la data de 16.12.2019 la dosarul cauzei a fost depus tabelul definitiv de creante
- potrivit prevederilor art. 132 alin. 1 lit.a din legea 85/2014 planul de reorganizare depus de debitoare trebuie sa fie insotit de aprobarea adunarii generale a actionarilor
- in conformitate cu prevederile legii 31/1990 rep. si respectiv cu actul constitutiv al companiei, timpul minim necesar pentru convocarea adunarii generale a actionarilor este de 36 – 40 zile
- potrivit prevederilor art. 132 alin. 2 din legea 85/2014 judecatorul sindic poate fi sesizat cu privire la prelungirea termenelor prevazute la art. 132 alin. 1 din legea 85/2014.
- la termenul din data de 28.11.2019 administratorul judiciar a solicitat prelungirea cu 30 de zile a depunerii planului de reorganizare in vederea supunerii atentiei AGOA si obtinerii intr-un timp rezonabil a hotararii adunarii generale a actionarilor de aprobare a planului de reorganizare - instanta dispunand prelungirea termenului de depunere a planului si stabilind data de depunere a acestuia la dosarul cauzei ca fiind la data de 15.02.2020.
- administratorul judiciar a convocat AGOA debitoarei pentru data de 12.02.2020 in vederea aprobarii planului de reorganizare. Actionarii reprezentand 93,69% din capitalul social au comunicat pentru aceasta adunare puncte de vedere prin care au aratat ca se afla in negocieri cu creditorii debitoarei si in vederea finalizarii acestora a fost solicitata reprogramarea adunarii actionarilor.
- la data de 16.03.2020 a fost emis Decretul nr. 195/2020 prin care a fost instituita starea de urgenta, iar cu privire la domeniul justitiei au fost dispuse masuri de suspendare relativ la termene de decadere si de prescriptie si de intrerupere la cele procedurale.
- la data de 19.03.2020 a fost comunicata administratorului judiciar notificarea privind cesiunea de creanta care a fost realizata intre creditorul BCR SA si compania MULTIPACK SRL

Planul de reorganizare al societatii debitoare ZAHAR TIMISOARA SA depus de catre aceasta impreuna cu administratorul judiciar indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei, conform art. 133 alin. (1) din legea 85/2014, previzionand structurile veniturilor si cele ale cheltuielilor 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. 133 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.

Principalele masuri de reorganizare propuse in plan sunt:

i) valorificarea partiala/integrala a bunurilor din averea debitoarei
ii) plata creantelor inscrise in tabelul definitiv in cuantumul prevazut de planul de reorganizare
iii) majorarea valorii nominale a unei actiuni emise de companie de la 2,5 lei/actiune la 1.692,50 lei /actiune

Pe durata de trei ani a planului, distributiile pentru plata datoriilor istorice ale debitoarei se realizeaza, pe grupe de creditori, dupa cum urmeaza (se arata si comparatia cu situatia falimentului debitoarei):

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	15.966.867	15.966.867	14.491.967
Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	50	50	50
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	224.277	224.277	224.277
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creditori indispensabili	245,07	245,07	245,07
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	1.690.076,06	1.656.274,54	1.690.076,06
TOTAL	**17.881.515,13**	**17.847.713,61**	**16.406.615,13**

Planul mentioneaza tratamentul fiecarei categorii de creditori, inclusiv a celor defavorizati.

In plan se mai mentioneaza ca sunt indeplinite toate conditiile legale preliminare prevazute de art. 133 din legea 85/2014.

Administratorul judiciar a convocat AGEA debitoarei pentru data de 03.08.2020 in vederea aprobarii planului de reorganizare care a fost propus.

CAP.1. PREZENTAREA SOCIETATII ZAHAR TIMISOARA SA

1.1. Date de identificare. Forma juridica. Istoric.

- denumire debitoare	ZAHAR TIMISOARA SA
- adresa sediu	loc. Timisoara, str. Polona, nr. 2, jud. Timis
- adresa punct de lucru declarat	Oradea, str. Menumorut, nr. 20-22, bl. D78-79, jud. Bihor
- inmatriculare ORC	J35/502/1991
- cod unic de inregistrare	RO 1811540
- capital social	3.454.392,5 lei
- valoarea nominala a actiunii	2,5 lei/actiune
- numar actiuni emise	1.381.757
- activitatea preponderenta	cod CAEN 6820 – inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiraite
- tranzactionare valori mobiliare	compania nu este cotata pe niciuna din pietele reglementate
- timp societate	Societate pe actiuni de tip inchis
- salariati	numarul salariatilor la deschiderea procedurii a fost de 7 din care 1 salariat cu contract de munca partial

Fabrica de Zahar din Timisoara a fost construita in anul 1930, in Timisoara in cartierul Freidorf. Constructia fabricii a fost o investitie realizata cu capital privat avand ca obiect de activitate prelucrarea sfeclei de zahar cultivate in judetul Timis si zonele adiacente, obtinerea zaharului ca produs principal si respectiv valorificarea melasei si a borhotului rezultat.

Capacitatea initiala de productie era de circa 2.000 de tone sfecla prelucrata in decurs de 24 de ore. Dupa razboi fabrica a fost nationalizata iar in jurul fabricii de zahar s-a creat o platforma cu specific de industrie alimentara, incluzand o fabrica de ulei, o fabrica de lapte si un abator. Fabrica de zahar si-a desfasurat activitatea pe vechiul amplasament pana in anul 1976, cand in paralel cu modernizarea vechii sectii s-a trecut la proiectarea si realizarea unei noi capacitati de productie de circa 4000 tone sfecla prelucrata in 24 de ore. In anul 1985 este pusa in functiune o noua unitate de productie, astfel incat prin functionarea in paralel a celor doua unitati se putea obtine un nivel de prelucrare de circa 6.000 tone de sfecla in 24 de ore. Datorita caracterului sezonier al campaniilor de prelucrare a sfeclei de zahar, eficienta economica era destul de redusa. Astfel, pentru a se mari eficienta fabricii s-a trecut la marirea duratei de functionare prin prelucrarea de zahar brut, adus din import.

Tehnologia de obtinere si rafinare a zaharului este un proces cu pronuntat caracter energofag, astfel incat s-a impus construirea unei centrale termice. Totodata, datorita volumului mare de apa utilizata in procesul tehnologic a fost necesara construirea unei statii de captare a apei din canalul Bega si a unei statii de epurare a apelor menajere si a apelor de transport.

Pentru a se asigura materia prima, respectiv sfecla de zahar, a fost necesara constituirea unei baze logistice proprii, constand in centre de receptie, de incarcare si distributie a sfeclei de zahar, fiind astfel alocate un numar insemant de utilaje agricole si de transport, precum si un numar de 40 vagoane de cale ferata. La acel moment, societatea avea incheiate contracte cu producatorii, asigurandu-le semintele, ingrasamintele chimice si sprijinul logistic, urmand ca decontarea cheltuielilor sa se faca la predarea sfeclei de zahar catre fabrica. Astfel, pentru a se asigura necesarul de sfecla de zahar erau incheiate contracte pentu suprafete cultivate care depaseau 15.000 de hectare.

Dupa anul 1989, ca urmare a reimproprietaririi si desfiintarii CAP-urilor si IAS-urilor, numarul micilor producatori a ajuns la cateva mii si suprafetele cultivate s-au redus substantial, de la 17.900 ha in anul 1988 la numai 3.500 ha in anul 1999.

La data de 29.04.1991 Intreprinderea de Industrializare a Sfeclei de Zahar devine societate pe actiuni schimbandu-si denumirea in ZAHAR TIMISOARA SA, fiind inregistrata la ORC Timis sub nr. J35/502/1991.

In perioada 1991-1999 pe fondul liberalizarii pietei de profil si respectiv a interferentei acestui sector de activitate cu factori externi precum si scaderea interesului producatorilor locali pentru cultivarea sfeclei de zahar, majorarea semnificativa a preturilor la energia electrica, gaze naturale, pacura, piese de schimb etc. societatea a functionat cu dificultate. In acest context in anul 2000 activitatea de fabricare a zaharului a fost oprita, societatea disponibilizand personalul productiv existent.

Ulterior acestei perioade societatea a derulat activitati de inchiriere a bunurilor proprii iar din anul 2001 a intrat in procedura de reorganizare judiciara care a facut obiectul dosarului cu nr. 70/30/2002 pe rolul Tribunalului Timis. Compania a incheiat cu succes programul de restructurare si a acoperit integral pasivul prin plata datoriilor, motiv pentru care in anul 2011, instanta a constatat indeplinirea obligatiilor aferente si inchide procedura, societatea reintrand in circuitul economic si comercial.

Dupa momentul inchierii procedurii insolventei, actionarii companiei au luat hotarari succesive in ceea ce priveste deularea unor proceduri de demolare a cladirilor existente in incintele debitoarei si sanarea acestor incinte.

Dupa cum rezulta din situatiile debitoarei, apreciem ca datoriile directe ale companiei nu ar fi impus luarea de catre administratorul societar a hotararii de solicitare a deschiderii procedurii insolventei, daca societatea nu s-ar fi aflat in situatia de a avea obligatii pentru care creditorii au procedat la executarea silita a bunurilor imobile. Astfel, societatea ZAHAR TIMISOARA SA s-a aflat in situatia de a garanta cu bunul imobil inscris in CF 436770 Timisoara cu numar cadastral 436770 in favoarea DGRFP Cluj Napoca – AJFP Bihor pentru obligatiile bugetare totale in suma de 46.985.869 lei ale companiei TRANSILVANIA SECURITY SRL.

Motivat de neplata de catre debitorul TRANSILVANIA SECURITY SRL a sumelor datorate catre bugetul de stat si pentru care ZAHAR TIMISOARA SA a garantat, creditorul bugetar prin organul de executare DGRFP Timisoara AJFP Timis a procedat la demararea executarii silite a bunului imobil al companiei. Executarea silita a facut obiectul dosarului 15944511 aflat pe rolul Serviciului de Colectare Executare Silita Persoane Juridice, iar in conformitate cu Instiintarea nr. 48047/19.10.2018 si anuntul nr. 48052/19.10.2018, la data de 12.11.2018 a fost organizata licitatia a III - a pentru imobilul constand in teren intravilan in suprafata de 245.622 mp apartinand ZAHAR TIMISOARA SA, la pretul de pornire de 10.979.084 lei fara TVA.

Prin incheierea civila nr. 1298/08.11.2018 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 4994/30/2018 aflat pe rolul Tribunalului Timis, a fost deschisa procedura generala a insolventei prevazuta de Legea 85/2014 impotriva debitoarei ZAHAR TIMISOARA SA, EXPERT SPRL fiind desemnata in calitate de administrator judiciar provizoriu. Procedura insolventei a fost deschisa la solicitarea debitoarei ZAHAR TIMISOARA SA, aceasta depunand odata cu cererea initiala si o declaratie in temeiul art. 67 lit. g din legea 85/2014 prin care isi arata intentia de intrare in procedura de reorganizare conform unui plan.

1.2. Actionariat si conducerea societatii

Structura actionarilor debitoarei – in conformitate cu actul constitutiv pus la dispozitia administratorului judiciar la momentul deschiderii procedurii situatia era urmatoarea:

- TRANSILVANIA GENERAL IMPORT EXPORT SRL – 119.281 actiuni, aport la capital 298.202,5 lei reprezentand 8,63% din capitalul social.

- EDRI TRADING SRL – 1.175.226 actiuni, aport la capital 2.938.065 lei reprezentand 85,06% din capitalul social.
- ACTIONARI PERSOANE FIZICE (actionariat tip lista) – 87.250 actiuni, aport la capital 218.125 lei reprezentand 6,31% din capitalul social.

Structura actionarului cu detinere calificata si control EDRI TRADING SRL este urmatoarea: RIENI DRINKS SA (62,89%), GENERAL TRANSILVANIA EXIM SRL (28,86%), EUROPEAN DRINKS SA (7,22%) si persoane fizice (1,03%). Structura actionarului cu detinere calificata si control RIENI DRINKS SA este urmatoarea: persoane fizice (98,69%) si persoane juridice (1,31%).

Administrarea societatii la deschiderea procedurii era asigurata de dnul. ILIESCU ION MARIAN conform hotararii AGOA nr. 2/21.05.2015 prin care a fost prelungit mandatul acestuia.

In conformitate cu Hotararea AGOA din data de 09.01.2019, dl. Iliescu Ion Marian a fost desemnat in calitate de administrator special al debitoarei.

Conducerea executiva a societatii este urmatoarea:

Nr.crt.	Nume si prenume	Profesia/obiect de activitate
1.	FEHER ALEXANDRU	Inginer

Avand in vedere dispozitiile art. 5, pct. 4, art. 54 si art. 56 din legea 85/2014, dupa deschiderea procedurii conducerea si reprezentarea societatii se realizeaza prin administratorul special, in persoana dlui. Iliescu Ion Marian – administrator special desemnat prin Hotararea AGEA din data de 09.01.2019.

1.3. Evolutia companiei in perioada 2016/2019

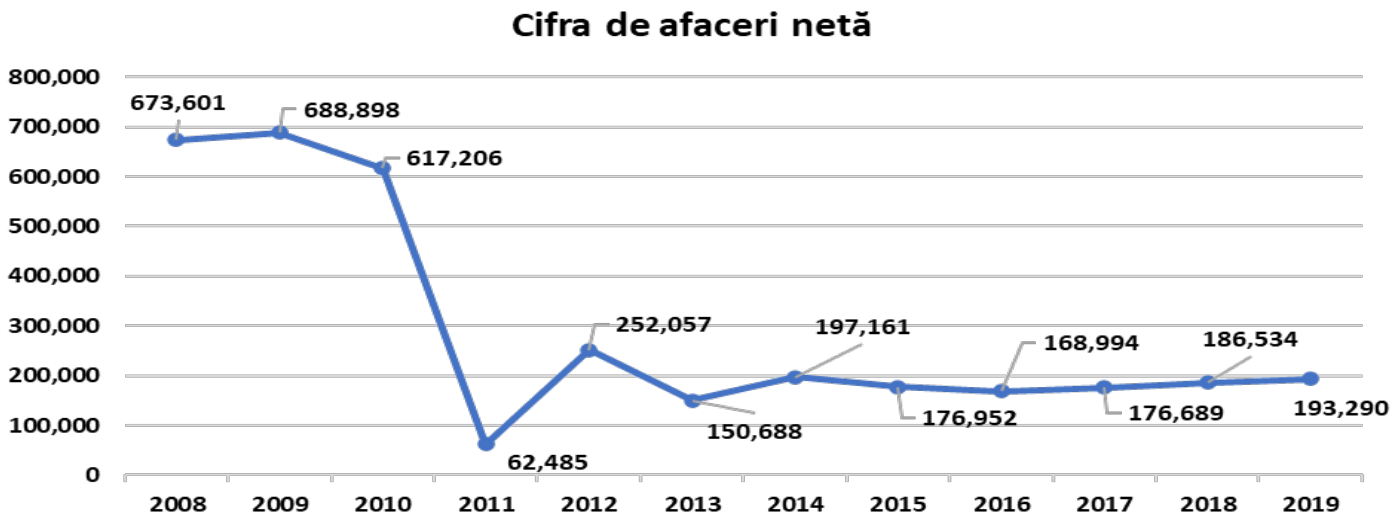
Orizontul principal de analiza este 01.01.2016 – 31.12.2019. Perioada de referinta a fost considerata la nivelul ultimilor patru ani de activitate, din ratiuni de conturare a unui tablou relevant asupra situatiei economico-financiare. Asa cum se poate constata, activitatea in perioada analizata a constat in inchirierea unor imobile proprii (apartamentele din colonia companiei).

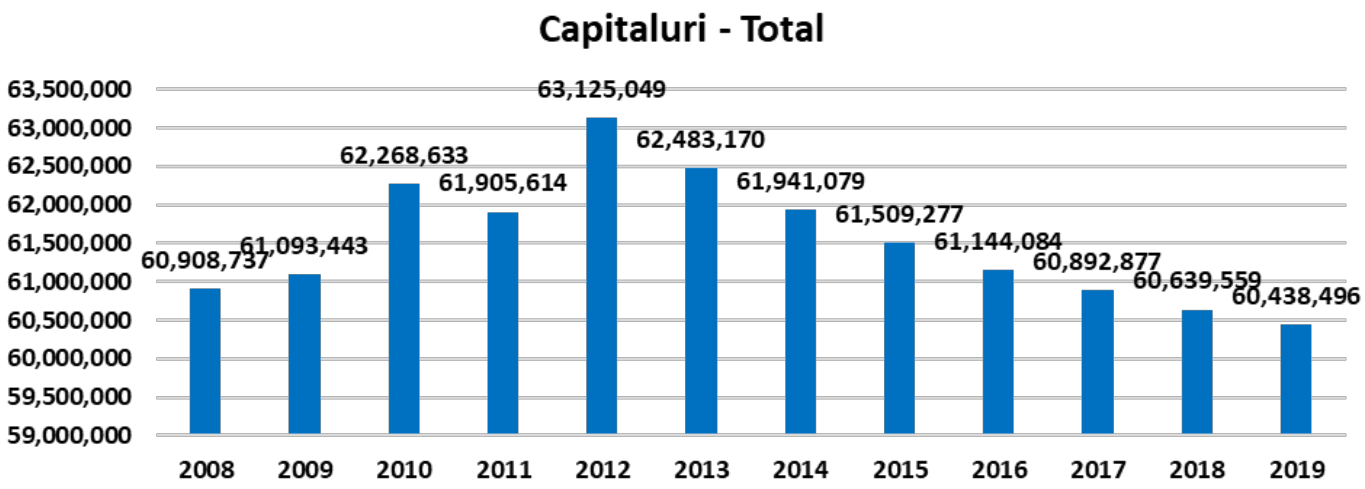
Prezentam mai jos indicatorii bilantieri aferenti anului 2015 – 2019:

Indicatori Bilanț	2015	2016	+/-	2017	+/-	2018	+/-	2019	+/-
Active imobilizate	61,746,799	61,742,477		61,738,154		61,723,243		61,719,931	
Active circulante - Total	1,387,812	1,285,420	-7%	1,190,589	-7%	1,247,643	5%	1,282,973	3%
Stocuri	22,631	22,631		22,631		22,631		22,631	
Creanțe	1,126,847	1,119,412	-1%	1,101,377	-2%	1,139,252	3%	1,165,454	2%
Casa și conturi la bănci	208,206	113,249	-46%	36,453	-68%	55,632	53%	64,760	16%
Capitaluri - Total	61,509,277	61,144,084	-1%	60,892,877		60,639,559		60,438,496	
Capital subscris vărsat	3,454,393	3,454,393		3,454,393		3,454,393		3,454,393	
Patrimoniul regiei	0	0		0		0		0	
Patrimoniul public	0	0		0		0		0	

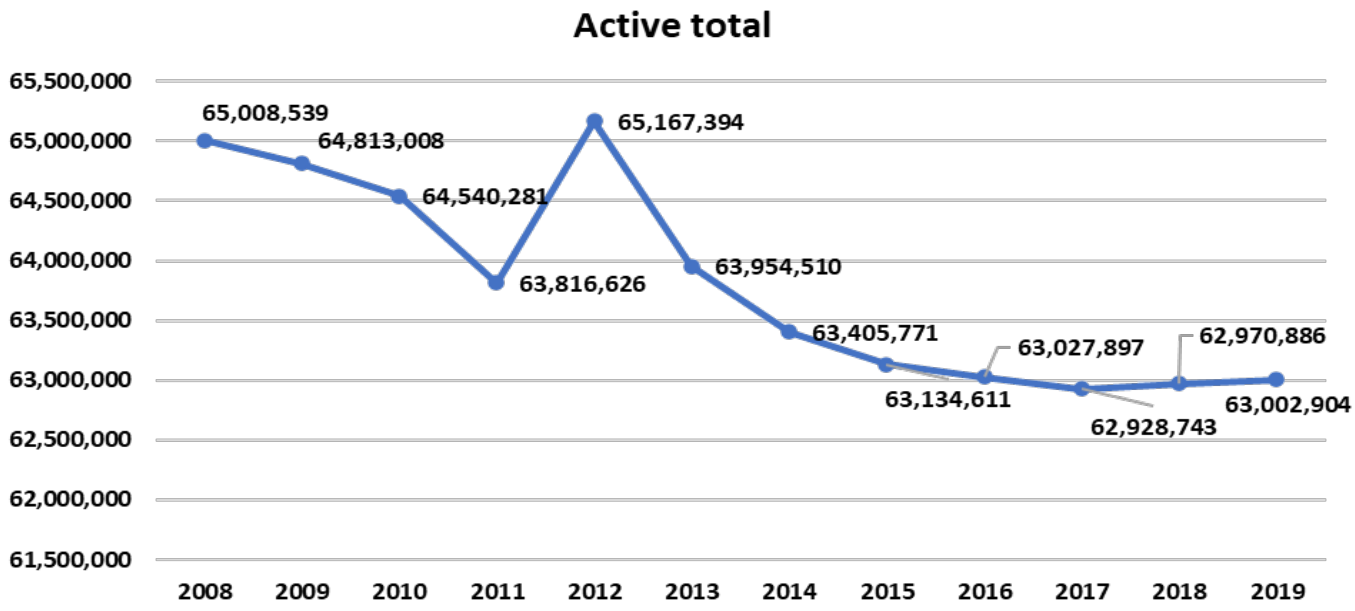
Cheltuieli în avans	176	26	**-85%**	18	**-31%**	0		0	
Datorii total	1,625,510	1,883,839	**16%**	2,035,884	**8%**	2,331,327	**15%**	2,564,408	**10%**
Venituri în avans	0	0		0		0			
Provizioane	0	0		0		0			
Contul de profit și pierdere									
Cifra de afaceri netă	176,952	168,994	**-4%**	176,689	**5%**	186,534	**6%**	193,290	**4%**
Venituri totale	446,168	226,863	**-49%**	209,373	**-8%**	323,623	**55%**	479,191	**48%**
Cheltuieli totale	87,797	592,056	**-33%**	460,579	**-22%**	573,705	**25%**	675,462	**18%**
Profit brut	0	0		0		0		0	
Pierdere brută	431,802	365,193	**-15%**	251,206	**-31%**	250,082		196,271	**-22%**
Profit net	0	0		0		0		0	
Pierdere net	431,802	365,193	**-15%**	251,206	**-31%**	253,318	**1%**	201,063	**-21%**
Număr Mediu Angajați	11	7	**-36%**	7		7		7	

Evolutia societatii:





Structura activelor:

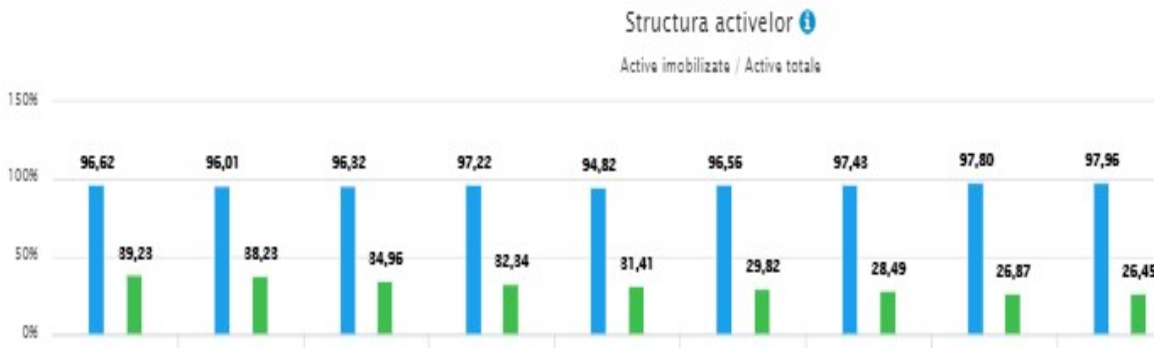


Pe perioada analizata atat ponderea activelor imobilizate cat si ponderea activelor circulante nu inregistreaza diferente substantiale.

