

TRIBUNALUL BUCURESTI - SECTIA VII CIVILĂ

DOSAR NR. 9888/3/2022

**PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII DEBITORULUI
S.C. PURPLE & GOLD S.R.L**

“in insolvență, in insolvency, en procedure collective”

03 Aprilie 2023

CUPRINS

<u>PREAMBUL</u>	5
<u>CAPITOLUL 1. INFORMAȚII GENERALE PRIVIND S.C. PURPLE & GOLD S.R.L.</u>	
1.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII	6
1.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE	6
1.3 STRUCTURA ACȚIONARIATULUI. CAPITALUL SOCIAL	8
1.4 SCURT ISTORIC AL SOCIETĂȚII DEBITOARE SI SITUAȚIA JURIDICĂ A SOCIETĂȚII	9
1.4.1 Scurt istoric	9
1.4.2 Situația juridică a societății	18
1.4.3 Analiza economico - financiară	19
<u>CAPITOLUL 2. STAREA SOCIETĂȚII LA DATA ÎNTOCMIRII PLANULUI DE REORGANIZARE</u>	25
2.1 STRUCTURA DE PERSONAL SI ORGANIZAREA INTERNĂ	25
2.1.1 Managementul	25
2.2 DESCRIEREA GENERALĂ A PIEȚEI	26
2.2.1 Analiza pieței specifice	26
2.2.2 Concurența	29
<u>CAPITOLUL 3. PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETĂȚII</u>	30
<u>CAPITOLUL 4. PREZENTAREA PASIVULUI SOCIETĂȚII</u>	31
4.1. TABELUL DEFINITIV AL CREANȚELOR ÎMPOTRIVA AVERII DEBITOAREI	31
4.2. DATORII NĂSCUTE ÎN TIMPUL PERIOADEI DE OBSERVAȚIE (de la data deschiderii procedurii si neachitate pana la 30 Martie 2023)	31

<u>CAPITOLUL 5. PREMISELE REORGANIZĂRII</u>	32
5.1. PREMISELE REORGANIZĂRII	32
5.1.1. <i>Aspecte economice</i>	32
5.1.2. <i>Aspecte sociale</i>	32
5.1.3. <i>Avantajele reorganizării</i>	33
5.2. DURATA PERIOADEI DE REORGANIZARE ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII PE PERIOADA DE REORGANIZARE	35
5.2.1. <i>Durata perioadei de reorganizare</i>	35
5.2.2. <i>Conducerea societății pe perioada de reorganizare</i>	36
<u>CAPITOLUL 6. STRATEGIA DE REORGANIZARE ȘI SURSELE DE FINANȚARE ALE PLANULUI DE REORGANIZARE</u>	37
6.1. STRATEGIA DE REORGANIZARE	37
6.2. SURSE DE FINANȚARE A PLĂȚILOR CARE SE ESTIMEAZA A SE EFECTUA PE PERIOADA REORGANIZĂRII	37
6.3. PREZENTAREA PREVIZIUNILOR PRIVIND FLUXUL DE NUMERAR ȘI CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	40
<u>CAPITOLUL 7. CATEGORII DE CREANȚE, TRATAMENTUL CREANTELOR ȘI PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANTELOR</u>	43
7.1 CATEGORII DE CREANȚE	43
7.2 PLATA CREANȚELOR DEȚINUTE ÎMPOTRIVA AVERII DEBITOAREI	45
7.2.1 PLATA CREANȚELOR NĂSCUTE PE PERIOADA DE REORGANIZARE ȘI A CELOR NĂSCUTE PE PERIOADA DE OBSERVAȚIE	45
7.2.2 PLATA REMUNERAȚIEI ADMINISTRATORULUI JUDICIAR	46
7.2.3 COMPARAȚIE ÎNTRE SUMELE PREVĂZUTE A SE PLATI CREDITORILOR PRIN PLANUL DE REORGANIZARE ȘI VALOAREA ESTIMATIVĂ CE AR PUTEA FI PRIMITĂ DE ACEȘTIA ÎN CAZ DE FALIMENT	46
7.3.1. <i>Categoria creanțe salariale</i>	48
7.3.2. <i>Categoria creanțe bugetare</i>	48
7.3.3. <i>Categoria celelalte creanțe chirografare</i>	45

CAPITOLUL 8. DESCARCAREA DE RĂSPUNDERE ȘI DE OBLIGAȚII A DEBITORULUI	49
CONCLUZII	53
ANEXE	55-66
NOTĂ	67

PREAMBUL

Procedura generală a insolvenței **S.C. S.C. PURPLE & GOLD** a fost deschisă la data de 20.12.2022, ca urmare a cererilor creditorilor VIKY TRADE CO 93 IMPEX SRL - cu sediul ales la Coman Mindru Popescu-Societate Civilă de Avocați și FADMI PROD SRL, ce fac obiectul Dosarului nr. 9888/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului București Secția a VII a Civilă, administratorul judiciar provizoriu desemnat în cauză fiind TURMAC INSOLVENCY SPRL, cu sediul profesional în București, Bd. Unirii, Nr.78, Bl.12, sc.2, et.3, ap.39, Sector 3, reprezentată prin asociat coordonator Turmac Mihaela.

Prin Sentința civilă nr. 5963 din data de 20.12.2022, în conformitate cu dispozițiile art.72 alin.6 din Legea nr.85/2014, instanța la cererea creditorilor **S.C. PURPLE & GOLD S.R.L** dispune deschiderea procedurii generale a insolvenței și în conformitate cu dispozițiile art. 75 din Legea 85/2014 a dat dispoziție tuturor băncilor la care debitorul are deschise conturi să nu dispună de sume, fără un ordin al administratorului judiciar/lichidatorului judiciar.

Ulterior deschiderii procedurii insolvenței **S.C. PURPLE & GOLD S.R.L** și-a declarat intenția de a-și reorganiza activitatea pe baza unui plan de reorganizare.

Planul de reorganizare este propus de către administratorul special, Domnul Cătălin – Ion Podgoreanu, în conformitate cu prevederile art. 132 alin. 1 lit. b) din Legea nr. 85/2014, în termenul de 30 de zile de la data publicării tabelului definitiv actualizat de creanțe.

Destinatarii planului de reorganizare sunt Judecătorul Sindic, creditorii înscrși în tabelul definitiv actualizat de creanțe și debitoarea.

Planul de reorganizare are la baza informații și date furnizate de către debitoare, aceasta fiind direct răspunzătoare pentru acuratetea acestora.

CAPITOLUL 1.

INFORMATII GENERALE PRIVIND S.C. PURPLE & GOLD S.R.L

1.1. Prezentarea generală a societății

Date de identificare

Denumire societate: **S.C. PURPLE & GOLD S.R.L**

Sediul social: București, Sector 6, Strada Crinul de Pădure, Nr. 2, parter, camera 1, Biroul 6, Bloc F2, Scara A, Ap. 2

Cod fiscal: 42303425

Număr înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: J40/2580/2020.

1.2. Obiectul de activitate

Activitatea curentă a companiei, la data elaborării planului de reorganizare presupunea mai multe activități.

Obiectul principal de activitate este conform Cod CAEN **4120 - Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.**

Obiecte secundare de activitate conform Codurilor CAEN:

- 4110 - Dezvoltare (promovare) imobiliară
- 4211 - Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor
- 4212 - Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafață și subterane
- 4213 - Construcția de poduri și tuneluri
- 4221 - Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide
- 4222 - Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații
- 4291 - Construcții hidrotehnice
- 4299 - Lucrări de construcții a altor proiecte inginerești
- 4311 - Lucrări de demolare a construcțiilor
- 4312 - Lucrări de pregătire a terenului
- 4313 - Lucrări de foraj și sondaj pentru construcții
- 4321 - Lucrări de instalații electrice
- 4322 - Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat
- 4329 - Alte lucrări de instalații pentru construcții
- 4331 - Lucrări de ipsoserie
- 4332 - Lucrări de tâmplărie și dulgherie
- 4333 - Lucrări de pardosire și placare a pereților

4334 - Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri

4339 - Alte lucrări de finisare

4613 - Intermedieri în comerțul cu material lemnos și materiale de construcții

4614 - Intermedieri în comerțul cu mașini, echipamente industriale, nave și avioane

4615 - Intermedieri în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierărie

4618 - Intermedieri în comerțul specializat în vânzarea produselor cu caracter specific, n.c.a.

4619 - Intermedieri în comerțul cu produse diverse

4644 - Comerț cu ridicata al produselor din ceramică, sticlărie, și produse de întreținere

4647 - Comerț cu ridicata al mobilei, covoarelor și a articolelor de iluminat

4651 - Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului

4652 - Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații

4665 - Comerț cu ridicata al mobilei de birou

4666 - Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente de birou

4669 - Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente

4673 - Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare

4674 - Comerț cu ridicata al echipamentelor și furniturilor de fierărie pentru instalații sanitare și de încălzire

4676 - Comerț cu ridicata al altor produse intermediare

4690 - Comerț cu ridicata nespecializat

4719 - Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

4741 - Comerț cu amănuntul al calculatoarelor, unităților periferice și software-ului în magazine specializate

4742 - Comerț cu amănuntul al echipamentului pentru telecomunicații în magazine specializate

4789 - Comerț cu amănuntul prin standuri, chioșcuri și piețe al altor produse

4791 - Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet

4799 - Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor

5210 - Depozitări

5224 - Manipulări

6810 - Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii

6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

6831 - Agenții imobiliare

- 6832 - Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract
- 7022 - Activități de consultanță pentru afaceri și management
- 7111 - Activități de arhitectură
- 7112 - Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
- 7120 - Activități de testări și analize tehnice
- 7410 - Activități de design specializat
- 7732 - Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții
- 7733 - Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare)
- 8121 - Activități generale de curățenie a clădirilor
- 8122 - Activități specializate de curățenie
- 8129 - Alte activități de curățenie
- 8130 - Activități de întreținere peisagistică
- 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.
- 9609 - Alte activități de servicii n.c.a.

1.3 Structura acționariatului.

Capitalul social

Capital social la data întocmirii planului de reorganizare

Nr. Crt.	Structura	Detaliere
1	Capital social (LEI)	200
2	Număr părți sociale	20
3	Valoarea unitara a părților sociale (LEI)	10
4	Acționar	Cătălin Ion Podgoreanu – 100%
5	Obiect principal de activitate	4120 - Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Sursa: Extras Oficiul National al Registrului Comerțului

1.4 Scurt istoric al societății debitoare și situația juridică a societății

1.4. 1 Scurt istoric

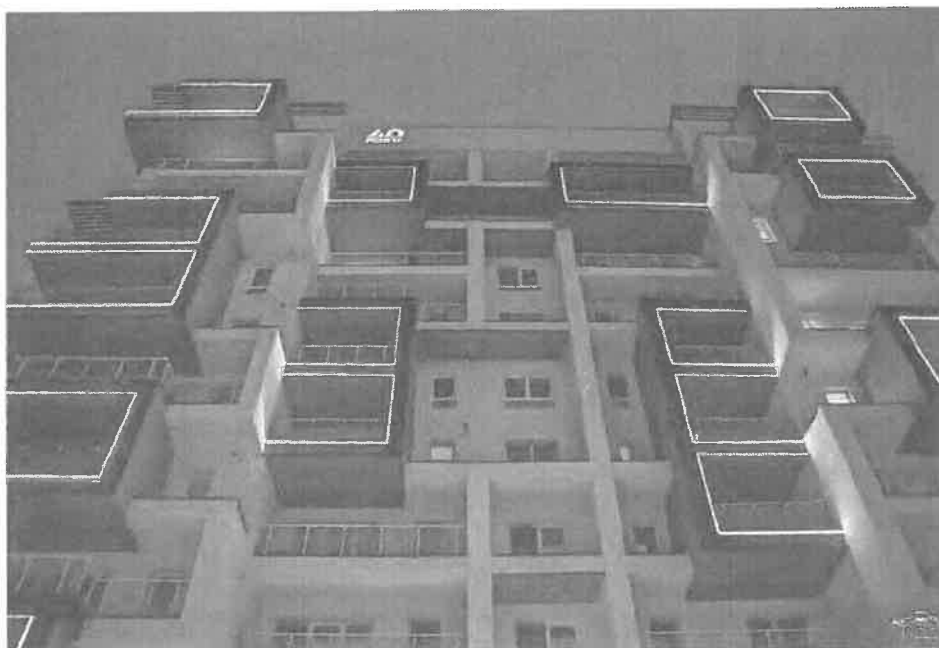
PURPLE & GOLD SRL este o societate comercială cu răspundere limitată, cu capital privat, fiind înființată de către Cătălin Ion Podgoreanu în anul 2020, care își desfășoară activitatea în conformitate cu dispozițiile Actului Constitutiv și a dispozițiilor legale în vigoare.

Compania și-a început activitatea cu proiecte de construcții civile, iar de la înființare și până în prezent a devenit un reper important pe piața de finisaje în proiecte rezidențiale de construcție din România, având în vedere calitatea și promptitudinea termenelor de execuție ale proiectelor.

