

2017

PLAN REORGANIZARE al debitorului

T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.

întocmit de administratorul judiciar

În conformitate cu prevederile art. 132
alin. (1), lit. b) din Legea nr. 85/2014 privind
procedurile de prevenire a insolvenței și de
insolvență

LRJ

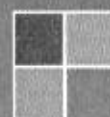
EUROBUSINESS

SEDIU: Iași, str. Zorilor nr. 11

Capital social: 10.000 EUR • C.I.F. RO16605670 • Nr. RFO II 0022 / 2006

Tel./Fax. + (40) 232- 220 777 • Mobil: + 40 733 683 701 • E-mail: office.ia@lrj.ro

FILIALA București • str. Baba Novac, nr. 17 • bloc G13 scara 2 parter ap. 45 • sector 3



CONTENTS

I.ASPECTE INTRODUCTIVE	3
I.1. JUSTIFICAREA LEGALĂ	3
I.2. AUTORUL PLANULUI.....	3
I.4. DURATA DE IMPLEMENTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE.....	5
I.5. REZUMATUL PLANULUI DE REORGANIZARE	5
II.NECESITATEA REORGANIZĂRII	7
II.1.ASPECTE ECONOMICE	7
II.2.ASPECTE SOCIALE	7
II.3 AVANTAJELE REORGANIZĂRII COMPARATIV CU PROCEDURA FALIMENTULUI	7
.....	7
II.4. COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII ÎN RAPORT CU VALOAREA DE LICHIDARE A SOCIETĂȚII IN CAZ DE FALIMENT	8
II.5. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI.....	12
A. AVANTAJE PENTRU CREDITORII SALARIAȚI.....	12
B. AVANTAJE PENTRU CREDITORII GARANTAȚI	13
C. AVANTAJE PENTRU CREDITORII BUGETARI.....	13
D. AVANTAJE PENTRU CREDITORII INDISPENSABILI reglementat de art. 138 alin. 3 lit. d) din Legea nr. 85/2014.....	13
E. AVANTAJE PENTRU CREDITORII CHIROGRAFARI reglementat de art. 138 alin. 3 lit. E) din Legea nr. 85/2014.....	13
III.PREZENTAREA SOCIETĂȚII.....	14
IV. ANALIZA RISCULUI DE FALIMENT	45
V.POSIBILITATEA REALĂ de REORGANIZARE a ACTIVITĂȚII DEBITORULUI.....	48
VI. STRATEGIA DE REORGANIZARE.....	50
VII. TRATAMENTUL CREANȚELOR.....	51
A. CREANȚELE SALARIALE.....	52
B. CREANȚELE GARANTATE.....	52
C. CREANȚELE BUGETARE	53
D. CREANȚELE CREDITORILOR INDISPENSABILI	53
D. CREANȚELE CREDITORILOR CHIROGRAFARI.....	53
VIII. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR	55
VIII.1 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI	55
VIII.2 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI.....	56
VIII.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI.....	56
VIII.4. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII INDISPENSABILI.....	56
VIII.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI	56
VIII.6. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR NĂSCUTE ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE.....	57
IX. OBȚINEREA DE RESURSE FINANCIARE PENTRU SUSȚINEREA REALIZĂRII PLANULUI ȘI SURSELE DE PROVENIENȚĂ ALE ACESTORA.....	58
X. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI.....	60
XI. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI.....	61
XII. DESCĂRCAREA DE RĂSPUNDERE A DEBITORULUI, MEMBRILOR GRUPULUI DE INTERES ECONOMIC, A ASOCIAȚIILOR DIN SOCIETĂȚILE ÎN NUME COLECTIV ȘI A ASOCIAȚIILOR COMANDITAȚI DIN SOCIETĂȚILE ÎN COMANDITĂ....	62
XIII. REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR	62

I.ASPECTE INTRODUCTIVE

I.1. JUSTIFICAREA LEGALĂ

Întocmirea Planului de reorganizare al societății T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. are ca și temei legal Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

În accepțiunea noului Cod al Insolvenței, "reorganizarea judiciară este procedura ce se aplică debitorului în insolvență, persoană juridică, în vederea achitării datoriilor acestuia, conform programului de plată a creanțelor. Procedura de reorganizare presupune întocmirea, aprobarea, confirmarea, implementarea și respectarea unui plan, numit plan de reorganizare, care poate să prevadă nelimitativ, împreună sau separat:

a) restructurarea operațională și/sau financiară a debitorului;
b) restructurarea corporativă prin modificarea structurii de capital social;
c) restrângerea activității prin lichidarea parțială sau totală a activului din averea debitorului" (definiție conținută de art.5 pct.54 din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență).

Codul Insolvenței consacră problematicii reorganizării judiciare o secțiune distinctă, respectiv, Secțiunea a 6-a - "Reorganizarea", cu două subsecțiuni separate : 1. - "Planul" și 2 - "Perioada de reorganizare". Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura insolvenței să-și continue activitatea comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art.133 alin. (1): " **va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și directorilor.**

Planul de reorganizare este un act juridic multilateral complex, având natură convențională, jurisdicțională și legală care se încheie prin manifestarea de voință a categoriilor de creditori care îl votează.

Precizăm că societatea T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr.85/2014 de la înființarea acesteia și până în prezent. Nici debitorul însuși sau administratorii/directorii și/sau acționarii nu au fost condamnați definitiv pentru infracțiunile prevăzute de art.132 alin.(4) din Legea nr.85/2014.

Prin urmare, condițiile legale prevăzute de Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței pentru propunerea unui Plan de Reorganizare sunt întrunite.

I.2. AUTORUL PLANULUI

În temeiul prevederilor art.132 alin.(1) din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, următoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare în condițiile de mai jos:

a) debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării, potrivit art. 67 alin.(1), lit.g), a intenției de reorganizare, dacă procedura a fost declanșată de acesta, și în termenul prevăzut de art.74, în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditori;

b) administratorul judiciar, de la data desemnării sale și până la împlinirea unui termen de 30 de zile de la data afișării tabelului definitiv de creanțe;

c) unul sau mai mulți creditori, deținând împreună cel puțin 20% din valoarea totală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv de creanțe, în termen de 30 zile de la publicarea acestuia.."

Conceperea și întocmirea Planului de reorganizare a fost asigurată de administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare, planul fiind propus de administratorul judiciar.

Considerentele care au determinat o asemenea opțiune sunt următoarele:

i) în virtutea atribuțiilor conferite de Lege, administratorul judiciar a stabilit împreună cu administratorul special al debitoarei o strategie de restructurare a activității debitoarei și a participat la negocierea condițiilor de continuare a activității pe baza unui plan de reorganizare.

ii) în baza atribuțiilor conferite de Lege și de judecătorul-sindic, dar și prin prisma analizelor economico-financiare permanente asupra activității debitoarei, administratorul judiciar cunoaște realitățile existente atât în plan intern, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit din perspectiva reorganizării.

I.3. SCOPUL PLANULUI

Scopul principal al planului de reorganizare este cel consfințit de art.2 din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, și anume **acoperirea într-o măsură cât mai mare a pasivului debitorului în insolvență.**

Atât concepția legiuitorului, dar și practica judiciară modernă arată că principala **modalitate de realizare** a acestui scop este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice ce decurg din aceasta. **Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.**

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfășurare a activității la noua strategie, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite să reorienteze activitatea de bază a societății spre obținerea de profit.

Planul de reorganizare potrivit spiritului Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență trebuie să satisfacă scopul reorganizării, respectiv menținerea debitoarei în viața comercială, cu efectul menținerii serviciilor debitorului pe piață. De asemenea, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Prin prezentul plan se propune menținerea activității principale a societății debitoare, sub conducerea administratorului special și supravegherea administratorului judiciar, urmând ca toate cheltuielile aferente procedurii să fie suportate din sumele obținute de către Societate în urma desfășurării activității curente. În această categorie de cheltuieli sunt luate în calcul cheltuieli de pază, conservarea și administrarea bunurilor, achitarea taxelor locale și a onorariului fix al administratorului judiciar. În ceea ce privește onorariul de succes al administratorului judiciar și cota de 2% datorată către UNPIR, pe măsură ce acestea vor fi datorate, vor fi achitate la momentul nașterii lor, din lichiditățile curente ale societății, în funcție de disponibilitățile existente la momentul nașterii obligației de plată, însă scopul final este de a acoperi și aceste sume tot din activitatea curentă a societății.

1.4. DURATA DE IMPLEMENTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

În vederea acoperirii într-o măsură cât mai mare a pasivului societății debitoare, se propune implementarea planului de reorganizare pe durata maximă prevăzută de art.133 alin.3 din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței și anume trei ani de la data confirmării planului de către judecătorul-sindic, prima luna de aplicare fiind prevăzută a fi luna prima lună după confirmarea planului.

