



Sediu social : Bucuresti, Aleea Cauzasi nr. 47, et. 2, ap. 3,
Phone: +40 (31) 620 86 00
Fax: +40 (31) 620 86 01
Cont RO78BUCU191902412511RO01 Alpha Bank Ag Coposu
Operator de date cu caracter personal nr. 11581
E-mail: office@crisconsult.ro
www.crisconsult.ro

TRIBUNALUL CALARASI
SECTIA A II-A CIVILA
DEBITOARE: SC TEXTOP SRL - in insolventa
DOSAR NR.: 22/116/2015

PLANUL DE REORGANIZARE AL ACTIVITATII DEBITOAREI SC TEXTOP SRL - in insolventa

INTOCMIT DE ADMINISTRATORUL JUDICIAR CRIS CONSULT SPRL IN BAZA DOCUMENTELOR SI
INFORMATIILOR FURNIZATE SI INSUSITE DE CATRE ADMINISTRATORUL SPECIAL

Administrator judiciar,

CRIS CONSULT SPRL



Administrator special,

DULGHERU CRISTIAN



Cuprins

PREAMBUL	3
CAPITOLUL 1 - PREZENTAREA SOCIETATII SC TEXTOP SRL - in insolventa	4
1.1 Informatii generale	4
1.2. Informatii privind asociatii si administratori	4
1.3. Informatii despre obiectul de activitate	4
1.4. Analiza economico-financiara	5
Analiza principalilor indicatori de lichiditate	7
Analiza principalilor indicatori de solvabilitate	9
Analiza principalilor indicatori de gestiune	10
Analiza principalilor indicatori de profitabilitate	11
1.5. Analiza SWOT	12
CAPITOLUL 2 - PREZENTAREA PASIVULUI SC TEXTOP SRL, ASA CUM REZULTA DIN TABELUL DEFINITIV	13
CAPITOLUL 3 - PREZENTAREA SURSELOR DE FINANTARE	15
3.1. Activitatea curenta	15
3.2. Valorificarea de active	15
3.3. Recuperari de creante	16
CAPITOLUL 4 - EXECUTAREA PLANULUI DE REORGANIZARE	17
4.1. Categoriile de creante care sunt defavorizate in sensul legii	17
4.2. Tratatamentul creditorilor defavorizati si nedefavorizati	18
4.3. Creantele curente	18
4.4. Analiza comparativa reorganizare-faliment privind achitarea creantelor	19
4.5. Efecte ale implementarii planului de reorganizare	21
4.6. Reprezentarea asociatilor	21
4.7. Conducerea activitatii societatii in perioada de reorganizare	21
4.8. Modul de achitare al creantelor conform planului de reorganizare	22
CAPITOLUL 5 - CONCLUZII	24
ANEXE	25



PREAMBUL

Prezentul Plan de reorganizare se bazeaza pe datele si informatiile furnizate de catre debitoare prin administrator special DULGHERU CRISTIAN, informatii care au fost prezentate ca fiind corecte si complete.

In temeiul art. 132 alin. 1 lit. b) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolventei, prezentul Plan de reorganizare este propus de CRIS CONSULT SPRL in calitate de administrator judiciar al SC TEXTOP SRL - in insolventa.

Conditii preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activitatii TEXTOP SRL - in insolventa, conform art. 132 alin. 1 lit. b) din Legea 85/2014 privind procedura insolventei au fost indeplinite, dupa cum urmeaza:

- Posibilitatea reorganizarii a fost analizata si formulata de catre administratorul judiciar in Raportul privind cauzele si imprejurarile care au dus la aparitia insolventei, publicat in BPI la data de 04.03.2015;
- Tabelul definitiv de creante impotriva SC TEXTOP SRL - in insolventa, a fost depus la dosar, afisat la usa instantei si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa in data de 20.07.2015;
- Prezentul Plan de reorganizare se inregistreaza la dosarul cauzei in termenul legal de 30 de zile prevazut de art. 132, alin. 1, litera b) din Legea 85/2014;
- TEXTOP SRL - in insolventa nu a mai fost subiect al procedurii instituite in baza Legii 85/2014 privind procedura insolventei.

Modalitatile de acoperire a pasivului, sursele de finantare precum si programul de plata a creantelor sunt prezentate in Capitolul nr. 4. Termenul de executare a Planului de reorganizare SC TEXTOP SRL - in insolventa este de 36 de luni de la data confirmarii acestuia, cu posibilitatea de prelungire in conditiile legii.



CAPITOLUL 1 - PREZENTAREA SOCIETATII SC TEXTOP SRL - in insolventa

1.1 Informatii generale

Societatea TEXTOP SRL a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Calarasi la data de 13.04.2005 sub nr. J51/258/2005, avand CUI 17482702, cu sediul in Calarasi, str. Rocada nr. 104, jud. Calarasi.

1.2. Informatii privind asociatii si administratori

In calitate de unic asociat al SC TEXTOP SRL, conform informatiilor de la Oficiul National al Registrului Comertului, figureaza urmatoarele persoane fizice:

DULGHERU IOAN CRISTIAN

- legitimat cu CI serie KL nr. 383222 emis de SPCLEP Calarasi la data de 29.11.2012
- CNP: 1811112090045
- domiciliat in Calarasi, Str. Cornisei nr. 48A, bl. D31, sc. 1, et. 3, ap. 6, jud. Calarasi;
- cetatenie: romana
- data nasterii: 12.11.1981
- locul nasterii: Loc. Braila, jud. Braila
- total apaort la capital: 410 ron
- aport varsat total: 410 ron
- aport varsat in ron: 410
- numar parti sociale: 41
- cota beneficii si pierderi: 100%

SC TEXTOP SRL, potrivit datelor de la Oficiul Registrului Comertului are ca administrator pe:
DULGHERU IOAN CRISTIAN

1.3. Informatii despre obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate, potrivit codificarii (Ordin 337/2007) Rev Caen (2):
4616 - Intermedieri in comertul cu textile, confectii din blana, incaltaminte si articole din piele.