Portofoliul lucrărilor de execuție derulate de către **PURPLE & GOLD SRL** constă în principal, în trei proiecte de dezvoltare imobiliară, după cum urmează:

1. Contract lucrări proiect Residential - Central District 4 Elemente (București) - Contract direct cu Dezvoltatorul

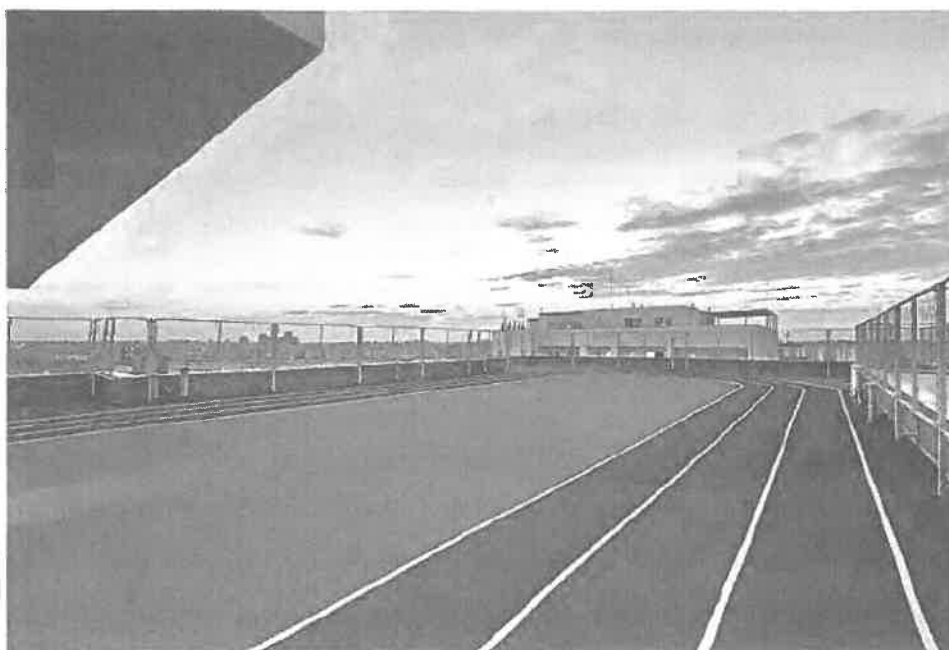
<https://centraldistrict.ro/proiecte/4-elemente/> - link site proiect





Central District 4 Elements este o amenajare mixtă de 24.000 mp, care include 200 de apartamente, spații comerciale de 2.100 mp și facilități unice. Este primul proiect cu utilizare mixtă din România, cu o pistă de alergare deasupra clădirii și o zonă de socializare cu grătar profesional, bucătărie de vară și un cinematograful în aer liber.

Central District 4 Elements deține **Green Building Certificat** eliberat de Romania Business Green Council.



Proiectul a înregistrat un real succes pe piață, fiind vândut și închiriat integral cu 7 luni înainte de finalizare. Cererea de apartamente este atât de mare încât valoarea lor a crescut cu peste 40%, în doar 1 an.

Inovație: Marchează o serie de premiere care au făcut-o unul dintre cele mai premiate proiecte la scară largă, atât la nivel local, cât și internațional. Dezvoltarea cu utilizare mixtă a câștigat 6 premii, pentru inovare, arhitectură și dezvoltare durabilă.

- prima dezvoltare din România care include o pistă de alergare deasupra clădirii
- o zonă socială cu cinema în aer liber, grătar profesional, bucătărie de vară, muzică, TV, Wi-Fi gratuit
- peste 3.000 de metri pătrați de spații verzi
- toate locurile de parcare situate în subteran
- Designul interior al acestei clădiri reinterpretează toate elementele principale: apă – acvariu între dormitor și baie, foc – șemineu în living, aer – toate camerele apartamentelor au aceeași înălțime, 2,7 m fără grinzi vizibile, terase mari, cu mobilier și pergole, pământ – exprimat prin culorile de design și terasele cu vitrine mari.

Central District 4 Elements este câștigătorul:

- 2020 Mixed-use Development România, la International Property Awards, Londra
- Celui mai sustenabil proiect verde din 2020, The Times – Investiția în proprietate
- 2020 Residential Development Romania, Build Real Estate & Property Awards - Cel mai bun proiect 2021 la Premiile EAF 2021, Asociația Europeană pentru Etică

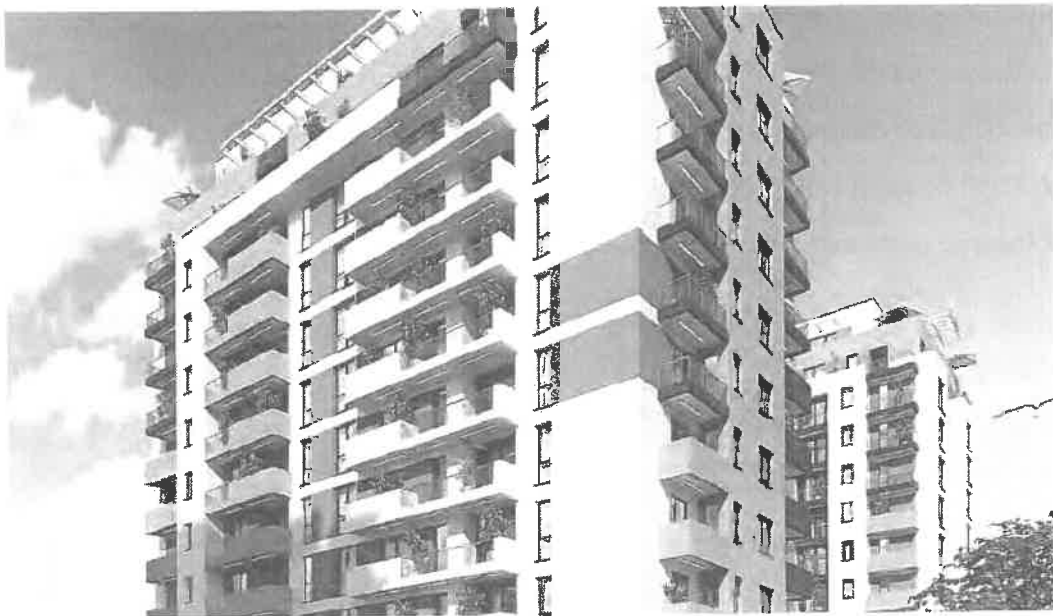
2. Contract lucrări proiect rezidențial - Drumul Taberei Residence (București) - Contract direct cu Dezvoltatorul

<https://drumultaberei-residence.ro/> - link site proiect

Proiectul Drumul Taberei Residence este amplasat în vestul Bucureștiului, zona Drumul Taberei, între Bulevardul Timișoara și Strada Valea Oltului, pe Bulevardul Timișoara nr. 101P (în spatele cartierului Brâncuși-ANL).

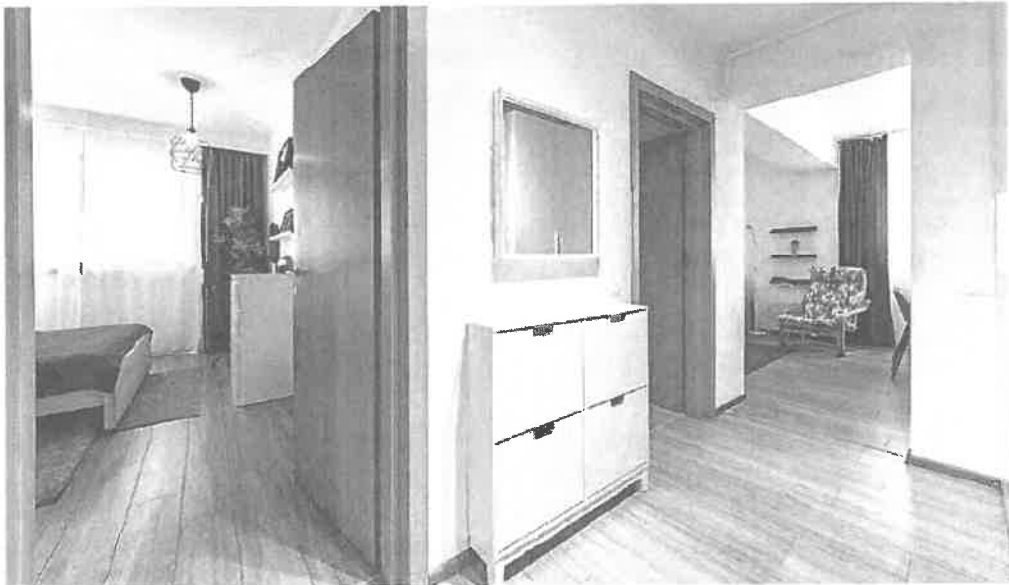
Imobilul se afla într-o zonă cu acces facil către mijloacele de transport în comun, linia RATB 168 având capătul la 160 m de primul bloc, iar stația de metrou Valea Ialomiței este la 15 minute de mers pe jos.

După succesul avut cu Drumul Taberei Residence, început în 2016 și finalizat în 2018, timp în care toate cele 350 de apartamente au fost vândute, Ideal Residence revine cu faza a doua a proiectului, în vecinătatea primelor 5 tronsoane, pe Bd Timișoara 101P. Noul proiect se desfășoară pe o suprafață de 21.160 mp și este format din 6 clădiri cu 518 de locuințe, o clădire cu spații comerciale, un număr generos de parcări exterioare și interioare și aproape 4000 mp de spațiu verde. Clădirile de locuințe au un regim de înălțime de D+P+10E, în componența lor regăsindu-se garsoniere, apartamente cu 2 sau 3 camere și penthouse-uri la etajele 9 și 10.





2



2



Proximitati Drumul Taberei Residence:

Institutii de invatamant:

- Scoala Gimnaziala Sfantul Andrei Nr. 172, Scoala Gimnaziala Nr. 206, Scoala Gimnaziala Nr. 144, Scoala Gimnaziala Nr. 169, Scoala Gimnaziala Nr. 279, Scoala Gimnaziala Sfintii Constantin si Elena, Scoala Gimnaziala Speciala Sfanta Maria, Scoala Gimnaziala Speciala Constantin Paunescu, Colegiul National Elena Cuza, Gradinita Wonderland Militari, Gradinita Nicholas, Gradinita Nr. 208, Gradinita Nr. 209, Gradinita Nr. 210, Gradinita Nr. 229, Gradinita Nr. 230, Gradinita GoodStart, Gradinita Scooby and Friends, Paper Rainbow Afterschool, Gradinita Art & Play

Centre comerciale:

- Kaufland, Mega Image, Lidl, Profi, Dedeman

Sport si recreere:

- Parcul Constantin Brancusi, Parcul Sfantul Andrei, Parcul Drumul Taberei, Timex Fitness Club, Dinamic Fitness Club

Spitale:

- Centrul Medical Brancusi, Rimmed, Rosana Medical, Med-Conseil, Rosana Medical Cetatea Histria, International Medical Center

Transport in comun:

- Linii STB 168, 221, N116, Metrou Valea Ialomitei

3. Contract lucrări proiect rezidențial - Central District Viitorului (Bucuresti) - Subcontractor la Antreprenor Brisk Group

<https://centraldistrict.ro/viitorului134/> - link site proiect

Central District Viitorului 134 este un boutique confortabil de dezvoltare mixtă chiar în centrul Bucureștiului, cu 40 de apartamente premium împărțite în 2 clădiri, o clădire de birouri și un spațiu comercial care acoperă 1.000 mp.

Dezvoltarea a fost pre-certificată Green Building, deoarece îndeplinește și standardul nZEB, reflectând pe deplin valorile tuturor proiectelor din Districtul Central: creșterea calității vieții, sustenabilitate, sentiment de comunitate și inovare.





Districul Central Viitorului 134 este prima dezvoltare mixtă din România care reunește manifestări unice ale artei urbane, semnate de artiști stradali cunoscuți. Gardul proprietății, intrarea și podelele holului principal sunt decorate cu lucrări de artă ale diversilor artiști special rezervați pentru acest proiect. Cea mai impresionantă piesă de artă este o girafă albastră, construită și asamblată la fața locului, care se "hrănește" cu frunzele pergolelor, pe două etaje.

Cartierul Central Viitorului 134 este primul proiect de utilizare mixtă situat în centrul Bucureștiului cu acces direct la terenurile de tenis, baschet și fotbal, înconjurat de artă contemporană.





Central District Viitorului 134 este câștigătorul premiului Best Residential Development in Romania 2020, la International Property Awards Londra.

Inovație: Acest boutique complex cu utilizare mixtă, premiat la nivel internațional pentru design și inovație,

seamă:

- primul din București care îndeplinește standardul nZEB (aproape Zero Energy Building)
- primul proiect cu utilizare mixtă din România care îmbină dezvoltarea imobiliară cu manifestările artei urbane
- creațiile semnate de artiști stradali consacrați decorează gardul, holul de la intrare, holurile etajelor
- facilități distinctive, cum ar fi un teren de fotbal și baschet
- noi tehnologii care diminuează gazele cu efect de seră produse în cadrul operațiunilor și creează energie regenerabilă pe amplasament.

Cea mai mare parte a cifrei de afaceri a societății **PURPLE & GOLD SRL** este realizată prin participarea directă:

in asociere cu diferite companii, prin punerea în comun a infrastructurii necesare (materie primă, materiale, utilaje, forța de muncă) cu scopul contractării proiectelor complexe ce nu permit unei singure companii finalizarea în condiții de calitate și la timp a lucrărilor respective;

- ca subcontractor, sau ca terț susținător pentru diferite companii, realizând lucrările necesare pentru o parte a proiectului contractant;

Una din cauzele problemelor de natură financiară cu care s-a confruntat **PURPLE & GOLD SRL**, a fost determinată de criza economică, manifestată printr-o creștere continuă a ratei inflației, care a afectat și domeniul construcțiilor, prin creșterea bruscă a costurilor materialelor de construcții și implicit scăderea ritmului sumelor investite atât în proiectele private cât și în cele publice. Compania era implicată în proiecte

care au resimțit major efectele creșterii preturilor, în condițiile unor linii de finanțare pre-aprobate și a unor vânzări realizate la preturi anterior promovate, care însă trebuiau să acopere costuri mult amplificate.