În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, se va analiza posibilitatea modificării, inclusiv a prelungirii perioadei de implementare a planului de reorganizare fără a se depăși o durată totală maximă de 4 ani de la confirmarea inițială, în condițiile votării eventuale propunerii de modificare de către Adunarea Creditorilor, cu creanțele rămase în sold la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare și confirmării de către judecătorul-sindic.

1.5. REZUMATUL PLANULUI DE REORGANIZARE

În temeiul art.132 alin.1 din Legea nr.85/2006 alin.1 lit.b) din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, prezentul Plan de Reorganizare este propus de administratorul judiciar al T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. (*societate în insolvență/ in insolvency/ en procedure collective*) - Societatea Civilă Profesională EuroBusiness LRJ SPRL Iași. Destinatarii acestui Plan de Reorganizare, denumit în continuare Planul, sunt judecătorul sindic, debitoarea și creditorii înscrși în Tabelul Definitiv de Creanțe.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare a activității T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A., conform art.132 alin.1 lit.b) din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare au fost îndeplinite, după cum urmează:

1. Planul este propus de administratorul judiciar, în conformitate cu prevederile art.132 alin.(1), lit.b.

2. Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar în Raportul privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență a societății debitoare, întocmit conform art.97 din Legea nr.85/2014, după la Dosarul cauzei și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.10226/24.05.2017.

3. Tabelul Definitiv de Creanțe împotriva averii debitoarei T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A., a fost întocmit și comunicat prin poștă la Dosarul cauzei de către administratorul judiciar în data de 18.09.2017, urmare soluționării contestațiilor la Tabelul preliminar. **Tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. întocmit conform prevederilor art. 112 alin. 1 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței** a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 17267 din data de 21.09.2017.

În cadrul Tabelului Definitiv de creanțe s-a avut în vedere Raportul de evaluare întocmit pentru patrimoniul debitoarei T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.

Ulterior, datorita operării unor compensări reciproce care au influențat structura masei credale, măsuri descrise de administratorul judiciar în Raportul de activitate nr.5271/05.10.2017, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.18690/10.10.2017, a fost întocmit **Tabelul Definitiv Rectificat al creanțelor publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.18690/10.10.2017, care reflectă situația masei credale la momentul întocmirii prezentului Plan.**

4. Debitoarea nu a mai fost subiect al procedurii instituite de Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței și/sau a Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Nici societatea și nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile prevăzute de art. 132 alin.4 din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

5. Prin Încheierea din data de 26.10.2017, judecătorul-sindic a admis cererea administratorului judiciar privind prelungirea cu 15 zile a termenului de depunere a Planului de reorganizare al societății debitoare TAGCM DUNĂREA S.A., formulată în temeiul art.132 alin.(2), stabilind termen pentru depunerea planului data de 06.11.2017.

În conformitate cu analizele tehnico-economice ale administratorului judiciar și a debitoarei, a rezultat că societatea debitoare poate fi în măsură să atingă scopul procedurii, respectiv plata pasivului prin implementarea unui plan de reorganizare, focalizat pe 2 (două) direcții principale, respectiv:

a) valorificarea activelor excedentare, neesențiale pentru reușita Planului de Reorganizare în condiții de maximizare a averii debitoarei, în conformitate cu prevederile art.133 alin.(5), lit.E și F, cu asigurarea protecției corespunzătoare a creditorilor garantați prevăzute de art. 79 din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței;

b) continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și o parte din distribuiri către creditorii.

Continuarea activității curente se va face sub conducerea administratorului special și sub supravegherea administratorului judiciar care, prin rapoartele financiare periodice, vor supune controlului creditorilor realizarea indicatorilor din plan, având astfel posibilitatea de a adopta măsuri în timp real pentru ameliorarea unor eventuale abateri de la plan.

Perspectivile de redresare ale debitoarei în raport cu posibilitățile și specificul activității desfășurate, cu mijloacele financiare disponibile sau care se pot mobiliza și cu cererea pieței față de oferta debitorului sunt detaliate în cadrul prezentului plan.

Măsurile propuse pentru implementarea Planului de Reorganizare judiciară al T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. sunt cele prevăzute de art.133 alin.5, lit.A, E, F și H din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Termenul de Executare a Planului de Reorganizare al Debitoarei este de 3 ani de la data confirmării acestuia, cu posibilitatea prelungirii în condițiile stipulate de Lege.

Toate categoriile de creanțe sunt defavorizate prin prezentul Plan de Reorganizare, potrivit Legii, iar acestea sunt următoarele:

- * Categoria creanțelor garantate
- * Categoria creanțelor salariale
- * Categoria creanțelor bugetare
- * Categoria creanțelor creditorilor indispensabili
- * Categoria creanțelor chirografare prevăzute de art.138 alin.(3), lit.e

Planul menționează despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă care ar putea fi primită în caz de faliment.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare potrivit art.138 alin.(3), sunt următoarele:

- * Categoria creanțelor garantate
- * Categoria creanțelor salariale
- * Categoria creanțelor bugetare
- * Categoria creanțelor creditorilor indispensabili
- * Categoria creanțelor chirografare prevăzute de art.138 alin.(3), lit.e

Precizăm că, în conformitate cu dispozițiile art.134 alin.(2) din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, societatea debitoare a depus Lista creditorilor indispensabili împreună cu celelalte documente prevăzute de art.67

alin.(1) din Legea nr.85/2014 , fiind avută în vedere de instanță la deschiderea procedurii și aprobată ulterior de administratorul judiciar.

II.NECESITATEA REORGANIZĂRII

II.1.ASPECTE ECONOMICE

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urmeze comerțul.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajării unor noi afaceri, lansării unor produse și servicii sau îmbunătățirii calității și cantității produselor și serviciilor deja lansate. Planul de reorganizare se bazează pe politici de management, marketing, organizatorice și structurale.

II.2.ASPECTE SOCIALE

Reorganizarea societății T.A.G.C.M. DUNĂREAS.A.și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin menținerea numărului de salariați, iar relansarea activității va impune noi angajări, cu impact și asupra pieței muncii din județul Iași.

Numeroasele disponibilizări efectuate în jud. Galați în ultimii ani, datorate scăderii activității economice, în principal ca urmare a propagării crizei economice pe care o traversăm au afectat nivelul economic local. Această criză a afectat și sectorul construcțiilor rezidențiale, astfel încât relansarea activității T.A.G.C.M. DUNĂREAS.A. poate constitui o premisă a creșterii economice.

II.3 AVANTAJELE REORGANIZĂRII COMPARATIV CU PROCEDURA FALIMENTULUI

Principalele premise care stau la baza reorganizării T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. sunt următoarele:

- capacitatea acesteia de a continua activitatea la un nivel comparabil cu cel derulat în perioada anterioară deschiderii procedurii;
- societatea și-a păstrat renumele și poziția datorită activității desfășurate pe piața de profil;
- baza materială de care dispune societatea îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea;
- existența unui personal calificat, cu experiență în domeniu și atașat față de valorile companiei;
- Societatea are încă bune relații cu furnizorii, continuând activitatea și după deschiderea procedurii insolvenței;
- Societatea activează pe o piață certă, păstrându-și baza de clienți și relațiile de afaceri și după deschiderea procedurii insolvenței;
- Conservarea tuturor bunurilor deținute în proprietate, astfel încât acestea se pot valorifica în condițiile de maximizare a averii a valorii obținute prin vânzare.

Demararea procedurii de reorganizare a Societății și continuarea activității comerciale a acesteia, va crea posibilitatea de generarea a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce va permite efectuarea de distribuiri către creditorii. De asemenea, activitatea societății restructurată ca și afacere în derulare, cum se prezintă aceasta în ipoteza implementării Planului prezintă un potențial mult mai ridicat de a genera profit.

Votarea Planului și continuarea procedurii reorganizării judiciare sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale.

Per a contrario, vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A., în cazul falimentului, ar minimiza șansele de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară nu numai valorii sale reale, ci și valorii creditorilor garantați care nu și-ar satisface creanța în totalitate. Această apreciere este

raportată la contextul economic actual caracterizat de o lipsă sau dificultăți ale potențialilor cumpărători de a accesa finanțări de nivelul celor pe care le-ar implica procedura falimentului Societății, precum și pe rezultatele evaluării realizate în cursul procedurii care confirmă dificultățile existente în prezent pe piața imobiliară.

Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite, prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garantați, cât și ale celorlalți creditori, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

Falimentul unei societăți situează debitoarea și creditorii pe poziții contradictorii, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar acesta din urmă, menținerea întreprinderii în viața comercială. Dacă în cazul falimentului, interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului, a cărui avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară decât cea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului.

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării, la lichiditățile obținute din eventuala vânzare a bunurilor din patrimoniul Debitoarei, care nu sunt necesare reușitei planului se adaugă profitul substanțial rezultat din continuarea activității acesteia, toate destinate plății pasivului.