1.4. Analiza economico-financiara

Situatia la 31.12.2011		
Indicator	Lei	Evolutia fata de perioada precedenta
<i>Active imobilizate din care:</i>		
Imobilizari corporale	4.141.430,00	An de referinta
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	4.141.430,00	An de referinta
<i>Active circulante din care:</i>		
Stocuri	832.341,00	An de referinta
Creante	969.232,00	An de referinta
Casa si conturi la banci	66.497,00	An de referinta
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	1.868.070,00	An de referinta
TOTAL ACTIVE	6.009.500,00	An de referinta
<i>Datorii din care:</i>		
Datorii pana la un an	3.648.187,00	An de referinta
TOTAL DATORII	3.648.187,00	An de referinta
Capital subscris si varsat	410,00	An de referinta
TOTAL CAPITALURI PROPRII	2.382.679,00	An de referinta
PROVIZIOANE	0,00	An de referinta
Cifra de afaceri	5.231.558,00	An de referinta
<i>Venituri din care</i>		
Venituri din exploatare	5.167.533,00	An de referinta
TOTAL VENITURI	5.167.533,00	An de referinta
Furnizori	4.985.806,00	An de referinta
TOTAL CHELTUIELI	4.985.806,00	An de referinta
PROFIT BRUT	181.727,00	An de referinta
PROFIT (PIERDERE)	148.428,00	An de referinta

Situatia la 31.12.2012		
Indicator	Lei	Evolutia fata de perioada precedenta
<i>Active imobilizate din care:</i>		
Imobilizari corporale	4.270.229,00	3,11%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	4.270.229,00	3,11%
<i>Active circulante din care:</i>		
Stocuri	1.474.336,00	77,13%
Creante	1.184.443,00	22,20%
Casa si conturi la banci	(811.969,00)	-1321,06%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	1.846.810,00	-1,14%
TOTAL ACTIVE	6.117.039,00	1,79%
<i>Datorii din care:</i>		
Datorii pana la un an	3.589.938,00	-1,60%
TOTAL DATORII	3.589.938,00	-1,60%
Capital subscris si varsat	410,00	0,00%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	2.535.210,00	6,40%
PROVIZIOANE	0,00	



Cifra de afaceri	7.301.423,00	39,56%
Venituri din care		
Venituri din exploatare	7.474.054,00	44,63%
TOTAL VENITURI	7.474.054,00	44,63%
Furnizori	7.292.470,00	
TOTAL CHELTUIELI	7.292.470,00	46,26%
PROFIT BRUT	181.584,00	
PROFIT (PIERDERE)	152.531,00	

Situatia la 31.12.2013

Indicator	Lei	Evolutia fata de perioada precedenta
<i>Active imobilizate din care:</i>		
Imobilizari corporale	4.056.580,00	-5,00%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	4.056.580,00	-5,00%
<i>Active circulante din care:</i>		
Stocuri	1.204.929,00	-18,27%
Creante	889.011,00	-24,94%
Casa si conturi la banci	(878.970,00)	8,25%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	1.214.970,00	-34,21%
TOTAL ACTIVE	5.271.550,00	-13,82%
<i>Datorii din care:</i>		
Datorii pana la un an	2.716.762,00	-24,32%
TOTAL DATORII	2.716.762,00	-24,32%
Capital subscris si varsat	410,00	0,00%
TOTAL CAPITALURI PROPRII PROVIZIOANE	2.574.309,00	1,54%
Cifra de afaceri	8.630.325,00	18,20%
<i>Venituri din care</i>		
Venituri din exploatare	8.677.705,00	16,10%
TOTAL VENITURI	8.677.705,00	16,10%
Furnizori	8.631.159,00	
TOTAL CHELTUIELI	8.631.159,00	18,36%
PROFIT BRUT	46.546,00	
PROFIT (PIERDERE)	39.099,00	

Situatia la 31.12.2014

Indicator	Lei	Evolutia fata de perioada precedenta
<i>Active imobilizate din care:</i>		
Imobilizari corporale	3.325.139,00	-18,03%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	3.325.139,00	-18,03%
<i>Active circulante din care:</i>		
Stocuri	1.037.855,00	-13,87%
Creante	346.231,00	-61,05%
Casa si conturi la banci	27.760,00	-103,16%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	1.411.846,00	16,20%
TOTAL ACTIVE	4.736.985,00	-10,14%



<i>Datorii din care:</i>			
	Datorii pana la un an	3.502.920,00	28,94%
	TOTAL DATORII	3.502.920,00	28,94%
	Capital subscris si varsat	410,00	0,00%
	TOTAL CAPITALURI PROPRII	1.234.065,00	-52,06%
	PROVIZIOANE		
	Cifra de afaceri	5.351.514,00	-37,99%
<i>Venituri din care:</i>			
	Venituri din exploatare	2.586.595,00	-70,19%
	TOTAL VENITURI	2.586.595,00	-70,19%
	<i>Furnizori</i>	24.162.719,00	179,95%
	TOTAL CHELTUIELI	3.891.521,00	-54,91%
	PROFIT BRUT	(1.304.926,00)	
	PROFIT (PIERDERE)	(1.304.926,00)	

INDICATORI DE LICHIDITATE

Perioada	Rata lichiditatii generale (current ratio)	Rata lichiditatii intermediare (testul acid-quick ratio)	Rata lichiditatii imediate (cash ratio)
Dec-11	0,51	0,018	0,28
Dec-12	0,51	-0,226	0,10
Dec-13	0,45	-0,324	0,00
Dec-14	0,40	0,008	0,11

Formula $RLG = \frac{\text{Active curente}}{\text{Pasive curente}}$ $RLIm = \frac{\text{Disponibilitati}}{\text{Pasive imediat exigibile}}$ $RLI = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri} - \text{Creante indoielnice}}{\text{Pasive curente}}$

Analiza principalilor indicatori de lichiditate

Lichiditatea reprezinta capacitatea unei organizatii de a face fata datoriilor pe termen scurt (inclusiv dobanda pentru imprumuturile acordate de creditorii) prin valorificarea activelor curente. In general, datoriile pe termen scurt reprezinta o parte importanta din totalul datoriilor unei companii, si depasesc intotdeauna resursele de numerar.

Primul indicator este si cel mai elocvent in cazul de fata intrucat **Rata lichiditatii generale (RLG)** este indicatorul cel mai des folosit pentru aprecierea gradului de lichiditate. RLG arata marja conferita firmei de activele sale curente in respectarea obligatiilor curente.

Se apreciaza ca valoarea minima admisa poate varia intre 1 – 1,8. Marimea companiei si natura afacerii sunt elemente de care depinde aprecierea acestei rate ca buna sau rea. Pozitia TEXTOP SRL se afla mult sub pragul minim acceptabil.