Ponderea imobilizarilor fluctueaza usor in perioada analizata, respectiv valoarea acestora in anul 2016 este de 61.742.477 fata de 63.002.904 la sfarsitul anului 2019.

Rata activelor imobilizate pe anul 2016: 97,96%
Rata activelor imobilizate pe anul 2017: 98,11%
Rata activelor imobilizate pe anul 2018: 98,02%
Rata activelor imobilizate pe anul 2018: 97,96%

Societatea are o pondere ridicata a activelor imobilizate din totalul activelor firmei, respectiv peste 97%, situandu-se cu mult peste media sectoriala.



Ponderea activelor circulante inregistreaza de asemenea o usoara fluctuatie pana la sfarsitul anului 2019, dar aceasta nu este semnificativa.

Rata activelor circulante pe anul 2016: 2,04%
Rata activelor circulante pe anul 2017: 1,89%
Rata activelor circulante pe anul 2018: 1,98%
Rata activelor circulante pe anul 2019: 2,04%

2016

DENUMIRE ELEMENTULUI	VALOARE LEI	PONDERE IN TOTAL ACTIVE CIRCULANTE
STOCURI	22.631	2%
CREANTE	1.119.412	87%
INVESTITII PE TERMEN SCURT	30.128	2%
CASA SI CONTURI LA BANCI	113.249	9%
TOTAL	1.285.420	100%

2017

DENUMIRE ELEMENTULUI	VALOARE LEI	PONDERE IN TOTAL ACTIVE CIRCULANTE
STOCURI	22.631	2%
CREANTE	1.101.377	93%
INVESTITII PE TERMEN SCURT	30.128	3%
CASA SI CONTURI LA BANCI	36.453	3%
TOTAL	1.190.589	100%

2018

DENUMIRE ELEMENTULUI	VALOARE LEI	PONDERE IN TOTAL ACTIVE CIRCULANTE
STOCURI	22.631	2%
CREANTE	1.139.252	91%
INVESTITII PE TERMEN SCURT	30.128	2%
CASA SI CONTURI LA BANCI	55.632	5%
TOTAL	1.247.643	100%

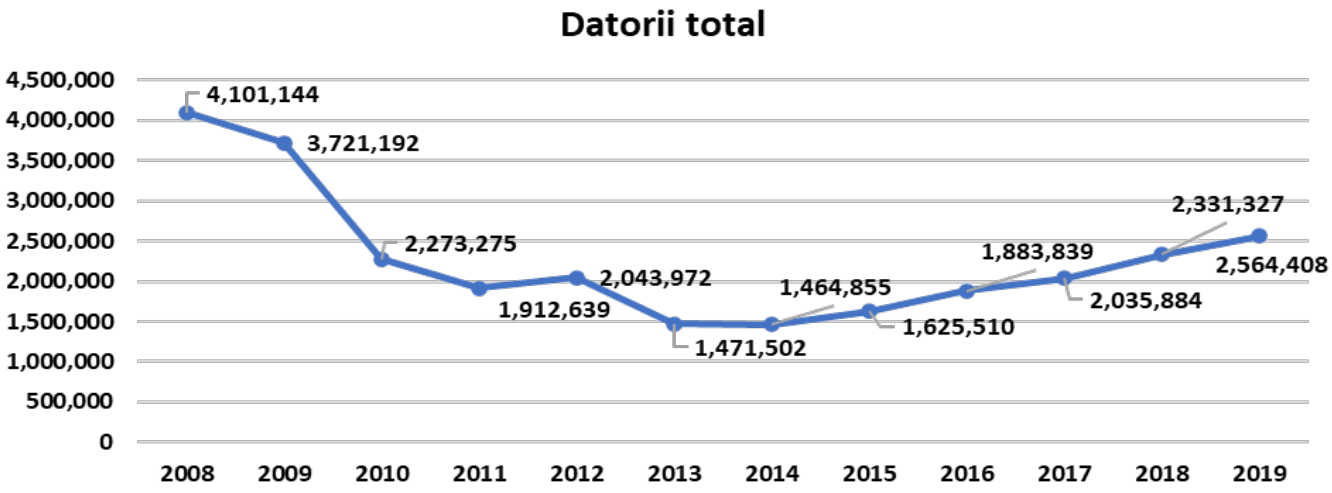
2019

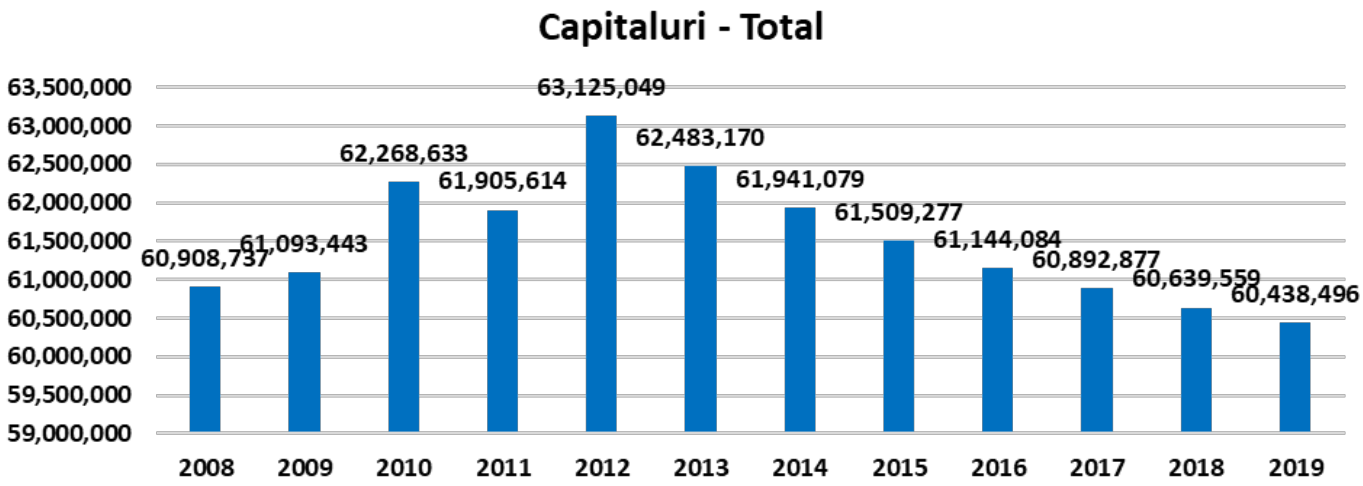
DENUMIRE ELEMENTULUI	VALOARE LEI	PONDERE IN TOTAL ACTIVE CIRCULANTE
STOCURI	22.631	2%

CREANTE	1.165.454	91%
INVESTITII PE TERMEN SCURT	30.128	2%
CASA SI CONTURI LA BANCI	64.760	5%
TOTAL	1.282.973	100%

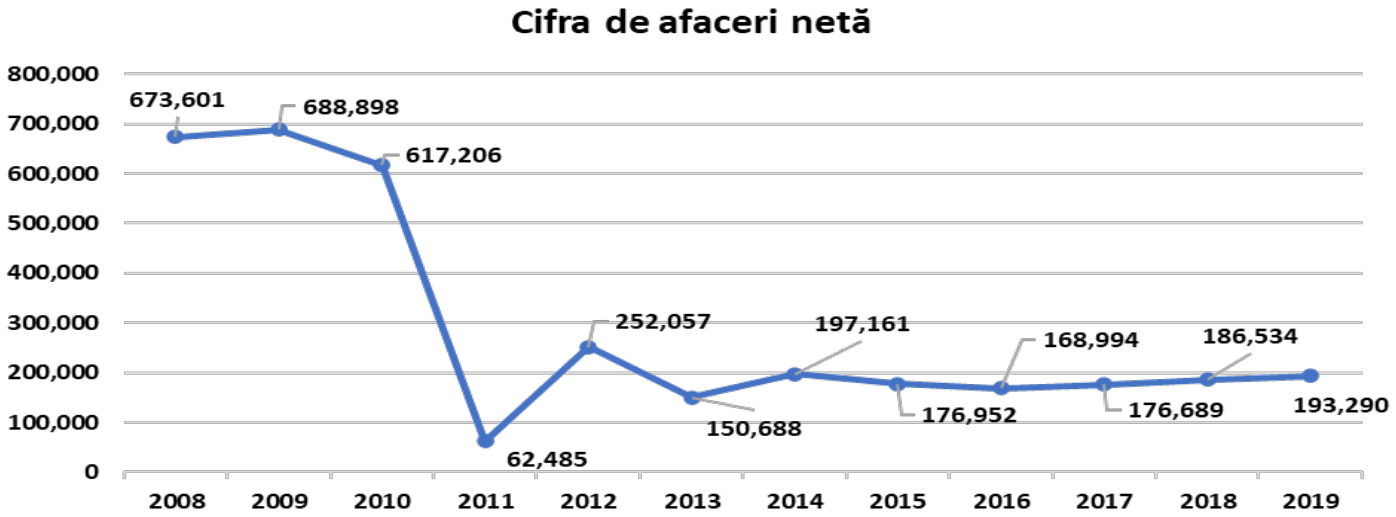
Se poate observa ca in anul 2019 societatea si-a imbunatatit usor structura activelor circulante, avand o pondere mai redusa a creantelor si un nivel mai ridicat al sumelor disponibile in casa si in conturile bancare.

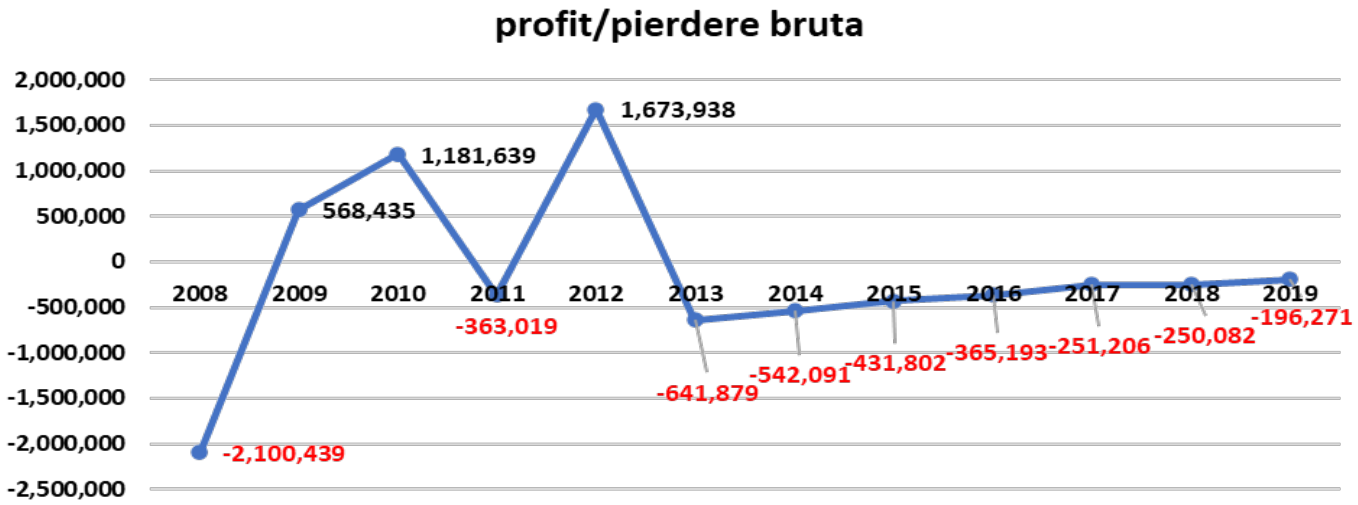
Structura pasivelor:



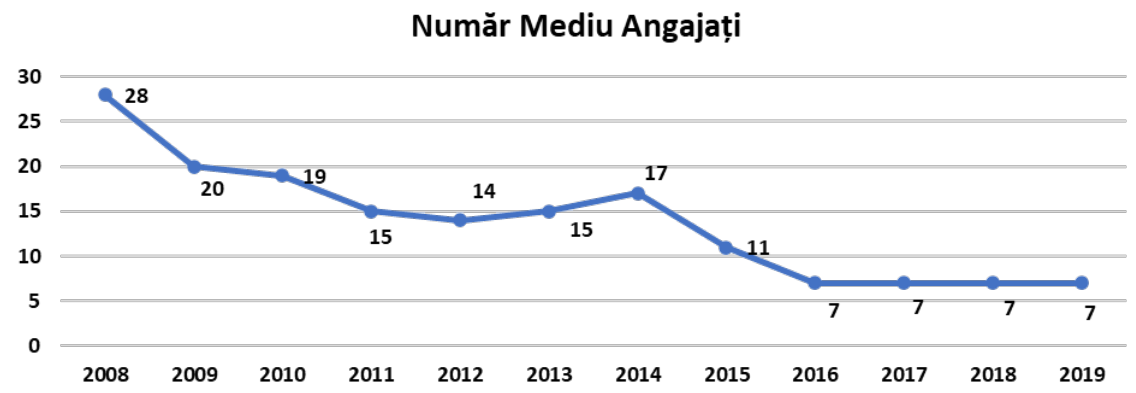


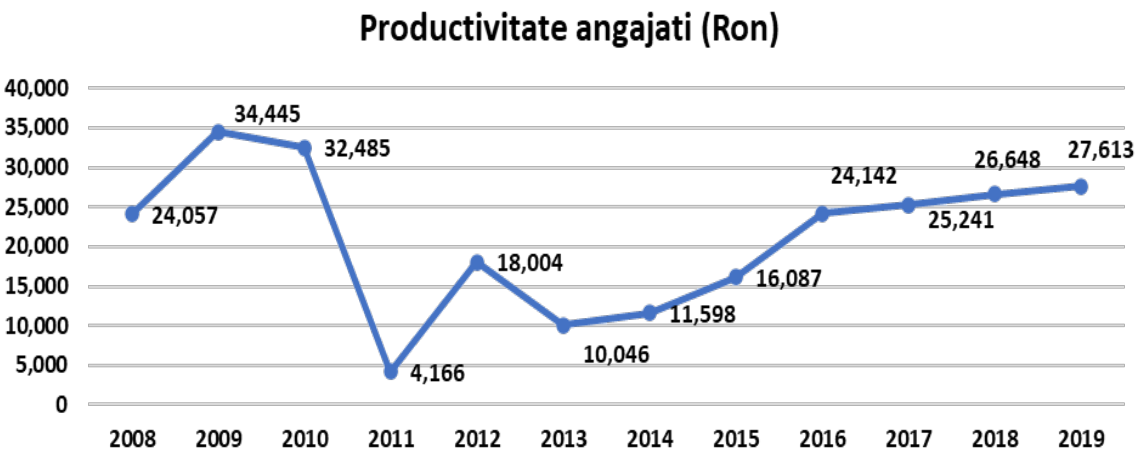
Pe perioada 2016-2019, cifra de afaceri a companiei are o tendinta usor crescatoare, dar compania inregistreaza pierderi.





Numarul mediu de angajati ramane constant pe perioada de analiza, dar productivitatea acestora se imbunatateste.





1.4. Situatia juridica a societatii.

1.4.1. Credite bancare.

La momentul deschiderii procedurii de insolventa debitoarea nu avea contractate credite bancare, dar a garantat cu bunurii proprii pentru credite obtinute de catre companii din grup si pentru esalonari de datorii ale acestor societati fata de bugetul de stat.

1.4.2. Litigii

La momentul deschiderii procedurii de insolventa debitoarea nu avea litigii pe rol.

CAP.2. PATRIMONIUL SOCIETATII

2.1. Activele societatii si sarcini care greveaza activele

2.1.1. Activele societatii

Ca urmare a efectuarii inventarierii bunurilor din averea debitoarei au fost identificate urmatoarele bunuri[1] (principale):

[1] cu mentiunea ca rezultatele raportului de evaluare a bunurilor din averea debitoarei vor fi prezentate in cadrul prezentului plan de reorganizare

Cont 211 – Terenuri – valoare de inventar 61.184.462,27 lei.

In conformitate cu documentele care au fost analizate de administratorul judiciar si cu situatia prezentata de catre debitoare, situatia actuala a terenurilor debitoarei este urmatoarea:

Localizare (oras, sat, comuna)	Strada	Nr.	Judet	Nr. Carte funciara	Nr. Cadastral / Nr topo	Intravilan(I)	Suprafata totala (mp)	Valoare inventar (RON)
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423889	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 2	I	1,284	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	402033	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b3	I	854	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	407496	1119 - 1139 / 1 / 1 / 2	I	21,208	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	407498	1119 - 1139 / 1 / 1 / 4	I	18,855	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	407504	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 4/1/1/2	I	1,023	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	407507	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 4/1/1/3	I	1,457	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	407508	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 4/1/1/1/1	I	110,397	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	419622	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1 / 5 / 1	I	3,260	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423893	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1 / 5 / 2	I	370	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423892	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1 / 5 / 3	I	867	

TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	433319	315/a - 317/2 ; 1148a / 2 / 3 / 2	I	691	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423905	315 / a - 317 / 2 ; 1148 / a / 2 / 1 / 1 / 5	I	48	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423904	315 / a - 317 / 2 ; 1148 / a / 2 / 7/3	I	43	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423903	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 7	I	126	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423901	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 8	I	100	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423902	315 / a - 317 / 2 ; 1148 / a / 2 / 1/1/4	I	167	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423897	1057-1063/34-36. 1064-1071. 1076/1-2/2/1/1/1/3	I	652	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423895	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 1	I	6,001	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423896	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 2	I	516	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423898	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 3	I	3,149	
TIMISOARA	POLONA	2	TIMIS	423899	1119-1139/1/1/3/2	I	10,254	
TOTAL INCINTA PRINCIPALA							**181,322**	**24.118.784**
TIMISOARA	POLONA	FN	TIMIS	436770	436770	I	245,622	
TIMISOARA	POLONA	FN	TIMIS	436771	436771	I	36,600	

TIMISOARA	POLONA	FN	TIMIS	436772	436772	I	82,200	
TIMISOARA	POLONA	FN	TIMIS	432231	432231	I	50,000	
TIMISOARA	POLONA	FN	TIMIS	432232	432232	I	4,873	
TOTAL STATIE EPURARE							**419,295**	**37.065.678**
TOTAL TEREN								**61.184.462**

Cont 212 – Constructii – valoare de inventar 502.442,80 lei

Asa dupa cum a fost reliefat si in raportul de inventariere a bunurilor din averea debitoarei, majoritatea cladirilor companiei au fost demolate, telul final fiind cel al obtinerii unor suprafete de teren industrial care sa poate sa fie valorificate ulterior.

Societatea mai detine cateva apartamente de serviciu in zona sediului, dupa cum urmeaza:

Apartament	Judet	NR CF	NR CADASTRAL	OBSERVATII
2, BL. X, AP. 3	TIMIS	419985 C1-U7	419985 C1 - U7	3 CAMERE SI DEPENDINTE
2, BL. G80, ET. II, AP. 203	TIMIS	406013 C1-U47	406013 C1-U47	1 CAMERA SI DEPENDINTE
2, BL. 2, PARTER, AP. 5	TIMIS	423893 C1- U2	314/1-314/6, 315/b, 1141-1153/b, 1148/b/1/5/2/V	2 CAMERE. BUCATARIE, BAIE, LOGIE SI BOXA LA SUBSOL
2, SC. B, ET. 1, AP.10	TIMIS	423892 C1-U6	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 5/3/X	2 CAMERE, ANTREU, BUCATARIE, CAMARA ALIMENTE, BAIE SI BOXA LA SUBSOL
2, SCA, PARTER, AP. 1, BL. 3	TIMIS	423892-C1-U1	314 / 1 - 314 / 6 ; 315 / b ; 1141 - 1153 / b ;1148 / b / 1/ 5/3/I	2 CAMERE, ANTREU, BUCATARIE, CAMARA ALIMENTE SI BAIE, BOXA LA SUBSOL

Valoarea evaluata a celorlalte bunuri din averea debitoarei va fi prezentata in sectiunea corespunzatoare a planului, aceastea neavand o importanta determinanta pentru derularea planului de reorganizare si nefiind semnificative nici din punct de vedere valoric.

2.1.2. Sarcini care greveaza activele societatii

Prezentam mai jos garantiile constituite de ZAHAR TIMISOARA SA in favoarea creditorilor unor societati afiliate:

i) cu privire la creditorul Multipack SRL(subrogat în drepturile BCR)

- Prin hotararea nr. 2 din data de 26.04.2011 s-a aprobat constituirea unei ipoteci in favoarea BCR asupra suprafetei de teren de 50.000 mp pentru garantarea creditelor EUROPEAN DRINKS, TRANSILVANIA GENERAL IMPORT EXPORT SRL, RIENI DRINKS SA, SCANDIC DISTILLERIES SA, EUROPEAN FOOD SA, STARMIL SRL (teren intravilan inscris in CF 432231 top 432231 situat in Timisoara, str. Polona, jud. Timis, proprietatea ZAHAR TIMISOARA SA). Administratorul judiciar a fost notificat la data de 19.03.2020 de catre BCR si Multipak SRL, cu privire la faptul ca BCR in calitate de cedent, a cesionat toate drepturile si garantiile detinute impotriva debitoarei Zahar Timisoara SA, catre Multipak SRL in calitate de cesionar. In acest sens a fost operat in tabelul definitiv de creante sobrogarea Multipak SRL in drepturile BCR.

ii) cu privire la creditorul ANAF – DGRFP Cluj Napoca – AJFP Bihor

- Prin hotararea adunarii generale extraordinare din data de 28.07.2014, actionarii hotarasc garantarea esalonarii unor obligatii fiscal ale TRANSILVANIA SECURITY SRL in favoarea DGRFP Cluj Napoca – AJFP Bihor cu bunuri imobile proprii
- Prin hotararea adunarii generale extraordinare din data de 27.02.2018 s-a aprobat garantarea obligatiilor fiscal esalonate ale TRANSILVANIA SECURITY SRL prin constituirea unei ipoteci in favoarea MFP – ANAF – DGRFP Cluj Napoca – Administratia pentru Contribuabili Mijlocii constituita la nivelul regiunii Cluj Napoca sau a oricarei Directii a Finantelor Publice de care apartine contribuabilul TRANSILVANIA SECURITY SRL, asupra urmatoarelor bunuri imobiliare proprietatea ZAHAR TIMISOARA SA: teren intravilan in regim curti constructii in suprafata de 245.622 mp inscris sub A1 in CF nr. 436770 Timisoara. Cu nr. cad. 436770, imobil situat in Timisoara, str. Polona, jud. Timis, proprietatea ZAHAR TIMISOARA SA.