Procesul de reorganizare comportă și alte avantaje:

- Continuând activitatea de producție, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți „active”, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării);

- De asemenea, continuarea activității mărește considerabil șansele ca activul Societății să fie vândut ca un ansamblu în stare de funcționare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorită a deschiderii procedurii de faliment;

- La un simplu calcul efectuat, s-a constatat că Societatea are costuri fixe (utilități, salarii, pază, asigurări bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale etc.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin desfășurarea activității de bază. Toate aceste cheltuieli, în cazul falimentului Societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art 159 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), împietând asupra valorii obținute din vânzare, și diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor.

- Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei Societăți care are un bun renume pe piața de profil, și care a avut rezultate concretizate în obținerea unor importante cifre de afaceri și profituri, fiind un bun și important contribuabil la buget;

- Societatea are potențial și deține baza materială necesară, pentru ca, o dată cu depășirea blocajului care a afectat întreaga piață a construcțiilor, ca efect al crizei ce încă se manifestă și o dată cu revenirea și relansarea acestui domeniu, să poată să-și desfășoare activitatea, menținând și creând totodată un număr însemnat de locuri de muncă.

II.4. COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII ÎN RAPORT CU VALOAREA DE LICHIDARE A SOCIETĂȚII ÎN CAZ DE FALIMENT

Raportându-ne, în estimarea valorii de lichidare a activului Societății, la valoarea de evaluare a patrimoniului Societății se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a planului de reorganizare a Societății va asigura acoperirea creanțelor creditorilor într-o măsură mai ridicată.

În evaluarea realizată de către societatea de evaluare autorizată ANEVAR, angajată în acest sens, s-a urmărit determinarea atât a valorii de piață a activelor Societății cât și a valorii de lichidare a patrimoniului acesteia. În acest sens menționăm faptul că valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere.”

Valorificarea activelor Societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit obținerea în schimbul activelor Societății a valorii de piață a acestora. Pentru corecta evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor Societății se utilizează valoarea de lichidare definită ca „suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață”

Conform GN 6 – Evaluarea Intreprinderii 5.7.1.1., „În lichidări, valoarea multor active necorporale (de exemplu fondul comercial) tinde spre zero, iar valoarea tuturor activelor corporale reflectă circumstanțele lichidării. Și cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vânzări, onorarii, impozite și taxe, alte costuri de închidere, cheltuielile administrative pe timpul încetării activității și pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate și deduse din valoarea estimată a întreprinderii.”

În evaluarea efectuată în luna aprilie 2017 de către S.C. EVAREX SRL s-a urmărit determinarea, atât a valorii de piață a activelor societății debitoare, cât și a valorii de lichidare a patrimoniului acesteia.

Valoarea de lichidare a activelor societății de către evaluatorul independent, în conformitate cu Standardele Internațional de Evaluare se prezintă astfel:

ACTIVE	DENUMIRE	VALOAREA DE LICHIDARE (RON)
Active ipotecate	Ipotecă imobiliară	3.834.637,00 lei
	Ipotecă mobilă	7,220,00 lei
	TOTAL ACTIVE GAJATE	3.841.857,00 lei
Active libere de sarcini	Active imobile și mobile libere de sarcini	718.256. 00 lei
	Creanțe recuperabile, garanții de bună execuție, stocuri (la data de 31.08.2017)	10.051.824,14 lei
	TOTAL ACTIVE LIBERE DE SARCINI	10.770.080,14 lei
	TOTAL ACTIVE	14.611.937,14 lei

Am procedat la efectuarea unei simulări de vânzare la valoarea de lichidare valabilă pentru ipoteza falimentului a activelor, precum și de recuperare a creanțelor debitoare și de distribuire a sumelor către creditori cu aplicarea prevederilor art. 159 și art. 161 din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, pornind de la următoarele premise:

- definiția valorii de lichidare/valoare de vânzare forțată, conform Standardelor Internaționale de Evaluare, - **”suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp mult prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară, specificată în definiția valorii de piață.”;**

- datele statistice, precum și expertiza proprie, care arată că într-o procedură de faliment, valorificarea activelor este făcută la un procent mediu de 40-50 % din valoarea de vânzare forțată a activelor expuse pe piață

- a fost luat în considerare un procent optimist de 100% din valoarea de vânzare forțată (cea care ar constitui punctul de plecare al unor eventuale ședințe de licitație în caz de faliment);

- soldul creanțelor de recuperat a fost luat în considerare în proporție de 90 %, dintre creanțele existente în sold la data de 31.08.2017, existând litigii asupra unora dintre acestea aflate în diverse stadii și/sau creanțe asupra unor companii aflate în procedura insolvenței care fac improbabilă recuperarea acestora. De asemenea, restituirea garanțiilor de bună execuție este condiționată de finalizarea lucrărilor existente, iar declanșarea falimentului ar pune societatea în imposibilitatea onorării acestor contracte și implicita a recuperării acestora.

Urmare a acestei simulări s-au constatat următoarele:

a) În ipoteza falimentului

s-a constatat care ar fi quantumul sumei care ar fi distribuită concret către creditori în cazul în care activele ar fi vândute și sumele distribuite, inclusiv cu precizarea cheltuielilor de procedură, astfel:

Sumele obținute din valorificare activelor la 100 % din valoarea de lichidare	4.560.113,00 lei
Sume obținute din recuperări de creanțe	9.046.641,73 lei
Cheltuieli aferente procedurii, cu vânzarea bunurilor și recuperări de creanțe(reprezentate de cheltuieli de pază, conservare, onorarii, cotă UNPIR, retribuții, arhivare,impozite locale, etc.) – cca.10 %	1.360.675,48 lei
Datorii provenite din raporturi de muncă	165.731,00 lei
Datorii acumulate în perioada de observație	3.003.255,00 lei
Sume distribuite în contul datoriilor din cursul perioadei de observație	3.003.255,00 lei
Sume rămase spre distribuire în caz de faliment în conformitate cu structura garanțiilor	9.077.093,25 lei

Situația centralizată a distribuirilor ce ar fi efectuate către creditori, în ipoteza falimentului (în conformitate cu structura creanțelor prezentată în Tabelul Definitiv Actualizat nr.5270/04.10.2017 publicat în BPI nr.18690/10.10.2017), se prezintă astfel:

CREDITOR	CREANȚĂ ÎN TABEL DEFINITIV	DISTRIBUIRE ÎN CAZ DE FALIMENT	% de acoperire
Creanțe garantate	5.009.625,00 lei	4.560.113,00 lei	91,03 %
Creanțe salariale	98.439,00 lei	98.439,00 lei	100,00 %
Creanțe bugetare	4.637.828,00 lei	4.418.541,95 lei	95,28 %
Creanțe chirografare	3.602.431,90 lei	0,00 lei	0,00 %

TOTAL	13.348.323,90 lei	9.077.093,25 lei	68,01 %
Creanțe acumulate în cursul perioadei de observație	3.168.986,00 lei	3.168.986,00 lei	100,00 %
TOTAL GENERAL	16.517.309,90 lei	12.246.079,25 lei	74,14 %

După cum se poate observa, din structura Tabelului Definitiv Actualizat de creanțe, categoria creanțelor garantate este parțial îndeostulată, în ipoteza falimentului, respectiv un procent de cca. 91,03 %. Categoria creanțelor salariale se îndeostulează în totalitate, categoria creanțelor bugetare se îndeostulează într-o proporție de cca. 95,43 % în timp ce categoria creanțelor chirografare recuperează 0 lei.

Datoriile acumulate în cursul perioadei de observație care, în ipoteza unei proceduri de faliment s-ar transforma în creanțe suplimentare care ar greva pasivul debitoarei ar putea fi achitate integral. (cuprinzând și creanțele bugetare rezultate ca urmare a continuării activității).

La determinarea sumelor ce urmează a fi distribuite creditorilor în ipoteza falimentului trebuie avut în vedere, pe lângă cuantificarea creanțelor ce vor constitui obiectul înscrierii în Tabelul suplimentar de creanțe - în ipoteza falimentului urmând a fi întocmit și Tabelul Suplimentar al creanțelor născute în cursul procedurii, și faptul că derularea procedurii de lichidare a patrimoniului societății va genera, cheltuieli de procedură, efectuate cu conservarea și administrarea patrimoniului, organizarea și efectuarea lichidării patrimoniului, arhivarea documentelor financiar-contabile, cota de 2% cuvenită UNPIR, cu remunerația administratorului judiciar, impozite datorate bugetului statului, impozite și taxe locale, deplasări aferente litigiilor existente pentru recuperarea creanțelor, etc. ce vor diminua corespunzător contravaloarea distribuțiilor ce vor fi efectuate creditorilor.