S-ar parea ca o rata superioara a lichiditatii generale sa fie de dorit ceea ce este adevarat pana la un punct. Din punctul de vedere al investitorilor, o rata ridicata ar garanta recuperarea datoriilor in cazul unor pierderi foarte mari sau chiar al falimentului companiei. Cu toate acestea, mentinerea nejustificata a unei rate exagerate arata un management necorespuzator al capitalului de lucru. Cum am amintit si mai sus la un moment dat devine foarte costisitor sa se blocheze resurse financiare in stocuri supradimensionate, creante neincasate, si in disponibil in cont curent (cu dobanda la vedere).

Pe de alta parte o RLG redusa (apropiata de limita inferioara) nu trebuie privita neaparat ca o caracteristica negativa. Sunt multe companii care abia reusesc sa-si acopere nivelul obligatiilor curente cu activele curente. Ele reusesc sa se descurce in asemenea conditii deoarece activele lor circulante sunt foarte lichide si pot fi convertite in numerar imediat ce datoriile devin exigibile.

Nota: RLG analizata separat, fara a tine cont de viteza de rotatie a activelor curente, poate conduce la erori, provenind din faptul ca este un indicator static, care masoara gradul de lichiditate al companiei ca si cum aceasta ar fi in pragul falimentului. Daca se va consulta sectiunea dedicata indicatorilor de gestiune se va putea contura o imagine mult mai buna.

Rata lichiditatii imediate (RLI) arata posibilitatea de acoperire imediata a obligatiilor pe termen scurt.

In unele lucrari numaratorul formulei este reprezentat de " Disponibil + Creante ", indiferent daca aceste creante sunt certe sau mai putin certe. Ca si la ceilalti indicatori, ceea ce inseamna bine sau rau variaza de la afacere la afacere. Literatura de specialitate apreciza ca buna o RLI mai mare sau egala cu 1.

Aceasta rata indica posibilitatea de acoperire imediata, cu activele cele mai lichide, a obligatiilor pe termen scurt, adica situatia in care societatea s-ar afla daca ar fi obligata sa-si inceteze activitatea imediat si sa-si plateasca datoriile cu scadenta sub 1 an. Ea reprezinta un test mult mai dur al lichiditatii firmei, de aceea mai este denumit si "testul acid".

Stocurile si creantele indoielnice se scad deoarece ele presupun trecerea unui anumit interval de timp pana la transformarea acestora in numerar.

In cazul societatii TEXTOP SRL valorile din RLI se afla la un nivel nesatisfacator.

Rata lichiditatii intermediare (Cash ratio) este un indicator mai putin elocvent pentru societatile care nu obisnuiesc sa pastreze disponibilitati in casa sau in conturi bancare. Pentru societatile care permanent ruleaza resursele financiare este normal ca RLI_m sa se situeze sub valoarea de 0,1.



INDICATORI DE SOLVABILITATE		
Perioada	Rata datoriilor (debt ratio)	Gradul de indatorare (Debt to equity Ratio)
Dec-11	0,61	1,531
Dec-12	0,59	1,416
Dec-13	0,52	1,055
Dec-14	0,74	2,839
Formula	$RD = \frac{\text{Total datorii}}{\text{Total active}}$	$RL = \frac{\text{Total datorii}}{\text{Capital propriu}}$

Analiza principailor indicatori de solvabilitate

Indatorarea reprezinta masura in care fondurile folosite de o societate comerciala sunt asigurate de creditorii si nu de proprietari. Totodata, **solvabilitatea** reprezinta capacitatea unei companii de a-si onora obligatiile fata de partenerii de afaceri din activele sale.

Rata datoriilor (RD) trebuie sa fie mai mica sau egala cu 1. Aceasta rata este un indicator general al indatorarii. Ea calculeaza proportia in care activul total este finantat prin datorii. S-ar parea ca este de dorit sa existe o rata a datoriilor redusa. Cu cat sunt mai multe datorii cu atat serviciul datoriei e mai mare si presiunea asupra cash-flow-ului mai accentuata. Rata datoriilor in cazul de fata se afla sub valoarea 1, ceea ce indica o situatie normala a gradului de indatorare.

Consideram sanatos prezendul nivel al RD pentru ca nu trebuie trecuta cu vederea alternativa negativa a unei finantari prea mari prin capital propriu (Activ total - Datorii). Atunci cand nu s-a ajuns in zona periculoasa a indatorarii este mai bine sa se finantateze afacerea prin cresterea datoriilor decat prin infuzie de capital. In plus, cheltuielile cu dobanda sunt deductibile fiscal iar controlul asupra companiei nu se dilueaza.

Gradul de indatorare (RL) masoara volumul finantarii externe in raport cu cel al finantarii asigurate de proprietari. Cu cat valoarea sa este mai mare, cu atat afacerea depinde mai mult de creditorii sai, si cu atat mai mare riscul asociat (deoarece toate datoriile din bilant dau drepturi asupra companiei unor terti). Un raport mare (> 2) implica un risc crescut pentru creditorii.

Rata de solvabilitate (RS) indica ponderea datoriei pe termen lung in capitalul propriu, mai exact arata modul de finantare a capitalului permanent pus la dispozitia companiei (surse proprii sau surse atrase).



Valorile inregistrate de debitoare se prezinta similar ca in cazul gradului de indatorare datorita capitalului propriu negativ. Cu alte cuvinte societatea isi finanteaza capitalul permanent exclusiv din surse atrase (datorii).

Rata de acoperire a activelor imobilizate (Fixed Charge Coverage) arata de cate ori valoarea activelor fixe nete acopera suma datoriilor pe termen lung. Datorita unui nivel relativ mare al activelor fixe raportate la datoriile de peste 1 an acest indicator se prezinta acceptabil.

INDICATORI DE GESTIUNE			
Perioada	Viteza de rotatie a activelor circulante prin cifra de afaceri (Current Assets Turnover) (exprimata in zile)	Viteza de rotatie a creantelor (Accounts Receivable Turnover)	Viteza de rotatie a furnizorilor prin cifra de afaceri (Credit Days Ratio)
Dec-11	130,33	67,62	347,85
Dec-12	92,32	59,21	364,55
Dec-13	51,38	37,60	365,04
Dec-14	96,29	23,61	1.648,02
Formula	$RAC = \frac{\text{Active circulante}}{CA} \times 365$	$RCr = \frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	$RFz = \frac{\text{Furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$

Analiza principalilor indicatori de gestiune

Acesti indicatori masoara eficacitatea unei companii in administrarea resurselor stabile si derularea activitatilor.