2.1.3. Alte sarcini ale debitoarei

A. OBLIGATII DE MEDIU

ZAHAR TIMISOARA SA a detinut autorizatia de mediu nr. 1237 emisa la data de 16.12.1997 de APM Timis pentru adresa din Timisoara Str. Polona, nr. 2, jud. Timis cu valabilitate pana la data de 16.12.2000. Aceasta autorizatie a fost obtinuta in vederea desfasurarii activitatii de industrializare a sfeclei de zahar si rafinare a zaharului brut in scopul comercializarii. Asa cum a fost mentionat si mai sus aceasta activitate a fost intrerupa in cursul anului 2000, ultima campanie de rafinare a zaharului incheindu-se in luna februarie a acelui an. La data de 08.11.2001 societatea a intrat in procedura de reorganizare judiciara, activitatea principala nemaifiind reluata niciodata. Cu toate acestea, conform datelor puse la dispozitie de companie aceasta a inregistrat, la data de 11.04.2011 cererea cu nr. 2803 in vederea obtinerii avizului pentru stabilirea obligatiilor de mediu, cu documentatia aferenta, inclusiv bilantul de mediu de nivel 0. In urma inspectiei autoritatii de mediu, aceasta a solicitat completarea documentatiei cu bilanturile de mediu de nivel I si II. Potrivit informatiilor furnizate de reprezentantii debitoarei aceasta documentatie nu a mai fost intocmita din lipsa resurselor financiare.

In acest context, in urma inspectiilor efectuate de catre Garda de Mediu, compania a fost sanctionata contraventional pentru nerespectarea reglementarilor specific si lipsa avizelor prevazute de lege cu privire la gestionarea/depozitarea de combustibil – pacura si a reziduriilor acestui produs petrolier, dezafectarea utilajelor fara detinerea avizului din partea APM, poluarea terenului cu reziduri petroliere ca urmare a dezafectarii centralei termice.

Pentru a ecologiza zona poluata cu reziduri petroliere reprezentantii societatii au luat legatura cu diverse societati cu care au fost incheiate si contracte de prestari servicii care implicau costuri semnificative insa nici aceasta activitate nu a fost finalizata datorita lipsei resurselor financiare.

Situatia contaminarii cu reziduri de pacura a unor obiective din incinta societatii, respectiv masurile trasate de Autoritatea de Mediu pentru inlaturarea acestei situatii si alocarea de resurse pentru inlaturarea acestei contaminari a facut obiectul ordinii de zi a AGOA a ZAHAR TIMISOARA SA din data de 15.05.2013. In cadrul acestei adunari nu s-a luat o hotarare cu privire la acest punct de pe ordinea de zi.

La data de 06.08.2018 ca urmarea a AGEA s-a hotarat schimbarea obiectului principal de activitate cu codul CAEN 6820 – "Inchirierea sau subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate". In acest sens, la data de 08.07.2018 sub nr. 8325RP a fost redepusa solicitarea pentru obtinerea obligatiilor de mediu pentru incetarea activitatii. Astfel prin adresa nr. 3796/03.08.2018 emisa de ANPM Timis se precizeaza faptul ca in vederea identificarii obligatiilor de mediu, se vor efectua bilanturile de mediu nivel I si II care vor fi elaborate de o unitate specializata atestata conform legii. Raportul cu privire la bilantul de mediu va cuprinde recomandarile privind obligatiile de mediu si specificarea surselor potentiale de raspundere pentru daunele aduse mediului. In concluzie din punct de vedere al obligatiilor de mediu, in perioada imediat urmatoare compania va trebui sa depuna bilantul de mediu de nivel I si II si sa efectueze ecologizarea zonei conform acestei documentatii.

B. OPERATIUNI DE DEMOLARE A CONSTRUCTIILOR DIN INCINTA

Prin hotararea AGOA din data de 20.05.2014, actionarii societatii au adoptat hotararea demolarii unor constructii aflate in proprietatea acesteia - constructii care nu isi mai gasesc utilitatea in patrimoniul societatii. In acest sens se hotaraste demolarea unui numar de 64 de constructii. Ulterior se incheie un contract de antrepriza cu societatea VALMETAL SRL. In urma obtinerii autorizatiei de demolare cu nr. 858/09.07.2014, pana la finele anului 2015 au fost demolate un numar de 20 de constructii din totalul de 64 aprobate initial prin hotararea AGOA. Prin procesul verbal intocmit in data de 28.12.2015 de catre reprezentantii debitoarei, cladirile demolate sunt radiate din evidenta Serviciului de taxe si impozite Timisoara. Avand in vedere faptul ca operatiunea de demolare nu a fost finalizata in cursul celor doi ani de valabilitate a autorizatiei, nu a fost efectuata receptia finala si astfel nu s-a putut obtine certificatul de inexistenta a cladirilor in vederea radierii acestora din cartea funciara.

Ulterior contractul incheiat cu societatea VALMETAL SRL a fost intrerupt ca urmare a unei erori materiale a OCPI Timis care in urma analizarii documentatiei de actualizare a constructiilor proprietatea ZAHAR TIMISOARA SA, situate pe terenul proprietatea TRANSILVANIA GENERAL IMPORT EXPORT SRL a considerat ca toate constructiile aflate pe terenul inscris in CF nr. 441077 Timisoara apartin acestei din urma societati. In urma indreptarii erorii materiale s-a constatat ca doar o cladire din totalul de 30 si anume magazia de zahar este in proprietatea TRANSILVANIA GENERAL IMPORT EXPORT SRL, celelalte 29 fiind in proprietatea ZAHAR TIMISOARA SA. Aceasta eroare materiala a fost indreptata prin incheierea OCPI nr. 36916 din data de 20.02.2018.

In urma clarificarii situatiei constructiilor, a fost reluat contractul de antrepriza incheiat cu VALMETAL SRL si s-a intocmit documentatia in vederea demolarii constructiilor situate pe terenul TRANSILVANIA GENERAL IMPORT EXPORT SRL. Astfel a fost emisa Autorizatia de desfiintare constructii nr. 1259/03.10.2018 emisa de Primaria Mun. Timisoara.

Prezentam mai jos o situatie a constructiilor care au fost demolate in baza autorizatiei demolare cu nr. 858/09.07.2014:

Nr. crt.	Nr. Carte funciara	suprafata	constructii demolate
1	407496	21208	C1,C2
2	407498	18855	C1
3	407504	1023	C1

4	407508	110397	C4, C13,C14,C15,C16,C17,C18, C19,C20,C21,C23,C26,C28
5	423895	6001	C2, C3
6	423898	3149	C1

Prin adresa cu nr. 6270RP din 05.06.2018 societatea ZAHAR TIMISOARA SA a solicitat APM Timis, obtinerea acordului de mediu, conf. Ord 135/76/1284 din 2010 pentru proiectul "Desfiintare constructii C1, C2, C3, C4, C5, C6, C9, C10, C11, C12, C13, C14, C15, C17, C18, C19, C20, C21, C23, C26, C27, C28, C29, C30 ,C31, C32". Prin adresa nr. 3989/09.08.2018 i s-a solicitat debitoarei sa completeze documentatia pana la data de 09.01.2019, termenul fiind ultimativ iar nedepunerea completarilor solicitate pana la expirarea acestui termen, va conduce la incetarea procedurii de emitere a acordului de mediu, solicitarea actului de reglementare fiind respinsa.

CAP. 3. PROCEDURA INSOLVENTEI

3.1. Deschiderea procedurii.

La data de 02.11.2018 debitoarea ZAHAR TIMISOARA SA a solicitat Tribunalului Timis Sectia a II a civila deschiderea procedurii generale a insolventei prevazuta de legea 85/2014.

Prin incheierea civila nr. 1298/08.11.2018 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 4994/30/2018 aflat pe rolul Tribunalului Timis, a fost deschisa procedura generala a insolventei prevazuta de Legea 85/2014 impotriva debitoarei ZAHAR TIMISOARA SA, EXPERT SPRL fiind desemnata in calitate de administrator judiciar provizoriu. Procedura insolventei a fost deschisa la solicitarea debitoarei ZAHAR TIMISOARA SA, aceasta depunand odata cu cererea initiala si o declaratie in temeiul art. 67 lit. g din legea 85/2014 prin care isi arata intentia de intrare in procedura de reorganizare conform unui plan.

Prin incheierea de deschidere a procedurii, judecatorul sindic s-a pronuntat si pe Cererea ZAHAR TIMISOARA SA de suspendare a executarii silite care a facut obiectul dosarului cu nr. 15944511 aflat pe rolul organului de executare DGRFP Timisoara – AJFP Timis- Serviciul de Colectare Executare Silita Persoane juridice formulata de catre debitoare, fiind astfel dispusa suspendarea provizorie a acestei executari.

3.2. Principalele cauze care au condus la insolventa.

Din analiza efectuata de catre administratorul judiciar a rezultat faptul ca principalul motiv pentru care debitoarea a apelat la procedura insolventei a fost indisolubil legat de executarea silita a bunurilor din averea acesteia initiata de creditorii altor companii afiliate in favoarea carora ZAHAR TIMISOARA SA a garantat cu bunuri proprii. Aceasta executare silita a amenintat sa descompleteze unul dintre activele debitoarei si sa diminueza valoric averea acesteia (aceasta situatie este prezentata la pct. 1.1.) si datorita acestei situatii debitoarea a fost nevoita sa isi declare insolventa.

3.3. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei. Structura categoriilor de creante care voteaza, potrivit art. 138 din legea 85/2014.

Administratorul judiciar a procedat la operarea in tabelul de creante a rezultatului contestatiilor la tabelul preliminar si a rezultatelor evaluarii activelor debitoarei potrivit prevederilor art. 103 din legea 85/2014. Dupa inregistrarea acestor operatiuni situatia datoriilor debitoarei pe grupe de creante este urmatoarea:

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv – sub conditie, fara	Creante inscrise in tabelul definitiv – cu drept de vot

	drept de vot (lei)	**(lei)**
Art. 159 din legea 85/2014 - creante garantate	821.425.998,80	15.966.867
Art. 161 pct. 3 din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	0	50
Art. 161 pct. 5 din legea 85/2014 - creante bugetare	0	224.277
Art. 161 pct. 8 si 10 din legea 85/2014 - alte creante chirografare si subordonate	0	1.690.321,13
TOTAL	**821.425.998,80**	**17.881.515,13**

Avand in vedere faptul ca potrivit prevederilor art. 138 din legea 85/2014 exista anumite categorii distincte de creante care voteaza separat, administratorul judiciar a intocmit o situatie sintetica a acestor categorii, dupa cum urmeaza:

Tipul creantei	**Creante cu drept de vor inscrise in tabelul definitiv (lei)**
Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	15.966.867
Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	50,00
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	224.277
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creditori indispensabili	245,07
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	1.690.076,06
TOTAL	**17.881.515,13**

Debitoarea a propus constituirea grupei creditorilor chirografari speciali si in aceste conditii numarul de grupe care vor trece la votul pe planul de reorganizare al debitoarei, in acceptiunea prevederilor art. 138 din legea 85/2014, va fi de cinci. Astfel, aratam faptul ca in vederea votarii de catre creditori a prezentului plan de reorganizare in ANEXA 1 sunt prezentate cele cinci categorii de creante si creditorii care le detin.

3.4. Rezultatele raportului de evaluare a bunurilor din averea debitoarei

In vederea evaluarii bunurilor din averea debitoarei, cu acordul creditorilor, a fost desemnat un evaluator acreditat ANEVAR care a elaborat raportul de evaluare al activelor companiei. Pe baza rezultatelor acestui raport de evaluare a fost intocmit tabelul definitiv de creante.

Rezultatele raportului de evaluare vor sta la baza fundamentarii planului de reorganizare atat in ceea ce priveste valorificarea bunurilor din averea debitoarei cat si in ceea ce priveste comparatia cu ipoteza falimentului.

Rezultatele raportului de evaluare sunt urmatoarele:

Denumire	Valoare de piata Euro	Valoarea de piata Lei	Valoarea de lichidare Euro	Valoarea de lichidare Lei
Statia de epurare	6.626.700	31.298.600	4.970.000	23.474.000

Amplasament fabrica	2.609.100	12.323.000	1.956.800	9.242.300
Apartamente	272.700	1.287.800	204.600	965.900
Bunuri mobile	4.160	19.700	4.160	19.700
Creante	9.553	44.578	2.866	13.374
TOTAL	**9.522.213**	**44.973.678**	**7.138.426**	**33.715.274**

3.5. Intentia de reorganizare a societatii

Intentia de reorganizare a fost declarata de catre debitoare prin cererea introductiva depusa la Tribunalul Timis.

In raportul intocmit de catre administratorul judiciar conform art. 92 din Legea 85/2014 si depus la dosar, acesta propune continuarea perioadei de observatie, aratand ca nu sunt incidente conditiile de intrare a debitoarei in procedura simplificata.

Concluziile raportului depus de catre administratorul judiciar conform prevederilor art. 97 din legea 85/2014 au fost urmatoarele:

i) Administratorul judiciar arata ca activitatea debitoarei poate fi redresata pe baza unui plan de reorganizare judiciara.

ii) Administratorul judiciar si-a manifestat interesul de a colabora cu debitoarea sau cu orice alta persoana interesata la intocmirea planului de reorganizare.

iii) Administratorul judiciar supravegheaza desfasurarea in continuare a activitatilor curente constand in:

a) continuarea activitatilor contractate, conform obiectului de activitate;
b) efectuarea operatiunilor de incasari si plati aferente acestora;
c) asigurarea finantarii capitalului de lucru in limite curente.
d) recuperarea creantelor debitoarei
e) valorificarea unor active ale debitoarei cu acordul creditorilor

Se precizeaza ca in aceasta perioada debitorul si-a continuat desfasurarea activitatilor curente si a efectuat plati catre creditorii cunoscuti, care s-au incadrat in conditiile obisnuite de exercitare a activitatii curente, sub supravegherea administratorului judiciar – avandu-se in vedere faptul ca debitorul a facut o cerere de reorganizare, in sensul art. 67 alin. (1) lit. g) si h) din legea 85/2014.

Fata de termenele care au fost acordate in procedura insolventei, necesitatea racordarii masurilor propuse prin planul de reorganizare la unele prevederi din legea 31/1990 republicata, administratorul judiciar a considerat necesar ca planul de reorganizare sa fie elaborat si depus impreuna cu debitoarea, urmand ca aceasta sa complineasca pana la adunarea creditorilor la care se va vota pe planul de reorganizare cerintele legale necesare in ceea ce priveste obtinerea hotararii AGEA cu privire la planul de reorganizare propus.

3.6. Sume care s-ar putea obtine de catre creditori in caz de faliment.

Fezabilitatea unui plan de reorganizare se apreciaza de catre creditori si prin comparatia sumelor pe care acestia le-ar primi in caz de faliment al debitoarei fata de sumele pe care le primesc prin plan.

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 faliment al debitoarei (Art.138-139 din Legea 85/2014).

In situatia falimentului, lichidatorul desemnat va trebui sa valorifice bunurile debitoarei. Aceste bunuri se vor valorifica in regim de lichidare, cunoscut fiind faptul ca pretul de piata al bunurilor este influentat negativ de vanzarea fortata a acestora.

In cele ce urmeaza, va trebui sa apreciem, in ce masura si respectiv in ce procent sumele rezultate dintr-un eventual faliment al debitoarei ar acoperi creantele categoriilor de creditori inscrisi in tabelul definitiv.

Aprecierea propusa se bazeaza pe documente reper procedurale existente la dosarul instantei si anume rezultatele raportului de evaluare intocmit in cursul procedurii insolventei si tabelul definitiv de creante:

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	15.966.867	15.966.867	14.491.967
Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	50	50	50
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	224.277	224.277	224.277
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creditori indispensabili	245,07	245,07	245,07
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	1.690.076,06	1.656.274,54	1.690.076,06
TOTAL	**17.881.515,13**	**17.847.713,61**	**16.406.615,13**

Avand in vedere cele doua elemente reper ale procedurii - tabelul definitiv de creante si raportul de evaluare a bunurilor din averea debitoarei, se poate observa ca in situatia derularii planului de reorganizare creditorii vor fi achitati integral[2]. Asa dupa cum se observa din raportul de evaluare, valoarea bunurilor din averea debitoarei (atat valoarea de piata cat si valoarea de vanzare fortata) este mai mare decat valoarea totala a creantelor inscrise in tabelul definitiv. Cu toate acestea, datorita formei si structurii garantiilor constituite de debitoare in favoarea creditorilor garantati, in ipoteza deschiderii procedurii falimentului, sumele care vor fi distribuite catre creditori sunt mai mici decat in cazul derularii planului de reorganizare (in cazul falimentului distributiile fata de creditorii garantati au fost luate in considerare la valoarea de lichidare).

CAP.4. REORGANIZAREA SOCIETATII COMERCIALE ZAHAR TIMISOARA SA.

Principiile fundamentale care guverneaza planul de reorganizare

Planul de reorganizare al debitoarei ZAHAR TIMISOARA SA se construieste in jurul a 4 principii de baza – acestea fiind in fapt si reperele fundamentale fata de care vor fi luate masurile adecvate pentru punerea in aplicare a planului. Etapele vizate se deruleaza de catre debitoare in timpul planului de reorganizare, sub supravegherea administratorului judiciar si sunt urmatoarele:

[2] pentru situatia aprobarii planului de reorganizare, creditorii chirografari vor fi achitati in cuantumul prevazut in acest sens in vederea complinirii unor prevederi din legea insolventei legate de creditorii care sunt controlati, controleaza sau se afla sub control comun cu debitoarea

i) valorificarea partiala/integrala a bunurilor din averea debitoarei

Avand in vedere obiectul actual de activitate al debitoarei precum si faptul ca aceasta nu mai detine dotarea necesara in ceea ce priveste productia de zahar, planul de reorganizare prevede valorificarea partiala/integrala a bunurilor din averea debitoarei printr-o procedura transparenta condusa de administratorul judiciar, care sa asigure maximizarea averii debitoarei si achitarea creantelor istorice ale debitoarei.

ii) plata creantelor inscrise in tabelul definitiv in cuantumul prevazut de planul de reorganizare

Avand in vedere evaluarea bunurilor din averea debitoarei, prin planul de reorganizare si respectiv programul de plati, se va ajunge la achitarea integrala a creantelor inscrise in tabelul definitiv cu respectarea prevederilor prezentului document in ceea ce priveste creantele chirografare.

iii) majorarea valorii nominale a unei actiuni emise de companie de la 2,5 lei/actiune la 1.692,50 lei /actiune

Operatiunea in sine are drept scop principal diminuarea numarului de actiuni emise de companie si corelativ, in ipoteza unui actionariat dispersat de tip lista, coagularea acestuia in vederea participarii active in viata companiei. In ceea ce priveste actionariatul inert, care nu va participa la operatiunea susmentionata, se va prevedea, conform legii, rascumpararea de catre companie a eventualelor fractii de actiuni proprii si diminuarea corespunzatoare a capitalului social.

4.1. Conjuctura comerciala aferenta valorificarii activelor companiei.

Avand in vedere raportul de inventariere si respectiv raportul de evaluare, bunurile companiei se pot imparti in doua categorii:

- cladiri constand in apartamentele de serviciu din zona sediului

- terenuri aferente celor doua incinte ale debitoarei (statia de epurare in suprafata de 419.295 mp si incinta fabricii de zahar in suprafata de 181.322 mp).

Valorificarea se va initia simultan pentru toate bunurile, operatiunea in sine desfasurandu-se independent pentru fiecare bun in parte – apartamente, incinta statiei de epurare si incinta fabricii de zahar.

Valorificarea bunurilor din averea debitoarei se va realiza de catre administratorul judiciar prin licitatie publica, deschisa, cu strigare, dupa regulamentul prezentat in ANEXA 2 avand pretul de pornire in licitatie egal cu valoarea de piata reliefata de raportul de evaluare.

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

4.2.1. Valorificarea partiala/integrala a bunurilor din averea debitoarei

Debitoarea isi asuma prin prezentul plan de reorganizare valorificarea partiala/integrala a bunurilor din averea acesteia incepand de la valoarea de piata reliefata de raportul de evaluare, scopul final fiind acela de acoperire a creantelor creditorilor inscrisi in tabelul definitiv in cuantumul prevazut de prezentul plan de reorganizare, intr-o perioada cat mai scurta de timp.

4.2.2. Plata creantelor inscrise in tabelul definitiv in cuantumul prevazut de planul de reorganizare

Debitoarea isi asuma prin prezentul plan de reorganizare plata creantelor inscrise in tabelul definitiv in cuantumul prevazut in cap. 5 de mai jos.

Resursele principale cu ajutorul carora debitoarea finanteaza aceasta masura sunt rezultate din valorificarea bunurilor din averea debitoarei.

4.2.3. majorarea valorii nominale a unei actiuni emise de companie de la 2,5 lei/actiune la 1.692,50 lei/actiune

Aceasta masura se va initia si se va derula dupa momentul confirmarii de catre judecatorul sindic a planului de reorganizare si dupa parcurgerea primelor doua etape prezentate anterior.

In principiu, etapele aferente acestei masuri vor fi urmatoarele:

1. Majorarea valorii nominale a actiunilor societatii ZAHAR TIMISOARA SA de la 2,5 lei la 1.692,50 lei prin operatiunea de consolidare a actiunilor astfel incat la fiecare 677 de actiuni vechi sa corespunda o actiune noua.
2. Rascumpararea de catre societate a fractiilor de actiuni rezultate in urma acestei operatiuni la un pret egal cu vechea valoare nominala
3. Modificarea capitalului social pentru ca acesta sa fie divizibil cu noua valoare nominala iar numarul de actiuni consolidate sa fie intreg.
4. Modificarea actului constitutiv al ZAHAR TIMISOARA SA in sensul celor de mai sus

In vederea realizarii acestei operatiuni, prezentul plan de reorganizare prevede :

Consolidarea valorii nominale a unei actiuni emise de ZAHAR TIMISOARA SA de la valoarea de 2,50 lei/actiune la valoarea de suma de 1.692,50 lei/actiune si reducerea numarului total de actiuni de la 1.381.757 actiuni la 2041 actiuni.

Modificarea prevederilor Actului Constitutiv conform celor de mai sus cu privire la Capitalul Social si Actiuni : Capitalul social al ZAHAR TIMISOARA SA este de 3.454.392,50 lei, subscris si varsat in intregime. Capitalul social este divizat in 2041 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 1.692,50 lei fiecare.

Autorizarea dobandirii de catre societate a propriilor actiuni ramase nedistribuite in urma consolidarii valorii nominale a acestora si anularea acestora.

Procedura de consolidare prevazuta in ANEXA 3, cu acordarea dreptului fiecarui actionar ale carui actiuni rezultate prin consolidare nu au o valoare totala multiplu de 1.692,50 lei sa opteze intre: intregirea unei actiuni prin aport in numerar pana la valoarea de 1.692,50 lei sau restituirea de catre societate a aportului pentru actiunile vechi ramase neconsolidate a caror valoare totala este mai mica de 1.692,50 lei dupa cum urmeaza:

Fiecare actionar ale carui actiuni rezultate prin consolidare nu au o valoare totala multiplu de 1.692,50 lei are dreptul sa opteze intre:

a) intregirea unei actiuni prin aport in numerar pana la valoarea de 1.692,50 lei,
b) restituirea de catre societate a aportului pentru actiunile vechi ramase neconsolidate a caror valoare totala este mai mica cle 1.692,50 lei.