Valoarea acestor cheltuieli de procedură a fost estimată la aproximativ 10 %, pe baza următoarelor premise:

I. ONORARIUL LICHIDATORULUI JUDICIAR, în quantum lunar de 3.000 lei, exclusiv TVA - onorariu fix și un onorariu de succes de 5%, inclusiv TVA, din sumele distribuite creditorilor luând ca element de raportare hotărârea Adunării Creditorilor din data de **07.02.2017** prin care a fost confirmat administratorul judiciar și i s-a aprobat onorariul .

II. Contribuția de 2 % datorată UNPIR conform art.39 alin.(7), lit.b) din Legea nr.85/2014

III. Alte cheltuieli preconizate a se efectua cu paza și conservarea bunurilor, publicitate în vederea valorificării acestora, cheltuieli cu demersurile de organizare a licitațiilor, taxe locale, până la valorificare, cheltuieli de arhivare, comisioane bancare, cheltuieli cu deplasările aferente litigiilor existente pe rolul diferitelor instanțe etc.

Raportat la cele arătate mai sus privitoare la cheltuielile de lichidare și datoriile din perioada de observație, algoritmul în funcție de care se calculează valoarea estimativă care ar fi primită de creditorii în caz de faliment trebuie să țină seama de faptul că distribuirea sumelor se face potrivit art.159 și art.161 având în vedere următoarele priorități:

1. Art.159 alin.(1) pct.1 și art.161 alin.(1) pct.1 - Suportarea cheltuielilor de procedură care - astfel cum am arătat sunt estimate la suma de 1.360.675,48 lei. După scăderea acestor cheltuieli de procedură din sumele obținute din valorificare activelor estimată la 100% din valoarea de lichidare, respectiv suma de 4.560.113,00 lei și a creanțelor estimate a fi recuperate în sumă de 9.046.641,73 lei (în total 13.606.754,73 lei), rămân de distribuit pentru distribuiri în contul creanțelor suma de 12.246.079,25 lei

2. Distribuiri în favoarea creditorilor garantați, conform art.159 alin.(1) pct.(3) - în total suma de 4.560.113 lei, respectiv:

- **Administrația pentru Contribuabili Mijlocii -DGRFP Galați**, căruia i s-ar distribui suma de 8.761,64 lei, corespunzător valorii prezumate a fi obținută din valorificarea activului gajat după deducerea cheltuielilor aferente;

- **S.C. SIREG S.A.**, căruia i s-ar distribui suma de 4.551.351,36 lei, corespunzător valorii prezumate a fi obținută din valorificarea activului gajat după deducerea cheltuielilor aferente;

3. Art.161, punct 3: Distribuiri în favoarea creanțelor salariale – 98,439,00 lei ;

4. Art.161, punct 4: Distribuiri în favoarea creanțelor curente, născute în cursul procedurii (inclusiv creanțe salariale curente): 3.168.986,00 lei ;

5. Art.161, punct 5 : Distribuiri în favoarea creditorilor bugetari: 4.418.541,95 lei;

6. Art.161, punct 9: Distribuiri în favoarea creanțelor chirografare, inclusiv creanțele creditorilor indispensabili: 0,00 lei

Sintetizând, se poate observa că în caz de faliment, doar categoria creanțelor salariale se îndeestulează integral, în timp ce categoria creanțelor garantate ar primi 91,03 % din total creanțe admise la masa credală , categoria creanțelor bugetare ar recupera 95,28 % din total creanță admisă la masa credală, iar creanțele chirografare, inclusiv creanțele creditorilor indispensabili ar fi recuperate în proporțe de 0% .

De asemenea, datoriile curente ale societății, care în caz de faliment se vor transforma în creanțe suplimentare născute în cursul procedurii, vor fi achitate în procent de 100%.

b) În ipoteza reorganizării

În cazul reorganizării prin continuarea activității curente se presupune distribuirea către creditorii înscrși la masa credală a unor sume superioare celor care s-ar distribui acestor creditori în caz de faliment, astfel :

- Creanțele care beneficiază de drepturi de preferință – sunt achitate în integralitate,
- Creanțele salariale – sunt achitate în integralitate;
- Creanțele bugetare – sunt achitate în integralitate;
- Creanțele creditorilor indispensabili – nu sunt achitate;
- Creanțele creditorilor chirografari – nu sunt achitate.

De asemenea, prin reorganizarea societății se achită integral datoriile acumulate în perioada de reorganizare ca o consecință a funcționării societății și continuării derulării contractelor existente.

Ca o concluzie a celor expuse mai sus, în procedura falimentului, creditorii ar beneficia de sume mult mai mici decât cele prevăzute prin prezentul plan de reorganizare, chiar în condițiile luării în calcul a unor premise de valorificare a activelor societății extrem de optimiste.

II.5. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI

1. AVANTAJE PENTRU CREDITORII SALARIAȚI

Alternativa reorganizării este singura în care se asigură atât realizarea integrală a creanțelor salariale, cât și păstrarea locurilor de muncă, pentru o mare parte din ei.

Astfel cum se va putea observa din conținutul prezentului plan, procentul de acoperire al acestor creanțe, astfel cum acesta este propus a fi realizat prin Programul de plăți este de 100%, respectiv suma de 98.439,00 lei, ceea ce înseamnă că aceste creanțe înscrise în Tabelul Definitiv sunt achitate în integralitate.

Cu privire la păstrarea locurilor de muncă a actualilor salariați trebuie menționat faptul că în ipoteza deschiderii procedurii de faliment față de Societate, toți salariații Societății urmează a-și pierde actualele locuri de muncă în condițiile în care activitatea curentă a Societății va înceta în cadrul procedurii de faliment. Sub acest aspect, în condițiile în care piața forței de muncă se caracterizează cu o supra ofertă raportat la cerere, apreciem că implementarea planului este de natura a profita creditorilor cu creanțe salariale.

B. AVANTAJE PENTRU CREDITORII GARANTAȚI

În ceea ce privește creditorii garantați implementarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește gradul de recuperare a creanțelor deținute de către aceștia. Așa cum se va putea observa și din secțiunile ulterioare, procentul de acoperire al acestor creanțe, astfel cum acesta se propune a fi realizat prin Programul de plăți este de 100% din valoarea creanțelor garantate.

În ipoteza deschiderii față de Societate a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie există riscul de acoperire doar parțială (așa cum rezultă din scenariul FALIMENTULUI) a acestora într-o proporție mai mică decât cea propusă prin plan. Acest risc este generat în special de criza de lichiditate existentă pe piața imobiliară generată de actuala criză financiară, precum și de structura patrimoniului grevat de sarcini.

C. AVANTAJE PENTRU CREDITORII BUGETARI

Pe baza previziunilor de fluxuri de numerar care vor susține realizarea Planului de reorganizare, creanțele înscrise în această categorie vor fi plătite integral într-un procent superior, respectiv suma de 4.637.828,00 lei, conform prevederilor secțiunii „Programul de plată al creanțelor”, comparativ cu ipoteza falimentului, în care aceste creanțe ar primi 4.418.541,95 lei – conform secțiunii Scenariul de Lichidare.

De asemenea, în ipoteza reorganizării, vor fi achitate și creanțele bugetare născute în cursul procedurii, categorie de creanțe care în urma declanșării unei proceduri de faliment ar greva pasivul debitoarei.

Pentru acești creditori, un alt beneficiu pe lângă recuperarea integrală a creanțelor înscrise în Tabel, rezultă și din continuarea activității economice, însemnând menținerea unui important contribuabil, care achitând impozite și taxe aferente activității curente întregeste resursele financiare publice, precum și cele locale.

D. AVANTAJE PENTRU CREDITORII INDISPENSABILI reglementat de art. 138 alin. 3 lit. d din Legea nr. 85/2014.

Pe baza previziunilor de fluxuri de numerar care vor susține realizarea Planului de reorganizare, creanțele înscrise în această categorie nu vor fi recuperate, conform prevederilor secțiunii „Programul de plată al creanțelor.”

Pentru această categorie de creditori, definită prin Cererea de deschidere a procedurii, marele beneficiu, rezultă tocmai din continuarea activității economice, în sensul că dacă vor dori continuarea relațiilor comerciale, vor putea derula noi afaceri cu un partener viabil în zonă.

E. AVANTAJE PENTRU CREDITORII CHIROGRAFARI reglementat de art. 138 alin. 3 lit. E) din Legea nr. 85/2014.

Pe baza previziunilor de fluxuri de numerar care vor susține realizarea Planului de reorganizare, creanțele înscrise în această categorie nu vor fi recuperate, conform prevederilor secțiunii „Programul de plată al creanțelor.”

Pentru această categorie de creditori, marele beneficiu, rezultă tocmai din continuarea activității economice, în sensul că dacă vor dori continuarea relațiilor comerciale, vor putea derula noi afaceri cu un partener viabil în zonă.

III. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

III. 1 Denumire, acționariat, capital social, obiect de activitate și administrarea societății

Denumirea societății	T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.
Forma juridică	Societate pe acțiuni
Sediul social	Municipiul Galați, b-dul.OȚELARILOR, bl. D9E, mezanin, Judet Galați
C.U.I.	4590990
Nr. De înmatriculare la ORC Galați	J-17-2107/1993

Structura Acționariatului. Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat al societății este în sumă totală de 3.111.000 lei, împărțit într-un număr de 3.111 acțiuni la purtător cu o valoare nominală de 1.000 lei fiecare.

Acționar	Nr. Acțiuni	Pondere în capitalul social
NICULAU CRISTIAN	2.811	90.36%
BOCIAR MIHAI DANIEL	300	9.64%
TOTAL	3.111	100,00 %

Obiectul de activitate al societății

Obiectul principal de activitate al societății, conform Clasificării Activităților din Economia Națională (CAEN) este „Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide”- Cod CAEN 4221.

Administrarea societății

Conform ultimului Act Constitutiv Actualizat administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație compus din:

- Dna. BOCIAR MIRELA – MARINELA, președinte al Consiliului de Administrație, numită în data de 05.09.2016, cu valabilitatea mandatului până la data de 05.09.2020;
- D-nul. NICULAU CRISTIAN, membru al Consiliului de Administrație cu începere din data de 08.02.2014, cu valabilitatea mandatului până la data de 08.02.2014;
- D-nul. CIORNEI DRAGOȘ DORU, membru al Consiliului de Administrație cu începere din data de 08.02.2014, cu valabilitatea mandatului până la data de 08.02.2014;

III.2. SCURTĂ PREZENTARE A SOCIETĂȚII

Specificul activitatii

T.A.G.C.M. DUNAREA SA este o firmă cu capital privat integral românesc, care ființează din anul 1993 cu profil de construcții și instalații industriale, civile și agricole.

T.A.G.C.M. DUNAREA SA a debutat având la baza o activitate comercială pentru produse de instalații. Compania s-a implicat apoi în proiecte de infrastructură apă și canal și gaze, termofocare și CET. Derularea acestor proiecte a condus la dezvoltarea progresivă a societății și acumularea unor competențe în aceste sectoare. Treptat compania și-a identificat componentele principale din lanțul valoric al proiectelor de infrastructură pentru dezvoltarea / reabilitarea rețelelor de apă, gaze, canalizare și a început să-și întărească competențele. Așa au apărut și s-au dezvoltat departamentele de proiectare, producție ansamble și subansamble electrice, sisteme de automatizări și sisteme SCADA.

T.A.G.C.M. DUNAREA SA a asimilat cerințele de management de proiect impuse de derularea proiectelor cu finanțare din fonduri externe. Fata de proiectele inițiale, ce presupuneau doar execuția, în prezent **T.A.G.C.M. DUNAREA SA** realizează o abordare completă a proiectului: alege soluția tehnică optimă pentru satisfacerea cerințelor aplicației, elaborează documentația de execuție, execută lucrările până la predarea lor către beneficiarul final, în toate etapele asigurând și managementul integrat. Toate activitățile descrise anterior se fac sub directă îndrumare și coordonare a chipelor de management destinat proiectului.

Pentru optimizarea resurselor și acoperirea întregului segment de activități în aria de lucru a apărut necesitatea colaborării cu alte companii în cadrul unor consorții de firme.

T.A.G.C.M. DUNAREA SA, pe baza experienței anterior dobândite, se ocupă în prezent cu elaborarea schemelor tehnologice și a proiectelor tehnologice, coordonând și activitatea terților proiectanți implicați în aceste activități.

T.A.G.C.M. DUNAREA SA își desfășoară activitatea cu personal calificat în toate sectoarele de activitate, detinând specialiști cu o vastă experiență în domeniu. Personalul detine toate acreditările și certificatele de competență specifică, având posibilitatea de a se instrui permanent și de a fi la curent cu cele mai noi cuceriri ale științei și tehnicii.

T.A.G.C.M. DUNAREA SA utilizează software de calitate: AutoCAD pentru elaborare planuri de execuție, Project Manager pentru planificări, Microsoft Office pentru elaborare documentație, Programe de gestiune performante pentru utilizarea resurselor.

LUCRARI DE REFERINȚĂ

T.A.G.C.M. DUNAREA SA are în portofoliu lucrări de referință, în cadrul unor proiecte europene, prin execuție directă sau în calitate de partener, dintre care prezentăm pe cele mai importante :

DENUMIRE CONTRACT: Reabilitare și extindere surse apă, stații de tratare și pompare în aglomerările Bragadiru, Cornetu, Pantelimon, Dobroesti, Domnesti, Ciorogarla, Branesti și Cernica, județul Ilfov

BENEFICIAR: APA CANAL S.A. ILFOV

VALOARE CONTRACT: 6.590.000 euro

DESCRIEREA LUCRARI

Contractul a inclus atat activitati de proiectare (Documentatii avizare, expertize, studii, Proiect tehnic si detalii de executie) cat si executia lucrarilor de constructii civile, lucrari mecanice, retele electrice de alimentare a obiectivelor, instalatii electrice de forta si automatizare, lucrari de instalatii hidraulice, termice si sanitare, lucrari de sistematizare pe verticala, retele exterioare de transport apa si canalizare si cai de acces pentru reabilitarea si extinderea surselor de apa, a Statiilor de tratare si pompare din cele 8 aglomerari.

Deasemenea, in fiecare locatie, a fost implementat sistemul de automatizare si control SCADA pentru comanda si controlul sistemului de alimentare cu apa, monitorizarea parametrilor aferenti functionarii sistemului de captare apa, colectarea, transmiterea datelor si afisarea informatiilor la Dispecerat.

1. Aglomerarea Branesti

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 22l/s si un debit de iesire catre consumatori de 49,11 l/s.

Lucrarile de reabilitare/modernizare au constat in:

- Extinderea frontului de captare prin executia a 3 foraje noi si reabilitarea unui foraj existent
- Reabilitarea si extinderea conductei de aductiune - L=860 m.
- Realizarea unei statii de clorinare cu caminele aferente : lucrari de constructii, hidromecanice, electrice si automatizare – statie clorinare pentru dezinfectia apei (capacitate de dozare clor 200g/h), camin de neutralizare, camin de injectie clor
- Construirea unui rezervor metalic de inmagazinare de 1000 mc : platforma beton, montaj pereti si acoperis rezervor, instalatii hidraulice, electrice etc.
- Construire cladire pentru statia de pompare, magazie si atelier montare echipamente
- Construire pavilion de exploatare (dispecerat SCADA)
- Retele in incinta gospodariei de apa inclusiv conectarea la reseaua de distributie apa potabila existenta: canalizare, aductiune apa bruta, auxiliare si tehnologice, electrice.
- Lucrari de amenajare incinta gospodarie de apa: imprejmuire, porti de acces, iluminat exterior.
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

2. Aglomerarea Dobroesti

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 44 l/s si un debit de iesire catre consumatori de 55,80 l/s.

Lucrarile au constat in:

- Extinderea frontului de captare prin executia a 2 foraje noi in incinta Statiei
- Reabilitarea si extinderea conductei de aductiune, L=155 m
- Realizarea unei statii de clorinare cu caminele aferente: lucrari de constructii, montare instalatie clorinare complet echipata si automatizata
- Construirea unui rezervor metalic de inmagazinare cu capacitate de 2400 mc
- Realizare statie de pompare, magazie si atelier montare echipamente
- Construire pavilion de exploatare (dispecerat SCADA):
- Retele in incinta gospodariei de apa inclusiv conectarea la reseaua de distributie apa potabila existenta: canalizare, aductiune apa bruta, auxiliare si tehnologice, electrice.
- Lucrari de amenajare incinta gospodarie de apa : Lucrari de imprejmuire, porti de acces, iluminat exterior.
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

3. Aglomerarea Pantelimon

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 28,60 l/s si un debit de iesire catre consumatori de 36,37 l/s.

Lucrarile au constat in:

- Reabilitarea a 7 foraje existente
- Reabilitarea si extinderea conductei de aductiune - L=2.926 m
- Realizarea unei statii de clorinare cu caminele aferente lucrari de constructii, montare instalatie clorinare complet echipata si automatizata
- Reabilitare doua rezervoare de inmagazinare, de beton cu capacitate de 300 mc inclusiv camera de vane
- Construire statie de pompare, magazie si atelier montare echipamente
- Construire pavilion de exploatare (dispecerat SCADA)
- Retele in incinta gospodariei de apa inclusiv conectarea la reseaua de distributie apa potabila existenta: canalizare, aductiune apa bruta, auxiliare si tehnologice, electrice.
- Lucrari de amenajare incinta gospodarie de apa: Lucrari de imprejmuire, porti de acces, iluminat exterior.
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

4. Aglomerarea Cornetu

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 16,01 l/s si un debit de iesire catre consumatori de 33,70 l/s.