Viteza de rotatie a activelor circulante prin cifra de afaceri (Current Assets Turnover) (exprimata in zile) arata eficienta demersurilor conducerii pentru procurarea resurselor necesare platii, de a realiza o cifra de afaceri corespunzator dimensionata in raport cu volumul activelor circulante antrenate in afacere.

Viteza de rotatie a stocurilor (RS – Inventory Turnover) reprezinta adesea cea mai mare parte din capitalul de lucru al unei companii. Cazul analizat se prezinta similar fata de primul indicator, de aceea, ca si creantele, stocurile trebuie rotite cat mai repede posibil.

Viteza de rotatie a creantelor (Accounts Receivable Turnover) exprima viteza cu care o companie isi roteste creantele detinute pentru a realiza un anumit volum al vanzarilor. Ea demonstreaza capacitatea conducerii de a determina clientii sa plateasca rapid pentru bunurile si serviciile deja livrate. In cazul de fata nivelul este acceptabil, dar trendul este crescator, fiind un motiv de ingrijorare. Bani ce sunt



blocati in creante sunt bani care nu pot fi utilizati in dezvoltare sau pentru constituirea de rezerve bancare purtatoare de dobanda. Atata timp cat sunt neincasate, aceste fonduri sunt neproductive pentru societate.

Viteza de rotatie a furnizorilor prin cifra de afaceri (Credit Days Ratio) exprima gradul de dependenta al companiei de finantarea pe baza creditului-furnizor. Cresterea numarului de zile poate fi rezultatul deciziei conducerii de a apela la creditul furnizor pentru a rezolva unele probleme ale fluxului de lichiditati pe termen scurt. Rezultatul obtinut trebuie analizat in raport de viteza de incasare a creantelor pentru a vedea daca sursele atrase din partea furnizorilor sunt mai mari decat sumele atrase de clientii companiei (aspect pozitiv).

INDICATORI DE PROFITABILITATE			
Perioada	Marja profitului (Profit Margin)	Rentabilitatea capitalului propriu (ROE – Return on Equity)	Rentabilitatea activelor totale (ROA – Return on Total Assets)
Dec-11	2,84%	6,23%	2,47%
Dec-12	2,09%	6,02%	2,49%
Dec-13	0,45%	1,52%	0,74%
Dec-14	pierdere	pierdere	pierdere
Formula	$MPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	$ROE = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	$ROA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Total active}} \times 100$

Analiza principalilor indicatori de profitabilitate

Profitul constituie punctul de interes maxim in majoritatea analizelor financiare. Toate celelalte rate servesc la luarea unor decizii care sa duca in final la maximizarea profitului.

Rentabilitatea reprezinta capacitatea unei companii de a realiza vanzari care depasesc costurile implicate pentru rezolvarea lor, costurile activitatilor. O rata inalta permite luxul unor greseli ocazionale, erori care in conditiile unor afaceri mai putin profitabile ar fi dus firma in pierdere.

Marja profitului (Profit Margin) calculata ca raport intre profitul din exploatare si cifra de afaceri indica procentajul profitului de exploatare in volumul total al vanzarilor.

Marja costului bunurilor vandute (MCV). O tendinta ascendenta a acestui indicator duce la scaderea rentabilitatii companiei, iar o tendinta descendenta poate indica o rationalizare eficienta a costurilor.

Rentabilitatea capitalului propriu (ROE – Return on Equity)



ROE reprezinta unul din cei mai importanti indicatori ai profitabilitatii, fiind folosit de proprietarii companiilor sau potentialii finantatori in luarea unei decizii de investitie. Un ROE bun faciliteaza atragerea de capital social nou deoarece demonstreaza capacitatea conducerii de a realiza o afacere rentabila.

Rentabilitatea activelor totale (ROA – Return on Total Assets)

Acest indicator masoara rentabilitatea unei intreprinderi ca procentaj din ansamblul activelor angajate de aceasta. Deoarece impozitele si dobanzile platite pot diferi de la o companie la alta acest indicator utilizeaza profitul inainte de deducerea elementelor anterior mentionate in scopul obtinerii unei comparabilitati a eficientelor industriale.

1.5. Analiza SWOT

Puncte forte:

1. Aproape 10 ani de experienta in industria de confectii textile;
2. Echipe stabile care au ramas alaturi de patronat;
3. Procent mare din productie este destinata pentru export;
4. Un numar foarte mare de contracte in derulare;
5. Certificare ISO 9001:2000;

Puncte slabe:

6. Supradimensionare fata de numarul de contracte in derulare;
7. Costuri mari de productie;
8. Lipsa lichiditatilor;

Oportunitati:

9. O piata in usoara revenire, cu bune oportunitati de penetrare;
10. Oportunitati de crestere;

Amenintari:

11. Dependenta mare fata de finantarile imediate;



CAPITOLUL 2 - PREZENTAREA PASIVULUI SC TEXTOP SRL, ASA CUM REZULTA

DIN TABELUL DEFINITIV

Art. 159 alin.3 din Legea nr. 85/2014

Nr. Crt.	Denumire creditor	Sediu	Suma solicitata	Suma acceptata	% cat	% mc
1	Banca Millennium SA	Bucuresti, Sector 1, Piata Presei Libere nr.3-5, Cladirea City Gate, Turnul Sudic, et.17	2.857.753,80 RO	2.857.753,80 RO	90,97%	69,72%
2 - 1	DGRFP Ploiesti -AJFR Calarasi	Calarasi, str.Eroilor Revolutiei nr. 6-8, jud. Calarasi	903.229,00 RON	283.788,00 RON	9,03%	6,92%
Total categoric			3.141.541,80 RO			

Art. 161 alin. 5 din Legea nr. 85/2014

Nr. Crt.	Denumire creditor	Sediu	Suma solicitata	Suma acceptata	% cat	% mc
2 - 2	DGRFP Ploiesti -AJFR Calarasi	Calarasi, str.Eroilor Revolutiei nr. 6-8, jud. Calarasi	903.229,00 RON	619.441,00 RON	99%	15,11%
3	Primaria Mun. Calarasi	Calarasi, STR. Bucuresti nr. 140 A	6.896,24 RON	6.896,24 RON	1%	0,17%
Total categoric			626.337,24 RON			

Art. 161 alin. 3 din Legea nr. 85/2014

Nr. Crt.	Denumire creditor	Sediu	Suma solicitata	Suma acceptata	% cat	% mc
4	Drepturi salariale		111.752,00 RON	111.752,00 RON	100%	2,73%
Total categoric			111.752,00 RON			