1.4.2 Situația juridică a societății

Prin încheierea de ședință din data de 20.12.2022 pronunțată de Tribunalul București Secția a VII –a Civilă în dosarul nr. 9888/3/2022, s-a dispus deschiderea procedurii de insolvență a **PURPLE & GOLD SRL** și a fost desemnat în calitate de administrator judiciar **TURMAC INSOLVENCY SPRL**, cu sediul profesional în București, Bd. Unirii, Nr.78. B1.J2, et.3, ap.39, Sector 3, reprezentată prin asociat coordonator Turmac Mihaela.

La momentul propunerii planului de reorganizare, activitatea debitoarei se desfășoară sub conducerea administratorului judiciar provizoriu **TURMAC INSOLVENCY SPRL**.

În Anexa I se găsesc litigiile Purple& Gold SRL, unde societatea are calitatea de **debitor** față de:

- Wurth Romania
- Urgent Beton
- Mari Cablan Construct
- Placari Gresie&Faianta
- Forum Industry
- Viky Trade Co 93
- Fadmi Prod

ca și calitatea de **creditor** față de :

- Central District 4 Elemente – notificare din 21.02.2023 trimisă de administratorul judiciar pentru suma de **1.057.169 lei** provenită din lucrări suplimentare neachitate
- Central District 4 Elemente – penalități de întârziere la facturile emise în valoare de **1.987.138 lei**

1.4.3 Analiza economico-financiară

Analiza situației patrimoniului

Având în vedere faptul ca la data întocmirii planului de reorganizare, situațiile financiare la 31.12.2022 nu au fost întocmite și transmise organelor fiscale în analiza situației patrimoniului s-au avut în vedere situațiile financiare pentru perioada 31.12.2020 – 31.12.2021 și bilanța de verificare la 31.12.2022.

Situația în evoluție a patrimoniului este redată în tabelul de mai jos:

Bilanț contabil/bilanța verificare	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
ACTIVE			
Imobilizari necorporale			
Imobilizari corporale	57.610	139.494	33.312
Imobilizari financiare	48.652	820.455	709.578
ACTIVE IMOBILIZATE	106.262	959.949	742.890
Stocuri	422.929	766.990	
Creante	81.069	491.067	207.285
Disponibilitati banesti	369.803	132.735	2.877
ACTIVE CIRCULANTE	873.801	1.390.792	210.162
CHELTUIELI IN AVANS		2.137	-
TOTAL ACTIV	980.063	2.352.878	953.052
PASIVE			
Datorii pe termen scurt	630.668	1.881.813	2.136.415
Datorii pe termen lung	-	-	-
Total datorii	630.668	1.881.813	2.136.415
Provizioane	-	-	-
Venituri in avans	-	-	-
Capital social	200	200	200
Rezerve	40	40	40
Profit/pierdere raportata	-	349.155	312.935
Rezultatul exercitiului	349.195	121.670	- 1.496.538
Profitul repartizat	- 40	-	-
Capitaluri proprii	349.395	471.065	- 1.183.363
Total pasiv	980.063	2.352.878	953.052

Sursa: Extras Bilanț la data de 31.12.2020, 31.12.2021 și bilanța de verificare 31.12.2022 PURPLE & GOLD SRI.

Din analiza datelor de mai sus se desprind următoarele:

Activul total a înregistrat o evoluție oscilantă de la un exercițiu financiar la altul, astfel: activul total se mărește cu 140% la finele exercițiului financiar 2021, față de finele exercițiului financiar 2020 și se diminuează cu -59% la finele exercițiului financiar 2022, față de finele exercițiului financiar 2021.

Diminuarea activului total la finele exercițiului financiar 2022 se datorează atât diminuării elementelor componente ale activului imobilizat cât și diminuării elementelor componente ale activului circulant.

A. ACTIVE

A.1. - Activele imobilizate:

A.1.1. - Imobilizări corporale:

Conform balanței de verificare a conturilor contabile la 31.12.2022, activele imobilizate erau date de :

- Echipamente tehnologice în valoare (brută) de 89.147 lei
- Alte creanțe imobilizate (garanții) în valoare de 709.578 lei

Ponderele activelor imobilizate în total activ la data de 31.12.2022, era de 77 %.

A.1.2. - Imobilizări financiare:

Situația imobilizărilor financiare la 31.12.2022 se prezintă astfel:

- Alte creanțe imobilizate (garanții) în valoare de 709.578 lei

Ponderele activelor imobilizate în total activ la data de 31.12.2022, era de 77 %, după cum urmează :

Bilant contabil/balanța verificare	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
ACTIVE			
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale	57.610	139.494	33.312
Imobilizări financiare	48.652	820.455	709.578
ACTIVE IMOBILIZATE	106.262	959.949	742.890

A.2. - Active circulante:

Activele circulante dețineau la data de 31.12.2022 o pondere de 22% în cadrul totalului activelor, fiind constituite din :

- Creanțe în valoare de 207.285 lei
- Disponibilități bănești în valoare de 2.877 lei

A.2.1. Creanțe

La 31.12.2022 societatea are creanțe de incasat în valoare de 207.285 lei, compuse din: avansuri acordate furnizorilor în valoare de 114.777 lei, clienți-facturi de întocmit în valoare de 20.485 lei și creanțe bugetare (TVA de recuperat și TVA neeligibilă) în valoare de 72.073 lei.

A.2.2. Disponibilități

Disponibilitățile banesti în valoare totală de 2.876 lei se compun la 31.12.2022 din care:

- Numerar în casierie în valoare de 3.164 lei
- Disponibil în cont în valoare de -287 lei.

Activul net contabil

Activul net contabil da indicii asupra solvabilității globale a societății și asupra dimensiunilor capitalurilor proprii și exprima mărimea capitalurilor necesare pentru a reface patrimoniul societății.

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Total activ	980.063	2.352.878	953.052
Total datorii	630.668	1.881.813	2.136.415
Activ net contabil	349.395	471.065	- 1.183.363

La sfârșitul anului 2022 societatea înregistrează un activ net contabil negativ, ceea ce reprezintă o situație nefavorabilă. Faptul că activul net contabil are valori negative are efect de majorare a gradului de îndatorare.

B – PASIVE

Pasivul bilanțului reflectă din punct de vedere financiar sursele de proveniență ale capitalurilor proprii și împrumutate.

Pasivul total al unei societăți se compune din:

1. capitaluri proprii, respectiv: capital social, rezerve legale, rezerve statutare, rezerve din reevaluări, acțiuni proprii, rezultatul exercițiului, rezultatul reportat, repartizarea profitului;
2. datorii totale, respectiv: datorii pe termen scurt (furnizori, clienți creditori, obligații salariale și față de buget etc) și datorii sau obligații financiare pe termen mai mare de un an (credite, împrumuturi și datorii asimilate, etc);
3. provizioane pentru riscuri și cheltuieli;

4. alte pasive.

Pasivul societății avea următoarea structură :

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
PASIV			
Datorii pe termen scurt	630.668	1.881.813	2.136.415
Datorii pe termen lung	-	-	-
Total datorii	630.668	1.881.813	2.136.415
Provizioane	-	-	-
Venituri în avans	-	-	-
Capital social	200	200	200
Rezerve	40	40	40
Profit/pierdere raportată	-	349.155	312.935
Rezultatul exercitiului	349.195	121.670	- 1.496.538
Profitul repartizat	- 40	-	-
Capitaluri proprii	349.395	471.065	- 1.183.363
Total pasiv	980.063	2.352.878	953.052

B.1. Capitaluri proprii:

Capitalul social al societății la data de 31.03.2022 este de 200 lei, divizat în 20 părți sociale cu o valoare unitară de 10 lei.

Rezervele au fost constituite în valoare de 40 lei.

Rezultatul înregistrat la finele fiecărei perioade de timp reprezintă :

- Profit în valoare de 349.195 lei la finele exercitiului financiar 2020
- Profit în valoare de 121.670 lei la finele exercitiului financiar 2021
- Pierdere în valoare de -1.496.538 lei la data de 31.12.2022.

B.2. Datorii:

Valoarea totala a datoriilor la data de 31.12.2022 era de 2.136.415 lei.

Componența datoriilor conform balanței de verificare este urmatoarea :

- Alte imprumuturi si datorii asimilate în valoare de 108.415 lei
- Datorii catre furnizori in valoare de 978.274 lei
- Clienți creditori în valoare de 591.046 lei
- Datorii in legatura cu personalul in valoare de 2.881 lei
- Datorii bugetare in valoare de 14.718 lei
- Datorii catre creditori diversi in valoare de 443.962 lei.

B.3 Analiza evoluției contului de profit si pierdere:

Contul de profit si pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidela asupra performantei financiare, sintetizând într-o maniera explicita veniturile si cheltuielile dintr-o perioada de gestiune si pe aceasta baza prezinta modul de formare al rezultatelor economice.

Evolutia cifrei de afaceri a inregistrat o evolutie oscilanta. La finele anului 2021 se majoreaza cu 103% fata de finele exercitiului financiar 2020 si se diminueaza cu 106% la finele exercitiului financiar 2022 față de finele exercitiului 2021.

Cifra de afaceri la data de 31.12.2022, a fost data în proportie de 98% de veniturile obținute din producția vândută si in proporție de 1% din veniturile obtinute din vanzarea marfurilor.

Cheltuielile exercitiului financiar 2022 cu pondere semnificativa in total cheltuieli au fost date de :

- Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile in valoare de 2.004.894 lei
- Cheltuieli cu personalul in valoare de 92.636 lei
- Alte cheltuieli de exploatare in valoare de 3.938.477 lei.

Rezultatul exercitiilor financiare 2021-2022 se prezinta astfel :

- Profit in valoare de 349.195 lei, la finele exercitiului financiar 2020
- Profit in valoare de 121.670 lei, la finele exercitiului financiar 2021
- Pierdere in valoare de -1.496.538 lei, la data de 31.12.2022.

Imaginea de ansamblu asupra contului de profit si pierdere este prezentata in tabelul de mai jos:

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri neta	4.716.538	9.576.107	4.630.930
Productia vanduta	4.716.538	9.576.107	4.573.930
Venituri din vanzarea marfurilor		9.848	57.000
Venituri aferente costului de productie in curs	366.879	- 366.879	
Reduceri comerciale acordate			
Variatia stocurilor			
Productia realizata pentru scopuri proprii			
Venituri din subventii de exploatare			
Alte venituri din exploatare	650		
VENITURI DIN EXPLOATARE	5.084.067	9.209.228	4.630.930
Chelt cu mat prime si mat consumabile	742.567	4.196.021	2.004.894
Alte chelt materiale	21.345	2.112	
Alte chelt externe			
Chelt privind marfurile		9.204	46.846
Reduceri comerciale primite		- 7.485	
Cheltuieli cu personalul, din care:	50.683	123.812	92.636
a) salarii si indemnizatii	49.569	121.085	90.598
b) chelt cu asig si protectia sociala	1.114	2.727	2.038
Chelt cu ajustari de val. imob. corporale	13.931	30.015	41.683
Chelt cu ajustari de val. active circulante		-	
Alte chelt de exploatare	4.358.797	4.674.013	3.938.477
Chelt privind prestatiile externe	4.358.525	4.653.082	981
Chelt cu impozite, taxe	119	1.853	3.931.523
Alte chelt		19.078	5.973
Ajustari privind povizioanele			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	4.687.323	9.027.692	6.124.311
Profit din exploatare	396.744	181.536	- 1.493.381
Venituri din dobanzi			
Alte venituri financiare			1.684
VENITURI FINANCIARE			1.684
Chelt privind dobanzile		2.715	4.842
Alte chelt financiare		14	
CHELTUIELI FINANCIARE		2.729	4.842
Profit financiar		- 2.729	- 3.158
VENITURI TOTALE	5.084.067	9.209.228	4.632.614
CHELTUIELI TOTALE	4.687.323	9.030.421	6.129.153
PROFITUL PIERDEREA BRUTA	396.744	178.807	- 1.496.539
Impozit pe profit venit	47.549	57.137	
PROFITUL PIERDEREA NETA	349.195	121.670	- 1.496.539

CAPITOLUL 2. STAREA SOCIETĂȚII LA DATA ÎNTOCMIRII PLANULUI DE REORGANIZARE

2.1 Structura de personal și organizarea internă

2.1.1 Managementul

La data întocmirii planului de reorganizare, managementul companiei este asigurat de către administratorul special, **Domnul Cătălin Ion Podgoreanu**, absolvent al Universității de Construcții București, care are o experiență semnificativă în managementul operațional al companiilor mari, active în România în domeniul construcțiilor și proiect managementului în real estate, după cum urmează:

- ***SC Bog'Art SRL***, în proiectele:
 - Megal Mall - Centru Comercial București
 - Globalworth Campus - Office București
 - Centru Comercial Sun Plaza Refurbish București
 - Expo Business Park - Office București

- ***Brisk Group***, în proiectele
 - Rezidențial - Central District 4 Elemente,
 - Luxuria Domenii Residence,
 - Central District Viitorului 134,
 - Amber Forest,
 - Kaufland rețea națională.
 - Greenfield Plaza.
 - Centru logistic WDP Timișoara.
 - Horeca - Nuba Chalet - Poiana Brașov

Debitoarea își va desfășura activitatea sub conducerea administratorului judiciar provizoriu TURMAC INSOLVENCY SPRL

2.2 Descrierea generală a pieței

2.2.1 Analiza pieței specifice

Potrivit proiecției publicate de Comisia Națională de Strategie și Prognoza (CNSP) în 2022, sectorul construcțiilor ar putea înregistra o creștere de +8,4% în 2023. Preturile din construcții ar urma să crească, cu 14,3% față de începutul anului 2022. Noile estimări au fost elaborate în contextul în care CNSP a revizuit în scădere și evoluția economică a României. Evoluțiile indicatorilor macroeconomici au fost reevaluate în contextul conflictului declanșat între Rusia și Ucraina și ale sancțiunilor internaționale impuse.