Termenul de optiune este de 30 de zile de la data publicarii de catre administratorul judiciar in ziar central si local si in BPI a anuntului privind consolidarea valorii nominale a actiunii.

Optiunea se va manifesta prin efectuarea de catre actionar a varsamantului in contul unic de insolventa al debitoarei.

Lipsa varsamantului echivaleaza cu optiunea actionarului de a i se plati restul de actiuni vechi care au valoarea totala mai mica de 1.692,50 lei.

Actionarii care in urma procedurii de consolidare nu detin cel putin o actiune cu valoarea nominala de 1.692,50 lei pierd calitatea de actionar.

Proprietarii actiunilor vechi ramase neconsolidate au dreptul la restituirea de catre societate a aportului lor la capitalul social aferent acestor actiuni.

Pretul pe care societatea il va plati cu titlu de restituire a aportului pentru actiunile vechi ramase va fi cel dat de raportul de evaluare al companiei care va fi intocmit de catre un evaluator independent acreditat ANEVAR la momentul initierii acestei operatiuni. Platile urmeaza a fi efectuate catre actionari in termen de 15 zile de la primirea cererii de plata. Cererile de plata se vor putea depune dupa expirarea termenului de optiune de 30 de zile.

Actiunile consolidate nedistribuite conform celor de mai sus si a procedurii de consolidare, constituie actiuni proprii ale ZAHAR TIMISOARA SA si urmeaza a fi anulate.

Operatiunile susmentionate, inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului si in Registrul actionarilor a noii valori si a noii structuri a capitalului social, respectiv a noii structurii a actionariatului rezultata in urma procedurii de consolidare se realizeaza in conformitate cu dispozitiile art.133, alin.6 si 7 din legea nr.85/2014.

În cazul în care nu au fost îndepliniţi termenii şi condiţiile menţionate în cadrul Planului de reorganizare privind consolidarea valorii nominale a acţiunii, administratorul judiciar al ZAHAR TIMISOARA S.A va constata că operatiunea privind consolidarea valorii nominale a actiunii nu poate fi pusă în aplicare. Prin urmare, operatiunea de consolidare a valorii nominale a actiunii prevazuta de prezentul plan de reorganizare este o optiune si nerealizarea acesteia nu va putea avea ca efect neindeplinirea planului de reorganizare cu consecinta deschiderii procedurii falimentului. Un comunicat cu privire la decizia luată de administratorul judiciar va fi publicat, în atenţia acţionarilor/creditorilor, pe pagina de internet a practicianului Expert SPRL, la adresa www.expertarad.ro în ziua lucrătoare imediat următoare adoptării acesteia.

Aceasta etapa se va finaliza printr-un raport trimestrial comun al administratorului special si al administratorului judiciar prin care sa se constate:

- valorificarea partiala/integrala a bunurilor din averea debitoarei
- achitarea creantelor conform programului de plati prevazut de planul de reorganizare.
- finalizarea operatiunii de majorare a valorii nominale a unei actiuni emise de companie de la 2,5 lei/actiune la 1.692,50 lei/actiune si a tuturor operatiunilor de rascumparare de catre companie a eventualelor fractii de actiuni proprii si respectiv de diminuare corelativa a capitalului social, sau nerealizarea acestei operatiuni
- achitarea integrala, la zi, a creantelor nascute ulterior momentului deschiderii procedurii insolventei, inclusiv a celor fiscale nascute ca urmare a valorificarii bunurilor din averea debitoarei.

Resursele care sunt necesare a fi alocate pentru operatiunile de valorificare provin in primul rand din valorificarea apartamentelor debitoarei (bunuri care sun libere de sarcini).

Pe perioada desfasurarii planului de reorganizare, activitatea debitoarei este condusa de catre administratorul special, urmand ca dupa incheierea cu succes a planului, acesta sa fie descarcat de raspundere.

4.3. Durata planului de reorganizare.

Prezentul plan de reorganizare a fost intocmit pe o durata de trei ani de la confirmare, ceea ce se incadreaza in prevederile art. 133 alin. (3) din L.85/2014.

4.4. Previziuni financiare.

Previziunile financiare au drept scop demonstrarea viabilitatii planului, respectiv verificarea asigurarii resurselor financiare atat pentru activitatea curenta cat si pentru plata datoriilor debitoarei. Previziunile financiare detaliate se pot vedea in Anexele 4 – 7 si urmeaza urmatoarea structura logica:

- Fundamentarea si previzionarea veniturilor din exploatare
- Fundamentarea si previzionarea costurilor de exploatare fixe si variabile
- Previzionarea contului de profit si pierdere pe cei trei ani ai planului
- Previzionarea fluxului de numerar pe cei trei ani ai planului
- Previzionarea distributiilor de sume catre creditori

In analiza de cash nu s-a tinut seama de influenta TVA, toate veniturile, cheltuielile, incasarile si platile fiind luate in considerare fara TVA.

4.4.1. Previzionarea veniturilor.

Veniturile de exploatare iau in considerare activitatea curenta a societatii de pana in prezent, extrapolate pe durata planului de reorganizare.

Totodata au fost luate in considerare si veniturile obtinute de valorificarea bunurilor din averea debitoarei. Precizam ca aceasta valorificare se va efectua progresiv, initiindu-se in prima etapa valorifcarea apartamentelor si ulterior a terenurilor din cele doua incinte.

Administratorul judiciar precizeaza si in acest context ca valorificarea acestui tip de bunuri din averea debitoarei se va efectua intr-un cadru organizat, prin licitatie publica, deschisa, cu strigare, fara candidati preselectati, cu informarea initiala corespunzatoare a adunarii creditorilor atat asupra bunurilor supuse valorificarii cat si a pretului de pornire si a metodei de valorificare utilizate.

4.4.2. Previzionarea cheltuielilor
Cheltuielile de exploatare au fost luate in considerare la nivel sintetic, fiind structurate dupa cum urmeaza:

- cheltuieli cu materialele
- salarii si taxe aferente
- cheltuieli directe
- cheltuieli indirecte

Aceste tipuri de cheltuieli au fost extrapolate din analizele efectuate pe anii anteriori (in special pe experienta anilor 2018 si 2018).

4.4.3. Previzionarea contului de profit si pierdere.

Din structura veniturilor si costurilor previzionate anterior se va putea calcula rezultatul din exploatare.

Rezultatul financiar si cel exceptional se preiau din declaratiile anilor anteriori, presupunand ca nu au survenit modificari.

4.4.4. Previzionarea fluxului de numerar.

Fluxul de numerar (cash flow-ul) s-a previzionat prin considerarea tuturor intrarilor si iesirilor de numerar din fiecare perioada. Analiticul fluxului de numerar se poate vedea in Anexele 4-7. Intrarile de numerar considerate sunt in principal: profitul net, amortismentul, creditele noi de orice fel (nu a fost cazul).

Astfel, la nivelul fiecarui an fiscal a fost previzionat un cash flow din activitatea curenta, surplusul de cash fiind utilizat in vederea stingerii creantelor nascute inainte de momentul deschiderii procedurii, conform Anexei 7.

Pentru verificarea calculatiei de flux de numerar (cash flow) s-a calculat disponibilul la fiecare sfarsit de perioada, care trebuie sa rezulte pozitiv.

CAP.5. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

Programul propus in prezentul plan de reorganizare pentru plata creantelor catre creditori se poate vedea in tabelele din ANEXA 7. Din aceste tabele se poate vedea ca plata creantelor creditorilor s-a impartit pe grupe de creditori, stabilite in conformitate cu prevederile art. 138 alin. (3) din Legea 85/2014.

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

Plata creantelor pe grupe de creditori se preconizeaza a se realiza dupa cum urmeaza:

5.1. Plata creantelor garantate

Planul de reorganizare prevede plata integrala a creantelor garantate atat in ceea ce il priveste pe creditorul Multipak SRL (subrogat in drepturile BCR SA) cat si in ceea ce il priveste pe creditorul ANAF DGRFP Cluj Napoca – AJFP Bihor. Creantele garantate sunt inscrise in tabelul definitiv dupa cum urmeaza:

i) Multipak SRL (subrogat in drepturile BCR SA) cu suma de 5.899.600,00 lei creanta cu drept de vot si 821.425.998,80 lei creante sub conditie
ii) ANAF cu suma de 10.067.267 lei creanta cu drept de vot

Resursele financiare necesare pentru plata creantelor garantate rezulta dupa cum urmeaza:

i) in cazul creditorului Multipak SRL (subrogat in drepturile BCR SA) din valorificarea bunului supus garantiei acestuia constand in teren intravilan in suprafata de 50.000 mp inscris in CF 432231 top 432231 situat in Timisoara, str. Polona, jud. Timis, proprietatea ZAHAR TIMISOARA SA
ii) in cazul creditorului ANAF din valorificarea bunului supus garantiei acestuia constand in teren intravilan in regim curti constructii in suprafata de 245.622 mp inscris sub A1 in CF nr. 436770 Timisoara. Cu nr. cad. 436770, imobil situat in Timisoara, str. Polona, jud. Timis, proprietatea ZAHAR TIMISOARA SA.

Precizari:

1. Sumele rezultate din vanzarile mentionate la pct. 5.1. vor fi distribuite catre creditori pe masura ce acestea vor fi incasate, dupa retinerea corelativa a cheltuielilor de procedura aferente.

2. In cazul in care bunul garantat nu este valorificat sau incasarea sumelor obtinute din valorificare va fi realizata ulterior anului II de reorganizare, creditorul garantat va fi indestulat conform graficului de plata.

3. In cazul in care imobilul garantat in favoarea creditorului Multipak SRL (subrogat in drepturile BCR SA)va fi valorificat cu o suma mai mare decat cea cu care creanta acestuia este inscrisa in tabelul definitiv de creante al debitoarei (adica 5.899.600 lei), in temeiul prevederilor art. 103 din legea 85/2014 diferenta favorabila ii va reveni aceluiasi creditor.

In conformitate cu analiza efectuata cu privire la rezultatele raportului de evaluare, in caz de faliment al debitoarei si respectiv de valorificare a bunurilor supuse garantiei creditorilor la valoarea de lichidare, acestei grupe de creditori i s-ar distribui mai putin decat in cazul derularii planului de reorganizare. Aceasta situatie rezulta din aceea ca in tabelul definitiv de creante al debitoarei, creditorul Multipak SRL (subrogat in drepturile BCR SA) este actualmente inscris la masa credala cu o creanta egala cu valoarea de piata a bunului supus garantiei, teoretic, in caz de faliment al debitoarei valorificarea garantiei urmand a fi efectuata la valoarea de lichidare.

5.2. Creantele de natura salariala

Creanta cu care creditorii salariati sunt inscrisi in tabelul definitiv este de 50 lei.

Planul de reorganizare propune plata integrala a creantelor de natura salariala in primele 30 de zile de la confirmarea acestuia de catre judecatorul sindic. Avand in vedere acest aspect, in speta sunt aplicabile dispozitiile art. 139 alin. 1 lit. E din legea 85/2014.

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. 5 pct. 16 din legea 85/2014.

Asa cum rezulta si din analiza de la capitolul 3.6. de mai sus, apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire echivalenta cu cea prevazuta in planul de reorganizare, adica suma de 50 lei.

5.3. Plata creantelor de natura bugetara

In tabelul definitiv sunt inscrise creante de natura bugetara in suma totala de 224.277 lei.

Prin planul de reorganizare se prevede plata integrala a creantelor bugetare care sunt inscrise in tabelul definitiv de creante.

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. 5 pct. 16 din legea 85/2014.

Asa cum rezulta si din analiza de la capitolul 3.6. de mai sus, apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire echivalenta cu cea prevazuta in planul de reorganizare, adica suma de 224.277 lei.

5.4. Plata creantelor chirografare. Creditori indispensabili.

5.4.1. Creditori indispensabili

Grupa creantelor creditorilor indispensabili constituita potrivit prevederilor art. 5 pct. 23, 134 si 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014, este urmatoarea:

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creditori indispensabili (RETIM ECOLOGIC SERVICE SA)	245,07	245,07	245,07

Planul de reorganizare prevede plata integrala a creantelor chirografare indispensabile prevazute la art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014.

In ceea ce il priveste pe creditorul chirografar indispensabil RETIM ECOLOGIC SERVICE SA - planul de reorganizare propune plata integrala a creantelor chirografare de natura indispensabila in primele 30 de zile de la confirmarea acestuia de catre judecatorul sindic. Avand in vedere acest aspect, in speta sunt aplicabile dispozitiile art. 139 alin. 1 lit. E din legea 85/2014.

5.4.2. Creditori chirografari

Grupa creantelor creditorilor chirografari este urmatoarea:

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	1.690.076,06	1.656.274,54	1.690.076,06

Planul de reorganizare prevede ajustarea in sens negativ a creantelor chirografare prevazute la art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 intr-un cuantum de 2%.

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. 5 pct. 16 din legea 85/2014 si respectiv art. 139 alin. 1 lit. C din legea 85/2014.

Asa cum rezulta si din analiza de la capitolul 3.6. de mai sus, apreciem ca, in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mare cu cea prevazuta in prezentul plan de reorganizare.

Mentiuni:
1. In ceea ce priveste incidenta prevederilor art. 138 alin. 5 din legea 85/2014 asupra creditorilor chirografari, situatia este urmatoarea:

Nr. Crt.	CREDITOR	Creante inscrise in tabelul definitiv cu drept de vot (lei)	Rangul de prioritate
1	GUARDIA SECURITY SYSTEM SRL	8.892,29	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
2	RIENI DRINKS SA	14.218,56	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
3	TRANSILVANIA GENERAL IMPORT EXPORT SRL	56.065,48	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
4	EDRI TRADING SRL	16.485,66	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea

			85/2014
5	Transilvania Security SRL	1.522.621,86	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
6	EDRI TRADING SRL	71.792,21	creanta chirografara subordonata art.161 pct10, lit.a din Legea 85/2014
	TOTAL	1.690.076,06	

Dupa cum se poate observa, intreaga grupa a creditorilor chirografari se afla sub incidenta prevederilor art. 138 alin. 5 din legea 85/2014.

2. Avand in vedere faptul ca in conformitate cu prevederile planului de reorganizare creditorii prezentati la pct. 1 primesc mai putin decat ar primi in caz de faliment (datorita ajustarii in sens negativ a creantelor cu un procent de 2%), din punct de vedere al votului cu privire la planul de reorganizare acesti creditori pot vota la sedinta adunarii creditorilor de aprobare a planului.

5.5. Cheltuieli ale procedurii

In afara cheltuielilor de functionare ale debitoarei din aceasta perioada si alte asemenea, cheltuielile directe ale procedurii prevazute in planul de reorganizare sunt in principal: publicitatea si reclama aferenta procedurii de valorificare a bunurilor din averea debitoarei, contributia la fondul de lichidare si remuneratia administratorului judiciar.

Contributia la fondul de lichidare se calculeaza prin aplicarea cotei de 2% conform art. 39 alin. (7) lit.b din L.85/2014.

Cuantumul retributiei administratorului judiciar in situatia confirmarii planului de reorganizare judiciara este dupa cum urmeaza :

- retributie fixa de 4.500 RON + TVA /luna.
- retributie variabila (onorariul de succes) in cuantum de 4% +TVA din sumele incasate din valorificarea bunurilor debitoarei.

Influenta acestor cheltuieli in fluxul de numerar se poate vedea in ANEXA 7.

5.6. Creante ale creditorilor nascute in timpul procedurii

Aceste creante urmeaza a fi achitate de debitoare in conformitate cu documentele din care rezulta potrivit prevederilor art. 5 pct. 21 din legea 85/2014. In ceea ce priveste impozitul pe profitul derivat din valorificarea in timpul planului de reorganizare a bunurilor din averea debitoarei, se va urmari alocarea judicioasa a lichiditatilor in vederea achitarii la termen a acestor creante bugetare. Sumele aferente au fost previzionate si sunt mentionate in programul de plati. Aceste sume nu au fost inserate in cash – flowurile anuale ale debitoarei.

6. MASURI FINALE PRIVIND RACORDAREA PLANULUI DE REORGANIZARE LA LEGISLATIA INSOLVENTEI SI A LEGII 31/1990 rep. CONCLUZII.

In continuare, planul de reorganizare se analizeaza prin perspectiva prevederilor art. 132, 133 si 134 din legea 85/2014 in vederea indeplinirii conditiilor legale preliminare si a impunerii unor masuri de racordare la legislatia societatilor, dupa cum urmeaza:

6.1. Prevederile art. 132 din legea 85/2014

In temeiul art. 132 din legea 85/2014, in cazul debitoarei ZAHAR TIMISOARA SA exista mai multe categorii de persoane eligibile pentru a promova un plan de reorganizare a debitoarei, dupa cum urmeaza:

6.1.1. Potrivit prevederilor art. 132 alin. 1 lit. a din legea 85/2014 – ZAHAR TIMISOARA SA (debitorul)

In vederea depunerii unui plan de reorganizare debitoarea si administratorul judiciar au luat urmatoarele masuri:

- debitoarea si-a manifestat intentia de reorganizare, depunand odata cu cererea de deschidere a procedurii si declaratia mentionata la art. 67 alin.1 lit. g din legea 85/2014
- la initiativa administratorului special si a administratorului judiciar pentru data de 12/13.02.2020 a fost convocata AGEA in vederea prezentarii si aprobarii prezentului plan de reorganizare.

6.1.2. Potrivit prevederilor art. 132 alin. 1 lit. b din legea 85/2014 – administratorul judiciar EXPERT SPRL

Administratorul judiciar si-a declarat intentia de a depune un plan de reorganizare al debitoarei individual sau impreuna cu debitoarea sau creditorii. Administratorul judiciar a contribuit la realizarea prezentului plan de reorganizare in sensul racordarii acestuia la prevederile legii 85/2014 si respectiv a legii 31/1990 rep. Administratorul judiciar a actionat si va actiona in vederea depunerii planului si a sutinerii acestuia atat in fata AGEA cat si in fata adunarii creditorilor.

6.1.3. Potrivit prevederilor art. 132 alin. 1 lit. c din legea 85/2014

Nu este cazul.

6.1.4. Prevederile art. 132 alin. 2 din legea 85/2014 – la termenul din data de 28.11.2019 administratorul judiciar a solicitat judecatorului sindic, motivat de necesitatea racordarii la prevederile actului constitutiv si de incidenta prevederilor legii 31/1990 rep., prelungirea cu 30 de zile a termenului de depunere a planului de reorganizare.

6.1.5. Prevederile art. 132 alin. 3 din legea 85/2014 – in cazul de fata planul de reorganizare prevede atat lichidarea bunurilor din averea debitoarei cat si restructurarea activitatii si continuarea functionarii acesteia.

6.1.6. Prevederile art. 132 alin. 4 din legea 85/2014 – nu este cazul. Debitoarea si administratorii acesteia nu se incadreaza in prevederea legala mentionata.

6.1.7. Prevederile art. 132 alin. 5 din legea 85/2014 – nu este cazul. Administratorul judiciar si debitoarea se vor incadra in termenele stabilite pentru depunerea planului de reorganizare.

6.2. Prevederile art. 133 din legea 85/2014

6.2.1. Prevederile art. 133 alin. 1 din legea 85/2014

Planul de reorganizare indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei previzionand atat structura veniturilor cat si cele ale costurilor din care rezulta atat sursele de finantare a activitatii curente viitoare, cat si resursele financiare pentru plata unei parti a datoriilor istorice a companiei.

In ceea ce priveste modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor si a directorilor, aceasta masura este lasata la latitudinea actionarilor si respectiv a administratorului special desemnat de acestia – modificarile viitoare efectuandu-se cu respectarea atat a legii 31/1990 rep. cat si a legii insolventei.

6.2.2. Prevederile art. 133 alin. 2 din legea 85/2014

Planul cuprinde programul de plata a creantelor (ANEXA 7), incadrandu-se astfel in prevederile Art. 133 alin. (2).

6.2.3. Prevederile art. 133 alin. 3 din legea 85/2014

Executarea planului nu depaseste perioada de 3 ani, incadrandu-se astfel in prevederile Art. 133 alin. (3).

6.2.4. Prevederile art. 133 alin. 4 din legea 85/2014

In ceea ce priveste incadrarea planului in prevederile art. 133 alin. (4) se mentioneaza urmatoarele:

Planul mentioneaza categoriile nedefavorizate: creditorii garantati, creditorii salariati, creditorii bugetari si creditorii indispensabili.

Planul mentioneaza categoriile defavorizate: creditorii chirografari.

Planul mentioneaza in detaliu tratamentul fiecarui creditor defavorizat aratand sumele care i se vor distribui si termenele la care se vor face distributiile.

Se mentioneaza ca dupa incheierea cu succes a planului, administratorul special va fi putea fi descarcat de raspundere.

In programul de plata al creantelor si in partea scrisa a planului, la fiecare categorie de creditori se prevede suma estimativa care i s-ar distribui in caz de faliment al societatii.

In ceea ce priveste achitarea creantelor curente – aceste creante vor fi achitate de catre debitoare cu respectarea prevederilor art. 5 pct. 21, art. 80 alin. 2 si art. 102 alin. 6 din legea 85/2014.

6.2.5. Prevederile art. 133 alin. 5 din legea 85/2014

Masurile necesare punerii in aplicare a planului sunt prezentate/completate dupa cum urmeaza:

6.2.5.1. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. A din legea 85/2014

In aceasta faza debitorul isi pastreaza in intregime conducerea activitatii sale inclusiv dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar desemnat in conditiile legii.

Conducerea activitatii se va desfasura de catre administratorul special desemnat in acest sens de catre AGEA precum si de structura de conducere mandatata in acest sens. Dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea debitoarei revine administratorului special – limitat fiind de dispozitiile speciale ale legii insolventei precum si de cele ale legii 31/1990 rep.

6.2.5.2. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. B din legea 85/2014

Planul indica sursele de finantare ale activitatii curente. Eventualele finantari care vor fi efectuate in timpul derularii planului de reorganizare urmand sa beneficieze de prioritate la restituire potrivit prevederilor art. 159 alin. (1) pct. 2 sau, dupa caz, potrivit prevederilor art. 161 pct. 2.

6.2.5.3. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. C din legea 85/2014

Planul nu prevede masuri in acest sens.

6.2.5.4. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. D din legea 85/2014

Planul nu prevede masuri in acest sens.

6.2.5.5. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. E din legea 85/2014

Planul prevede masuri in acest sens. Bunurile care intra in aceasta categorie vor fi valorificate de catre administratorul judiciar cu respectarea prevederilor art. 154 – 158 din legea 85/2014 si a regulamentului atasat la ANEXA 2

6.2.5.6. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. F din legea 85/2014

Planul prevede masuri in acest sens. Bunurile vor fi valorificate de catre administratorul judiciar cu respectarea prevederilor art. 116 – 120 din legea 85/2014.