Art. 161 alin. 9 din Legea nr. 85/2014

Nr. Crt.	Denumire creditor	Sediu	Suma solicitata	Suma acceptata	% cat	% mc
5	SC Cheque Dejeuner Romania SRL	Bucuresti, Sos. Dudesti-Pantelimon nr. 42, Sector 3	35.158,32 RON	35.158,32 RON	16,02%	0,86%
6	Cosepa Security Int SRL	Jilava, sos. Giurgiului nr. 206, adresa de corespondenta SCPA PSBH Popescu&Asociatii, Bucuresti, str. Remus nr. 1-3, etaj 5, Sector 3	30.426,24 RON	30.426,24 RON	13,86%	0,74%
7	SC Elite Conf SRL Calarasi	Adresa de corespondenta: SC URBAN&Asociatii SRL, Bucuresti, Preciziei Business Center, bd. Preciziei nr. 1, et. 4, Sector 6	28.069,40 RON	28.069,40 RON	12,79%	0,68%
8	SC Tipart Impex SRL Calarasi	Calarasi, str. Bucuresti nr. 13, bl. D5, sc. 2, ap. 9, jud. Calarasi	32.424,08 RON	32.424,08 RON	14,77%	0,79%



9	SC Chargeurs Insertii SRL(fosta Lainiere de Picardie Insertii SRL	Bucuresti, Str. Calea Vacaresti nr. 182, bl. 23, et. 1, Sector 4	23.132,68 RON	23.132,68 RON	10,54%	0,56%
10	SC Compact RB Com SRL	Bucuresti, bd Metalurgiei nr. 83, sector 4, adresa de corespondenta: Cl av. Stanescu Mihai Constantin - Bucuresti, str. Copaceni nr. 5, bl. L20, parter, ap. 46	16.727,93 RON	16.727,93 RON	7,62%	0,41%
11	SC Acropolis Top SRL Calarasi	Adresa de corespondenta: SC URBAN&Asociatii SRL, Bucuresti, Preciziei Business Center, bd. Preciziei nr. 1, et. 4, Sector 6	16.162,42 RON	16.162,42 RON	7,36%	0,39%
12	Epau Nova Rom SRL	Giurgiu, sos. Bucuresti nr. 126, jud. Giurgiu	8.061,24 RON	8.061,24 RON	3,67%	0,20%
13	Kzips Ro SRL	Paulesti, str. Principala nr. 1, jud. Prahova	8.294,35 RON	8.294,35 RON	3,78%	0,20%
14	SC Ykk Romania SRL	Buftera, str. Tamasi nr. 20, hala nr. 5, jud. Ilfov, adresa de corespondenta Moroianu si Asociatii SCA Intr. Stirbei Voda nr. 6, Sector 1, Bucuresti	7.998,90 RON	7.998,90 RON	3,64%	0,20%
15	SC Rama Romania Textile SRL	Bacau, str. Bicaz nr. 64, jud. Bacau	4.986,43 RON	4.986,43 RON	2,27%	0,12%
16	SC Transilberta Impex SRL	Calarasi, str. Bucuresti nr. 267, jud. Calarasi	3.808,80 RON	3.808,80 RON	1,74%	0,09%
17	SC Condorul SA	Calarasi, str. Prelungirea Bucuresti nr. 2, jud. Calarasi	2.867,10 RON	2.867,10 RON	1,31%	0,07%
18	SC Rompetrol Downstream	Bucuresti, Piata Presei Libere nr.3-5, City Gate Northern Tower Building et. 2, sector 1	837,33 RON	837,33 RON	0,38%	0,02%
19	SC Posta Atlasiib Curier Rapid SRL	Sibiu, str. Autogarii nr.1, et. 1 si II, jud. Sibiu	525,20 RON	525,20 RON	0,24%	0,01%

Total categorii

219.480,42 RON

Total general

4.099.111,46 RON



CAPITOLUL 3 - PREZENTAREA SURSELOR DE FINANTARE

3.1. Activitatea curenta

Activitatea societatii TEXTOP SRL se desfasoara in domeniul confectiilor textile, confectionarea articolelor de imbracaminte, in special pentru export. Societatea are in prezent un numar de 100 de angajati si toate dotarile necesare desfasurarii activitatii in conditii optime. Capacitatea de productie a fabricii este situata intre 4.500 buc - 6.000 buc./luna, in functie de complexitatea produsului.

Productia se desfasoara intr-o hala industrială cu o suprafata de 660 mp, precum si un depozit de 450 mp cu o capacitate de 20.000 de produse. Pentru a asigura o calitate cat mai buna, societatea are in dotare un sistem Gemini de gestionare si prelucrare a tiparelor, precum si o dotare completa incluzand masini speciale (butoniera electronica grea, masini de montant maneci, masina de cusut refileti, masina AMF, masini de cusut cu brat, masini simple, etc). Societatea detine o instalatie completa de aer comprimat pe toata suprafata de productie si un compresor care asigura necesarul de aer comprimat. Societatea detine echipamente de taiere manuala a tesaturilor si un echipament de detectare a resturilor de metale din produsele finite. Fabrica este doata cu un sistem de climatizare complex care asigura o temperatura constanta pe tot timpul anului.

Principali clienti care furnizeaza comenzi in prezent sunt: Northeo Tiger SRL, Devanlay SA si Nuova Rigomar SRL si depunem anexat planului de reorganizare, principalele contracte in derulare.

3.2. Valorificarea de active

Principala sursa de finantare este reprezentata de activitatea curenta, inasa avand in vedere procesul de restructurare, urmeaza ca activele care nu mai sunt utile societatii sa fie valorificate. In acest sens se previzioneaza a fi valorificat in primele 6 luni de executare a planului de reorganizare bunul imobil apartament situat in Mun Calarasi, str. Cornisei nr. 47A, bl. D31, sc. 1, jud. Calarasi, la pretul de minimum 60.000 euro. Valorificarea se va face cu respectarea dispozitiilor art. 154 - 158 din Legea 85/2014, prin licitatie publica deschisa cu strigare, urmand ca regulamentul de vanzare sa fie supus aprobarii Adunarii Creditorilor.

In ipoteza in care orice bun imobil ce face obiectul garantiei creditorului Millennium Bank SA se vinde in primele sase luni sau in perioada planului de reorganizare, vor fi aplicabile dispozitiile art. 133 alin 5 lit. F din Legea nr. 85/2014.