Lucrarile au constat in:

- Extinderea frontului de captare prin executia a 2 foraje noi si reabilitarea forajelor existente
- Reabilitarea si extinderea conductei de aductiune - L = 3.246 m
- Reabilitarea cladirii statiei de clorinare si constructia de camine aferente noi inclusiv montare instalatie de clorinare complet echipata si automatizata
- Construirea unui rezervor metalic de inmagazinare apa de capacitate 500 mc
- Reabilitarea unui rezervor de inmagazinare din beton de 500 mc inclusiv camera vane
- Reabilitarea statiei de pompare inclusiv montare echipamente
- Reabilitarea pavilionului de exploatare (dispecerat SCADA)
- Retele in incinta gospodariei de apa inclusiv conectarea la reseaua de distributie apa potabila existenta: canalizare, aductiune apa bruta, auxiliare si tehnologice, electrice.
- Lucrari de amenajare incinta gospodarie de apa: Lucrari de imprejmuire, porti de acces, iluminat exterior.
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

5. Aglomerarea Bragadiru

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 35,76 l/s si un debit de iesire catre consumatori de 50,41 l/s.

Lucrarile executate in cadrul contractului au constat in:

- Extinderea frontului de captare prin executia a 3 foraje noi si reabilitarea altor 5 foraje existente
- Reabilitarea si extinderea conductei de aductiune
- Reabilitarea cladirii statiei de clorinare si constructia de camine aferente noi inclusiv montare instalatie de clorinare complet echipata si automatizata
- Construirea unui rezervor metalic de inmagazinare apa de 1000 mc
- Reabilitarea unui rezervor de inmagazinare din beton cu capacitate de 500 mc inclusiv camera de vane
- Reabilitarea cladirii statiei de pompare inclusiv montare echipamente
- Reabilitarea pavilionului de exploatare (dispecerat SCADA)
- Retele in incinta gospodariei de apa inclusiv conectarea la reseaua de distributie apa potabila existenta: canalizare, aductiune apa bruta, auxiliare si tehnologice, electrice.

- Lucrari de amenajare incinta gospodarie de apa: Lucrari de imprejmuire, porti de acces, iluminat exterior.
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

6. Aglomerarea Ciorogarla

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 16,146 l/s si un debit de iesire catre consumatori de 26,49 l/s.

Lucrarile executate au constat in:

- Reabilitarea cladirii statiei de pompare inclusiv montare echipamente
- Constructia unui pavilion de exploatare (dispecerat SCADA)
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

7. Aglomerarea Cernica

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 11,00 l/s si un debit de iesire catre consumatori de 21,02 l/s.

Lucrarile executate au constat in:

- Construire 3 foraje noi
- Realizarea conductelor de legatura intre foraje si gospadaria de apa
- Construirea unei statii de clorinare cu caminele aferente inclusiv inclusiv montare instalatie de clorinare complet echipata si automatizata
- Construire cladire Statie de filtre cu nisip - capacitate 40 mc/h inclusiv montare echipamente
- Construire cladire Statie de filtre cu carbune activ granular - inclusiv montare echipamente
- Construirea a doua bazine de contact din beton armat (eliminare amoniu si eliminare mangan)
- Construire cladire Statie de preparare si dozare reactivi
- Construirea unui rezervor metalic de inmagazinare apa de 550 mc
- Construire statie de pompare, magazie si atelier inclusiv montare echipament de pompare
- Constructia unui pavilion de exploatare (dispecerat SCADA)
- Retele in incinta gospodariei de apa inclusiv conectarea la reseaua de distributie apa potabila existenta: canalizare, aductiune apa bruta, auxiliare si tehnologice, electrice.
- Lucrari de amenajare incinta gospodarie de apa: Lucrari de imprejmuire, porti de acces, iluminat exterior.
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

8. Aglomerarea Domnesti

Sistemul a fost proiectat pentru un debit la intrarea in Gospodaria de apa: 11,00 l/s si un debit de iesire catre consumatori de 21,02 l/s.

Lucrarile de executie au constat in:

- Construire 5 foraje noi
- Realizarea conductelor de legatura intre foraje si gospadaria de apa L=1.340 m
- Construire statie de clorinare cu caminele aferente inclusiv montare instalatie de clorinare complet echipata si automatizata
- Construire cladire Statie de filtre cu nisip - capacitate 81 mc/h inclusiv montare echipamente
- Construirea a doua bazine de contact din beton (eliminare amoniu si eliminare mangan)
- Construire cladire Statie de reactivi inclusiv montare echipamente aferente
- Construirea unui rezervor metalic de inmagazinare apa de 1000
- Construire statie de pompare, magazie si atelier inclusiv echipamentul de pompare
- Constructia unui pavilion de exploatare (dispecerat SCADA)
- Retele in incinta gospodariei de apa inclusiv conectarea la reseaua de distributie apa potabila existenta: canalizare, aductiune apa bruta, auxiliare si tehnologice, electrice.

- Lucrari de amenajare incinta gospodarie de apa: Lucrari de imprejmuire, porti de acces, iluminat exterior.
- Sistem de automatizare si control pentru intregul sistem de alimentare cu apa, SCADA.

DENUMIRE CONTRACT: **Constructii Statii de Epurare aglomerarile Bragadiru Domnesti si Branesti**

BENEFICIAR: **APA CANAL ILFOV S.A.**

VALOARE CONTRACT: **9.920.000 euro**

DESCRIERE LUCRĂRII

Contractul include proiectarea si executia statiilor de de epurare in locatiile Bragadiru, Domnesti si Domnesti pentru imbunatatirea calitatii apei epurate evacuate in emisarul natural.

Sfera lucrărilor cuprinde : lucrari de constructii civile, instalatii hidraulice, procurare si montare echipamente, instalatii electrice, automatizari si SCADA, instalatii termice si sanitare, lucrari de retele exterioare transport apa si canalizare lucrari de sistematizare si cai de acces

Capacitatea Statiilor de epurare

Aglomerarea Bragadiru

Statiade epurare Bragadiru a fost proiectata la un debit mediu zilnic de 2.586 m³/zi; debit maxim zilnic de 3.362 m³/zi si debit maxim orar de 302 mc/h pentru 16.223 LE.

Aglomerarea Domnesti

Statiade epurare Domnesti a fost proiectata la un debit mediu zilnic de 1.851 m³/zi; debit maxim zilnic de 2.385 m³/zi si debit maxim orar de 231mc/h pentru 13.049 LE.

Aglomerarea Branesti

Statiade epurare Branesti a fost proiectata la un debit mediu zilnic de 1.243 m³/zi, debit maxim zilnic de 1.590 m³/zi si debit maxim orar de 192mc/h pentru 11.330 LE.

Soluția adoptata pentru cele 3 statiile de epurare este bazata pe tehnologia ICEAS (nitrificare - denitrificare biologica si defosforizare biologica si chimica), cu trei sau doua linii compacte de epurare biologica in paralel.

Procesul ICEAS (sistem de aerare extinsa cu ciclu intermitent) este o varianta a sistemului SBR (reactor cu functionare secventiala) care permite ca intregul proces de epurare sa aiba loc intr-un singur bazin, inclusiv fazele de sedimentare si decantare ale ciclului de epurare. Procesul este un sistem complet automatizat care raspunde la variatiile de debit si incarnari.

Statiile de epurare cuprind doua obiective tehnologice: **Linia apei** si **Linia namolului**.

Lucrari executate in cadrul contractului pentru **Linia apei**:

- Camin intrare cu descarcare pe by-pass, in cazuri de avarie;
- Canale gratare rare;
- Statie de pompare ape uzate brute;
- Debitmetru ape de epurat
- Statie tehnologica degrosisare (gratare dese, deznisipator, separator de grasimi);
- Camera de distributie la reactoarele biologice ICEAS;
- Reactoare biologice –epurare avansata ICEAS;
- Statie de suflante pentru reactoare biologice ICEAS

- Statie de pompare apa epurata de proces (spalare echipamente degrosisare, deshidratare, etc)
- Canal dezinfectie UV si prelevare probe;
- Debitmetru iesire

Lucrari executate in cadrul contractului pentru **Linia namolului:**

- Bazin stocare namol in exces;
- Statie pompe namol in exces la deshidratare;
- Reactor vertical pentru flocularea namolului;
- Instalatie tehnologica combinata de ingrosare-deshidratare namol;

DENUMIRE CONTRACT: 1710/MS-SG&CS-YB-04 Sighisoara si Cristuru Secuiesc- Reabilitarea statiilor de tratare a apei

BENEFICIAR: AQUASERV S.A TÂRGU MURES

VALOARE CONTRACT: 5.797.000 euro

DESCRIERE LUCRĂRII EXECUTATE

SIGHISOARA

Contractul cuprinde : Proiectare si executie lucrari de constructii civile, instalatii hidraulice, procurare si montare echipamente, instalatii electrice, automatizari si SCADA, instalatii termice si sanitare, lucrari de retele exterioare transport apa si canalizare lucrari de sistematizare si cai de acces.