Administratorul judiciar precizeaza ca valorificarea bunurilor din averea debitoarei se va efectua intr-un cadru organizat, prin licitatie publica, deschisa, cu strigare, fara candidati preselectati, cu informarea initiala corespunzatoare a adunarii creditorilor atat asupra bunurilor supuse valorificarii cat si a pretului de pornire si a metodei de valorificare utilizate.

6.2.5.7. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. G din legea 85/2014

Garantiile reale se considera mentinute in favoarea creditorilor garantati pe toata perioada de derulare a planului de reorganizare.

In situatia in care bunurile care fac obiectul garantiilor reale sunt valorificate in timpul planului de reorganizare, rezultatul valorificarii va fi distribuit creditorului garantat potrivit prevederilor art. 159 din legea 85/2014.

Toate eventualele valorificari de bunuri din averea debitoarei vor urma procedura de valorificare prevazuta in legea insolventei.

6.2.5.8. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. H din legea 85/2014

Planul nu prevede masuri in acest sens.

6.2.5.9. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. I din legea 85/2014

Masurile care vor fi luate in timpul planului de reorganizare pot sa conduca si la modificarea actului constitutiv al debitoarei, in conditiile legii.

Astfel, una dintre masurile prevazute in planul de reorganizare este majorarea valorii nominale a unei actiuni emise de companie de la 2,5 lei/actiune la 1.692,50 lei/actiune.

Operatiunea in sine are drept scop principal diminuarea numarului de actiuni emise de companie si corelativ, in ipoteza unui actionariat dispersat de tip lista, coagularea acestuia in vederea participarii active in viata companiei. In ceea ce priveste actionariatul inert, care nu va participa la operatiunea susmentionata, se va prevedea, conform legii, rascumpararea de catre companie a fractiilor de actiuni proprii si diminuarea corespunzatoare a capitalului social.

6.2.5.10. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. J din legea 85/2014

Planul nu prevede masuri in acest sens.

6.2.5.11. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. K din legea 85/2014

Planul nu prevede masuri in acest sens.

6.2.5.12. Prevederile art. 133 alin. 5 lit. L din legea 85/2014

Planul nu prevede masuri in acest sens.

6.2.6. Prevederile art. 133 alin. 6 din legea 85/2014

Planul nu prevede masuri in acest sens.

6.2.7. Prevederile art. 133 alin. 7 din legea 85/2014

Administratorul special va efectua demersurile necesare aferente inregistrarii la ORC a mentiunii referitoare la planul de reorganizare la momentul la care sentinta de confirmare a acestuia va fi irevocabila.

6.3. Prevederile art. 134 din legea 85/2014

Planul prevede desemnarea unei categorii separate de creante – creditori indispensabili. In concret, in cazul debitoarei creditorul indispensabil aprobat de administratorul judiciar a fost compania RETIM ECOLOGIC SERVICE SA – companie de interes local avand obiect de activitate legat de colectarea unitara a deseurilor in municipiul Timisoara.

In concluzie, in opinia debitoarei si a administratorului judiciar, planul de reorganizare se incadreaza in cerintele legii nr.85/2014.

7. CONCLUZII PRIVIND ACOPERIREA CREANTELOR CREDITORILOR PRIN PLANUL DE REORGANIZARE COMPARATIV CU UN EVENTUAL FALIMENT AL DEBITOAREI

In continuare este prezentata o situatie comparativa intre sumele care se propune a fi achitate catre creditori in timpul planului de reorganizare comparativ cu sumele care se prezuma ca vor fi achitate catre creditori in caz de faliment al debitoarei:

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	15.966.867	15.966.867	14.491.967
Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	50	50	50
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	224.277	224.277	224.277
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creditori indispensabili	245,07	245,07	245,07
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	1.690.076,06	1.656.274,54	1.690.076,06
TOTAL	**17.881.515,13**	**17.847.713,61**	**16.406.615,13**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare, in afara creditorilor chirografari care se afla sub incidenta art. 138 alin. 5 din legea 85/2014 a caror creanta este ajustata conform punctului 5.4. din prezentul plan, toti ceielalti creditori isi vor recupera integral creantele.

Sumele distribuite creditorilor in caz de faliment al debitoarei vor fi mai mici decat in cazul planului de reorganizare. In acest context, apreciem ca prin derularea cu succes a planului de reorganizare se va indeplini unul dintre dezideratele principale ale legii insolventei, respectiv redresarea debitoarei si reintegrarea acesteia in circuitul comercial curent.

CAP. 8. ANEXE

ANEXA 1 – Tabel definitiv de creante – grupe.

ANEXA 2 - Regulamentul de licitatie

ANEXA 3 - Procedura de consolidare

ANEXA 4 – Previziunea lunara a veniturilor, costurilor, contului de profit si pierdere si trezoreria pe anul I de plan

ANEXA 5 – Previziunea lunara a veniturilor, costurilor, contului de profit si pierdere si trezoreria pe anul II de plan

ANEXA 6 - Previziunea lunara a veniturilor, costurilor, contului de profit si pierdere si trezoreria pe anul III de plan

ANEXA 7 – Programul de plata al creantelor. Cheltuielile procedurii.

Anexele prezentului plan de reorganizare sunt parte componenta a acestuia.

ZAHAR TIMISOARA SA
Prin administrator special
Dl. Iliescu Ion Marian

SOCIETATEA COMERCIALĂ "ZAHĂR" S.A. 1 TIMIȘOARA - ROMÂNIA

EXPERT SPRL
prin asociat coordonator
dl. Mot Marius

EXPERT S.P.R.L. RSP 0018 C.I.F. 21101091

ANEXA NR.1

ZAHAR TIMISOARA SA
Dosar nr.4994/30/2018
Tribunalul Timis

TABEL DEFINITIV
cuprinzand creantele impotriva averii debitoarei ZAHAR TIMISOARA SA

Expert SPRL
Administrator judiciar Nr.522/08.05.2020

Nr. Crt.	CREDITOR	Adresa	Creante declarate de creditor				Creante inscrise in tabelul definitiv, din care:		Ponderea detinuta in total creante	Ponderea detinuta in cadrul GRUPEI	Rangul de prioritate
			total	debit	dobanzi, majorari si penalitati de intarziere, comisioane	cheltuieli de judecata si executare, amenzi, confiscari,garantii, prejudicii, creante din alte operatiuni	sub conditie - fara drept de vot	cu drept de vot			
1	MULTIPACK SRL (subrogat in drepturile BCR)	Sat Păntăşeşti, Comuna Drăgăneşti, Nr. 41, Judet Bihor	827.325.598,80	770.134.310,44	57.191.288,37	0,00	821.425.998,80	5.899.600,00	32,99273%	36,94901%	creanta garantata cf. Art.159, alin.3 din Legea 85/2014
2	ANAF – DGRFP CLUJ NAPOCA– AJFP Bihor	Oradea, str.D. Cantemir, nr.2/B, jud. Bihor	10.067.267,00	10.067.267,00	0,00	0,00	0,00	10.067.267,00	56,29985%	63,05099%	creanta garantata cf. Art.159, alin.3 din Legea 85/2014
TOTAL GRUPA CREANTE GARANTATE			**837.392.865,80**	**780.201.577,44**	**57.191.288,37**	**0,00**	**821.425.998,80**	**15.966.867,00**	**89,29258%**	**100%**	
3	Creante salariale	sediul debitoarei din Timisoara, str. Polona, nr.2, jud. Ti mis	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00028%	100%	creanta salariala cf. Art.161 pct.3 din Legea 85/2014
TOTAL GRUPA CREANTE SALARIALE			**50,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**	**0,00028%**	**100%**	
4	ANAF – DGRFP TIMISOARA – AJFP Timis	Timisoara, str. Gheorghe Lazar, nr.9B, jud. Timis	12.550,00	12.508,00	42,00	0,00	0,00	12.550,00	0,07018%	5,59576%	creanta bugetara cf. Art.161 pct 5 din Legea 85/2014
5	MUNICIPIUL TIMISOARA - DIRECTIA FISCALA	Timisoara, bdul M. Eminescu, nr.2B, jud. Timis	211.727,00	164.345,00	47.382,00	0,00	0,00	211.727,00	1,18406%	94,40424%	creanta bugetara cf. Art.161 pct 5 din Legea 85/2014
TOTAL GRUPA CREANTE BUGETARE			**224.277,00**	**176.853,00**	**47.424,00**	**0,00**	**0,00**	**224.277,00**	**1,25424%**	**100%**	
6	RETIM ECOLOGIC SERVICE SA	Timisoara, str. Gheorghe Lazar, nr.24, et.4, SAD 31-33, cladirea Fructus Plaza, jud. Timis	245,07	245,07	0,00	0,00	0,00	245,07	0,00137%	100%	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
TOTAL GRUPA CREANTE INDISPENSABILE			**245,07**	**245,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**245,07**	**0,00137%**	**100%**	
7	GUARDIA SECURITY SYSTEM SRL	Oradea, P-ta Cetatii, nr.18, jud. Bihor	8.892,29	8.892,29	0,00	0,00	0,00	8.892,29	0,04973%	0,52615%	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
8	RIENI DRINKS SA	Sat Rieni, com. Rieni, Hala nr.4, CF nr.620, jud. Bihor	14.218,56	9.830,70	4.387,86	0,00	0,00	14.218,56	0,07952%	0,84130%	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
9	TRANSILVANIA GENERAL IMPORT EXPORT SRL	Oradea, str. Teatrului, nr.1-2, Jud. Bihor	56.065,48	13.247,86	42.817,62	0,00	0,00	56.065,48	0,31354%	3,31733%	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
10	EDRI TRADING SRL	Pantasesti, nr.41, com. Draganesti, Jud. Bihor	16.485,66	12.390,00	4.095,66	0,00	0,00	16.485,66	0,09219%	0,97544%	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
11	Transilvania Security SRL	lOradea, P-ța Cetății, nr. 18, jud. Bihor	1.522.621,86	1.522.621,86	0,00	0,00	0,00	1.522.621,86	8,51506%	90,09191%	creanta chirografara art.161 pct.8 din Legea 85/2014
12	EDRI TRADING SRL	Pantasesti, nr.41, com. Draganesti, Jud. Bihor	71.792,21	70.000,00	1.792,21	0,00	0,00	71.792,21	0,40149%	4,24787%	creanta chirografara subordonata art.161 pct10, lit.a din Legea 85/2014
TOTAL GRUPA CREANTE CHIROGRAFARE			**1.690.076,06**	**1.636.982,71**	**53.093,35**	**0,00**	**0,00**	**1.690.076,06**	**9,45153%**	**100%**	
TOTAL CREANTE			**839.307.513,93**	**782.015.708,22**	**57.291.805,72**	**0,00**	**821.425.998,80**	**17.881.515,13**	**100%**	**5,00**	

ANEXA NR.2

Dosar **4994/30/2018**
Tribunal **Timis**
Sectia **a II a civila**
Debitoare **ZAHAR TIMISOARA SA, cu sediul în Timisoara, str. Polona, nr. 2, jud. Timis, CIF RO 1811540 si J35/502/1991 – "în reorganizare judiciară", "in judicial reorganisation", "en redressement".**

REGULAMENT DE ORGANIZARE SI DESFASURARE A LICITATIILOR PUBLICE PENTRU VANZAREA BUNURILOR IMOBILE PROPRIETATEA DEBITOAREI ZAHAR TIMISOARA SA

1. INFORMATII GENERALE

1.1 Principiile care vor guverna prezentul regulament sunt: maximizarea averii debitoarei, siguranţa încasării preţului şi principiul celerităţii.

1.2 Expert SPRL – Arad, în calitate de administrator judiciar al Zahar Timisoara SA. - în reorganizare judiciara, este organizatorul licitatiilor. În conformitate cu prevederile art.61 din Legea nr.85/2014, administratorul judiciar va putea angaja servicii suport de specialitate – asistenta juridica, care vor asista administratorul judiciar și comisia de licitatie pe toată perioada de derulare a prezentului regulament.

1.3 Expert SPRL - Arad asigură pe toată durata derularii prezentului regulament, precum și cu ocazia defăşurării licitatiilor publice, imparţialitatea şi egalitatea deplină de tratament între toţi participanţii, cu respectarea prevederilor Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenţei, cu modificările şi completările ulterioare si a Planului de reorganizare.

1.4 În temeiul Planului de reorganizare si dispozitiile Legii nr. 85/2014, vânzarea se realizeaza prin metoda licitatiei publice, deschise, cu strigare, fara supraofertare și fără preselectie, care se deruleaza dupa regula licitatiei competitive sau olandeze, in pasi urcatori.

1.5 În exercitarea atributiilor sale și în vederea informarii cât mai rapide a potentialilor cumparatori interesati de activele imobiliare ale Zahar Timisoara SA, administratorul judiciar va publica pentru fiecare licitatie in parte, un anunt de vanzare privind conditiile de licitatie, intr-un ziar local si central de larga circulatie, pe pagina web a Expert SPRL si UNPIR. Totodata, la sediul imobilului va fi pozitionat un afis publicitar cu privire la vanzarea imobilului cu indicarea telefoanelor de contact ale administratorului judiciar.

1.6 Administratorul judiciar va organiza licitatile de vanzare dupa trecerea a minim 15 zile calendaristice, calculate de la data publicarii efectuate intr-un ziar local si central de larga circulatie, a anuntului privind conditiile de licitatie. In situatia in care administratorul judiciar, in perioda derularii procedurii de valorificare respectiv a derularii licitatiilor, va inregistra din partea unor persoane oferte de achizitie, acestea vor fi prezentate creditorilor in proxima adunare de creditori.

1.7 Comisia de licitatie va fi formată din 3 (trei) membri, desemnaţi de administratorul judiciar. Presedentia comisiei revine de drept administratorului judiciar.

2. TEMEI SI JUSTIFICARE A MODALITATII DE VALORIFICARE

2.1 Prevederile Planului de reorganizare si dispozitiile Legii nr.85/2014.

2.2 Administratorul judiciar apreciază că cea mai bună modalitate de valorificare a activelor aparţinând

Zahar Timisoara SA, este prin licitatie publica, deschisa, cu strigare, fara supraofertare și fără preselectie, care se deruleaza dupa regula licitatiei competitive sau olandeze, in pasi urcatori.

3. CONDITII ALE VANZARII

3.1 Principiul vanzarii bunurilor este "vazut-placut-cumparat – asa cum este si unde este si in starea in care se gasesc" neoferindu-se nici un fel de garantii asupra bunurilor vandute si functionalitatii acestora, cu exceptia asigurarii ca vanzatorul Zahar Timisoara SA este proprietarul bunurilor, iar administratorul judiciar Expert SPRL este reprezentantul legal al vanzatorului si are dreptul de a vinde bunurile.

Raportat la prevederile art.342 din legea nr.85/2014, in conformitate cu dispozitiile art.776 si 858 Cod Procedura Civila, coroborat cu art.1698 alin.1 şi 2 teza finala si art. 1707 alin. 5 Cod Civil, acest principiu, include exonerarea totala a vanzatoarei/administratorului judiciar in ce priveste garantia contra evictiunii si a viciilor aparente ori ascunse, adjudecatarul asumandu-si integral producerea acestor riscuri, exonerare care se intinde si asupra garantiei pentru buna functionare a bunurilor vandute. Vanzatoarea/administratorul judiciar nu este obligat să asigure furnizareaa utilitatilor (energie electrica, energie termică, apa potabila, gaz metan, etc.).

3.2 In conformitate cu prevederile art.91 din legea 85/2014, bunurile care fac obiectul vanzarii prin licitatie conform prezentului regulament, se dobandesc de cumparator libere de orice sarcini.

3.3 Adjudecatarul, pe riscul sau, consimte sa dobândeasca proprietatea asupra bunului imobil in lipsa certificatului de performanta energetica prevazut de Legea nr.372/2005, acolo unde va fi cazul. Adjudecatarul se angajeaza și se obliga sa efectueze pe cheltuiala sa, toate si oricare formalitati sunt necesare obţinerii certificatului de performanta energetica pentru cladirile care vor necesita acest document, pe care il va prezenta administratorului judiciar / notarului public si il va depune in termen de 30 de zile (conf. legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal), odata cu contractul de vânzare-cumpărare încheiat în forma autentica la Directia Impozite si Taxe.

3.4 Cumparatorul bunurilor isi asuma prin cumparare intreaga responsabilitate asupra starii tehnice a bunurilor cumparate, inclusiv preluarea tuturor sarcinilor de mediu/obligatiilor de refacere a mediului, daca este cazul, nefiind posibile deduceri din pretul de cumparare pentru nici unul din motivele sus aratate.

3.5 Aceste principii nu exclud posibilitatea acordata oricarui potential cumparator interesat de a-si efectua propriile inspectii/evaluari tehnice, due dilligence, sau de orice alta natura asupra bunurilor care fac obiectul vanzarii.

3.6 Potentialii cumparatori pot efectua aceste verificarii in intervalul cuprins intre data publicarii anuntului publicitar de licitatie si maxim cu o zi inainte de data prevazuta pentru licitatie, in fiecare zi lucratoare, intre orele 09:00-15:30, la locatia unde se afla bunul imobil.

3.7 În vederea efectuarii propriilor evaluari, administratorul judiciar va permite accesul în spatii a potentililor cumparatori care și-au manifestat intenția de participare la licitatie sub orice forma**,** în prezenţa unui reprezentant al acestuia şi la solicitarea scrisă prealabilă din partea potentialilor cumparatori însoţită de o programare în acest sens. Reprezentanţii debitoarei vor furniza toate informaţiile suplimentare disponibile către acesti potentiali cumparatori.

3.8 Pentru detalii legate de prezentul regulament, condiții de inscriere la licitatie, organizarea și desfasurarea licitatiei,etc, informațiile se obțin de la EXPERT SPRL, la urmatoarele coordonate :
Mot Marius
Arad, str. D. Bolintineanu, nr. 5, jud. Arad
Tel: +40257 259740
Fax: +40257 259124
marius@expertarad.ro

4. OBIECTUL VALORIFICARII PRIN LICITATIE PUBLICA
4.1 Obiectul licitatiilor publice îl constituie vânzarea bunurilor imobile proprietatea debitoarei Zahar Timisoara SA, in conformitate cu Planul de reorganizare.

4.1.2 Bunurile imobile ce vor face obiectul valorificarii, vor fi indicate in concret in anunturile publicitare, participantii/licitantii avand posibilitatea de a se informa cu privire la starea de fapt (tehnica, functionala,etc) şi de drept a bunului imobil.

5. CONDITII DE INSCRIERE SI PARTICIPARE LA LICITATIE
5.1 La licitatie pot participa persoanele fizice sau juridice care fac dovada depunerii in termen, la sediul administratorului judiciar Expert SPRL din Arad, Str. D. Bolintineanu, nr.5, jud. Arad a documentelor mentionate la pct.5.1.1, pct.5.1.2 si 5.1.3, dupa cum urmeaza:

5.1.1 Dovada constituirii garantiei de participare
a) Garanţia de participare în cuantum de 10%, din preţul de pornire in licitatie fara TVA, se constiuie prin virament bancar în contul unic de insolventa al Zahar Timisoara SA, IBAN RO61RNCB0249049272200001 deschis la Banca Comerciala Romana SA.
b) Garanţia de participare constituita în lei, se realizeaza la cursul Ron/Euro afisat de BNR la data constituirii acesteia.
c) Constituitorul va suporta comisioanele de transfer bancar şi orice alte comisioane aplicate de bănci atat la constituirea garantiei cat si la restituirea acesteia.
d) Garanţia de participare este considerată a fi constituita în termen, dacă pana maxim cu o zi înainte de data si ora stabilita pentru inceperea licitatei, Ordinul de plata vizat de banca, în original, este depus la sediul administratorului judiciar și garantia a fost incasata integral în contul unic de insolventa al Zahar Timisoara SA pana la acest termen. Anuntul de vanzare publicat de administratorul judiciar privind conditiile de licitatie va contine inclusiv data calendaristica si ora limita a acestui termen.
e) In cazul adjudecarii, garanţia depusa de adjudecatar, se va constitui avans la preţul de adjudecare, constituitorul nemaiavand dreptul de a solicita restituirea acesteia.
f) Pentru participantii declarati neadjudecatari, garantia se va restitui în termen de 7 zile de la finalizarea licitatiei, sau, dacă este cazul, de la solutionarea definitiva a eventualelor contestatii.

5.1.2 Declaratii pe propria raspundere sub semnatura privata, după cum urmează :
a) declaraţia participantului de acceptare a prezentului regulament de organizare și desfășurare a licitatiei publice pentru vanzarea bunurilor, aparţinând Zahar Timisoara SA.
b) declarație cu privire la adresa de corespondenta, email, nr. de telefon şi nr. de fax, la care participantul poate fi contactat de urgenţă;

Declaratiile antementionate la lit.a si b pot face obiectul unui singur inscris.

5.1.3 Documente care certifică identitatea şi calitatea participantului, astfel:

5.1.3.1 Persoane fizice rezidente care participa la licitatie în nume propriu:
a) actul de identitate (copie) ;

5.1.3.2 Persoane fizice rezidente care participa la licitatie în numele altor persoane fizice rezidente/nerezidente:
a) Buletin sau carte de identitate (copie) al reprezentantului şi buletin sau carte de identitate/pasaport(copie) a persoanei reprezentate;
b) Procură în formă autentică (original) care stipulează că mandatarul este autorizat să acţioneze în numele şi pe seama persoanei fizice rezidente/nerezidente;

5.1.3.3 Persoane fizice nerezidente care participa la licitatie în nume propriu
a) Paşaport (copie) şi/sau legitimaţie de şedere (copie) şi/sau carte de identitate pentru cetăţeni ai EU/SEE (copie);

5.1.3.4 Persoane fizice nerezidente care participa la licitatie în numele altor persoane fizice rezidente/nerezidente :
a) Paşaport sau carte de identitate, pentru cetăţeni ai UE/SEE (copie) a persoanei reprezentate
b) Carte/buletin de identitate/pasaport al reprezentantului autorizat (copie)
c) Procura în formă autentică care stipulează ca reprezentantul este autorizat să acţioneze în numele şi pe seama persoanei fizice rezidente/nerezidente (original).