Piața locală a construcțiilor a înregistrat o scădere de 1,7% în 2021, comparativ cu nivelul din 2020, când a avut o creștere-record a ultimilor ani (+9,3%). Pentru 2022, creșterea actualizată este de +5,7%, ce va fi urmată de o majorare de +8,4% în 2023, +9,2% în 2024 și +7,5% în 2025.

În medie, sectorul va înregistra o creștere medie anuală de +7,7% în intervalul 2022-2025. Activitatea din domeniu se va situa peste nivelurile din celelalte sectoare contribuitoare la PIB, precum industria (creștere medie anuală de +3,7%), agricultura (+2,35%, evoluție medie), sau serviciile (+4%, medie în 2022-2025).

Evoluția semnificativă a sectorului de construcții este prognozată pe baza investițiilor din PNRR, dar și pe fondul măsurilor guvernamentale anunțate în direcția majorării investițiilor.

În termeni valorici, la finalul anului 2021 piața de construcții înregistra, potrivit CNSP, o valoare adăugată brută (VAB) la prețuri curente de 77,4 miliarde lei (aproximativ 15,6 miliarde euro). Producția din domeniu a fost evaluată la 211,4 miliarde lei, iar consumul intermediar, la 134 miliarde lei. În 2022, producția din construcții a depășit 250 miliarde lei prețuri curente, din care 166 miliarde lei reprezintă consumul intermediar și peste 90 miliarde lei, valoarea adăugată brută. Producția din construcții ar urma să se majoreze și în anii următori, în 2025 prognoza indicând o valoare de 379 miliarde lei prețuri curente, un consum intermediar de 246,2 miliarde lei, respectiv o valoare adăugată brută de 132,8 miliarde lei (nivel dublu față de cel înregistrat în 2021).

Nivelul estimat al creșterii prețurilor este ușor superior prognozelor anterioare, respectiv 10,1% față de 9,9% ca medie anuală. În estimările realizate, efectele favorabile în evoluția prețurilor din sectorul energetic determinate de implementarea și prelungirea pentru un an a schemelor de compensare și plafonare au fost contrabalansate de o creștere mai accentuată a prețurilor pentru combustibili și produse alimentare. Măsurile guvernamentale de sprijin pentru populația vulnerabilă luate recent, dar și măsurile privind

majorarea salariului minim în agricultura și industria alimentară, vor determina menținerea dinamicii puterii de cumpărare la valori pozitive (circa +0,7%), în condițiile unei inflații medii anuale ridicate (+10,1%).

Indicii prețurilor produselor industriale, precum și al costului în construcții, își vor continua ascensiunea și în anul curent, peste estimările anterioare, înregistrând dinamici de două cifre, evoluția acestora în ritm anual urmând a se atenua în a doua parte a anului 2023, ca urmare a unui efect de baza.

Sursa: Agenda construcțiilor - <https://www.agendaconstructiilor.ro>

Pe de altă parte, EECFA ("Eastern European Construction Forecasting Association") care realizează studii privind piețele de construcții din opt țări din Europa de Est, își manifestă un optimism moderat. Ultimul raport anticipa o creștere minimă până în 2023, urmată de o contracție în 2024. Motivul principal din spatele acestei evoluții este un context mai puțin favorabil sectorului construcțiilor, ca urmare a consecințelor invaziei Ucrainei de către Rusia.

În România, economia națională prezintă semne de revenire după efectele negative ale pandemiei, însă acum are parte de noi provocări, precum inflația și dificultățile logistice la nivel global. Creșterea PIB-ului real este estimată la 2,9% pentru 2022, în scădere de la ultima prognoză.

Însă, în 2023 (+4,4%) și 2024 (+4,8%) creșterea ar putea fi mai accelerată (sursa: Comisia Națională de Prognoza).

Sectorul construcțiilor arată semne de recuperare - în acest an se așteaptă o creștere nominală, dar o scădere în termeni reali. Asta fiindcă prețurile în creștere la materialele de construcții și energie vor afecta toate segmentele, dar în precădere lucrările de infrastructură - în cazul acestora, obținerea de fonduri suplimentare fiind mult mai dificilă.

Principalele amenințări la adresa creșterii sectorului construcțiilor vor fi, pe lângă creșterea costurilor materialelor și energiei, politicile anti-inflaționiste și instabilitatea piețelor de comerț internațional, ca urmare a războiului în vecinătate. Ele vor fi contracarate de perspectivele pozitive ale ocupării forței de muncă, volumului investițiilor și a economiei naționale, în ansamblul ei.

Disponibilitatea fondurilor europene, inclusiv prin Planul Național de Relansare și Reziliență, va fi de asemenea un factor de sprijin important pentru anumite categorii de construcții.

Sursa: <https://www.proidca.ro/noutati-produse-1/eecfa-tendinte-nefavorabile-pietele-constructii-20452.shtml>

În ceea ce privește dezvoltările de proiecte imobiliare în 2023 și jucătorii din domeniu au, per ansamblu, o perspectivă relativ optimistă. Astfel, la Brisk Group, lider pe piața locală de servicii de consultanță în construcții, „estimăm că interesul pentru demararea de noi proiecte se va menține, chiar dacă investitorii se vor arăta mai precauți, pe fondul provocărilor politico-economice globale. În plus, dată fiind presiunea fără precedent asupra costurilor de operare a unui business, indiferent de domeniul de activitate, atenția acordată eficientizării planificării și dezvoltării unui concept imobiliar va crește exponențial, la fel ca și concentrarea pe sustenabilitate. În contextul unei piețe marcate de asemenea provocări la nivel global, livrarea unor active imobiliare de calitate sporită, care să respecte întru totul cerințele așa-numitei 'green agenda', devine primordială.”

Sursa: <https://www.profit.ro/povesti-cu-profit/real-estate-construcții/piata-construcțiilor-in-2023-urmatorul-nivel-in-cursa-impotriva-recesiei-20979452>

Având în vedere domeniul de activitate al companiei **PURPLE & GOLD SRL**, precum și tendințele legate de viitorul pieței de construcții din România, există aspecte de conjunctură care pot explica scăderea drastică a marjei de profit în întregul sector de activitate, care coroborat cu alți factori exogeni pot conduce la reducerea capacității companiei de a opera eficient și de a-și finanța optim costurile determinate de activitatea desfășurată.

În tabelul de mai jos se poate vedea o analiză a cifrei de afaceri și a profitului în ultimii ani, arătând practic și tendințele industriei de profil:

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri neta	4.716.538	9.576.107	4.630.930
VENITURI DIN EXPLOATARE	5.084.067	9.209.228	4.630.930
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	4.687.323	9.027.692	6.124.311
VENITURI FINANCIARE			1.684
CHELTUIELI FINANCIARE		2.729	4.842
PROFITUL PIERDEREA NETA	349.195	121.670	- 1.496.539

2.2.2 Concurența

În ceea ce privește concurența pe piața construcțiilor din România, din punctul de vedere al **PURPLE & GOLD SRL**, companiile pot fi împărțite în două categorii:

- Societăți mici, specializate pe o singură nișă;
- Societăți medii, care au potențialul managerial de a conduce proiecte care cuprind toate tipurile de lucrări de construcții și care pot desfășura în paralel mai multe proiecte de dimensiuni mici spre medii

Firmele, indiferent de dimensiunile lor pot întâmpina în principal probleme similare cu ale **PURPLE & GOLD SRL**, parte dintre acestea fiind supuse procedurii de insolvență, iar altele reușind cu greu să-și finanțeze costurile de exploatare și să suporte termene largi (peste 120 de zile) la plățile clienților.

De-a lungul perioadei de activitate, cifra de afaceri realizată în domeniul construcțiilor precum și calitatea lucrărilor executate a contribuit la poziționarea **PURPLE & GOLD SRL**, printre cei mai de încredere jucători pe piața de construcții din România.

CAPITOLUL 3. PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETATII

Valoarea totală a activelor societății Purple & Gold Srl la data de 31.12.2022 este următoarea :

- Echipamente tehnologice în valoare de 33.312 lei
- Garanții acordate în valoare de 709.578 lei
- Creanțe în valoare de 207.285 lei
- Disponibilități casieric în valoare de 2.877 lei

La data de 15.02.2023, data întocmirii Raportului de evaluare a patrimoniului companiei, valoarea bunurilor în cele două situații, este :

- 27.442 lei, sumă ce s-ar putea obține în cazul în care activul ar fi valorificat dacă societatea ar intra în procedura falimentului.
- 34.303 lei, sumă ce s-ar putea obține în cazul în care activul ar fi valorificat dacă societatea și-ar continua activitatea.

Garantiile acordate către furnizori pot fi valorificate după cum urmează :

- Garanția în valoare de 68.200 lei către Central District 4 Elemente a ajuns la scadență și poate fi încasată
- Garanția în valoare de 641.378 lei către Brisk Group Consulting nu este scadență la această dată.

CAPITOLUL 4. PREZENTAREA PASIVULUI SOCIETĂȚII

4.1. Tabelul definitiv al creanțelor împotriva averii debitoarei

În urma soluționării contestațiilor de către Judecătorul Sindic, sau admise provizoriu de acesta, administratorul judiciar provizoriu a întocmit Tabelul Definitiv al creanțelor împotriva averii S.C. **PURPLE & GOLD SRL**, înregistrat și publicat în BPI sub nr. 3767/01.03.2023.

Tabelul definitiv al creanțelor actualizat la data 01.03.2023 este prezentat în **Anexa 2**.

4.2. Datorii născute în timpul perioadei de observație (de la data deschiderii procedurii și neachitate până la 25 martie 2023).

De la data deschiderii procedurii și până la data de 31.03.2023 (data de referință a planului de reorganizare), datoriile născute și neachitate erau în sumă de 6.045 lei, reprezentând datorii către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale.

CAPITOLUL 5. PREMISELE REORGANIZĂRII

5.1. Premisele reorganizării

5.1.1. Aspecte economice

Din punct de vedere economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului aflat în dificultate financiară, să se redreseze și să-și continue activitatea comercială.

Procedura de reorganizare judiciară are ca finalitate păstrarea societății în circuitul comercial și pe cale de consecință participarea acesteia în mod activ la viața economică contribuind astfel la performanțele economiei naționale în ansamblul ei.

Principalele premise avute în vedere pentru reorganizarea **PURPLE & GOLD SRL** sunt următoarele:

- Continuitatea activității debitoarei pe perioada de reorganizare;
- Baza materială precum și patrimoniul intangibil generat de buna reputație a Domnului Catalin Ion Podgoreanu, de care dispune debitoarea, îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea și să o dezvolte;
- Adoptarea a unor măsuri de optimizare a costurilor acesteia și a unui control sporit asupra acestora, ca urmare a deschiderii procedurii insolvenței față de societate;
- Demararea procedurii de reorganizare a societății, menținerea și redresarea activității în conformitate cu contractele de lucrări existente, va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce vor permite efectuarea de distribuiri către creditori;
- Menținerea în economie a unei companii care va determina pe de o parte menținerea locurilor de muncă în mod direct și indirect, va genera surse de venit la bugetul de stat și deci păstrarea în activitate a unui partener economic viabil pentru furnizorii de servicii;
- Reintegrarea în circuitul economic la sfârșitul perioadei de reorganizare.

Per a contrario, deschiderea procedurii falimentului împotriva societății va determina dizolvarea societății, pierderea de locuri de muncă, șanse reduse de valorificare a bunurilor societății, care s-ar vinde ca simple active și nu ca active funcționale, iar în contextul actual, interesul unor potențiali investitori pentru achiziționarea acestora ar fi extrem de redus.

Astfel, societatea își propune relansarea activității de baza prin restructurarea acesteia din punct de vedere operațional precum și prin diversificarea serviciilor, sau chiar inversarea ponderii în cifra de afaceri a

lucrărilor executate, în sensul acordării unei atenții sporite atragerii de noi clienți , cu termene de plata mai scurte si mai stricte, ce vor asigura capitalul de lucru necesar susținerii activității.

Compania își propune sa atraga in perioada 2023 – 2025 contracte de aproximativ 6 (sase) milioane de lei pentru finanțarea planului de reorganizare buget de venituri pe care il consideram posibil luând in considerare cota de piață a companiei din ultimii ani, experiența managementului, precum si accesului facil la echipe de specialiști în domeniul construcțiilor, prin intermediul vechilor colaboratori.

Sumele ce urmează sa finanțeze planul de reorganizare se bazează in parte pe contracte deja semnate in valoare de 1,3 milioane lei. Contractele semnate in ultima luna fac parte integranta a **Anexei 3**.

5.1.2. Aspecte sociale

Chiar dacă în perioada de reorganizare va fi necesară o politica restrictiva privind numărul de personal al societății, externalizarea unor servicii, negocierea unor noi contracte, investițiile preconizate in infrastructura privată de nișă, in mod special in cea legata de investițiile in noi surse de energie verde, vor determina o oportunitate majora de creștere a activității companiei, care va genera direct si indirect crearea de noi locuri de muncă.