3.3. Recuperari de creante

La data intocmirii planului de reorganizare, debitoarea are creante nelitigioase de recuperat in suma de aproximativ de 290.000 ron. O sursa secundara de finantare a planului de reorganizare este recuperarea a parte din aceste creante, luandu-se in considerare o ipoteza prudenta de recuperare a creantelor.



CAPITOLUL 4 - EXECUTAREA PLANULUI DE REORGANIZARE

4.1. Categoriile de creante care sunt defavorizate in sensul legii

In conformitate cu art. 5 pct. 16 din Legea 85/2014, categoria de creanțe defavorizate este considerată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru creanțele categoriei respective:

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit legii;
- b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;

Avand in vedere cele de mai sus, urmatoarele categorii de creante sunt defavorizate:

- creantele garantate;
- creantele bugetare;
- creantele salariale;
- creantele creditorilor chirografari.

Fiecare creanta defavorizata va fi supusa unui tratament corect si echitabil. In conformitate cu art. 139 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, tratament corect si echitabil exista atunci cand sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- a) niciuna dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;



d) planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

4.2. Tratamentul creditorilor defavorizați și nedefavorizați

Având în vedere situația rezultată în urma estimării valorii patrimoniului debitoarei la data de 31.05.2015 conform estimării întocmite în acest sens și analizei comparative reorganizare - faliment privind achitarea creanțelor au rezultat următoarele:

- Creanțele creditorilor garantati urmeaza a fi achitate in caz de reorganizare in procent de 100% iar in caz de faliment in procent de 76% din creantele aflate in total categorie;
- Creanțele creditorilor salariați urmeaza a fi achitate in caz de reorganizare in procent de 100%, iar in caz de faliment in procent de 0% din creantele aflate in categorie;
- Creanțele creditorilor bugetari urmeaza a fi defavorizate in procent de 100% iar in caz de faliment nu se va achita nimic creditorilor bugetari;
- Creanțele creditorilor chirografari urmeaza a fi defavorizate in procent de 100% iar in caz de faliment nu se va achita nimic creditorilor chirografari;

4.3. Creanțele curente

Creanțele curente reprezintă datoriile generate ca urmare a continuării activității curente, după intrarea în insolvență, aflate în cadrul termenelor de plată contractuale și cuprinzând:

- Furnizori curenti marfa;
- Furnizori curenti de servicii;
- Soldul lunar al datoriilor catre salariați;
- Soldul lunar al datoriilor catre bugetul de stat;

Aceste creanțe se vor achita pe parcursul activității, la termenele stabilite prin contractele în derulare, simultan cu angajarea altor sume, soldul evoluând în funcție de volumul și de structura activității.



4.4. Analiza comparativa reorganizare-faliment privind achitarea creantelor

In conformitate cu situatia bunurilor mobile si imobile in patrimoniul societatii, in baza analizei efectuate privind bunurile debitoarei, bunurile valorificabile din patrimoniul debitoarei se ridica la suma totala de 2.655.025 lei.

Cont	Activ	Valoare contabila	Corectie	Valoare de piata	Valoare de lichidare
Active necorporale		6.071 RON	0 RON	6.071 RON	5.161 RON
205	Concesiuni si brevete	6.071 RON	0 RON	6.071 RON	5.161 RON
Terenuri si constructii		3.325.117 RON	-655.197 RON	2.669.920 RON	1.694.000 RON
211	Terenuri	594.086 RON	-316.886 RON	277.200 RON	193.600 RON
212	Constructii	2.731.031 RON	-338.311 RON	2.392.720 RON	1.500.400 RON
Echipamente, masini, mobilier si biro		1.018.994 RON	-403.654 RON	615.340 RON	416.108 RON
2131	Instalatii tehnice	804.570 RON	-312.606 RON	491.964 RON	318.428 RON
2133	Mijloace de transport	168.003 RON	-62.315 RON	105.688 RON	84.920 RON
214	Mobilier si birotica	46.421 RON	-28.733 RON	17.688 RON	12.760 RON
Marfuri		933.884 RON	-251.270 RON	682.614 RON	539.756 RON
301	Materii prime	136.228 RON	-304 RON	135.924 RON	108.741 RON
303	Obiecte de inventar	74.340 RON	-10.919 RON	63.421 RON	44.396 RON
345	Produse finite	641.666 RON	-178.430 RON	463.236 RON	370.590 RON
371	Marfuri	81.650 RON	-61.617 RON	20.033 RON	16.029 RON
ACTIV TOTAL		5.572.081 RON	-1.598.136 RON	3.973.945 RON	2.655.025 RON

Va = 2.655.025 lei ;

In ipoteza deschiderii procedurii de faliment, in vederea valorificarii activelor debitoarei se estimeaza a fi necesare minim 18 luni. In continuare urmeaza a se determina suma care va putea face obiectul unui plan de distribuire de fonduri intre creditorii. Suma ce va fi distribuita creditorilor se va calcula astfel :

Suma ce se va incasa in procedura de faliment	2.655.025
Onorariu fix lichidator judiciar	22.320
Onorariu variabil lichidator judiciar	98.767
Cota UNPIR	53.100
Cheltuieli cu evaluarea	4.000
Cheltuieli cu conservarea/paza	93.744
Cheltuieli de procedura	9.000
Suma ce va fi distribuita creditorilor	2.374.093

Situatia procentului de achitare al creantelor prin comparatie reorganizare-faliment este urmatoarea:



Nr. Crt.	Denumire creditor	Suma inscrisa in TD	Suma achitata in reorganizare	Procent achitate reorganizare	Suma achitata in faliment	Procent achitare in faliment
1	Banca Millennium SA	2.857.753,80 RON	2.857.753,80 RON	100%	2.159.712,57 RON	76%
2 - 1	DGRFP Ploiesti - AJFR Calarasi	283.788,00 RON	283.788,00 RON	100%	214.380,62 RON	76%
3	Drepturi salariale	111.752,00 RON	111.752,00 RON	100%	0,00 RON	0%
2 - 2	DGRFP Ploiesti - AJFR Calarasi	619.441,00 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
4	Primaria Mun. Calarasi	6.896,24 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
5	SC Cheque Dejeuner Romania SRL	35.158,32 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
6	Cosepa Security Int SRL	30.426,24 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
7	SC Elite Conf SRL Calarasi	28.069,40 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
8	SC Tipart Impex SRL Calarasi	32.424,08 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
9	SC Chargeurs Insertii SRL(fosta Lainiere de Picardie Insertii SRL	23.132,68 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
10	SC Compact RB Com SRL	16.727,93 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
11	SC Acropolis Top SRL Calarasi	16.162,42 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
12	Epau Nova Rom SRL	8.061,24 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
13	Kzips Ro SRL	8.294,35 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
14	SC Ykk Romania SRL	7.998,90 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
15	SC Rama Romania Textile SRL	4.986,43 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
16	SC Transliberta Impex SRL	3.808,80 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
17	SC Condorul SA	2.867,10 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
18	SC Rompetrol Downstream	837,33 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
19	SC Posta Atlassib Curier Rapid SRL	525,20 RON	0,00 RON	0%	0,00 RON	0%
TOTALURI		4.099.111,46 RON	3.253.293,80 RON	79%	2.374.093,19 RON	58%