5.1.3.5 Persoane juridice rezidente care participa la licitatie în nume propriu:
a) Certificat de înregistrare emis de Registrul Comerţului (copie conformă cu originalul certificată de reprezentantul legal al persoanei juridice);
b) Act constitutiv actualizat (copie conformă cu originalul cerificată de reprezentantul legal al persoanei juridice)
c) Certificat constatator privind situaţia actuală a persoanei juridice emis de Registrul Comerţului (emis cu cel mult 30 de zile lucrătoare înainte de data licitatiei), original.
d) Procura/mandat în formă autentică (original) pentru persoana fizica care semnează declaratiile si participa la licitatie in numele persoanei juridice, acordată conform prevederilor Actului constitutiv, sau o dovadă că persoana respectivă reprezintă în mod legal entitatea care participa la licitatie, cu drept individual de reprezentare (în cazul în care societatea este reprezentată în mod colectiv de două sau mai multe persoane, o astfel de dovadă va fi prezentată pentru toate aceste persoane); orice alte documente se certifica conform cu originalul de catre reprezentantul legal al persoanei juridice;
e) Declaratie pe proprie raspundere din partea reprezentantului legal al persoanei juridice rezidente din care sa rezulte ca aceasta nu se află în procedură de concordat/insolvenţă/faliment sau o altă procedură echivalentă (original).
f) Buletin sau carte de identitate (copie) al persoanei fizice care reprezinta persoana juridica participa la licitatie în numele şi pe seama acesteia;

5.1.3.6 Persoane juridice nerezidente care participa la licitatie în nume propriu
a) Certificat de înregistrare al persoanei juridice nerezidente emis de Registrul Comerţului sau de orice instituţie echivalentă dacă aceasta există (copie conformă cu originalul certificată de reprezentaţii legali ai persoanei juridice nerezidente)
b) Act constitutiv (sau echivalent) actualizat al persoanei juridice nerezidente (copie conformă cu originalul certificată de reprezentaţii legali ai persoanei juridice nerezidente)
c) Certificat constatator privind situaţia actuală, în original, pentru persoana juridică nerezidentă care menţionează reprezentanţii legali ai persoanei juridice nerezidente respective, emis de Registrul Comerţului sau de o instituţie echivalentă (emis cu cel mult 30 de zile lucrătoare înainte de data licitatiei). În cazul în care nu există nici o autoritate sau instituţie autorizată să emită un astfel de certificat, orice document corporativ care evidenţiază reprezentanţii legali ai persoanei juridice nerezidente va fi depus (emis cu cel mult 30 de zile lucrătoare înainte de data licitatiei); un astfel de document corporativ al persoanei juridice nerezidente va preciza în mod clar dacă reprezentanţii legali au dreptul să acţioneze separat sau împreună (original).
d) Declaratie pe proprie raspundere din partea reprezentantului legal al persoanei juridice nerezidente, din care sa rezulte ca aceasta nu se află în procedură de concordat/insolvenţă/faliment sau o altă procedură echivalentă (original).
e) În cazul în care reprezentarea la licitatie se face printr-o altă persoană decât reprezentantul (reprezentanţii) legal(i) al (ai) persoanei juridice nerezidente, procura/mandatul în formă autentică semnat de reprezentanţii legali ai persoanei juridice nerezidente împuternicind persoana respectiva să participe la licitatie si sa liciteze pe seama persoanei juridice nerezidente (original)
f) Carte / buletin de identitate al persoanei care participa la licitatie/liciteaza în calitate de reprezentant legal sau de mandatar al persoanei juridice nerezidente: paşaport, carte de identitate pentru cetăţeni ai

UE/SEE (copie)

5.1.3.7 Persoane juridice nerezidente care participa la licitatie printr-o persoană juridică rezidentă
a) Certificat de înregistrare al persoanei juridice nerezidente emis de Registrul Comerţului sau de orice instituţie echivalentă dacă aceasta există (copie conformă cu originalul certificată de reprezentaţii legali ai persoanei juridice nerezidente)
b) Act constitutiv (sau similar) actualizat al persoanei juridice nerezidente (copie conformă cu originalul certificată de reprezentaţii legali ai persoanei juridice nerezidente)
c) Certificat constatator privind situaţia actuală, în original, pentru persoana juridică nerezidentă care menţionează reprezentanţii legali ai persoanei juridice nerezidente respective, emis de Registrul Comerţului sau de o instituţie echivalentă (emis cu cel mult 30 de zile lucrătoare înainte de data licitatiei). În cazul în care nu există nicio autoritate sau instituţie autorizată să emită un astfel de certificat, orice document corporativ care evidenţiază reprezentanţii legali ai persoanei juridice nerezidente va fi depus (emis cu cel mult 30 de zile lucrătoare înainte de data licitatiei); un astfel de document corporativ va preciza în mod clar dacă reprezentanţii legali au dreptul să acţioneze separat sau împreună (original).
d) Certificat de înregistrare al reprezentantului persoana juridica rezidenta emis de Registrul Comerţului (copie conformă cu originalul certificată de reprezentaţii legali ai persoanei juridice nerezidente);
e) Act constitutiv actualizat al reprezentantului persoană juridică rezidentă (copie conformă cu originalul cerificată de reprezentantul legal al persoanei juridice).
f) Certificat constatator privind situaţia actuală, în original, pentru reprezentantul persoană juridică rezidentă emis de Registrul Comerţului (emis cu cel mult 30 de zile lucrătoare înainte de data licitatiei), original.
g) Declaratie pe proprie raspundere din partea reprezentantului legal al persoanei juridice nerezidente din care sa rezulte ca aceasta nu se află în procedură de concoordat/insolvenţă/faliment sau o altă procedură echivalentă (original).
h) Buletin sau carte de identitate (copie) al reprezentantului legal al persoanei juridice rezidente care subscrie în calitate de reprezentant pe seama persoanei juridice nerezidente;
i) Procura în formă autentică semnată de reprezentantul/reprezentanţii legal(i) al/ai persoanei juridice nerezidente prin care se împuterniceşte persoana juridica rezidenta să participe la licitatie/liciteze si care stipulează ca persoana juridică rezidentă este autorizata să acţioneze în numele şi pe seama persoanei juridice nerezidente (original). In acest caz persoana juridica rezidenta va depune/prezenta mandatul in forma autentica a persoanei fizice care o reprezinta in prezenta procedura (original)

5.2 Participantii la licitatie/adjudecatarul îşi asumă respectarea reglementărilor în vigoare (legislative sau statutare/contractuale proprii) privitoare la mandatarea persoanelor, a puterilor conferite de către organele decizionale interne, a concordanţei operaţiunii de achiziţionare a activelor obiect al licitatiei cu obiectul lor de activitate, cu reglementările din domeniul concurenţei şi alte posibile restricţionări legislative sau statutare/contractuale proprii. Anularea licitatiei si/sau a procesului verbal de adjudecare si/sau a contractului autentic de vanzare, pe motivele metionate anterior, conduce la pierderea garantiei de participare şi a oricaror sume achitate, inclusiv a intregului pret, participantii/adjudecatarul nemaiavand dreptul sa solicite restituirea acestor sume.

5.3 Toate procurile/mandatele prin care se împuterniceşte un reprezentant al persoanei juridice rezidente/nerezidente ori a persoanei fizice, trebuie sa acorde mandatarului capacitatea de a participa la licitatie și de a licita în numele şi pe seama mandantului.

5.4 Actele de identitate, precum și orice alte documente prevazute a fi depuse în copie, se certifica de către titularul de drept, ca fiind copii conforme cu originalul si se semneaza de catre acesta.

5.5 Documentele depuse de persoanele fizice sau juridice rezidente/nerezidente, în alta limba decât limba română, vor fi insotite în mod obligatoriu de traducerea legalizata în limba română.

5.6 Dovada constituirii garantiei de participare împreuna cu toate documentele necesare inscrierii la

licitatie, se depun la sediul administratorului judiciar Expert SPRL din Arad, Str. D. Bolintineanu, nr.5, jud. Arad.

5.7 Termenul limita pentru constituitea garantiei de participare si depunerea documentelor antementionate în vederea inscrierii la licitatie, este pana maxim cu o zi înainte de data si ora stabilita pentru inceperea licitatei. Anuntul de vanzare publicat de administratorul judiciar privind conditiile de licitatie va contine inclusiv data calendaristica si ora limita a acestui termen.

5.9. Forma anuntului publicitar
Anunţul de licitaţie trebuie să cuprindă:

- denumirea si sediul administratorului judiciar;

- denumirea si sediul debitorului;

- numarul dosarului aflat pe rolul instantei de judecata;

- data, ora şi locul licitaţiei;

- preţul de pornire precum şi bunurile scoase la licitaţie;

- identificarea imobilului cu precizarea numarului CF precum si descrierea lui sumară;

- mentiunea ca ofertantii sunt obligaţi sa depuna pana la un anumit termen, o garantie reprezentand 10% din preţul de pornire al licitatiei si documentatia prevazuta de regulament.

6. VALIDAREA PARTICIPANTILOR LA LICITATIE

6.1 La data și ora stabilite pentru inceperea licitatiei, Comisia de licitatie va efectua verificarea şi analizarea documentelor de inscriere depuse de participanti.

6.2 Participantii pentru care se constata ca au depus documente aferente incomplete sau care nu conţin datele prevazute de acest regulament, vor fi declaraţi descalificaţi de către Comisia de licitatie și nu vor putea participa la licitatie.

6.3 Inainte de inceperea licitatiei Comisia de licitatie verifica documentele care certifică identitatea şi calitatea tuturor participantilor. În sala de licitatie au acces în baza actelor de identitate prezentate în original : participantii validati de comisia de licitatie și consultantii acestora, membri comisiei de licitatie si consultantii angajați de administratorul judiciar, personalul debitoarei Zahar Timisoara SA desemnat de administratorul judiciar și public neofertant.

7. DESFASURAREA LICITATIEI

7.1 Locația desfasurarii licitatiei

7.1.1 Licitatia are loc la sediul administratorului judiciar Expert SPRL din Arad, Str. D. Bolintineanu, nr.5, jud. Arad, la data şi ora mentionate în Anuntul de vanzare – licitatie, publicat de catre administratorul judiciar. Licitatia se poate desfasura si in afara sediului administratorului judiciar, respectiv in alte locatii de pe teritoriul Romaniei, cu mentionarea in concret a acestor coordonate in Anuntul de vanzare – licitatie, publicat de catre administratorul judiciar.

Avand in vedere masurile instituite de autoritatile centrale si locale in contextul actual care a fost generat de cazurile de infectare cu noul virus Covid – 19 si pentru respectarea sigurantei sanitare, accesul in sala de licitatie este permis doar cu respecatrea masurilor de siguranta specifice (masca de protectie / dezinfectarea mainilor si mentinerea distantei prevazuta de normele legale in vigoare, fata alte persoane). In situatia in care datorita numarului mare de participant la licitatie nu este posibila respectarea distantei antementionata intre persoane ori se depasete numarul maxim de persoane permis de autoritati pentru intruniri in spatii inchise, atunci administratorul judiciar va derula licitatia in are liber (curte).

7.1.2 Raportat la contextul antementionat, licitatiile organizate de administratorul judiciar pentru valorificarea bunurilor imobile ale debitoarei Zahar Timisoara SA, se pot desfasura si prin mijloace rapide de comunicare la distanta online. Anuntul de vanzare – licitatie, publicat de catre administratorul judiciar va indica in concret daca se opteaza pentru varianta online.

In cazul in care licitatiile se organizeaza in mediul online, inscrierea la licitatii se realizeaza prin comunicarea via email la office@expertarad.ro si/sau marius@expertarad.ro a tuturor documentelor prevazute de regulamentul de licitatie in acest sens. Originalul documentelor de inscriere la licitatie urmeaza sa fie comunicate pana la termenul prevazut de regulament prin intermediul serviciilor postale/curierat. Detalii cu privire la modalitatile de conectare si licitare prin mijloace rapide de comunicare la distanta online se pot obtine la tel.0722343784 sau prin email marius@expertarad.ro.

Actele de adjudecare se comunica licitantilor si cumparatorului adjudecatar prin email acestia avand obligatia de a le semna si returna in aceeasi zi tot prin email administratorului judiciar. Administratorul judiciar va transmite cumparatorului adjudecatar actele de adjudecare in original prin intermediul serviciilor postale/curier, cumparatorul avand obligatia de a retransmite postal catre administratorul judiciar un exemplar al acestora semnat in original.

7.1.3 Licitatia se desfasoara in limba Română.

7.2 Tipul licitatiei și pretul de pornire în licitatie
7.2.1 Licitatia este publica, deschisa, cu strigare, fara supraofertare și fără preselectie, care se deruleaza dupa regula licitatiei competitive sau olandeze, in pasi urcatori.

7.2.2 Preţul de pornire în licitatie pentru fiecare bunul imobil sau lot de bunuri imobile (daca va fi cazul) va fi cel mentionat in Anunturile de vanzare – licitatie publicate de catre administratorul judiciar, conf. Pct.1.5 și 1.6 din prezentul regulament.

7.2.2 În ceea ce priveşte TVA-ul aferent valorificării, acesta va urma dispoziţiile legale în vigoare.

7.3. Pasul de licitatie
7.3.1 Licitatia publica, deschisa, cu strigare, se deruleaza dupa regula licitatiei competitive sau olandeze, pentru vânzarea individuala a bunurilor imobile, in pasi urcatori stabiliti valoric pana maxim la 5% din prețul de pornire în licitatie, pana la adjudecare.

7.4 Deschiderea licitatiei.
7.4.1 La deschiderea licitatiei Preşedintele Comisiei de licitatie anunţă:
a) Denumirea societăţii ale cărei active sunt scoase la licitatie;
b) Obiectul licitatiei, cu specificatia de identificare a acestuia conform datelor din extrasul CF
c) Precizarea ca in conformitate cu dispozitiile art.91 din legea 85/2014, bunurile se dobandesc de adjudecatar libere de orice sarcini
d) Participantii descalificaţi sau respinşi şi motivul respingerii/descalificarii;
e) Denumirea şi numărul de ordine al participantilor calificati;
f) Condiţiile de participare și principiile de vanzare prin licitatie prevăzute de regulament;
g) Modul de desfăşurare a licitatie și ordinea de licitare;
h) Preţul de pornire in licitatie;
i) Pasul de licitare stabilit valoric pana maxim la 5% din pretul de pornire in licitatie.

7.4.2 Preşedintele Comisiei solicita confirmarea tuturor participantilor ca au inteles procedura de desfasurare a licitatiei. Aceasta confirmare se va adnota in Procesul verbal de adjudecare.

7.4.3 Ordinea de participare la licitatie este ordinea in care a fost constituita garantia de participare, determinata prin data si ora mentionate de catre administratorul judiciar pe documentatia de inscriere.

7.4.4 Preşedintele Comisiei de licitatie va intreba participantii la licitatie/licitantii in ordinea de participare la licitatie, dacă oferă preţul de pornire in licitatie. Daca pretul de pornire in licitatie este oferit de către mai mulţi participanţi preşedintele comisiei de licitatie va creşte preţul cu câte un pas de licitare, până când unul din licitanti acceptă preţul astfel majorat şi nimeni nu oferă un preţ mai mare. Activele valorificate prin licitatie se adjudeca aceluia care, dupa trei strigari succesive facute la intervale de timp, care sa permita optiuni si supralicitari, ofera pretul cel mai mare, chiar si atunci cand, in lipsa de alți concurenti, acesta a fost singurul participant la licitatie.

7.4.5 Presedintele comisiei de licitatie la cererea unui participant la licitatie/licitant, poate intrerupe sedinta de licitatie daca sunt necesare consultari (telefonice, email) intre reprezentantii si persoanele in numele carora acestia liciteaza. Intreruperea sedintei nu poate dura mai mult de 30 de minute.

7.4.6 In situatia in care doi sau mai multi licitanti ofera acelasi pret, Preşedintele Comisiei de licitatie va declara adjudecatar licitantul care are numarul de ordine de participare in licitatie cel mai mic, respectiv licitantul care a constituit primul garantia de participare.

7.4.7 In cazul in care s-a inscris un singur participant la licitatie si ofera pretul de pornire in licitatie, Presedintele comisiei de licitatie il declara adjudecatar pe acesta.

8. ADJUDECAREA

8.1 Preşedintele Comisiei de licitatie anunţă adjudecatarul, în persoana licitantului care, fiind admis la licitatie, a oferit cel mai bun preţ în condiţiile de mai sus.

8.2 După anunţarea adjudecării, preşedintele comisiei declară închisă şedinţa de licitatie şi procedează la întocmirea procesului - verbal colectiv de licitatie si a actului de adjudecare, dupa cum urmeaza :

8.2.1 Procesul-verbal colectiv de licitatie se semnează de către membrii comisiei de licitatie, de adjudecatar şi de ceilalti licitanti. Acesta va cuprinde pe langa mentiunile prevazute la pct.8.2.2 si urmatoarele informatii :
a) numele/denumirea și datele de identificare ale tuturor licitantilor,
b) confirmarea tuturor participantilor ca au inteles procedura de desfasurare a licitatiei,

8.2.2 Procesul-verbal de adjudecare / actul de adjudecare se semnează de către membrii comisiei de licitatie si de catre adjudecatar. Acesta va cuprinde :
a) denumirea și datele de identificare ale vanzatorului Zahar Timisoara SA și ale Administratorului judiciar.
b) numele/denumirea și datele de identificare ale adjudecatarului,
c) mentiunea cu privire bunurile adjudecate (identificare din CF).
d) preţul de adjudecare, și TVA-ul aferent. Restul de preț rămas de achitat de către adjudecatar, cu și fără TVA, după scaderea din prețul de adjudecare a garantiei de participare la licitatie.
e) modalitatea și termenele de plata precum și etapele de urmat respectiv incheierea contractului de vanzare cumparare autentic și termenele maximale de realizare,
f) conditiile vanzarii prevazute de prezentul regulament.
i) termenul de contestare a procesului verbal si modalitatea in care se poate realiza,
j) anexe – la actul de adjudecare se constituie anexa regulamentul de licitatie.
k) orice alte aspecte considerate relevante de catre Comisia de licitatie.

8.4 Revocarea ofertei de catre adjudecatar ori refuzul acestuia de a semna procesul verbal de licitatie/act de adjudecare conduce la pierderea garantiei de participare, acesta nemaiavand dreptul de a solicita restituirea acestor sume. Refuzul de a semna din partea adjudecatarului si/sau oricarui alt participant se consemnează în procesul- verbal de licitatie.

9. PLATA PREŢULUI ŞI TRANSFERUL DREPTULUI DE PROPRIETATE

9.1 Modalitatea de plată este următoarea :
a) Garanţia de participare la licitatie în cuantum de 10% din pretul de pornire în licitatie, depusa de adjudecatar, se constituie avans, respectiv plata partiala a preţului de adjudecare (inclusiv TVA).

b) Restul de preţ, reprezentand diferența dintre prețul de adjudecare la care se adauga TVA și garantia depusa de adjudecatar, se va achita în termen de maximum 30 de zile calendaristice de la data desfasurarii licitatiei/adjudecarii. In interiorul termenului de 30 de zile se pot accepta si plati partiale.

9.2 Restul de preţ se achita în LEI, prin virament bancar în contul unic al debitoarei Zahar Timisoara SA, la cursul lei/euro afisat de BNR valabil la data efectuarii platii. Conditia este îndeplinită de către adjudecatar dacă pana la ora 17:00 din ultima zi a termenului de plata prevăzut, pretul este integral virat în contul unic de insolventa al Zahar Timisoara SA. Adjudecatarul va suporta comisioanele de transfer bancar şi orice alte comisioane aplicate de bănci la acest transfer bancar.

9.3 Riscurile pieirii/disparitiei si/sau deteriorării bunurilor adjudecate se transferă asupra adjudecatarului de la data încheierii procesului verbal colectiv de licitatie/actului de adjudecare prin care este declarat adjudecatar. Până la data achitării integrale a preţului, adjudecatarul nu va putea efectua niciun act de dispoziţie materială sau juridică (ex. vânzare, dezmembrare, etc.) şi nu va putea exercita atributele de posesie şi folosinţă asupra bunurilor adjudecate**.**

9.4 Adjudecatarul va putea efectua pe cheltuiala sa, operaţiuni de conservare si paza a acestor bunuri cu o prealabilă informare şi cu acordul scris al administratorului judiciar. Totodată, adjudecatarul va datora vanzatorului de la data adjudecării, toate cheltuielile avansate de acesta din urma, respectiv utilităţile, paza şi conservarea bunurilor, precum și cele care fac obiectul unor obligații legale. Aceste sume (utilitati, paza, conservare, etc), vor fi refacturate pe numele adjudecatarului, care are obligatia sa le achite în termen de cel mult 15 zile, de la recepționarea prin mijloace rapide de comunicare a facturii, dar nu mai târziu de data la care se va semna contractul de vanzare cumparare în forma autentica.

9.5 In cazul in care adjudecatarul nu respecta conditiile si termenele de plata și/sau dispozitiile și termenul de incheiere a contractului de vanzare cumparare în forma autentica, așa cum sunt acestea prevazute de prezentul regulament, administratorul judiciar are dreptul exclusiv, recunoscut si insusit fara opozitie de catre licitant/adjudecatar, de a anula licitatia, inclusiv procesul-verbal aferent, fara alte formalitati prealabile. In acest caz adjudecatarul isi pierde aceasta calitate precum și garantia de participare împreuna cu orice tranşe de preţ achitate, iar activele se vor scoate din nou spre vanzare, la termenele si in conditiile aprobate de adunarea creditorilor.

9.6 În acest din urmă caz, prevăzut la pct.9.5, adjudecatarul:
- va pierde garantia de participare, precum şi orice tranşe de preţ achitate până la momentul nerespectării scadenţei, acesta nemaiavand dreptul de a solicita restituirea acestor sume,
- va suporta toate cheltuielile prilejuite cu organizarea unor noi sedinte de licitatie, la prima cerere scrisa a administratorului judiciar, fără a fi necesare alte formalitati;
- va suporta diferenţa negativă dintre preţul oferit la o noua licitatie şi preţul de adjudecare la licitatia curentă, la prima cerere scrisa a administratorului judiciar, fără a fi necesare alte formalitati.

9.7 Aceste sume reprezintă evaluarea anticipată a pagubelor produse Creditorilor/Zahar Timisoara SA prin neplata la scadenţă a preţului.

9.8 In termen de maxim 30 de zile calendaristice de la data achitarii integrale a pretului și sub conditia indeplinirii obligatiilor de plata mentionate la pct.9.4, adjudecatarul și administratorul judiciar în temeiul prevederilor art. 158 alin. 2 din legea 85/2014, privind procedura insolvenţei, vor semna contractul de vanzare-cumparare in forma autentica, având drept documente justificative procesul-verbal colectiv de licitatie, actul de adjudecare si documentele care dovedesc efectuarea integrala a platii

9.9 Cheltuielile ocazionate de incheierea acestui contract (taxe notariale, taxe de intabulare si orice altele speze directe și indirecte) vor fi suportate de catre adjudecatar.

9.10 Transferul deplin al dreptului de proprietate, cu toate atributele acestuia (posesia, folosinta și dispozitia), asupra bunurilor adjudecate, se va realiza numai dupa data achitării integrale a preţului de adjudecare și incheierea contractului de vanzare-cumparare în forma autentica. De la data incheierii contractului de vanzare cumparare in forma autentica trec in sarcina directa a cumparatorului toate si oricare cheltuieli cu utilitatile, taxe, impozite,speze, etc, vanzatorul fiind exonerat de plata acestora.

10. DISPOZIŢII FINALE

10.1 Toate procedurile de comunicare prevazute de prezentul regulament se considera a fi indeplinite în situația în care notificarile/comunicarile sunt transmise către toate părțile implicate prin mijloace rapide de comunicare, inclusiv pe email-urile comunicate de părți.

10.2 În situația notificarilor via email, data indeplinirii procedurii de comunicare este considerata data transmiterii emailului de către expeditor.

10.3 Toate actele care emana de la Comisia de licitatie vor fi redactate în limba Romana.

10.4 În conformitate cu prevederile legale în vigoare, administratorul judiciar, membrii comisiei de licitatie, rudele sau afinii lor până la gradul IV inclusiv, angajații debitoarei Zahar Timisoara SA desemnati sa participe la licitatie, ori soţii/sotiile acestora, nu au dreptul de a participa direct sau indirect la licitatie în calitate de cumparatori și/sau reprezentanti ai acestora.