5.1.3. Avantajele reorganizării

5.1.3.1. Față de procedura falimentului, procesul de reorganizare comportă următoarele avantaje:

1. Prin continuarea activității debitoarei in domeniul constructiilor civile si a implementării noilor tehnologii legate de surse regenerabile de energie, va crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor si serviciilor unei societăți in activitate/functionare, față de ipoteza unei proceduri de faliment, in care se desfășoară strict doar operațiuni de conservare si lichidare (patrimoniul tangibil si intangibil, care nefiind utilizat, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării);
2. De asemenea, prin continuarea activității debitoarei, cresc considerabil șansele de atragere a unui potential investitor, in vederea valorificării prin dezvoltarea intregului patrimoniu intangibil provenit din participarea in timp la proiecte majore de construcții cu dezvoltatori importanți;
4. Societatea inregistreaza costuri fixe foarte reduse, aceasta fiind un avantaj considerabil pentru continuarea activității de bază.

În cadrul procedurii de faliment, șansa creditorilor de a-și recupera sumele datorate de către debitoare se reduce considerabil, fiind afectate și de restul cheltuielilor de procedura care ar urma să fie plătite cu prioritate din valoarea bunurilor vândute, a garanțiilor încasate, conform prevederilor art. 161 din Legea nr. 85/2014.

5. Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de oportunitatea menținerii în circuitul economic a unei societăți recunoscute în domeniul construcțiilor, cu o cifră de afaceri de peste 18 milioane de lei într-o perioadă practic redusă la doar doi ani de funcționare.

5.1.3.2. Avantaje pentru principalele categorii de creditori

• Creanțe izvorate din raporturi de muncă

În ceea ce privește creanțele creditorilor reprezentați de creditorul salarial prezentul plan de reorganizare acoperă 100% gradul de recuperare a creanțelor deținute de aceștia.

În ipoteza intrării societății în faliment, valoarea creanțelor izvorate din raporturi de muncă se acoperă în procent de 100% (după deducerea cheltuielilor de procedura).

Astfel, chiar în situația primirii unei oferte în bloc pentru toate activele societății, între data efectuării achiziției și data reînceptării activității, considerăm că va exista un decalaj în care s-ar putea pierde cotele de piață deținute și efortul de marketing pentru recastigarea poziției debitoarei. Considerând totodată specificul industriei (piața de construcții), faptul că la acest moment există un excedent de utilaje pe piața second-hand, iar piața companiilor mici de construcții este în stagnare și manifestă o volatilitate ridicată, considerăm procentul menționat mai sus ca fiind unul realist.

• Creditorii bugetari

În cazul procedurii de reorganizare, creditorii bugetari își vor recupera în integralitate creanțele conform programului de plăți anexat. De asemenea, pe parcursul celor trei ani de reorganizare, debitoarea va achita și toate creanțele curente care decurg din desfășurarea activității precum: TVA, impozite directe și indirecte pe muncă, alte taxe și impozite indirecte.

• Creditorii chirografari

Reorganizarea societății, prin continuarea activității, are drept consecință continuarea relațiilor contractuale cu furnizorii de materiale și de servicii specializate de pe piața internă, o parte dintre aceștia fiind și creditorii ai Societății.

Deși prezentul plan de reorganizare conține distribuiri pentru această categorie de creditori de doar 49% , apreciem că implementarea acestuia va genera avantaje și pentru această categorie prin posibilitatea acestora de a avea, atât pe durata planului de reorganizare, cât și ulterior un partener comercial în Societate sau în continuarea afacerii ei, fapt care le-ar permite obținerea unor beneficii.

Colaborarea cu un partener economic al cărui necesar considerabil de resurse este satisfăcut de pe acest segment de piață, reprezintă o sursă importantă de venituri pentru societățile furnizoare, sursă care ar dispărea în cazul falimentului societății.

5.2. Durata perioadei de reorganizare și conducerea societății pe perioada de reorganizare

5.2.1. Durata perioadei de reorganizare

Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este de 3 (trei) ani, calculați de la data confirmării planului de către judecătorul sindic conform art. 133 alin. 3 din Legea 85/2014. În conformitate cu prevederile art. 139 alin. 5 din Legea 85/2014, modificarea planului de reorganizare inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul perioadei de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 5 (cinci) ani de la confirmarea inițială. Modificarea poate fi propusă de către oricare dintre cei care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul. Votarea modificării de către Adunarea Creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de către Judecătorul Sindic.

5.2.2. Conducerea societății pe perioada de reorganizare

În urma confirmării planului, conducerea activității societății debitoare va fi asigurată de către Domnul Catalin Ion Podgoreanu, în calitate de administrator special, sub supravegherea administratorului judiciar.

CAPITOLUL 6. STRATEGIA DE REORGANIZARE SI SURSE DE FINANTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

6.1. Strategia de reorganizare

Strategia de reorganizare reprezintă ansamblul de măsuri necesare a fi întreprinse de debitoare, în vederea implementării planului în scopul redresării activității debitoarei și a distribuțiilor către creditorii săi, în cuantumul indicat în cuprinsul programului de plăți.

Mecanismul reorganizării este stabilit conform art. 133 alin. 5 din Legea nr. 85/2014 și se referă la: restructurarea operațională, financiară și corporativă a debitorului. Măsurile au scopul de a transforma debitoarea dintr-o companie dezechilibrată, aflată în insolvență, într-o societate solvabilă, capabilă să respecte programul de plăți asumat.

Cu privire la implementarea planului de reorganizare, trebuie să menționăm faptul că activitatea **PURPLE & GOLD SRL** nu se poate desfășura decât prin continuarea procesului de restructurare și consolidarea încrederii partenerilor comerciali. Ulterior deschiderii procedurii insolvenței față de Societate, practic aproape toți partenerii comerciali ai acesteia au încetat acordarea creditului comercial, activitatea Societății derulându-se prin achitarea bunurilor și serviciilor, în avans sau la livrare. Acest fapt a determinat și o ajustare a cifrei de afaceri prin pierderea unor clienți pentru care compania nu a putut oferi servicii, deoarece nu a avut capitalul de lucru necesar finanțării operațiunilor și implicit a decalajului constituit între plățile către furnizori și încasările serviciilor prestate de la clienți.

În vederea implementării planului de reorganizare, debitoarea **PURPLE & GOLD SRL** are în vedere obținerea surselor de finanțare astfel:

i. Venituri din activitatea curentă

Activitatea desfășurată de către debitoare, va presupune continuare activităților efectuate în perioada de observație:

- de asociere cu diferite companii, prin punerea în comun a infrastructurii necesare, cu scopul contractării proiectelor complexe, ce nu permit unei singure companii finalizarea în condiții de calitate și la timp a lucrărilor respective;

- ca subcontractor, sau ca terț susținător pentru diferite companii, realizând lucrările necesare pentru o parte a proiectului contractant;

Estimările fluxurilor de numerar din activitatea curentă, precum și din recuperarea creanțelor generate până la data intrării în insolvență sunt prezumate a fi suficiente pentru a finanța activitatea companiei, atât pentru plata datoriilor născute în perioada de observație, cât și pentru finanțarea ulterioară a nevoilor operaționale și distribuirea de fluxuri de numerar către creditori. Veniturile din activitatea curentă, vor permite Societății să acopere atât costurile de operare, cât și parțial plata către creditori.

Încasările din activitatea curentă au fost estimate în baza următoarelor ipoteze :

- Garanțiile acordate furnizorilor care vor deveni scadente
- Contractele negociate pentru următoarea perioadă cu Centurion Development SRL, Mosaico Piu SRL

ii. Încasări din creanțe (atât creanțe istorice cât și creanțe curente)

Creanțele existente la data propunerii planului sunt în valoare de 207.285 lei din care:

- Creanțe avansuri acordate furnizorilor în valoare de 114.777 lei
- Clienți facturi de întocmit în valoare de 20.485 lei
- TVA de recuperat și neexigibilă în valoare de 72.023 lei

Creanțele curente ce se vor naște din contractele negociate în anul 2023 în susținerea planului de reorganizare sunt estimate la 6.880.136 lei.

Încasările totale din activitatea curentă în perioada planului de reorganizare sunt estimate la valoarea de 6.880.136 lei, iar plățile pentru finanțarea activității în perioada planului de reorganizare sunt în valoare de 5.548.111 lei.

Din excedentul de 1.332.025 lei se vor achita datoriile acumulate în perioada de observație în valoare de 19.222 lei și plățile cuprinse în programul de plăți în valoare de 1.312.803 lei.

Pentru previzionarea plăților s-a avut în vedere creditul comercial acordat de către furnizori și resursele necesare desfășurării activității aferente perioadei de reorganizare, respectiv asigurarea diverselor servicii,

prestații de la terți, incluzându-le pe cele primare legate utilități, chirie sediu, salarii, taxe, necesare finalizării proiectelor.

Prin raportare la perioada de observație în ceea ce privește modalitatea de plată a furnizorilor precum și politica de acordare a creditului comercial, este asumată o creștere a credibilității din partea partenerilor comerciali, inclusiv prin majorarea termenelor de plată 30, 60 și 120 de zile pentru volume și proiecte semnificative ale companiei. Considerând analiza de mai sus precum și discuțiile în desfășurare cu partenerii comerciali, putem aprecia că termenele de plată se pot încadra la un interval de 60-120 de zile.

Compania va continua demersurile privind eficientizarea măsurilor de restructurare a costurilor și a efectelor acestora asupra cifrei de afaceri. Ca urmare a celor expuse anterior, arătăm faptul că există potențial în redresarea și revenirea debitoarei **PURPLE & GOLD SRL** în circuitul comercial urmare a implementării planului de reorganizare.

Nivelul fluxurilor de numerar și a profitabilității va fi monitorizat prin rapoarte trimise lunar către Administratorul Judiciar, astfel:

- Fluxurile de numerar ale Societății vor fi monitorizate la nivel lunar față de previziunile și bugetul Societății
- Contul de profit și pierdere, va fi monitorizat lunar de către Administratorul Judiciar, față de nivelul previzionat în planul de reorganizare

Planul de Afaceri nu include investiții de capital pentru dezvoltări de noi direcții și de aceea, orice proiect nou va fi implementat, doar în urma unei analize de profitabilitate și generare de fluxuri de numerar. Astfel, orice proiect nou va trebui să aibă un impact net pozitiv atât asupra profitabilității, cât și asupra fluxurilor de numerar ale Debitoarei.

În urma confirmării planului, conducerea activității societății **PURPLE & GOLD SRL** va fi făcută de către Administratorul Special, sub supravegherea Administratorului Judiciar.

În vederea asigurării desfășurării în condiții normale a activității Societății se impun următoarele măsuri organizatorice de natură financiar-contabilă:

- Urmărirea permanentă a indicatorilor financiari și operaționali ai activității Societății, în vederea luării celor mai bune decizii manageriale și raportarea către Administratorul Judiciar;
- Depunerea în termenul prevăzut de lege a declarațiilor fiscale;

- Asigurarea arhivării documentelor financiar contabile în conformitate cu Legea nr. 16/1996 - Legea Arhivelor Naționale, privind modul de păstrare, evidența și inventarierea documentelor.

6.3 Prezentarea previziunilor privind fluxul de numerar si contul de profit si pierdere

Conform prevederilor art. 133 alin. 5 lit. B din legea nr. 85/2014, planul de reorganizare trebuie sa prevadă sursele de finanțare ale acestuia, respectiv sursele necesare finanțării continuării activității și plății datoriilor societății.

Planul de afaceri este dezvoltat pe baza produselor existente si a altor contracte în cadrul operațiunii **PURPLE & GOLD SRL**. Eventualele lucrări suplimentare din perioada următoare, vor genera venituri și costuri separate celor prevăzute în planul de afaceri.

Venituri

- Veniturile în anul 2023 sunt estimate la 1.367.809 lei. Creșterea veniturilor în 2024-2025 este estimată la 50% în an II fata de an I si la 40% în an III fata de an II.
- Veniturile din garanțiile acordate furnizorilor vor deveni scadente

Costuri

- Costurile lunare pentru anul 2023 sunt estimate în linie cu nivelul vânzărilor, cheltuielile în anul 2013 fiind estimate la 909.726 lei.
- Creșterea cheltuielilor este estimată la 50% în an II fata de an I si la 40% în an III fata de an II.
- Creșterea costurilor pentru anii următori estimată în linie cu inflația

În Anexa nr. 4 se regăsește fluxul de numerar previzionat pe perioada celor 3 (trei) ani în cadrul căruia urmează a se efectua reorganizarea societății.

O sinteză a fluxurilor de numerar în mii lei se prezintă astfel:

Flux de numerar operationale previzionate

	sume LEI		
	AN I	AN II	AN III
I. Incasari	1.614.735	2.141.303	3.124.099
Garantii	68.200		626.076
Lucrari constructii	1.189.535	1.784.303	2.498.023
Lucrari inchirie utilaje	357.000	357.000	
Plati	1.394.589	1.919.384	2.224.137
Cheltuieli subcontractare	713.674	1.118.111	1.605.816
Inchirieri utilaje	249.900	249.900	
Materiale lucrari	119.000	130.900	142.800
Cheltuieli sediu	14.280	14.280	14.280
Alte costuri indirecte: onorariu adm judiciar	21.420	21.420	21.420
Taxe (impozit venit si TVA)	276.315	384.773	449.822
Fluxuri nete de numerar operationale (inainte de distribuirile către creditori si a datorilor din perioada de observatie)	220.145	221.919	889.962

Menționăm faptul ca, creanțele bugetare născute în cursul perioadei de reorganizare vor fi achitate cu respectarea dispozițiilor Codului Fiscal si ale actelor normative incidente din disponibilitățile obținute prin implementarea planului.