Dupa cum se poate observa, **in cazul reorganizarii judiciare soldul creditorilor stinsi/achitati va fi de 79% fata de 58% in cazul falimentului** si, de asemenea in caz de faliment niciun creditor nu va primi mai mult decat in cazul reorganizarii.

4.5. Efecte ale implementarii planului de reorganizare

Efecte socio-economice

REORGANIZARE	FALIMENT
Importante capitaluri de investitii straine pot fi atrase in aceasta afacere.	Va disparea posibilitatea atragerii de capitaluri de investitii straine in Romania in acest domeniu industrial.
Echilibrul economic in care s-a integrat debitoarea nu va fi afectat intr-o masura negativa cum ar fi cazul in care TEXTOP SRL ar intra in faliment.	Falimentarea TEXTOP SRL va afecta in mod negativ echilibrul economic local, conducand la intrarea in insolventa a unor furnizori si clienti.
Locurile de munca a 100 salariati vor fi pastrate, cu perspectiva unor viitoare angajari de personal.	Toti angajatii TEXTOP SRL vor intra in somaj, cu posibilitati foarte reduse de reangajare datorita contextului macro-economic nefavorabil. De asemenea acest lucru conduce si la cresterea indicatorilor de somaj din zona.
Ramane activ un important contribuabil la bugetul local.	Dispare un contribuabil important la bugetul local.

Efecte asupra bugetului consolidat al statului

REORGANIZARE	FALIMENT
Se va incasa la bugetul de stat, sumele derivand din obligatii nascute dupa data confirmarii Planului, din continuarea activitatii TEXTOP SRL.	Nu se vor mai incasa sumele derivand din continuarea activitatii TEXTOP SRL.
Se vor achita integral creantele bugetare curente si restante.	Nu se vor mai incasa creantele bugetare si restante.

4.6. Reprezentarea asociatilor

Pe perioada executarii planului, asociatii societatii vor fi reprezentati de catre administratorul special, DULGHERU CRISTIAN, care va exercita toate atributiile prevazute de Legea 85/2014 pentru administratorul special si va reprezenta societatea in procedura insolventei, conform normelor legale in vigoare.

4.7. Conducerea activitatii societatii in perioada de reorganizare

In conformitate cu dispozitiile art. 133 alin. 5 lit. A, de la data confirmarii planului de reorganizare, dreptul de administrare al debitoarei va fi pastrat, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar.



4.8. Modul de achitare al creantelor conform planului de reorganizare

Depunem anexat Fluxul de numerar insotit de programul de plati al creantelor inscrise in tabelul definitiv. Se estimeaza ca prima luna de executare a planului de reorganizare va fi **octombrie 2015**.

Creantele urmeaza a fi achitate in urmatorul mod:

- **BANCA MILLENNIUM SA**- urmeaza a fi mentinut Contractul de imprumut nr. 5661/30.05.2013 astfel cum a fost modificat prin acte aditionale; Platile urmeaza a fi facute conform contractului de credit in planul de reorganizare urmand sa fie preluate toate obligatiile de plata asumate prin contract; Privitor la creditul de investitii, platile urmeaza a fi efectuate conform graficului de rambursare ce face parte integranta din contractul de imprumut nr. 5661; In ceea ce priveste linia de credit, vor fi achitate lunar dobanzile aferente la nivelul ROBOR 3M+4,25% p.a. si la maturitate, linia urmeaza sa fie prelungita cu perioade succesive de 12 luni, cu acordul bancii si numai daca debitoarea indeplineste conditiile de eligibilitate ale bancii; In ipoteza in care debitoarea nu indeplineste conditiile de exigibilitate ale bancii, sau nu exista acordul bancii pentru prelungirea liniei de credit, la maturitate va fi achitata integral suma aflata in sold (suma care la momentul intocmirii planului de reorganizare este de 896.814 ron)
- **DGRFP PLOIESTI - AJFP CALARASI - partea garantata** - creanta urmeaza a fi achitata integral in termen de 36 de luni, prin plati lunare in urmatoarele procente: in anul 1 va fi achitat 20% din creanta in anul 2 va fi achitat 30% din creanta si in anul 3 va fi achitat 50% din creanta;
- **SALARIATII** - creanta urmeaza sa fie achitata integral in luna 36 de executare a planului de reorganizare;
- **DGRFP PLOIESTI - AJFP CALARASI - partea bugetara** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **PRIMARIA MUNICIPIULUI CALARASI** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **CHEQUE DEJUNER SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **COSEPA SECURITY SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **ELITE CONF SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **TIPART IMPEX SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **CHARGEURS INSERTII SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **COMPACT RB COM SRL**- creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;



- **ACROPOLIS TOP SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **EPAU NOVA ROM SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **KZIPS RO SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **YKK ROMANIA SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **RAMA ROMANIA TEXTILE SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **TRANSLIBERTA IMPEX SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **CONDORUL SA** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **ROMPETROL DOWNSTREAM SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;
- **POSTA ALTASSIB CURIER RAPID SRL** - creanta va fi defavorizata in proportie de 100%;

In conformitate cu dispozitiile art. 140 alin. 6 din Legea 85/2014, prin prezentul plan de reorganizare administratorul judiciar pentru remuneratia sa prevede un onorariu fix lunar in suma de 1500 ron exclusiv TVA, iar onorariul variabil va fi cel stabilit de catre creditorii, in procent de 3% exclusiv TVA din sumele achitate creditorilor. Onorariul pentru intocmirea planului de reorganizare va fi achitat in prima luna de executare a planului de reorganizare si este propus la suma de 2.000 euro, exclusiv TVA.