10.5 Comisia de licitatie răspunde de respectarea procedurii de desfăşurăre a licitatiei în conformitate cu prezentul regulament.

10.6 În momentul inscrierii la licitatie, se consideră că licitantul nu are nelămuriri sau obiecţiuni referitoare la situaţia faptică şi juridică a activelor, aşa cum reiese din prezentul regulament și anexele sale, licitantii cunosc şi sunt de acord cu prevederile prezentului regulament, inclusiv cu prevederile referitoare la angajarea răspunderii lor în cazul neonorării obligaţiilor asumate în desfasurarea procedurilor pervazute de prezentul regulament.

11. CONTESTAŢII

11.1 Oricare dintre participanti/licitanti/adjudecatari poat depune contestaţie împotriva procesului verbal colectiv de licitatie/actului de adjudecare, în termen de 3 zile de la data licitatiei. Contestatia se transmite prin mijloace rapide de comunicare (email și fax) administratorului judiciar Expert SPRL la urmatoarele coordonate : office@expertarad.ro, marius@expertarad.ro și fax : +40257259124.

11.2 Contestatiile depuse de persoanele fizice sau juridice rezidente/nerezidente, în alta limba decât limba romana, vor fi insotite în mod obligatoriu de traducerea legalizata în limba română.

11.3 Contestaţiile vor fi soluţionate de către Comisia de licitatie în termen de 3 zile de la primirea contestaţiei. Contestatorului i se va comunica soluția pronuntata de Comisia de licitatie prin mijloace rapide de comunicare (email și fax).

11.4 Prezentul regulament de valorificare se va completa cu anexa nr.1 si anexa nr.2.

11.5 In caz de neconcordanta intre prezentul regulament și orice alte documente, care indica perioade/termene ori dispun sau contin masuri care fac referire in orice mod, la vanzarea/valorificarea activelor Zahar Timisoara SA, vor prevala prevederile prezentului regulament, acesta modificand implicit respectivele documente.

11.6 Prezentul regulament a fost redactat in limba română. Prezentul regulament de valorificare va fi guvernat și interpretat în conformitate cu legea română. Orice litigiu ce decurge din, cu privire la, sau în legătură cu prezentul regulament de valorificare se soluționează de către instanța română competentă.

EXPERT SPRL Arad – administrator judiciar
Mot Marius – asociat coordonator

ANEXA NR.3

Anexa 3 la planul de reorganizare al debitoarei ZAHAR TIMISOARA S.A

PROCEDURĂ

privind mecanismul de Contribuţie pentru Rotunjire în Plus, respectiv de Compensare pentru Rotunjire în Minus aferent consolidării valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A

Prezenta procedură ("Procedură") stabileşte mecanismul de punere în executare a Planului de reorganizare judiciar al ZAHAR TIMISOARA S.A privind consolidarea valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A de la valoarea nominală de 2,5 lei pentru fiecare acţiune la valoarea nominală de 1.692,50 lei pentru fiecare acţiune.

1. Definiţii şi interpretare

1.1. In cuprinsul prezentei Proceduri, termenii şi expresiile de mai jos vor avea următoarele înţelesuri:

Acţiuni consolidate	Înseamnă în general oricare şi toate actunile emise de către ZAHAR TIMISOARA S.A ulterior implementării Consolidării Valorii Nominale, iar în contextul în care se referă la un anumit acţionar al ZAHAR TIMISOARA S.A înseamnă numărul natural de acţiuni care va fi alocat respectivului acţionar ulterior implementării Consolidării Valorii Nominale, prin mecanismul Compensării pentru Rotunjire în Minus (astfel cum este definit mai jos) sau al Contribuţiei pentru Rotunjire în Plus (astfel cum este definit mai jos), dacă este cazul;
Acţiuni neconsolidate	Înseamnă în general oricare şi toateacţiunile emisede către ZAHAR TIMISOARA S.A anterior implementării Consolidării Valorii Nominale (astfel cum este definit mai jos), iar în contextul în care se referă la un anumit acţionar al ZAHAR TIMISOARA S.A, inseamnă acţiunile deţinute de către respectivul acţionar anterior implementării Consolidării Valorii Nominale
Adunarea actionarilor	Înseamnă adunarea generală extraordinară a acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A care a hotarat aprobarea planului de reorganizare judiciar.
Adunarea creditorilor	Înseamnă adunarea creditorilor debitoarei ZAHAR TIMISOARA S.A care a hotarat aprobarea planului de reorganizare judiciar.
Confirmarea planului	Înseamnă sentinta pronuntata de judecatorul sindic in dosar nr. 4994/30/2018 prin care acesta confirma planul de reorganizare judiciar al debitoarei ZAHAR TIMISOARA S.A
Plan de reorganizare	Înseamnă Planul de reorganizare judiciara al debitoarei ZAHAR TIMISOARA S.A prevazut de legea nr.85/2014, aprobat de adunarea actionarilor si ulterior de adunarea creditorilor si confirmat prin sentinta definitiva de catre judecatorul sindic in dosar nr. 4994/30/2018.
Compensare pentru Rotunjire în Minus	Înseamnă opţiunea exercitată - în Termenul de Exercitare a Opţiunii (astfel cum este definit mai jos) - de către un acţionar al ZAHAR TIMISOARA S.A, contravaloarea Fracţiunii de Acţiune Consolidată (astfel cum este definita mai jos), calculată în conformitate cu regulile stabilite in Planul de Reorganizare

	judiciara (astfel cum este definit mai sus) în schimbul rotunjirii în minus a numărului de acţiuni consolidate rezultat din calculul artimetic; în cazul în care un acţionar nu optează în termenul de Exercitare a Opţiunii (astfel cum este definit mai jos) pentru Compensarea pentru Rotunjire în Minus sau pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Plus, se va considera că respectivul acţionar şi-a exercitat în mod tacit opţiunea pentru Compensare pentru Rotunjire în Minus, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare si a prezentei proceduri si pierde calitatea de actionar.
Contributie pentru Rotunjire în Plus	Înseamnă opţiunea exercitată în Termenul de exercitare a Opţiunii de către un acţionar al ZAHAR TIMISOARA S.A de a contribui cu o sumă reprezentând diferenţa dintre o Acţiune Consolidată şi Fracţiunea de aţiune Consolidată, calculată în conformitate cu regulile stabilite în Planul de reorganizare si prezenta procedura, pentru întregirea Fracţiunii de Acţiune Consolidată până la o Acţiune Consolidată.
Fracţiune de Acţiune Consolidată	Înseamnă diviziunea unei Acţiuni Consolidate care ar rezulta din calculul matematic al deţinerii fiecărui acţionar al ZAHAR TIMISOARA S.A ca urmare a Consolidării Valorii Nominale.
Hotărâri	Înseamnă Hotărârea Adunării Actionarilor si Hotărârea Adunării Creditorilor prin care s-a aprobat Planul de reorganizare judiciar si care prevede consolidarea valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A de la valoarea nominală de 2,5 lei pentru fiecare Acţiune la valoarea nominală de 1.692,50 lei.
Consolidarea Valorii Nominale	Înseamnă operaţiunea de majorare a valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A de la valoarea nominală de 2,5 lei pentru fiecare Acţiune la valoarea nominală de 1.692,50 lei pentru fiecare Acţiune
Termenul de exercitare a Opţiunii	Înseamnă perioada de timp, specificată la pct.2 din prezenta Procedură, în care oricare acţionar al ZAHAR TIMISOARA S.A poate să-şi exercite dreptul de opţiune pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Plus, în conformitate cu prevederile planului de reorganizare şi în condiţiile prezentei Proceduri
Valoarea Compensării	Înseamnă suma brută care se cuvine unui acţionar reprezentând valoarea Compensării pentru Rotunjire în Minus
Valoarea Contribuţiei	Înseamnă suma reprezentând valoarea Contribuţiei pentru Rotunjire în Plus care va fi plătită de către un acţionar ZAHAR TIMISOARA S.A care optează pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Plus în Termenul de exercitare a Opţiunii, prin aplicarea formulei de calcul stabilită prin Planul de reorganizare si prezenta procedura.

1.2. Orice termen menţionat în cuprinsul prezentei Proceduri va fi calculat prin excluderea zilei la care începe să curgă termenul si a zilei la care se implineşte termenul. În cazul în care data la care se împlineşte termenul este o zi nelucrătoare, atunci termenul se consideră împlinit în ziua lucrătoare imediat următoare.

2. Exercitarea Opţiunii

Orice acţionar înregistrat în registrul acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A la data publicarii de catre administratorul judiciar a anuntului prevazut la pct. 4.2.3 din planul de reorganizare, care, ca efect al Consolidării Valorii nominale, ar urma sa deţină teoretic o Fracţiune de Acţiune Consolidată poate opta în termen de 30 (treizeci) de zile calendaristice de la data publicării anuntului in ziar central si local pentru:

a) Contribuţia pentru Rotunjire în Plus, sau
b) Compensare pentru Rotunjire în Minus, cu respectarea tuturor formalităţilor stabilite prin prezenta Procedură.

2.1.Contribuţia pentru Rotunjire in Plus

Acţionarul care optează pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Plus va transmite la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A prin una dintre modalităţile stabilite la pct. 2.4 de mai jos şi în termenul de Exercitare a Opţiunii Formularul de Contribuţie pe Rotunjire în Plus având forma şi conţinutul stabilite in Anexa A a prezentei Proceduri, completat, semnat si ştampilat, dacă este cazul, corespunzător de către acţionar sau reprezentantul legal/convenţional al acestuia, după caz, însoţit de următoarele documente:

2.1.1 pentru persoane fizice:

- ✓ Copie a actului de identitate al acţionarului (cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către acţionar)
- ✓ Împuternicire specială în forma autentică (în original) şi copie a actului de identitate al imputernicitului cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către împuternicit)
- ✓ Ordinul de plată care confirmă plata Valorii Contribuţiei, vizat de către banca ordonatoare, pe care să fie menţionat în mod expres numele actionarului (copie)

2.1.2. pentru persoane juridice:

- ✓ Copie legalizată a certificatului de înregistrare a acţionarului (în original)
- ✓ Certificat constatator al acţionarului care atestă reprezentanţii legali ai acestuia (emis de registrul comerţului cu cel mult 5 (cinci) zile lucrătoare anterior transmiterii setului de documente) (în original)
- ✓ Copie a actului de identitate a reprezentantului legal al acţionarului (cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către reprezentantul legal al acţionarului)
- ✓ imputernicire specială în formă autentică (în original) şi copie a actului de identitate al Imputernicitului (cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către Tmputernicit)
- ✓ Ordinul de plată care confirmă plata Valorii Contribuţiei, vizat de către banca ordonatoare, pe care să fie menţionat în mod expres denumirea acţionarului (copie).

2.2.Compensare pentru Rotunjire în Minus

Acţionarul care optează pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Minus va transmite la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A prin una dintre modalităţile stabilite la pct. 2.4 de mai jos şi în termenul de Exercitare a Opţiunii Formularul de Contribuţie de Rotunjire în Minus având forma şi conţinutul stabilite în Anexa B

a prezentei Proceduri, completat, semnat şi stampilat, dacă este cazul, corespunzător de către acţionar sau reprezentantul legal/convenţional al acestuia, după caz, însoţit de următoarele documente:

2.2.1 pentru persoane fizice:

- ✓ Copie a actului de identitate al acţionarului (cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către acţionar)
- ✓ Împuternicire specială în formă autentică (în original) şi copie a actului de identitate al Împuternicitului cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către împuternicit)
- ✓ Declaraţie autentică privind preţul de achiziţie având forma şi conţinutul stabilite în Anexa C (in original). În cazul în care declaraţia privind preţul de achiziţie nu se depune sau în cazul în care nu conţine preţul de achiziţie, în scopul calculării impozitului aplicabil care se va reţine de către ZAHAR TIMISOARA S.A, se va considera că preţul de achiziţie este 0 (zero) lei.

2.2.2. pentru persoane juridice:

✓ Copie legalizată a certificatului de înregistrare a acţionarului (in original)

✓ Certificat constatator al acţionarului care atestă reprezentanţii legali ai acestuia (emis de registrul comerţului cu cel mult 5 (cinci) zile lucrătoare anterior transmiterii setului de documente) in original.

✓ Copie a actului de identitate a reprezentantului legal al acţionarului (cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către reprezentantul legal al acţionarului)

✓ Împuternicire specială în formă autentică (în original) şi copie a actului de identitate al împuternicitului (cu prezentarea actului de identitate în original, în cazul în care documentele se depun la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A de către împuternicit)

2.3 Cazuri speciale

În cazul în care o persoană nu este înregistrată în registrul acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A, deşi potrivit legii ar avea acest drept (moştenitori, soţi divorţati, persoane care şi-au schimbat numele sau alte elemente de identificare, dobânditori ai acţiunilor ca urmare a unei executări silite), pe lângă documentele prevăzute la pct.2.1 sau 2.2 după caz, respectiv persoana va transmite ZAHAR TIMISOARA S.A toate documentele care dovedesc faptul că respectiva este indreptatita sa fie inregistrata in registrul actionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A si sa beneficieze de efectele privitoare la consolidarea actiunilor mentionate de Prezenta procedura si respectiv Planul de reorganizare.

2.4 Modul de transmitere al documentelor

Acţionarii vor transmite setul de documente menţionate la pct. 2.1 sau pct 2.2, precum şi cele de la pct.2.3 dacă este cazul, în Termenul de Exercitare a Opţiunii doar prin una dintre următoarele modalităţi:

- Prin depunere personal sau prin reprezentant convenţional la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A din Timisoara, sau
- Prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A. În cazul în care se face uz de această modalitate de transmitere a documentelor, toate documentele necesită semnătura acţionarului îndreptăţit sau a reprezentantului acestuia, vor fi prezentate în formă autentică, inclusiv dar fără a se limita la Formularul de Contributie pentru Rotunjire în Plus sau Formularul de Compensare pentru Rotunjire în Minus, după caz.

Toate documentele prevăzute la pct.2.1 sau 2.2 precum şi cele de la pct. 2.3, dacă este cazul, indiferent de modalitatea de transmitere, vor fi prezentate într-un plic închis, având inscripţionat menţiunea:"PENTRU PROCEDURA DE CONSOLIDARE A VALORII NOMINALE A ACŢIUNILOR ZAHAR TIMISOARA S.A".
Documentele menţionate mai sus vor fi considerate a fi transmise în termenul de Exercitare a Opţiunii dacă sunt înregistrate la sediul ZAHAR TIMISOARA S.A până cel târziu la ora 16.00 a ultimei zi lucrătoare din cadrul Termenului de Exercitare a Opţiunii.

2.5 Neexercitarea unei opţiuni în Termenul de Exercitare a Opţiunii

În cazul în care un acţionar (i) nu a exercitat una dintre opţiunile prevăzute în Prezenta procedura si Planul de reorganizare în Termenul de Exercitare a Opţiunii sau (ii) deşi a exercitat o opţiune aceasta opţiune nu s-a realizat cu respectarea întocmai a tuturor prevederilor Planului de reorganizare şi a prezentei Proceduri, ZAHAR TIMISOARA S.A va considera că respectivul acţionar, astfel cum acesta este identificat în registrul acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A la data expirării Terrnenului de Exercitare a Opţiunii a optat tacit pentru Compensarea cu Rotunjire în Minus.

În acest caz, ZAHAR TIMISOARA S.A. va calcula Valoarea Compensării din care se scad orice impozite şi taxe prevăzute de legislaţia în vigoare pentru respectivul acţionar şi va face plata respectivă acţionarului mentionat mai sus in modul prevăzut la pct. 5 de mai jos.

În cazul în care acţionarul a optat pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Plus, însă opţiunea acestuia nu a respectat intocmai toate prevederile Planului de reorganizare şi ale prezentei Proceduri, Valoarea Contribuţiei deja plătită de respectivul acţionar va fi rambursată acţionarului în termen de maxim 10 (zece) zile lucrătoare de la expirarea Termenului de Exercitare a Opţiunii prin transfer în contul bancar indicat în documentele depuse de acţionar.

Cazurile în care un acţionar nu exercită opţiunea în conformitate cu Planul de reorganizare şi prezenta Procedură sunt fără a se limita la:

a) Documentaţia transmisă este incompletă; sau
b) Documentaţia transmisă nu respectă forma şi conţinutul minim stabilite prin Procedură; sau
c) Documentaţia transmisă conţine erori sau date neconcordante cu cele scrise în registrul acţionarilor şi nu există documente justificative pentru o modificare în registrul actionarilor; sau
d) Valoarea Contribuţiei este determinată incorect sau Valoarea Contribuţiei nu este platită în conformitate cu Procedura

3. Centralizarea datelor

In termen de 10 (zece) zile calendaristice de la data expirării Termenului de Exercitare a Opţiunii, ZAHAR TIMISOARA S.A va centraliza şi va analiza toate documentele depuse de către acţionari în cadrul Termenului de Exercitare a Opţiunii.

În termen de 15 zile(cincisprezece) zile calendaristice de la finalizarea centralizării datelor şi în funcţie de rezultatul centralizării, administratorul judiciar al ZAHAR TIMISOARA S.A. va lua act de rezultatele centralizării datelor, va iniţia efectuarea plăţii Valorii Compensării din care scad orice impozite şi taxe prevăzute de legislaţia în vigoare în conformitate cu Planul de reorganizare şi va dispune înregistrarea efectelor în registrul acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A. În cazul în care nu au fost îndepliniţi termenii şi condiţiile menţionate în cadrul Planului de reorganizare privind consolidarea valorii nominale a acţiunii administratorul judiciar al ZAHAR TIMISOARA S.A constată că operatiunea privind consolidarea valorii nominale a actiunii nu poate fi pusă în aplicare.

Un comunicat cu privire la decizia luată de administratorul judiciar va fi publicat, în atenţia acţionarilor, pe pagina de internet Expert SPRL, la adresa www.expertarad.ro în ziua lucrătoare imediat următoare adoptării acesteia.

4. Aspecte Fiscale

Veniturile care vor fi obţinute de acţionarii ZAHAR TIMISOARA S.A în cazul Compensării pentru Rotunjire în Minus vor fi impozitate conform legislaţiei fiscale aplicabile, iar respectivii acţionari sunt direct responsabili pentru indeplinirea oricăror obligaţii fiscale ce le revin în conformitate cu legislaţia fiscală aplicabilă.

În cazul în care se reţine impozit pe venitul realizat de acţionari din Compensarea pentru Rotunjire în Minus, suma care va fi transferată efectiv respectivilor acţionari va fi Valoarea Compensării pentru Rotunjire în Minus, din care se scad orice impozite şi taxe prevăzute de legislaţia în vigoare cu reţinere la sursă daca este cazul.

Acţionarii sunt singurii responsabili pentru realitatea şi acurateţea informaţiilor incluse în declaraţia menţionată la pct. 2.2.1, 2.2.3 sau 2.2.4. după caz, de mai sus.

5. Plata Valorii Compensării

Începând cu ziua lucrătoare imediat următoare implinirii termenului menţionat la pct.3 de mai sus, va începe efectuarea plăţii Valorii Compensării din care se scad orice impozite şi taxe prevăzute de legislaţia în vigoare. Plata se va face prin una din modalităţile prevăzute mai jos, după caz:

(i) Dacă Valoarea Compensării este mai mare de 500 lei aceasta se face în:

a) contul bancar indicat de către acţionar prin Formularul de Contribuţie pentru Rotunjire în Minus în cazul în care opţiunea pentru Compensare pentru Rotunjire în Minus a fost exercitată cu respectarea tuturor prevederilor planului de reorganizare şi ale prezentei Proceduri;
b) contul bancar indicat de către acţionar prin Formularul de Contribuţie pentru Rotunjire în Plus în cazul în care Opţiunea pentru Contribuţie pentru Rotunjire în Plus nu a fost exercitată cu respectarea întocmai a tuturor prevederilor planului de reorganizare şi ale prezentei Proceduri

(ii) Dacă Valoarea Compensării este mai mică de 500 lei, aceasta se poate face si la casieria ZAHAR TIMISOARA S.A, pe baza actului de identitate prezentat de acţionar, sau pe baza unei Împuterniciri speciale în formă autentică (în original) şi copie a actului de identitate al împuternicitului, în cazul în care ridicarea se face prin împuternicit sau conform modalităţii prevăzute la punctul (i).

În cazul pct.5 (i) comisionul bancar va fi suportat de către acţionar prin deducerea acestuia din Valoarea Compensării, de către ZAHAR TIMISOARA S.A

Administratorul judiciar va publica pe pagina de internet proprie un comunicat prin care anunţă acţionarii ZAHAR TIMISOARA S.A privind efectuarea plăţii Valorii Compensării în conformitate cu aliniatele de mai sus.

ANEXA A

Formularul de Contribuţie pentru Rotunjire în Plus

Pentru persoane fizice

Subsemnata/subsemnatul_____, cetăţean_____

identificat prin _____seria ____ nr _____ , eliberat/a de _____ la data

Cod numeric personal, _____domiciliat in _____

Pentru persoane juridice

Subscrisa_____, societate organizată şi functionând potrivit ___ inregistrata la ONRC _____ sub nr._____ avînd cod de identificare fiscală_____ având sediul social in_____reprezetata prin_____in calitate de_____

Doar in cazul in care solicitantui este succesor legal al aclionarului indreptăţit, vă rugăm completaţi cu următoarele informaţii:

Succesor legal al :

Pentru persoane fizice

_____, cetăţean _____ identificat prin

_____seria_____nr_____ , eliberat/a de _____la data_____

CNP_____, domiciliat in_____

Pentru persoane juridice

Subscrisa_____, societate organizata si functionand potrivit _____

inregistrata la ONRC _____sub nr._____avand cond de indetificare

fiscala _____cu sediul social in _____reprezentata

prin_____in calitate de_____

Acţionar/succesor al acţionarului înregistrat în registrul acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A. la data publicarii de catre administratorul judiciar a anuntului prevazut la pct. 4.2.3. din planul de reorganizare, stabilită ca dată de referinţă pentru identificarea acţionarilor asupra cărora se răsfrâng efectele Planului de reorganizare.

Având în vedere Planul de reorganizare prin care s-a aprobat:

(i) Consolidarea valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A prin majorarea valorii nominale de la valoarea de 2,5 lei pentru fiecare Acţiune la valoarea norninală de 1.692,50 lei pentru fiecare Acţiune

(ii) Procedura privind mecanismul de Contribuţie pentru Rotunjire în Plus, respectiv de Compensare pentru Rotunjire în Minus aferent Consolidării valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A

Optez în mod irevocabil pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Plus, astfel cum aceasta este definită în Planul de reorganizare si Procedura şi, în scopul exercitării Opţiunii, declar următoarele:

Ca efect al Consolidării şi potrivit Procedurii, ar urma să deţin un număr natural de

_____acţiuni consolidate ZAHAR TIMISOARA S.A şi o fracţiune de Acţiune Consolidată respectiv_____

Contribui cu suma de_____lei _____(cifre si litere)

Reprezentând Valoarea Contribuţiei calculate potrivit Procedurii pentru întregirea Fracţiunii de Acţiune Consolidată până la o Acţiune Consolidată.