Contul de Profit si Pierdere Previzionat

Veniturile aferente primului an de reorganizare sunt estimate la nivelul anului curent, iar începând cu anul II al Planului de Reorganizare acestea sunt prevăzute a înregistra creșteri succesive, ca urmare a stabilizării operațiunilor și a creării premiselor necesare creșterii prin implementarea planului de reorganizare.

Se estimează că veniturile vor crește în anul II cu 50% în comparație cu veniturile înregistrate în anul I, iar în anul III al planului de reorganizare veniturile societății vor continua să se majoreze cu 40% față de veniturile înregistrate în anul II.

Cheltuielile directe ale societății în legătură cu serviciile vândute se vor majora și ele în perioada analizată. Astfel, în anul II al planului de reorganizare cheltuielile directe se vor majora cu 50% în comparație cu cele înregistrate în anul I, iar în anul III creșterea va fi de 40% față de nivelul cheltuielilor din anul II.

Rezultatul operațional înainte de amortizare, dobânzi și taxe este în fiecare an din cei 3 (trei) ai Planului de Reorganizare pozitiv și înregistrează un trend crescător. În cei 3 (trei) ani ai Planului de Reorganizare

societatea va înregistra un profit operațional cumulat în valoare de 2.163.736 lei.

O sinteză a contului de profit și pierdere se prezintă astfel în Anexa 5:

Cont de Profit și Pierdere	AN I	AN II	AN III
sume în LEI			
Total Venituri	1.367.809	1.799.414	2.725.255
Venituri lucrări construcții, din care:			
Lucrări construcții	999.609	1.499.414	2.099.179
Inchirieri utilitaje	300.000	300.000	-
Garantii	68.200		626.076
Total cheltuieli directe	909.726	1.259.589	1.469.425
Cheltuieli subcontractare	599.726	939.589	1.349.425
Inchirieri utilitaje	210.000	210.000	
Materiale lucrări	100.000	110.000	120.000
Total cheltuieli indirecte	30.000	30.000	30.000
Cheltuieli sediu	12.000	12.000	12.000
Alte costuri indirecte: onorariu adm judiciar	18.000	18.000	18.000
Total cheltuieli	939.726	1.289.589	1.499.425
Rezultat operational (EBITDA)	428.083	509.824	1.225.830

CAPITOLUL 7. CATEGORII DE CREANȚE, TRATAMENTUL CREANȚELOR ȘI PROGRAMUL DE PLATA AL CREANȚELOR

7.1 Categorii de creanțe

- **Categorii de creanțe defavorizate și nedefavorizate**

În 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 care creanțele categoriei respective:

1. O reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire și de insolvență.
2. O reducere a garanțiilor sau reeșalonarea plăților în favoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia.

Pe de altă parte, art. 139 alin. 1 lit. E din legea nr. 85/2014 prevede că sunt considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate ca au acceptat planul, creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit, sau de leasing din care rezulta.

În concluzie, categoriile de creanțe defavorizate sunt: categoria creanțelor care beneficiază de cauza de preferință și categoria creanțelor chirografare.

Categorii distincte de creanțe

Având în vedere prevederile art. 138 alin 3 din Legea nr. 85/2014, categoriile distincte de creanțe care urmează a vota separat prezentul plan de reorganizare sunt:

1. Categoria creanțe salariale
2. Categoria creanțe bugetare
3. Celelalte creanțe chirografare

TABEL DEFINITIV AL CREAŢELOR ÎNREGISTRATE

FAŢĂ DE PURPLE GOLD

întocmit în conformitate cu dispoziţiile art.110 alin.1 din Legea nr.85/2014

Nr. Crt.	CREDITOR (denumire, nume, prenume)	CREANŢA SOLICITATĂ PRIN CERERE	CREANŢA ADMISĂ ÎN URMA VERIFICĂRII	PONDERE LA VOT %	PONDERE ÎN CATEGORIE %	PONDERE ÎN TOTAL %
1	Gavrila Jenel	4.000,00 lei	4.000,00 lei	0,1518%	100,0000%	0,1518%
	TOTAL I CREAŢE RAPORTURI MUNCA	4.000,00 lei	4.000,00 lei	0,1518%	100,0000%	0,1041%
1	Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti Sector 6	25.451,00 lei	25.451,00 lei	0,9658%	100,0000%	0,9658%
	TOTAL II CREAŢA BUGETARA	25.451,00 lei	25.451,00 lei	0,9658%	100,0000%	0,6622%
1	Mari Cablan Construct	132.336,93 lei	130.836,93 lei	4,9648%	5,0209%	4,9648%
2	Urgent Beton	77.302,15 lei	77.302,15 lei	2,9333%	2,9665%	2,9333%
3	BEJ Andrei Eugen	5.613,91 lei	5.613,91 lei	0,2130%	0,2154%	0,2130%
4	Fadmi Prod	103.106,98 lei	103.106,98 lei	3,9125%	3,9567%	3,9125%
5	Reximaco	4.963,06 lei	4.963,06 lei	0,1883%	0,1905%	0,1883%
6	Eco Public	6.935,68 lei	6.935,68 lei	0,2632%	0,2662%	0,2632%
7	Consandy Serv Consult	7.556,50 lei	7.556,50 lei	0,2867%	0,2900%	0,2867%
8	Antheia Garden	141.657,21 lei	141.657,21 lei	5,3753%	5,4361%	5,3753%
9	Wurth Romania	19.457,11 lei	19.457,11 lei	0,7383%	0,7467%	0,7383%
10	Viky Trade CO 93 Impex	222.105,50 lei	222.105,50 lei	8,4280%	8,5233%	8,4280%
11	Bog Proiect Construct	18.126,08 lei	- lei	0,0000%	0,0000%	0,0000%
12	Hunnebeck Romania	12.526,22 lei	12.526,22 lei	0,4753%	0,4807%	0,4753%
13	Ham Tehnic	66.923,24 lei	59.965,94 lei	2,2755%	2,3012%	2,2755%
14	Italia Star Com Due	154.480,83 lei	137.461,25 lei	5,2161%	5,2751%	5,2161%
15	Brisk Group Consulting& Development	1.047.552,38 lei	1.047.552,38 lei	39,7505%	40,1998%	39,7505%
16	Amset Prodexim	20.018,67 lei	20.018,67 lei	0,7596%	0,7682%	0,7596%
17	Sipex Company	599.865,22 lei	599.865,22 lei	22,7625%	23,0198%	22,7625%
18	Amicale Total Montaj	8.940,80 lei	8.940,80 lei	0,3393%	0,3431%	0,3393%
	TOTAL III CREAŢE CHIROGRAFARE	2.649.468,47 lei	2.605.865,51 lei	98,8824%	100,0000%	99,2338%
	TOTAL GENERAL	2.678.919,47 lei	2.635.316,51 lei	100,0000%		100,0000%

7.2 Plata creanțelor deținute împotriva averii debitoarei

7.2.1 Plata creanțelor născute pe perioada de reorganizare și a celor născute pe perioada de observație

De la data deschiderii procedurii de insolvență și până la data curentă, societatea a acumulat datorii în valoare de 6.045 lei către creditorul bugetar ANAF. Datoriile născute pe perioada de reorganizare urmează a fi plătite conform documentelor din care rezultă potrivit art. 102 alin. 6 din Legea 85/2014.

Conform Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, Programul de Plată a creanțelor cuprinde:

- cuantumul sumelor datorate de **PURPLE & GOLD SRL** creditorilor pe care aceasta se obligă să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creanțe;
- termenele la care Debitoarea urmează să plătească aceste sume.

Situația centralizată a plăților/acoperirii datoriilor, care vor fi efectuate/contractate în cursul executării Planului de reorganizare conform Programului de Plăți este prezentată mai jos.

În Anexa nr. 6 - Programul de plăți - sunt grupați creditorii pentru fiecare dintre aceste categorii:

Categorie	Program de plăți AN I-III				sume în LEI	
	Anul I	Anul II	Anul III	Total plăți Ani I-III	Total plăți cu scadențe ulterioare Anului III, în funcție de acordul separat încheiat cu creditorii	Total plăți
Creanțe raporturi muncă (art.159 alin.1)	4.000	-	-	4.000		4.000
Creanțe bugetare (art.161 alin.5)	25.451	-	-	25.451		25.451
Creanțe chirografare (art. 161, alin. 8)	190.694	221.919	889.961	1.302.574	-	1.302.574
Total plăți efectuate prin Planul de Reorganizare	220.145	221.919	889.961	1.332.025	-	1.332.025

În ceea ce privește datoriile către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, în luna martie 2023, Catalin Podgoreanu a achitat către ANAF suma de 20.720 lei, ceea ce implică actualizarea creanței bugetare înscrise în Tabelul definitiv al creanțelor.

În anexa 7 - Program Plăți Detaliat - sunt prezentate plățile estimate pe cei 3 (trei) ani financiari:

7.2.2 Plata remunerației administratorului judiciar

Prin încheierea de ședință din 20.12.2022. Turmac Insolvency SPRL a fost desemnat administrator judiciar provizoriu al **PURPLE & GOLD SRL** cu un onorariu de 3.500 lei din averea debitoarei și cu atribuțiile conferite de art. 58 din Legea nr. 85/2014, cu supravegherea activității debitoarei.

La data de 22.03.2023 s-a admis cererea administratorului judiciar prin care urmează să convoace Adunarea Creditorilor pentru confirmare și aprobarea onorariului fix de 1.500 lei/lună +TVA cât și onorariu de succes respectiv 4% din sumele distribuite creditorilor.

Potrivit prevederilor art. 140 alin. 6 din Legea nr. 85/2014 programul de plăți trebuie să precizeze și cum va fi asigurată plata onorariului administratorului judiciar. Prin prezentul plan sunt prevăzute plățile administratorului judiciar. Plata remunerației administratorului judiciar urmează să se efectueze pe baza facturilor fiscale emise de către acesta. Sumele estimate să fie achitate administratorului judiciar au fost incluse în fluxurile de numerar.

7.2.3 Comparație între sumele prevăzute să se plătească creditorilor prin Planul de Reorganizare și valoarea estimativă ce ar putea fi primită de aceștia în caz de faliment

În cazul în care împotriva societății s-ar deschide procedura falimentului, activele societății urmează să fie valorificate în cadrul procedurii de lichidare. Potrivit prevederilor art. 133 alin. 4 lit. d) din Legea 85/2014, planul de reorganizare trebuie să prevadă „ce despăgubiri urmează să fie oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuție în caz de faliment. Valoarea estimativă se va calcula în baza unui raport de evaluare, întocmit de către un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61”.

În acest sens, prin Hotărârea Adunării Creditorilor din 09.02.2023 administratorul judiciar a procedat la angajarea unui evaluator membru ANEVAR, respectiv Tiberiu Corneliiu Constantin pentru evaluarea activelor debitoarei. Acest raport privind evaluarea bunurilor mobile din data de 15.03.2023 a fost depus la dosarul cauzei.

Potrivit raportului de evaluare întocmit au rezultat următoarele:

- în ipoteza continuării activității s-a estimat valoarea de piață a activelor din patrimoniul **S.C PURPLE & GOLD SRL** ca fiind de 34.303 lei.

• în ipoteza încetării activității s-a estimat valoarea de lichidare a activelor din patrimoniul S.C S.C **PURPLE & GOLD SRL** ca fiind de 27.442 lei.

În ipoteza în care planul de reorganizare nu ar fi aprobat și confirmat, iar societatea ar intra în procedura falimentului, valoarea estimată a se încasa în caz de faliment în cuantum de 252.709 lei s-ar distribui astfel, detaliat în Anexa 8:

Modul de calcul al procentului de distribuire în caz de faliment

sume în lei

Explicatie	Termen legal (Legea 85/2014)	Ordinea distribuirii activului	Distribuire din activ garantat	Distribuire din activ negarantat	Procent distribuire
Distribuire cheltuieli de procedură			252.709		
				252.709	
Din care:					
Cheltuieli de procedură	art. 159 pct.1	5%	13.184	13.184	
Total de distribuit		95%		239.525	
Creanțe raporturi munca	art. 161 alin 3	4.000	4.000	4.000	100%
		4.000	4.000	4.000	100%
Sume aferente perioadei de observație	art. 161 pct.4	-	-	6.045	100%
Creanțe bugetare	art. 161 pct. 5	25.451	25.451	25.451	100%
<i>Bugetari cf tabel definitiv</i>		25.451	25.451		100%
Creanțe chirografare	art. 161 pct. 8	2.605.866	2.605.866	204.029	7%
<i>Chirografari cf tabel definitiv</i>		2.605.866	2.605.866	204.029	7%
Sume aferente masei credale		2.635.317	2.635.317	-	7%
Cheltuieli de procedură			13.184	-	100%
Cheltuieli perioadă observație		-	-	-	100%

Scenariul de faliment. Tratamentul echitabil și corect acordat creditorilor

În ipoteza scenariului de faliment societatea își încheie activitatea comercială, datoriile acumulate în perioada de observație sunt înscrise într-un tabel suplimentar de creanțe, iar creditorii urmează a se îndestula din activele societății.

7.3.1. Categoria creanțe salariale

Această categorie prevăzută de art. 138 alin. 3 lit b din Legea nr. 85/2014 deține o creanță înscrisă în tabelul definitiv în cuantum de 4.000 lei.

În cazul falimentului, acestei categorii de creanțe i s-ar putea distribui aceeași sumă, așa cum arată calculele estimative legate de recuperabilitatea valorilor activelor lichidate.