CAPITOLUL 5 - CONCLUZII

Administratorul judiciar propune spre aprobarea Adunarii Creditorilor prezentul Plan de Reorganizare, asa cum a fost el intocmit de catre acesta in baza informatiilor, si a documentelor puse la dispozitie si insusite de catre administratorul special DULGHERU CRISTIAN precum si a strategiei de reorganizare propusa si asumata de catre administratorul special si ale carui masuri au fost prezentate actionariatului societatii debitoare prin administrator special. Toate previziunile privitoare la buget, precum si sumele previzionate au fost analizate si propuse de catre administratorul special, persoana care va si pune in executare prezentul plan.

Avand in vedere ca prezentul plan de reorganizare a fost dat publicitatii prin toate mijloacele legale impuse de Legea 85/2014 si a fost comunicat tuturor celor interesati prin afisare pe site-ul administratorului judiciar (www.crisconsult.ro) si luand in considerare faptul ca toti creditorii interesati si-ar fi putut valorifica creantele nascute anterior deschiderii procedurii prin inscrierea creantei lor la dosarul cauzei pana la data limita precizata de judecatorul sindic prin sentinta de deschidere a procedurii, solicitam instantei ca: prin sentinta de confirmare a planului de reorganizare sa constate ca orice persoana titulara a unei creante nascute anterior deschiderii procedurii care nu si-a depus cererea de creanță pana la expirarea termenului este decazuta din dreptul de a-si realiza creanta impotriva debitorului ulterior confirmarii planului.


De asemenea solicitam instantei in mod expres ca prin hotararea de confirmare a Planului de Reorganizare sa constate ca activitatea debitorului SC TEXTOP SRL este reorganizata in mod corespunzator in sensul „creantele si drepturile creditorilor si ale celorlalte parti interesate sunt modificate asa cum este prevazut in Planul de reorganizare.”

**Administrator Judiciar,
CRIS CONSULT SPRL**



A blue circular stamp for CRIS CONSULT SPRL, BUCUREȘTI - ROMANIA, with a handwritten signature in blue ink to its right.

**Administrator special,
DULGHERU CRISTIAN,**



A blue circular stamp for SOCIETATEA SC TEXTOP S.R.L., CALA RASI-ROMANIA, with a handwritten signature in blue ink over it.

VENITURI	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Venituri din activitatea curenta	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON	300,000 RON
Venituri din obtinut	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON	4,000 RON
Venituri din valorificarea bunurilor - ap	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON	1,200 RON
Venituri din valorificarea doborandului	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON	25,000 RON
Alte venituri - recuperari creante	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON
TOTAL VENITURI	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON	305,200 RON

CHELTUIELI	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Cheletuiri cu personalul	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON	241,000 RON
Cheletuiri cu utilitate	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON	7,000 RON
Cheletuiri de transport	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON	6,000 RON
Cheletuiri cu servicii la terți	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON	5,000 RON
Cheletuiri diverse	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON	1,500 RON
Onorarii fix	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON	1,800 RON
Onorarii variabili	1,839 RON	1,821 RON	1,826 RON	1,809 RON	1,819 RON	1,829 RON	1,798 RON	1,793 RON	1,797 RON	1,797 RON	1,795 RON	1,795 RON	1,810 RON
Onorarii indreptate plan	11,000 RON	-	-	-	-	6,300 RON	-	-	-	-	-	-	-
Cheletuiri (GNFR)	271,199 RON	264,181 RON	264,189 RON	264,189 RON	264,179 RON	270,298 RON	264,098 RON	264,112 RON	264,097 RON	264,295 RON	264,085 RON	264,099 RON	260,220 RON
TOTAL CHELTUIELI	271,199 RON	264,181 RON	264,189 RON	264,189 RON	264,179 RON	270,298 RON	264,098 RON	264,112 RON	264,097 RON	264,295 RON	264,085 RON	264,099 RON	260,220 RON

PLATACORON PLAN	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Milennium Bank SA - credit liv	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €	6,990,18 €
Sold credit inconvertibil	404,212 €	397,243 €	390,274 €	383,304 €	376,335 €	369,366 €	362,397 €	355,428 €	348,459 €	341,490 €	334,520 €	327,551 €	320,582 €
Dobanda Millennium Bank - credit liv	1,885 €	1,793 €	1,702 €	1,610 €	1,519 €	1,428 €	1,337 €	1,246 €	1,155 €	1,064 €	973 €	882 €	791 €
Comision Millennium Bank - credit liv	215 €	203 €	192 €	181 €	170 €	159 €	148 €	137 €	126 €	115 €	104 €	93 €	82 €
Sold linie credit	996,814 RON	986,814 RON	976,814 RON	966,814 RON	956,814 RON	946,814 RON	936,814 RON	926,814 RON	916,814 RON	906,814 RON	896,814 RON	886,814 RON	876,814 RON
Dobanda Millennium Bank - linie credit	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON	3,924 RON
Milennium Bank SA - vanbureni linie	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
Milennium Bank SA - TOTAL LUNA	44,987 RON	44,299 RON	44,343 RON	43,894 RON	44,015 RON	44,015 RON	44,015 RON	44,015 RON	44,015 RON	44,015 RON	44,015 RON	44,015 RON	44,015 RON
DORFP Pricelul - A-FR Calarasi -	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON	4,729,8 RON
partea garantata	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
Salariat	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
DORFP Pricelul - A-FR Calarasi -	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
partea negarantata	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
Primasia Mun. Calarasi	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Cheque Dejzauer Romania SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
Coopra Security Int SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Elite Conf SRL, Calarasi	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Tigart Impex SRL, Calarasi	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Charquara Intertel SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Compact RM Com SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Acropolis Top SRL, Calarasi	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
Epsu Nova Rom SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
Kojan Fo SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Ykk Romania SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Rama Romania Textile SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Transilvania Impex SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Concord SA	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Rompanor Dornestean	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
SC Posta Altabarb Curier Rapid SRL	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON	0 RON
TOTAL PLATACOR PLAN	49,977 RON	48,939 RON	48,073 RON	47,104 RON	46,176 RON	45,208 RON	44,240 RON	43,272 RON	42,304 RON	41,336 RON	40,368 RON	39,400 RON	38,432 RON

In ipotiza in care in luna 7, 19 sau 31 de executare a planului de reorganizare, linia de credit nu va fi pretulungita, doliatoarea va achita intru soldul ramas