Plata sumei reprezentând Valoarea Contribuţiei a fost efectuată potrivit Procedurii, în contul identificat prin IBAN _____deschis la banca_____

De asemenea, declar în mod expres şi irevocabil faptul că sunt de acord cu toţi termenii şi condiţiile Planului de reorganizare si ale Procedurii şi înteleg faptul că exercitarea Opţiunii pentru Contribuţia pentru Rotunjire în Plus cu nerespectarea prevederilor Planului de reorganizare si ale Procedurii îndreptăţeşte ZAHAR TIMISOARA S.A să recalifice opţiunea menţionată mai sus în Compensare pentru Rotunjire în Minus. În acest caz, suma reprezentând Contribuţia pentru Rotunjire în Plus va fi rambursată şi Valoarea Compensării din care se scad orice impozite şi taxe prevăzute de legislaţia în vigoare va fi plătită de către subsemnatul/subscrisa în termenele specificate in art. 2.5 si respectiv 5 din Procedură, în contul avand IBAN_____ deschis la banca_____

Anexez următoarele documente potrivit Procedurii :

_____

Număr de telefon pentru contact al actionarului _____

Numele si prenumele/Denumirea _____Stampila (daca este cazul)

Semnatura _____

ANEXA B

Formular de Compesare pentru Rotunjire in Minus

Pentru persoane fizice

Subsemnata/subsemnatul_____, cetăţean_____

identificat prin _____seria ____ nr _____ , eliberat/a de _____ la data

Cod numeric personal, _____domiciliat in _____

Pentru persoane juridice

Subscrisa_____, societate organizată şi functionând potrivit ___ inregistrata la ONRC _____ sub nr._____ avînd cod de identificare fiscală_____ având sediul social in_____reprezetata prin_____in calitate de_____

Doar in cazul in care solicitantui este succesor legal al aclionarului indreptăţit, vă rugăm completaţi cu următoarele informaţii:

Succesor legal al :

Pentru persoane fizice

_____, cetăţean _____ identificat prin

_____seria_____nr_____ , eliberat/a de _____la data_____

CNP_____, domiciliat in_____

Pentru persoane juridice

Subscrisa_____, societate organizata si functionand potrivit _____

inregistrata la ONRC _____sub nr._____avand cond de indetificare

fiscala _____cu sediul social in _____reprezentata

prin_____in calitate de_____

Acţionar/succesor al acţionarului înregistrat în registrul acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A. la data publicarii de catre administratorul judiciar a anuntului prevazut la pct. 4.2.3. din planul de reorganizare, stabilită ca dată de referinţă pentru identificarea acţionarilor asupra cărora se răsfrâng efectele Planului de reorganizare.

Având în vedere Planul de reorganizare prin care s-a aprobat:

(i) Consolidarea valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A prin majorarea valorii nominale de la valoarea de 2,5 lei pentru fiecare Acţiune la valoarea norninală de 1.692,50 lei pentru fiecare Acţiune

(ii) Procedura privind mecanismul de Contribuţie pentru Rotunjire în Plus, respectiv de Compensare pentru Rotunjire în Minus aferent Consolidării valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A

Optez în mod irevocabil pentru Compensare pentru Rotunpre în Minus, astfel cum aceasta este definită în Planul de reorganizare si Procedura şi, în scopul exercitării Opţiunii, declar următoarele:

Ca efect al Consoldării şi potrivit Procedurii , ar urma sa deţin un număr natural de _____de acţiunl consolidate ZAHAR TIMISOARA S.A şi o fracţiune de Acţiune Consoldată respectiv_____

Sunt de acord sa primesc suma de_____ lei_____ (cifre şi litere) Reprezentând Valoarea Compensării calculată potrlvlt Procedurii pentru Fracţiunea de Acţlune Consolidată rezultată în urma Consolldărli, dln care se vor scădea orlce lmpozite şi taxe prevăzute de legislaţia în vigoare.

Contul în care doresc să fie transferată suma reprezentând Valoarea Compensărll din care se scad orice impozite şi taxe prevăzute de legislaţia vigoare este identificat prin lBAN_____deschls la banca_____al carui titular sunt.

De asemenea, declar în mod expres şi irevocabl faptul că sunt de acord cu toţi termenii şi conditiile Procedurii.

Anexez următoarele documente potrlvlt Procedurii :

_____

Număr de telefon pentru contact al actionarului _____

Numele si prenumele/Denumirea _____Stampila (daca este cazul)

Semnatura _____

ANEXA C (va fi autentificată de un notar)

DECLARATIE

Pentru persoane fizice

Subsemnata/subsemnatul_____, cetăţean_____

identificat prin _____seria ____ nr _____ , eliberat/a de _____ la data

Cod numeric personal, _____domiciliat in _____

Pentru persoane juridice

Subscrisa_____, societate organizată şi functionând potrivit ___ inregistrata la ONRC _____ sub nr._____ avînd cod de identificare fiscală_____ având sediul social in_____reprezetata prin_____in valitate de_____

Doar in cazul in care solicitantui este succesor legal al aclionarului indreptăţit, vă rugăm completaţi cu următoarele informaţii:

Succesor legal al :

Pentru persoane fizice

_____, cetăţean _____ identificat prin

_____seria_____nr_____ , eliberat/a de _____la data_____

CNP_____, domiciliat in_____

Pentru persoane juridice

Subscrisa_____, societate organizata si functionand potrivit _____

inregistrata la ONRC _____sub nr._____avand cond de indetificare

fiscala _____cu sediul social in _____reprezentata

prin_____in calitate de_____

Acţionar/succesor al acţionarului înregistrat în registrul acţionarilor ZAHAR TIMISOARA S.A. la data publicarii de catre administratorul judiciar a anuntului prevazut la pct. 4.2.3. din planul de reorganizare, stabilită ca dată de referinţă pentru identificarea acţionarilor asupra cărora se răsfrâng efectele Planului de reorganizare.

Având în vedere Planul de reorganizare prin care s-a aprobat:

(i) Consolidarea valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A prin majorarea valorii nominale de la valoarea de 2,5 lei pentru fiecare Acţiune la valoarea norninală de 1.692,50 lei pentru fiecare Acţiune

(ii) Procedura privind mecanismul de Contribuţie pentru Rotunjire în Plus, respectiv de Compensare pentru Rotunjire în Minus aferent Consolidării valorii nominale a acţiunilor emise de ZAHAR TIMISOARA S.A

Optând în mod irevocabil pentru Compensare pentru Rotunjire în Minus, astfel cum aceasta este definită în Planul de reorganizare si Procedura de consolidare, declar că am achiziţionat Acţiunile Neconsolidate pe care le deţin la data acestei declaraţii după cum urmează:

Număr de acţiuni Neconsolidate	Data achiziţiei	Preţul de achiziţie pentru fiecare Acţiune Neconsolidată la data achizitiei (lei) achiziţiei (lei)	Preţul total al achiziţiei la data achiziţiei (lei)

Formulez prezenta declaraţie pentru a fi folosită de ZAHAR TIMISOARA S.A. pentru calcularea, reţinerea şi plata după cum este aplicabil, a impozitului pe venitul din investiţii, astfel cum este stabilit de legea fiscală română aplicabilă, pentru suma pe care sunt îndreptăţit să o primesc ca urmare a Compensării pentru Rotunjire în Minus în legatură cu Consolidarea Valorii Nominale, în conformitate cu Planul de reorganizare şi cu Procedura de consolidare.

Numele complet al acţionarului _____

ANEXA NR.4

ZAHAR TIMISOARA SA
Profit and Loss Accounts

			luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	Total
	INCOME	**VENITURI**													
701	Income from finished goods	venituri din valorificarea produselor finite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
703	Income from items scrapped	venituri din elemente scoase din uz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
704	Income from small repairs and testing	venituri din mici reparatii si testari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
706	Income from licences and rent	venituri din licente si inchirieri	16.000	16.000	16.000	16.000	14.000	12.000	10.000	8.000	6.000	4.000	2.000	2.000	122.000
707	Sales of stock in shop	venituri din vanzari prin magazinul propriu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
708	Sundry income	diverse venituri	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
7583	Other income	alte venituri exceptionale (incluzand vanzari de bunuri din averea debitoarei)	0	0	0	0	119.700	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	3.100.000	3.819.700
7588,1	Other income	alte venituri exceptionale	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	48.000
766	Interest income	venituri din dobanzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			21.000	21.000	21.000	21.000	138.700	117.000	115.000	113.000	111.000	109.000	107.000	3.107.000	4.001.700
	Receipts	incasari	21.000	21.000	21.000	21.000	138.700	117.000	115.000	113.000	111.000	109.000	107.000	3.107.000	4.001.700
	COSTS	***cheltuieli***													
	Materials	materiale													
601	Cost of Raw Materials	costul materiilor prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	payment	plati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Salaries and taxes	***salarii si taxe***													
641	Salaries	salarii si taxe													
646	contribution	contributia asiguratorie													
			16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000
	payment	plati	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000
	Production Expenses	***cheltuieli directe***													
6022	Cost of combustibles	cheltuieli cu combustibilul													
6023	Cost of Packaging	cheltuieli cu ambalarea													
6024	Cost of spare parts	cheltuielii cu piesele de schimb													
6028	Cost of other materials consumed	cheltuieli cu alte materiale consumate													
603	Cost of small inventory objects	Cheltuieli cu obiecte de inventar													
604	Cost of fast moving materials consumed	cheltuieli cu materialele nestocate													
			7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	88.800
	payment	plati	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	88.800

	Non-Direct Expenses	***cheltuieli indirecte***												
605	Water and Energy	apa si energie												
607	Stock in shop	marfuri												
608	Packaging	ambalajele												
	Discounts	discounturi comerciale primite												
609														
	discounts	discounturi comerciale acordate												
667														
611	Repairs and maintenance	reparatii si intretinere												
612	Royalties	redevente												
613	Insurance	asigurari												
	Consultants - judicial administrator	consultanta - administratorul												
621		judiciar	4.500	4.500	4.500	4.500	9.288	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	128.500
	Honorary commision (2% UNPIR)	comisioane si onorarii (2%												
622		UNPIR)	0	0	0	0	2.394	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	62.000
623	Protocol,advertising	protocol si reclama			8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	Personal travel	cheltuieli cu transportul												
624		personalului												
	Business travel	cheltuieli cu transportul in interes												
625		de serviciu												
626	Postage , telephones	posta si comunicatii												
627	Bank charges	comisioane bancare												
628	Other services	alte servicii												
635	Other taxes	alte taxe												
6582	Donations and charity	donatii												
6588	Other expenses	alte cheltuieli												
			40.500	40.500	48.500	48.500	55.682	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500	234.500	795.182
	payment	plati	40.500	40.500	48.500	48.500	55.682	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500	234.500	795.182
	OPERATING COSTS	**Cheltuieli de exploatare**	63.900	63.900	71.900	71.900	79.082	77.900	77.900	77.900	77.900	77.900	77.900	257.900	1.075.982
	PROFIT/(LOSS) ON OPERATIONS	profit/(pierdere) din exploatare													
666	Interest	dobanzi													0
	payment	plati													0
665	Difference in exchange	diferente de curs													
	payment	plati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	FINANCIAL EXPENSES	cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOSS BEFORE DEP'N & TAX														
6811	Depreciation	amortizare	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600
691	Profits taxes	impozit pe profit	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	
	Profit / loss for period	profit/pierdere	-43.200	-43.200	-51.200	-51.200	59.318	38.800	36.800	34.800	32.800	30.800	28.800	2.848.800	2.922.118
	investment	investitii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	cash flow anul I plan		-42.900	-42.900	-50.900	-50.900	59.618	39.100	37.100	35.100	33.100	31.100	29.100	2.849.100	2.925.718

ANEXA NR.5

ZAHAR TIMISOARA SA
Profit and Loss Accounts

			luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	Total
	INCOME	**VENITURI**													
701	Income from finished goods	venituri din valorificarea produselor finite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
703	Income from items scrapped	venituri din elemente scoase din uz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
704	Income from small repairs and testing	venituri din mici reparatii si testari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
706	Income from licences and rent	venituri din licente si inchirieri	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.000
707	Sales of stock in shop	venituri din vanzari prin magazinul propriu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
708	Sundry income	diverse venituri	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
7583	Other income	alte venituri exceptionale (incluzand vanzari de bunuri din averea debitoarei)	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.187.800	2.000.000	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	7.298.600	34.786.400
7588,1	Other income	alte venituri exceptionale	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	48.000
766	Interest income	venituri din dobanzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			2.107.000	2.107.000	2.107.000	2.192.800	2.005.000	2.005.000	3.005.000	3.005.000	3.005.000	3.005.000	3.005.000	7.303.600	34.852.400
	Receipts	incasari	2.107.000	2.107.000	2.107.000	2.192.800	2.005.000	2.005.000	3.005.000	3.005.000	3.005.000	3.005.000	3.005.000	7.303.600	34.852.400
	COSTS	***cheltuieli***													
	Materials	materiale													
601	Cost of Raw Materials	costul materiilor prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	payment	plati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Salaries and taxes	***salarii si taxe***													
641	Salaries	salarii si taxe													
646	contribution	contributia asiguratorie													
			16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000
	payment	plati	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000
	Production Expenses	***cheltuieli directe***													
6022	Cost of combustibles	cheltuieli cu combustibilul													
6023	Cost of Packaging	cheltuieli cu ambalarea													
6024	Cost of spare parts	cheltuielii cu piesele de schimb													
6028	Cost of other materials consumed	cheltuieli cu alte materiale consumate													
603	Cost of small inventory objects	Cheltuieli cu obiecte de inventar													
604	Cost of fast moving materials consumed	cheltuieli cu materialele nestocate													
			7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	88.800
	payment	plati	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	88.800

	Non-Direct Expenses	***cheltuieli indirecte***													
605	Water and Energy	apa si energie													
607	Stock in shop	marfuri													
608	Packaging	ambalajele													
	Discounts	discounturi comerciale primite													
609															
667	discounts	discounturi comerciale acordate													
611	Repairs and maintenance	reparatii si intretinere													
612	Royalties	redevente													
613	Insurance	asigurari													
	Consultants - judicial administrator	consultanta - administratorul													
621		judiciar	88.500	88.500	88.500	92.012	84.500	84.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	296.444	
	Honorary commision (2% UNPIR)	comisioane si onorarii (2%													
622		UNPIR)	42.000	42.000	42.000	43.756	40.000	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	145.972	
623	Protocol,advertising	protocol si reclama	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	
	Personal travel	cheltuieli cu transportul													
624		personalului													
	Business travel	cheltuieli cu transportul in interes													
625		de serviciu													
626	Postage , telephones	posta si comunicatii													
627	Bank charges	comisioane bancare													
628	Other services	alte servicii													
635	Other taxes	alte taxe													
6582	Donations and charity	donatii													
	Other expenses	alte cheltuieli (achizitie fractii													
6588		actiuni proprii)		250.000											
			174.500	424.500	174.500	179.768	168.500	168.500	228.500	228.500	228.500	228.500	228.500	486.416	2.919.184
	payment	plati	174.500	424.500	174.500	179.768	168.500	168.500	228.500	228.500	228.500	228.500	228.500	486.416	2.919.184
	OPERATING COSTS	**Cheltuieli de exploatare**	197.900	447.900	197.900	203.168	191.900	191.900	251.900	251.900	251.900	251.900	251.900	509.816	3.199.984
	PROFIT/(LOSS) ON OPERATIONS	profit/(pierdere) din exploatare													
666	Interest	dobanzi													0
	payment	plati													0
665	Difference in exchange	diferente de curs													
	payment	plati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	FINANCIAL EXPENSES	cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOSS BEFORE DEP'N & TAX														
6811	Depreciation	amortizare	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600
691	Profits taxes	impozit pe profit	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	
	Profit / loss for period	profit/pierdere	1.908.800	1.658.800	1.908.800	1.989.332	1.812.800	1.812.800	2.752.800	2.752.800	2.752.800	2.752.800	2.752.800	6.793.484	31.648.816
	investment	investitii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	cash flow anul II plan		1.909.100	1.659.100	1.909.100	1.989.632	1.813.100	1.813.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	6.793.784	31.652.416

ANEXA NR.6

ZAHAR TIMISOARA SA
Profit and Loss Accounts

			luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	Total
	INCOME	**VENITURI**													
701	Income from finished goods	venituri din valorificarea produselor finite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
703	Income from items scrapped	venituri din elemente scoase din uz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
704	Income from small repairs and testing	venituri din mici reparatii si testari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
706	Income from licences and rent	venituri din licente si inchirieri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
707	Sales of stock in shop	venituri din vanzari prin magazinul propriu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
708	Sundry income	diverse venituri	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
7583	Other income	alte venituri exceptionale (incluzand vanzari de bunuri din averea debitoarei)	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	823.000	6.323.000
7588,1	Other income	alte venituri exceptionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
766	Interest income	venituri din dobanzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	824.000	6.335.000
	Receipts	incasari	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	824.000	6.335.000
	COSTS	***cheltuieli***													
	Materials	materiale													
601	Cost of Raw Materials	costul materiilor prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	payment	plati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Salaries and taxes	***salarii si taxe***													
641	Salaries	salarii si taxe													
646	contribution	contributia asiguratorie													
			16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000
	payment	plati	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000
	Production Expenses	***cheltuieli directe***													
6022	Cost of combustibles	cheltuieli cu combustibilul													
6023	Cost of Packaging	cheltuieli cu ambalarea													
6024	Cost of spare parts	cheltuielii cu piesele de schimb													
6028	Cost of other materials consumed	cheltuieli cu alte materiale consumate													
603	Cost of small inventory objects	Cheltuieli cu obiecte de inventar													
604	Cost of fast moving materials consumed	cheltuieli cu materialele nestocate													
			7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	88.800
	payment	plati	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400	88.800

	Non-Direct Expenses	***cheltuieli indirecte***												
605	Water and Energy	apa si energie												
607	Stock in shop	marfuri												
608	Packaging	ambalajele												
	Discounts	discounturi comerciale primite												
609														
	discounts	discounturi comerciale acordate												
667														
611	Repairs and maintenance	reparatii si intretinere												
612	Royalties	redevente												
613	Insurance	asigurari												
	Consultants - judicial administrator	consultanta - administratorul												
621		judiciar	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	37.420	
	Honorary commision (2% UNPIR)	comisioane si onorarii (2%												
622		UNPIR)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	16.460	
623	Protocol,advertising	protocol si reclama												
	Personal travel	cheltuieli cu transportul												
624		personalului												
	Business travel	cheltuieli cu transportul in interes												
625		de serviciu												
626	Postage , telephones	posta si comunicatii												
627	Bank charges	comisioane bancare												
628	Other services	alte servicii												
635	Other taxes	alte taxe												
6582	Donations and charity	donatii												
6588	Other expenses	alte cheltuieli												
			70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	89.880	865.380
	payment	plati	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	89.880	865.380
	OPERATING COSTS	**Cheltuieli de exploatare**	93.900	93.900	93.900	93.900	93.900	93.900	93.900	93.900	93.900	93.900	93.900	113.280	1.146.180
	PROFIT/(LOSS) ON OPERATIONS	profit/(pierdere) din exploatare													
666	Interest	dobanzi													0
	payment	plati													0
665	Difference in exchange	diferente de curs													
	payment	plati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	FINANCIAL EXPENSES	cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOSS BEFORE DEP'N & TAX														
6811	Depreciation	amortizare	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600
691	Profits taxes	impozit pe profit	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	
	Profit / loss for period	profit/pierdere	406.800	406.800	406.800	406.800	406.800	406.800	406.800	406.800	406.800	406.800	406.800	710.420	5.185.220
	investment	investitii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	cash flow anul II plan		407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	710.720	5.188.820

ANEXA NR.7

PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR
CHELTUIELILE PROCEDURII
(lei)

		luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	TOTAL
	cash flow anul I plan	(42.900)	(42.900)	(50.900)	(50.900)	59.618	39.100	37.100	35.100	33.100	31.100	29.100	2.849.100	2.925.718
	distributii catre creditori anul I plan													
														-
creditori garantati	MULTIPAK - Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	923.725	923.725
	DGFP - Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.576.275	1.576.275
														-
salariati	creante salariale cf. tabel nominal - Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50
														-
creante bugetare	ANAF AJFP Timis - Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	-	-	-	-	-	-							-
	Directia fiscala Primaria Timisoara - Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	-	-	-	-	-	-							-
														-
creditori chirografari speciali (indispensabili)	Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2015 - alte creante chirografare - creditori indispensabili (RETIM ECOLOGIC SERVICE SA)	245												245
														-
creditori chirografari	Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	cash flow ramas anul I plan	(43.195)	(42.900)	(50.900)	(50.900)	59.618	39.100	37.100	35.100	33.100	31.100	29.100	349.100	425.423
		luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	
	cash flow anul II plan	1.909.100	1.659.100	1.909.100	1.989.632	1.813.100	1.813.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	6.793.784	31.652.416
	TOTAL cash	2.334.523	1.659.100	1.909.100	1.989.632	1.813.100	1.813.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	2.753.100	6.793.784	32.077.839
	distributii catre creditori anul II plan													
creditori garantati	MULTIPAK - Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	554.250	554.250	554.250	554.250	554.250	554.250	477.830	390.849	390.849	390.847	-	-	4.975.875
	DGFP - Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	945.750	945.750	945.750	945.750	945.750	945.750	945.750	945.750	630.500	294.492	-	-	8.490.992
														-
salariati	creante salariale cf. tabel nominal - Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
														-
creante bugetare	ANAF AJFP Timis - Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	12.550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.550
	Directia fiscala Primaria Timisoara - Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	211.727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211.727
											-			-
creditori chirografari speciali (indispensabili)	Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2015 - alte creante chirografare - creditori indispensabili (RETIM ECOLOGIC SERVICE SA)	-												-
														-
creditori chirografari	Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.656.275	-	-	1.656.275
	cash flow ramas anul II plan	610.246	159.100	409.100	489.632	313.100	313.100	1.329.520	1.416.501	1.731.751	411.486	2.753.100	6.793.784	16.730.420
	cash flow anul III plan	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	710.720	5.188.820
	TOTAL cash	17.137.520	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	407.100	710.720	21.919.240

PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR
CHELTUIELILE PROCEDURII
(lei)

RECAPITULATIE PLATI CATRE CREDITORI		Sume inscrise in tabelul definitiv	Sume achitate prin plan
		lei	lei
creditori garantati	MULTIPAK - Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	5.899.600,00	5.899.600
	DGFP - Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	10.067.267,00	10.067.267
salariati	creante salariale cf. tabel nominal - Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	50	50
creante bugetare	ANAF AJFP Timis - Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	12.550	12.550
	Directia fiscala Primaria Timisoara - Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	211.727	211.727
creditori chirografari speciali (indispensabili)	Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2015 - alte creante chirografare - creditori indispensabili (RETIM ECOLOGIC SERVICE SA)	245	245
creditori chirografari	Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - alte creante chirografare	1.690.076	1.656.275
TOTAL		17.881.515	17.847.714

TOTAL PLATI CATRE CREDITORI IN ETAPA PLANULUI DE REORGANIZARE	**17.847.714**
impozit pe profit - sume previzionate relativ la valorificarea la valoarea de piata	6.780.578
CASH DISPONIBIL	21.919.240
SUME LA DISPOZITIA COMPANIEI (dupa plata impozite si taxe previzionate)	15.138.662