Prin prezentul plan s-a prevăzut ca în perioada de reorganizare să se achite integral datoria către categoria creanțe salariale, în primele 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare în conformitate cu dispozițiile art. 139 alin. 1 lit. E din Legea 85/2014. Menționăm faptul că plata creanțelor salariale în cuantum de 100% din valoarea înscrisă la masa credală face ca această categorie să fie o categorie favorizată din plan.

7.3.2. Categoria creanțe bugetare

Categoria de creanțe bugetare prevăzută de către art. 138 alin 3 lit. c din Legea nr. 85/2014, deține o creanță înscrisă în tabelul definitiv actualizat de creanțe în sumă de 25.451 lei.

Sumele prevăzute să se distribui prin plan pentru această categorie de creanțe sunt egale cu cele prevăzute să fi recuperate în cazul falimentului.

În ceea ce privește datoriile către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, în luna martie 2023, Domnul Catalin Podgoreanu a achitat către ANAF suma de 20.720 lei, ceea ce implică actualizarea creanței bugetare înscrise în Tabelul definitiv al creanțelor.

7.3.3. Categoria creanțe chirografare

Categoria creanțe chirografare prevăzută de către art. 138 alin 3 lit. e din Legea nr. 85/2014, deține o creanță înscrisă în tabelul definitiv actualizat în sumă de 2.605.866 lei.

În cazul falimentului, acestei categorii de creanțe i s-ar distribui o sumă de 204.029 lei, reprezentând 7% din cuantumul total al creanțelor înscrise în categoria creanțe chirografare.

La aceasta suma categoria de creante chirografare va trebui sa considere si rulajele viitoare realizate din continuarea activitatii debitoarei, lucru nerealizabil in cazul falimentului.. În cazul în care pe parcursul procedurii de reorganizare tabelul definitiv de creanțe va suferi modificări, creanțele vor fi supuse aceluiași tratament aplicat categoriei din care fac parte.

CAPITOLUL 8. DESCARCAREA DE RASPUNDERE SI DE OBLIGATII A DEBITORULUI

În conformitate cu art. 181 alin. 2 din Legea 85/2014 la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare.

În cazul trecerii la faliment, se va reveni la situația stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului, scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.

Creanțele curente vor fi achitate, după data încheierii procedurii de reorganizare în condițiile prevăzute în Plan și din actele din care rezultă.

Descărcarea de obligații a Debitoarei nu atrage descărcarea de obligații a fidejuserilor, sau a codebitorilor principali ai acesteia în conformitate cu art. 140 alin 4 din Legea 85/2014.

Efectele procesului de reorganizare

Reorganizarea Companiei în ipoteza continuării activității are efecte benefice în comparație cu scenariul falimentului și vânzării forțate a patrimoniului.

Avantajele reorganizării față de procedura falimentului apar atât din punct de vedere al gradului de acoperire integral al creanțelor cât și al efectelor pozitive asupra bugetului statului, din taxele noi generate de către activitatea societății.

Efecte asupra bugetului consolidat al Statului

Reorganizarea societății și continuarea activității are efecte benefice imediate și continue pentru ANAF, ca urmare a menținerii în economie a unei societăți ce generează venituri pentru bugetul de stat .

O comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri arată faptul că în ambele cazuri există un patrimoniu destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării creanțele sunt achitate peste 49 % din lichiditățile obținute din activitatea curentă.

Efecte asupra gradului de acoperire a creanțelor

Reorganizarea societății prin continuarea activității are drept consecință continuarea relațiilor comerciale cu furnizorii, plata taxelor și impozitelor curente la bugetul de stat.

În tabelul de mai jos se pot observa distribuțiile în ipoteza reorganizării atât pentru creditorii cuprinși în tabelul definitiv de creanțe cât și pentru datoriile apărute în perioada de observație. Cheltuielile de procedură sunt reprezentate de remunerația administratorului judiciar (fixă și variabilă) cât și de onorariile de intermediere legate de vânzarea bunurilor.

Modul de calcul al procentului de distribuire în caz de reorganizare

sume în lei

Explicatie	Temei legal (Legea 85/2014)		Total distribuit reorganizare	Procent distribuit reorganizare
Distribuiți + cheltuieli de procedură			1.332.025	
Din care:				
Cheltuieli de procedură	art. 159 pct. 1	1%	13.177	100%
<i>Total de distribuit</i>		99%	1.318.848	
Creanțe raporturi munca	art. 161 alin 3	4.000	4.000	100%
		4.000	4.000	100%
<i>Sume aferente perioadei de observație</i>	art. 161 pct.4	-	6.045	100%
Creanțe bugetare	art. 161 pct. 5	25.451	25.451	100%
<i>Bugetari cf tabel definitiv</i>		25.451		100%
Creanțe chirografare	art. 161 pct. 8	2.605.866	1.283.352	
<i>Chirografari cf tabel definitiv</i>		2.605.866	1.283.352	49%
Sume aferente masei credale		2.635.317	1.312.803	49%
Cheltuieli de procedură		-	13.177	100%
Cheltuieli perioadă observație		-	6.045	100%

Comparația celor două scenarii este prezentată în Anexa 8 :

REORGANIZARE	FALIMENT
<ul style="list-style-type: none"> ■ Gradul de acoperire al creanțelor din Tabelul Definitiv în cazul reorganizării este de 100%, din care: <ul style="list-style-type: none"> ■ Creanțe raporturi munca - 100% ■ Creanțe bugetare - 100% ■ Creanțe chirografare - 49% • Gradul de acoperire al creanțelor născute în perioada de observație este de 100%. 	<ul style="list-style-type: none"> * Gradul de acoperire al creanțelor din Tabelul Definitiv în cazul falimentului este de 31%, din care: <ul style="list-style-type: none"> ■ Creanțe garantate-100% ■ Creanțe bugetare - 100% ■ Creanțe chirografar - 7% • Gradul de acoperire al creanțelor născute în perioada de observație este de 100%.

Controlul aplicării prevederilor Planului de Reorganizare- Conducerea activității

În perioada de reorganizare conform Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, activitatea Societății este condusă de Administratorul Special și supravegheată de Administratorul Judiciar.

În ceea ce privește Administratorul Judiciar, acesta este entitatea care exercită un control riguros asupra derulării întregii proceduri, și care are posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a Planului votat de creditorii.

Pentru monitorizarea activității Societății în conformitate cu măsurile dispuse în planul de reorganizare pe întreaga perioadă de derulare a planului, Societatea va comunica cu suficientă regularitate Administratorului Judiciar:

Proiecte de dezvoltare/ proiecte de contracte ce urmează a fi inițiate și implementate de societate, în vederea verificării și validării conținutului acestora.

- Raportări privind modul de îndeplinire a contractelor financiare, comerciale și de orice natură, în derulare
- Situația litigiilor aflate pe rolul instanțelor de judecată sau în faza de executare și rezultatele obținute ca urmare a derulării acestor proceduri.
- Orice document cu caracter juridic în care Societate este parte, în vederea luării măsurilor procedurale.
- Raportări financiare - contabile și de management, inclusiv explicații asupra abaterilor și cauzele/explicațiile care au condus la aceste abateri, precum și măsurile de remediere, dacă este cazul, propuse spre a fi implementate, asupra modului de îndeplinire a indicatorilor estimați/asumați de Administratorul Special în Planul de Afaceri al societății

- Balanțe de verificare
- Raportul de încasări și plăți
- Declarații fiscale
- Structura datoriilor curente pe vechime și partener
- Vechimea creanțelor, raportare privind măsurile dispuse pentru creșterea gradului de control a încasărilor și urmărirea debitorilor

Controlul efectiv se face de către Administratorul Judiciar prin:

- Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de societate
- Trimiterea de rapoarte și informări periodice către Administratorul Judiciar
- Intocmirea și prezentarea lunara de către Administratorul Special și managementul societății a previziunilor de cash-flow pentru perioada rămasă până la finele anului de execuție a planului

Condițiile precedente închiderii procedurii de reorganizare judiciară

Planul de Reorganizare propus va fi considerat realizat și se va solicita închiderea procedurii de reorganizare la data la care au fost îndeplinite toate obligațiile de plată ale Debitoarei asumate prin Programul de Plăți în condițiile continuării activității.

De la data închiderii procedurii de reorganizare judiciară, Debitoarea este descărcată de orice răspundere dintre valoarea pasivului și valoarea obligațiilor satisfăcute prin Planul de Reorganizare, în sensul art. 133 alin. 4 lit. c) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

CONCLUZII

Masurile de reorganizare judiciare prezentate în cuprinsul acestui Plan au drept scop continuarea activității debitoarei conform obiectului de activitate. Vor fi astfel asigurate premisele maximizării gradului de recuperare a creditorilor companiei.

În vederea asigurării reușitei reorganizării activității debitoarei, prezentul plan de reorganizare va prevedea potrivit art. 133 alin. 5 lit. b din Legea 85/2014 măsuri adecvate să asigure societății resursele financiare necesare îndeplinirii acestuia și în special, asigurării resurselor financiare pentru efectuarea distribuțiilor asumate prin programul de plăți și acoperirea într-o cât mai mare măsură a creanțelor creditorilor debitoarei.

Planul de Reorganizare a activității **PURPLE & GOLD SRL** este menit să prezinte părților interesate perspectivele de redresare ale Societății, în condiții de continuitate a activității curente, asigurând astfel premisele maximizării gradului de recuperare a creanțelor din tabelul definitiv raportat la valorile din raportul de evaluare și a tuturor cheltuielilor de procedura generate atât în perioada de observație, cât și în perioada de reorganizare judiciară, în condițiile legii.

În baza premiselor Planului, a măsurilor de reorganizare menționate în Plan, a previziunilor efectuate, se estimează că Societatea va putea să susțină programul de plată a creanțelor, cheltuielile generate de la deschiderea procedurii de insolvență și pe parcursul procedurii de reorganizare judiciară precum și datoriile curente.

Planul de Reorganizare prevede, potrivit art. 133 din Legea nr. 85/2014, măsuri adecvate să asigure Societății resursele financiare necesare îndeplinirii acestuia și în special, asigurării resurselor financiare pentru efectuarea distribuțiilor asumate prin Programul de Plăți și acoperirea creanțelor creditorilor Debitoarei.

Prin Planul de Reorganizare și programul de plăți, datoriile acumulate de Societate în perioada de observație sunt prevăzute a fi achitate în 36 de luni ale Planului, de la data confirmării planului de către judecătorul sindic.

Perioada de aplicare a Planului de reorganizare este de minim 12 luni și un maxim de 36 de luni, termen prevăzut de art. 133 din legea nr. 85/2014, cu aplicabilitate de la data confirmării acestuia de către

Judecătorul Sindic.

Pe parcursul perioadei de implementare a Planului de Reorganizare Societatea își păstrează dreptul de administrare a activității sale, ce va fi condusa de Administratorul Special, și se va desfășura sub supravegherea Administratorului Judiciar.

Apreciem faptul ca scopul instituit de prevederile legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei și de insolvență și anume acoperirea pasivului societății nu poate fi atins într-o măsură mai mare decât prin implementarea Planului de Reorganizare.

Așa cum a fost prezentat și în cuprinsul Planului, falimentul Societății nu reprezintă o alternativă viabilă în vederea acoperirii pasivului Societății.

ANEXA 1 – LITIGII

Lista litigiilor PURPLE & GOLD SRL in care compania are calitatea de DEBITOR

1. **Judecătoria SECTORUL 6 BUCUREȘTI - dosarul nr. 5634/303/2022**
... SECTORUL 6 BUCUREȘTI vDosarCHLTest 5634/303/2022 **SC WURTH ROMANIA SRL** și **SC PURPLE & GOLD SRL** și <http://portal/sites/cthub>
2. **Judecătoria SECTORUL 6 BUCUREȘTI - dosarul nr. 13840/303/2022**
... 13840/303/2022 **BIROU EXECUTOR JUDECĂTORESC ANDREI EUGEN** și **URGENT BETON SRL** și **PURPLE & GOLD SRL** și <http://portal/sites/cthub>
3. **Judecătoria SECTORUL 6 BUCUREȘTI - dosarul nr. 15410/303/2022**
... **BIROUL EXECUTORULUI JUDECĂTORESC DOBRANICI DOINA CRENGUTA** și **MARI CABLAN CONSTRUCT SRL** și **PURPLE & GOLD SRL** și <http://portal/sites/cthub>
4. **Judecătoria SECTORUL 6 BUCUREȘTI - dosarul nr. 11950/303/2022**
... BUCUREȘTI vDosarCHLTest 11950/303/2022 **SC PLACARI GRESIE & FAIANȚĂ SRL** și **S.C PURPLE&GOLD SRL** și <http://portal/sites/cthub>
5. **Judecătoria REGHIN - dosarul nr. 2966/289/2022**
... <http://portal/sites/cthub> Judecătoria **REGHIN SC FORUM INDUSTRY SRL** și **SC PURPLE & GOLD SRL** și Litigii cu profesioniștii
6. **Tribunalul BUCUREȘTI - dosarul nr. 9888/3/2022/a1**
... creantei (Tehnitech Com SRL) 9888/3/2022 ... **VIKY TRADE CO 93 IMPEX SRL - CU SEDIUL ALES LA COMAN ... CIVILĂ DE AVOCAȚI** și **PURPLE & GOLD SRL** și **FADMI PROD SRL** și **TURMAC ...**
7. **Tribunalul BUCUREȘTI - dosarul nr. 9888/3/2022**
... BUCUREȘTI **VIKY TRADE CO 93 IMPEX SRL - CU SEDIUL ALES LA COMAN MÎNDRU ... SOCIETATE CIVILĂ DE AVOCAȚI** și **PURPLE & GOLD SRL** și **FADMI PROD SRL** și **TURMAC INSOLVENCY SPRL** și **BEJ ...**