Capacitatea stației de tratare.

Sistemul a fost realizat pentru un debit maxim zilnic de apă potabilă livrat catre consumator de 162,3 l/s

= 14024 m³/zi si un debit mediu orar ce trebuie livrat este de 466 m³/h.

Lucrarile realizate au constat in:

- **Executie Cămin debitmetru apă brută** - lucrari civile, hidromecanice, electrice.
- **Executie Cămin by-pass** - lucrari civile, hidromecanice, electrice.
- **Reabilitare Predecantor** de tip radial D = 35 m și o H_{max}= 8,50m - reabilitare structurala, montare pod raclor.
- **Executie Cămin debitmetru apă predecantată** complet echipat.
- **Executie Bazin de coagulare (V = 53 mc), floculare (161,40 mc), decantoare lamelare și instalație de ozonare** - lucrari civile, hidromecanice, electrice.
- **Reabilitare Stație de filtre rapide de nisip** - S_{filtrare} = 119,7 mp - reparatii si consolidare cuva de filtrare
- **Reabilitare Stație de filtre CAG.** S_{filtrare} = 53,39 mp - lucrari de reabilitare structurala si hidromecanice.
- **Modernizare Stație de pompare apă spălare filtre rapide de nisip** : cuvă semiingropată, din beton armat 34,40x15,50 m. Executie lucrari de modificare structurala și tehnologica, montare pompe Q=615 mc/h, H=10mCA
- **Modernizare Stație de pompare apă spălare filtre CAG.** Executie lucrari de modificare structurala și tehnologica, montare pompe Q=499mc/h. H=9mCA.

- **Stație de suflante spălare filtre rapide de nisip.** Caracteristici suflante $Q = 2134 \text{ m}^3/\text{h}$, $H = 300 \text{ mbar}$. S-au executat lucrari civile, mecanice, tehnologice
 - **Stație de suflante spălare filtre CAG.** Caracteristici suflante $Q = 712.5 \text{ m}^3/\text{h}$, $\Delta P = 300 \text{ mbar}$. S-au executat lucrari civile, mecanice, tehnologice
 - **Stație de reactivi** – Stocare și dozare BOPAC, polielectrolit și CAP. S-au executat lucrari de reabilitare din punct de vedere structural, mecanic si tehnologic
 - **Centrală termică, laborator, centru SCADA, atelier.** Lucrari civile, hidromecanice, ventilatii, termice, sanitare si tehnologice
 - **Bazin de retenție.** Construcție realizată din beton armat ($6,30 \times 10 \times 40 \text{ m} \times 6.70$, volum 300 mc). S-au executat lucrari civile, mecanice, tehnologice
 - **Bazin de contact cu ozonul.** construcție realizată din beton armat ($2.50 \times 10.40 \text{ m} \times 6.50 \text{ m}$) și stație de pompare la filtrele CAG (construcție mixtă realizată dintr-o cuvă de beton armat și o suprastructură realizată din confecții metalice $5.00 \times 5.60 \text{ m} \times 6,70$). S-au executat lucrari civile, mecanice, electrice.
 - **Cămin debitmetru apă decantată** ($1,50 \text{ m} \times 1,50 \text{ m} \times 2,00 \text{ m}$). S-au executat lucrari civile, hidromecanice si electrice.
 - **Clădire depozitare recipienti clor.** Reabilitare structurala si tehnologica.
 - Camera depozitare recipient clor – aproximativ 52.90 mp .
 - **Rețele în incintă :** Conducte de apă brută, Conducta de apă predecantată, Conducta de apă decantată, Conducta de apă filtrată, Conducta de apă ozonată, Conducte de apă potabilă, Rețele de canalizare, Conducte de nămol de la predecantor, Conducta apă rezultată de la spălarea filtrelor de nisip, Conducte apă spălarea filtrelor CAG și preaplin, Conducte pentru by-pass-ul bazinului de retenție, Conducta de refulare canalizare, Conducte tehnologice pentru reactivi, dioxid de clor.
 - **Drumuri, alei, sistematizare verticală** -realizarea unor platforme de incinta, alei pietonale
 - **Instalații electrice și automatizare si SCADA:** executie lucrari electrice la obiectivile tehnologice noi si cele reabilite, la cladiri si iluminat exterior.
- Implementare Sistem de automatizare si control SCADA pentru comanda si controlul sistemului de alimentare cu apa, monitorizarea parametrilor aferenți funcționării sistemului de captare apă, colectarea, transmiterea datelor si afisarea informatiilor la Dispecerat.

CRISTURU SECUIESC

Contractul cuprinde realizate: lucrari de constructii civile, instalatii hidraulice, procurare si montare echipamente, instalatii electrice, automatizari si SCADA, instalatii termice si sanitare, lucrari de retele exterioare transport apa si canalizare lucrari de sistematizare si cai de acces.

Capacitatea stației de tratare.

Sistemul a fost realizat pentru un debit maxim zilnic de apă potabilă livrat catre consumator de de $60 \text{ l/s} = 5156 \text{ m}^3/\text{zi}$ si un debit mediu orar ce trebuie livrat este de $155 \text{ m}^3/\text{h}$.

Lucrarile realizate au constat in:

- **Executie Cămin debitmetru apă brută** - complet echipat.
- **Executie Cămin by-pass** - lucrari civile, hidromecanice, electrice.
- **Reabilitare structurala Predecantor** $D = 18 \text{ m}$ și $H = 7,80 \text{ m}$. S-au executat lucrari civile, mecanice si electrice.
- **Cămin debitmetru apă predecantată** ($3.80 \text{ m} \times 1.70 \text{ m} \times 1.90 \text{ m}$). Construcție noua. S-au executat lucrari civile, hidromecanice, electrice.

- **Bazin de coagulare floculare, decantoare lamelare.** S-au executat lucrari civile, mecanice si tehnologice
 - **Bazin** cu dimensiuni 2,70 x 2,80 m și o adâncime a apei de 2,80m,volum necesar 22 m³.
 - Compartimentul de **floculare I** 3,30 x 3,50 m x 2,80m, volum necesar 32.34 m³;
 - Compartimentul de **floculare II** 3,50 x 3,50 m x 2,80m ,volum necesar 34.30 m³ .
 - **Decantor** 4,70 x 4,70m)..
- **Executie Cămin debitmetru apă decantată** – complet echipat.
- **Reabilitare/modernizare Stație de filtre rapide de nisip și Stație de filtre CAG.** Sifiltrare = 100,42 mp. S-au executat lucrari de reabilitare structurala, hidromecanica si electrica;
- **Stație de pompare apă spălare filtre CAG.** Executie lucrari de reabilitare/modificare structurala și tehnologica, montare pompe Q = 886 m³/h;H = 11 mCA.
- **Stație de suflante spălare filtre CAG.** Executie lucrari de reabilitare/modificare structurala și tehnologica, montare pompe Q = 1266 Nm³/h; ΔP = 350 mBar.
- **Stație de reactivi:** Preparare și dozare ClO₂- Realizare instalatie dioxid de clor. S-au executat lucrari de reabilitare structurala, mecanica si tehnologica;
- **Bazin de retenție** - volum util de 200 m³. S-au executat lucrari civile, mecanice si tehnologice;
- **Bazin de contact cu ozonul și stație pompare la filtre CAG.** S-au executat lucrari civile, mecanice si tehnologice;
- **Laborator, centru SCADA.** Lucrari civile, hidromecanice, ventilatii, incalzire si sanitare.
- **Instalație de ozonare.** S-au executat lucrari hidromecanice.
- **Drumuri, alei, sistematizare verticală** - realizarea unei rețele de drumuri și platforme de incintă, precum și alei pietonale.
- **Rețele în incintă.** Conducte apă brută, Conducte apă predecantată, Conducte apă decantată, Conducta de apă filtrată, Conducta de apă ozonată, Conducte de apă potabilă, conducte canalizare, Conducte de nămol,Conducta apă rezultată de la spălarea filtrelor de nisip, Conducte de refulare a ob. stație de pompare apă recuperată de la spălare Conducta de canalizare pluviala.
- **Cămin debitmetru apă potabilă** complet echipat
- **Instalații electrice și automatizare si SCADA:** executie lucrari electrice la obiectivile tehnologice noi si cele reabilite, la cladiri si iluminat exterior.
Implementare Sistem de automatizare si control SCADA pentru comanda si controlul sistemului de alimentare cu apa, monitorizarea parametrilor aferenți funcționării sistemului de captare apă, colectarea, transmiterea datelor si afisarea informatiilor la Dispecerat.