Lista litigiilor PURPLE & GOLD SRL in care compania are calitatea de CREDITOR

8. **Tribunalul BUCUREȘTI - dosarul nr. 10043/3/2023**
... <http://portal/sites/cthub> Tribunalul BUCUREȘTI **PURPLE & GOLD SRL** și **CENTRAL DISTRICT 4 ELEMENTE SRL** și Litigii cu profesioniștii

9. Notificare Administrator Judiciar TURMAC Insolvency SPRL – CENTRAL DISTRICT 4 ELEMENTE SRL – plata lucrări suplimentare conform Contract de Executie in Constructii incheiat la data de 28.02.2020 – suma solicitata de catre PURPLE & GOLD SRL – 1.057.169,28 Lei

Surse:

- <https://portal.just.ro/SitePages/cautare.aspx?k=Purple%20%26%20Gold%20SRL&r=sitename%3D%22ARsBdmRvc2FyY2hsdGVzdF92ZG9zYXJjaGx0ZXN0CHNpdGVuYW1lAOfEASQ%3D%22>
- Debitoare - Notificare Administrator Judiciar

ANEXA 2 Tabel Definitiv al Creantelor

TABEL DEFINITIV AL CREANTELOR ÎNREGISTRATE FAȚĂ DE PURPLE GOLD

întocmit în conformitate cu dispozițiile art.110 alin.1 din Legea nr.85/2014

Nr. Crt.	CREDITOR (denumire, nume, prenume)	CREANȚA SOLICITATĂ PRIN CERERE	CREANȚA ADMISĂ ÎN URMA VERIFICĂRII	PONDERE LA VOT %	PONDERE IN CATEGORIE %	PONDERE ÎN TOTAL %
1	Gavrila Jenel	4.000,00 lei	4.000,00 lei	0,1518%	100,0000%	0,1518%
	TOTAL I CREANTE RAPORTURI MUNCA	4.000,00 lei	4.000,00 lei	0,1518%	100,0000%	0,1041%
1	Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti Sector 6	25.451,00 lei	25.451,00 lei	0,9658%	100,0000%	0,9658%
	TOTAL II CREANTA BUGETARA	25.451,00 lei	25.451,00 lei	0,9658%	100,0000%	0,6622%
1	Mari Cablan Construct	132.336,93 lei	130.836,93 lei	4,9648%	5,0209%	4,9648%
2	Urgent Beton	77.302,15 lei	77.302,15 lei	2,9333%	2,9665%	2,9333%
3	BEI Andrei Eugen	5.613,91 lei	5.613,91 lei	0,2130%	0,2154%	0,2130%
4	Fadmi Prod	103.106,98 lei	103.106,98 lei	3,9125%	3,9567%	3,9125%
5	Reximaco	4.963,06 lei	4.963,06 lei	0,1883%	0,1905%	0,1883%
6	Eco Public	6.935,68 lei	6.935,68 lei	0,2632%	0,2662%	0,2632%
7	Consandy Serv Consult	7.556,50 lei	7.556,50 lei	0,2867%	0,2900%	0,2867%
8	Antheia Garden	141.657,21 lei	141.657,21 lei	5,3753%	5,4361%	5,3753%
9	Wurth Romania	19.457,11 lei	19.457,11 lei	0,7383%	0,7467%	0,7383%
10	Viky Trade CO 93 Impex	222.105,50 lei	222.105,50 lei	8,4280%	8,5233%	8,4280%
11	Bog Proiect Construct	18.126,08 lei	- lei	0,0000%	0,0000%	0,0000%
12	Hunnebeck Romania	12.526,22 lei	12.526,22 lei	0,4753%	0,4807%	0,4753%
13	Ham Tehnic	66.923,24 lei	59.965,94 lei	2,2755%	2,3012%	2,2755%
14	Italia Star Com Due	154.480,83 lei	137.461,25 lei	5,2161%	5,2751%	5,2161%
15	Bnsk Group Consulting& Deveopment	1.047.552,38 lei	1.047.552,38 lei	39,7505%	40,1998%	39,7505%
16	Amsset Prodexim	20.018,67 lei	20.018,67 lei	0,7596%	0,7682%	0,7596%
17	Sipex Company	599.865,22 lei	599.865,22 lei	22,7625%	23,0198%	22,7625%
18	Amicale Total Montaj	8.940,80 lei	8.940,80 lei	0,3393%	0,3431%	0,3393%
	TOTAL III CREANTE CHIROGRAFARE	2.649.468,47 lei	2.605.865,51 lei	98,8824%	100,0000%	99,2338%
	TOTAL GENERAL	2.678.919,47 lei	2.635.316,51 lei	100,0000%		100,0000%

ANEXA 4 FLUXUL DE NUMERAR**Flux de numerar operationale previzionate**

	sume LEI		
	AN I	AN II	AN III
1 Incasari	1.614.735	2.141.303	3.124.099
Venituri din garantii	68.200		626.076
Venituri din lucrari constructii	1.189.535	1.784.303	2.498.023
Venituri din lucrari subinchiriere utilaje	357.000	357.000	
Plati	1.394.589	1.919.384	2.234.137
Cheltuieli subcontractare	713.674	1.118.111	1.605.816
Cheltuieli subinchirieri utilaje	249.900	249.900	
Cheltuieli materiale lucrari	119.000	130.900	142.800
Cheltuieli sediu	14.280	14.280	14.280
Alte costuri indirecte: onorariu adm judiciar	21.420	21.420	21.420
Taxe (impozit venit si TVA)	276.315	384.773	449.822
Fluxuri nete de numerar operationale (inainte de distribuirile către creditori si a datorilor din perioada de observatie)	220.145	221.919	889.962

ANEXA 5 FLUXUL DE NUMERAR DETALIAT

	AN I											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Venituri din garantii	58.200											
Venituri din lucrari constructii	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128	99.128
Venituri din lucrari subinchiriere utilaje	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750
Total incasari	197.078	128.878	128.878	128.878	128.878	128.878	128.878	128.878	128.878	128.878	128.878	128.878
Cheltuieli subcontractare	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473	59.473
Cheltuieli subinchirieri utilaje	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825
Cheltuieli materiale lucrari	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917	9.917
Cheltuieli sediu	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190
Alte costuri indirecte: onorariu adm judiciar	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785
Taxe (impozit venit si TVA)	5.728	30.728	32.712	5.728	30.728	32.712	5.728	30.728	32.712	5.728	30.728	32.351
Total plati	98.918	123.918	125.902	98.918	123.918	125.902	98.918	123.918	125.902	98.918	123.918	125.541
Fluxuri nete	98.160	4.960	2.976	29.960	4.960	2.976	29.960	4.960	2.976	29.960	4.960	3.337

	AN II											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Venituri din garantii												
Venituri din lucrari constructii	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692	148.692
Venituri din lucrari subinchiriere utilaje	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750
Total incasari	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442	178.442
Cheltuieli subcontractare	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176	93.176
Cheltuieli subinchirieri utilaje	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825	20.825
Cheltuieli materiale lucrari	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908	10.908
Cheltuieli sediu	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190
Alte costuri indirecte: onorariu adm judiciar	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785
Taxe (impozit venit si TVA)	8.057	43.057	45.078	8.057	43.057	45.078	8.057	43.057	45.078	8.057	43.057	45.087
Total plati	135.941	170.941	172.962	135.941	170.941	172.962	135.941	170.941	172.962	135.941	170.941	172.971
Fluxuri nete	42.501	7.501	5.480	42.501	7.501	5.480	42.501	7.501	5.480	42.501	7.501	5.471

	AN III											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Venituri din garantii												626.026
Venituri din lucrari constructii	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.222
Venituri din lucrari subinchiriere utilaje												
Total incasari	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	208.168	834.248
Cheltuieli subcontractare	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818	133.818
Cheltuieli subinchirieri utilaje												
Cheltuieli materiale lucrari	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900
Cheltuieli sediu	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190
Alte costuri indirecte: onorariu adm judiciar	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785
Taxe (impozit venit si TVA)	9.496	49.496	53.463	9.496	49.496	53.463	9.496	49.496	53.463	9.496	49.496	93.462
Total plati	158.189	198.189	202.156	158.189	198.189	202.156	158.189	198.189	202.156	158.189	158.189	242.155
Fluxuri nete	49.979	9.979	6.012	49.979	9.979	6.012	49.979	9.979	6.012	49.979	49.979	592.093

ANEXA 7 PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR

Categorie	Program de plati AN I-III				sume in LEI	
	Anul I	Anul II	Anul III	Total plati Anii I-III	Total plati cu scadente ulterioare Anului III, in functie de acordul separat incheiat cu creditorii	Total plati
Creanțe raporturi munca (art.159 alin.1)	4.000	-	-	4.000		4.000
Creanțe bugetare (art.161 alin.5)	25.451	-	-	25.451		25.451
Creanțe chirografare (art. 161, alin. 8)	190.694	221.919	889.961	1.302.574	-	1.302.574
Total plăți efectuate prin Planul de Reorganizare	220.145	221.919	889.961	1.332.025	-	1.332.025

ANEXA 8 PROGRAMUL DE PLATI AL CREANTELOR DETALIAT

ANEXA - PROGRAMUL DE PLATA DETALIAT AL CREANTELOR

* toate sumele sunt in RON

Creanțe	Anul I				Anul II			
	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
Creanțe raporturi munca (art.159 pct 1)	4.000							
Creanțe bugetare (art.161 alin.5)	25.451							
Creanțe chirografare (art. 161, alin. 8)	73.506	37.896	37.896	37.896	55.482	55.482	55.482	51.982
Total plăți efectuate prin Planul de Reorganizare aferente Tabelului de Creanțe	102.957	37.896	37.896	37.896	55.482	55.482	55.482	51.982
Total plăți aferente perioadei de observație	3.500				3.500			
Total plăți efectuate în perioada Planului de Reorganizare	106.457	37.896	37.896	37.896	58.982	55.482	55.482	51.982

ANEXA - PROGRAMUL DE PLATA DETALIAT AL CREANTELOR

* toate sumele sunt in RON

Creanțe	Anul III				Total plăți Anii I-III	Total plati ulterioare Anii I-III	Total plati
	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV			
Creanțe raporturi munca (art.159 pct 1)					4.000		4.000
Creanțe bugetare (art.161 alin.5)					25.451		25.451
Creanțe chirografare (art. 161, alin. 8)	65.970	65.970	65.970	679.820	1.283.352		1.283.352
Total plăți efectuate prin Planul de Reorganizare aferente Tabelului de Creanțe	65.970	65.970	65.970	679.820	1.312.803		1.312.803
Total plăți aferente perioadei de observație				12.222	19.222		19.222
Total plăți efectuate în perioada Planului de Reorganizare	65.970	65.970	65.970	692.042	1.332.025		1.332.025

ANEXA 9 MODUL DE CALCUL AL PROCENTULUI DE DISTRIBUIRE IN CAZ DE FALIMENT

Modul de calcul al procentului de distribuire in caz de faliment

sume în lei

Explicatie	Termei legei (Legea 85/2014)	Ordinea distribuirii activului	Distribuire din activ garantat	Distribuire din activ negarantat	Procent distribuire
Distribuirii cheltuieli de procedură			252.709	252.709	
Din care:					
Cheltuieli de procedură	art. 159 pct.1	5%	13.184	13.184	
<i>Total de distribuit</i>		95%		239.525	
Creanțe raporturi munca	art. 161 alin 3	4.000	4.000	4.000	100%
		4.000	4.000	4.000	100%
<i>Sume oferente perioadei de observație</i>	art. 161 pct.4	-	-	6.045	100%
Creanțe bugetare	art. 161 pct. 5	25.451	25.451	25.451	100%
<i>Bugetari cf tabel definitiv</i>		25.451	25.451		100%
Creante chirografare	art. 161 pct. 8	2.605.866	2.605.866	204.029	7%
<i>Chirografari cf tabel definitiv</i>		2.605.866	2.605.866	204.029	7%
Sume aferente masei credale		2.635.317	2.635.317	-	7%
Cheltuieli de procedură			13.184	-	100%
Cheltuieli perioadă observație		-	-	-	100%

ANEXA 10- MODUL DE CALCUL AL PROCENTULUI DE DISTRIBUIRE IN CAZ DE REORGANIZARE

Modul de calcul al procentului de distribuire în caz de reorganizare

sume în lei

Explicatie	Temel legal (Legea 85/2014)		Total distribuit reorganizare	Procent distribuire reorganizare
Distribuirii + cheltuieli de procedură			1.332.025	
Din care:				
Cheltuieli de procedură	art. 159 pct.1	1%	13.177	100%
<i>Total de distribuit</i>		99%	1.318.848	
Creanțe raporturi munca	art. 161 alin 3	4.000	4.000	100%
		4.000	4.000	100%
<i>Sume aferente perioadei de observație</i>	art. 161 pct.4	-	6.045	100%
Creanțe bugetare	art. 161 pct. 5	25.451	25.451	100%
<i>Bugetari cf tabel definitiv</i>		25.451		100%
Creanțe chirografare	art. 161 pct. 8	2.605.866	1.283.352	
<i>Chirografari cf tabel definitiv</i>		2.605.866	1.283.352	49%
Sume aferente masei credale		2.635.317	1.312.803	49%
Cheltuieli de procedură		-	13.177	100%
Cheltuieli perioadă observație		-	6.045	100%