DENUMIRE CONTRACT : Reabilitare Statie de Tratare Apa Caraboaia
BENEFICIAR : COMPANIA REGIONALA DE APA S.A. BACAU
VALOARE CONTRACT : 3.759.160 EURO

DESCRIERE LUCRARI

În cadrul contractului s-au realizat activități de proiectare (Documentații avizare, expertize, studii, Proiect tehnic și detalii de execuție) și de execuție a lucrărilor de construcții civile, hidromecanice, lucrări de alimentare cu energie electrică, instalații termice și sanitare, lucrări de sistematizare pe verticală, rețele exterioare aducțiune, rețele de canalizare și cai de acces. Totodată a fost implementat sistemul de automatizare și control SCADA pentru comanda și controlul sistemului de alimentare cu apă, monitorizarea parametrilor, colectarea, transmiterea datelor și afișarea informațiilor la Dispecerat.

Sistemul a fost proiectat pentru un debit maxim de apă de $800 \text{ l/s} = 69120 \text{ m}^3/\text{zi}$.

S-au executat următoarele lucrări:

1. Admisia apei brute

- camin debitmetru, bazin de coagulare-floculare și camera de distribuție, complet echipate;
- Montare conductă Dn 800, L = 150 m
- Montare instrumentație pentru monitorizare în SCADA pH, turbiditate, temperatură și conductivitate

2. Coagularea - flocularea

Execuția unui bazin care cuprinde: camera de amestec rapid cu reactivi, bazine de coagulare-floculare și camera de distribuție spre treapta de decantare din aval, inclusiv echiparea camerelor cu mixere

3. Gospodăria de reactivi.

- Reabilitarea clădirii stației de reactivi (reparații și igienizare, instalații termice și sanitare, ventilații, instalații electrice);
- Amenajare încăperi pentru camera stocare-dozare polielectrolit, camera stocare-dozare FeCl_3 , camera preparare și dozare soluție carbune activ
- Montare instalații noi de reactivi complet automatizate (clorura ferică, carbune activ);
- Montare instalație clorinare complet automatizată;
- Montare instalație de neutralizare scapări de clor.

4. Decantare

Decantoarele existente erau de tip radial cu diametrul de 45.0m, iar adâncimea maximă de la deversor până la radierul conului central este de 11m.

- Reabilitare structurală decantor nr.1 și montare pod raclor;
- montare conducte noi la decantorul nr.2;
- reabilitare camin de namol inclusiv montare echipamente.

5. Filtrarea

- Reabilitarea constructivă a filtrelor (9 buc) pentru funcționarea automată, cu debit variabil și nivel constant;
- Înlocuirea stratului filtrant;
- Înlocuirea sistemului de drenaj (crepine);
- Montare suflante.

6. Stație de pompare apă de spălare filtre

- înlocuirea pompelor de spălare existente cu pompe noi - $Q = 792 \text{ m}^3/\text{h}$ și $H = 9.0 \text{ mCA}$;

- inlocuirea suflantelor existente cu altele noi, - 1782 m³/h, 400 mbar;
- inlocuirea pompelor pentru apa tehnologica cu un grup de pompare - Q = 10 m³/h, si H = 40 mCA;
- inlocuirea pompei de drenaj cu una noua Q = 10.9 m³/h si H = 11.8 mCA.
- Montare ansamblu de prelevare si masura probe apa filtrata (temperatura, pH, conductivitate, turbiditate)

7. Pavilionul administrativ si laboratorul statiei de tratare

- Reabilitare constructiva cladire(reparatii si igienizare, inlocuirea acoperisului existent prin construirea unei sarpante noi din lemn si invelitoare din tabla de otel amprentata);
- Amenajarea de noi spatii pentru laborator;
- Achizitionare mobilier si dotari laborator.

8. Linia namolului

- executie ingrosator de namol din beton armat echipat cu pod raclor;
- executie bazin tampon;
- executie statie de deshidratare namol
- executie depozit acoperit pentru namolul deshidratat.

9. Lucrari in incinta

- Executie lucrari de sistematizare verticala, platforme si drumuri de acces betonate, alei si trotuare in jurul obiectelor;
- S-au executat lucrari de dirijare a apelor provenite din precipitatii si de indepartare a acestora din amplasament
- refacerea zidului de sprijin in zona ingrosatorului de namol si a bazinului de stocare a apei de la spalare.

10. Lucrari electrice si de automatizare

- Retele de alimentare cu energie electrica a obiectelor noi;
- Reabilitarea instalatiilor electrice existente;
- Retea de impamantare si paratrasnet;
- Implementare sistem SCADA.

III.2. ANALIZA CAUZELOR ȘI ÎMPREJURĂRILOR CARE AU DUS LA APARIȚIA STĂRII DE INSOLVENȚĂ privind pe debitorul T.A.G.C..M. DUNĂREA S.A. GALAȚI

Analiza administratorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția insolvenței debitorului TAGCM DUNAREA SA s-a efectuat pe baza situațiilor financiare întocmite și depuse la Administrația Finanțelor Publice, respectiv bilanțuri, contul de profit și pierdere, bilanțele de verificare, note și tabele suplimentare anexate acestora, în conformitate cu responsabilitatea conducerii de a întocmi și prezenta situațiile financiare ale entității și a situației.

Obiectivul analizei administratorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția insolvenței debitorului TAGCM DUNAREA SA a vizat evaluarea poziției financiare, a performanțelor și modificărilor poziției financiare ale entității în perioada exercițiilor financiare 2012 – 2015 în vederea aprecierii modului de conducere a societății și a responsabilităților acesteia în gestionarea resurselor economice care i-au fost încredințate.

Analiza administratorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția insolvenței debitorului TAGCM DUNAREA SA a utilizat informațiile cuprinse în situațiile financiare ale entității plecând de la premisa că acestea sunt credibile, adică nu conțin erori semnificative, nu

sunt părtinitoare, reprezintă corect ceea ce  i-a propus să reprezinte sau ceea ce se a tepta, în mod rezonabil să reprezinte  i, în același timp, relevante respectiv recunoa terea aspectului sau naturii reprezentării să nu inducă în eroare, astfel încât să reprezinte cu fidelitate tranzac iile  i evenimentele corespunzătoare perioadei de referin a conform caracteristicilor economice ale acestora.

Analizarea situațiilor financiare a urmărit evaluarea capacit ii entit ii de a genera numerar sau echivalente de numerar  i a siguran ei generării lor, în ultimă instan a, de aceasta depinz nd capacitatea entit ii de a- i plăti angaja ii și furnizorii, de a plăti dobânzi, de a rambursa credite  i de a remunera proprietarii.

Pozi ia financiară a unei entit ii este influen at  de resursele economice pe care le controlează, de structura sa financiară, de lichiditatea  i solvabilitatea sa  i de capacitatea sa de se adapta schimbărilor mediului în care  i desf oar  activitatea.

 n analiza privind cauzele  i împrejurările care au dus la apariția insolvenței debitorului S.C. TAGCM DUNAREA SA, administratorului judiciar a urmărit corelarea indicatorilor din situațiile financiare cu opera iunile economice al căror efect final îl reflectă c t  i la analize comparative în structură  i dinamică, în vederea evaluării pozi iei financiare a  ntreprinderii.

Informațiile privind pozi ia financiară a entit ii sunt prezente în bilanț, documentul contabil de sinteză întocmit în cadrul referen ialului contabil general, pe baza căruia se pot analiza resursele economice controlate de unitate (respectiv activele), structura financiară care măsoară datoriile  i capitalurile proprii ale entit ii, lichiditatea, solvabilitatea  i capacitatea entit ii de a se adapta schimbărilor de mediu în care  i desf oar  activitate.

III.2.1 Analiza performanțelor societ ii pe baza bilan ului contabil

Pentru perioada de referin a, dinamica elementelor structurale ale bilan ului contabil se prezintă astfel:

Bilan�ul contabil al				
TAGCM DUNAREA SA – pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Imobilizări necorporale	25.191,00	79.734,00	20.477,00	0,00
Imobilizări corporale	9.688.034,00	7.747.500,00	8.660.365,00	7.281.927,00
Imobilizări financiare	0,00	0,00	0,00	0,00
Total active imobilizate	9.713.225,00	7.827.234,00	8.680.842,00	7.281.927,00
Stocuri	10.621.547,00	7.486.579,00	4.898.775,00	1.976.894,00
Creanțe	22.047.813,00	32.627.291,00	22.666.016,00	15.027.581,00
Investiții pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00
Casa �i conturi la bănci	710.418,00	3.413.672,00	2.242.267,00	648.803,00
Total active circulante	33.379.778,00	43.527.542,00	29.807.058,00	17.653.278,00
Cheltuieli în	0,00	1.079.873,00	0,00	0,00

avans				
TOTAL ACTIV	43.093.003,00	52.434.649,00	38.487.900,00	24.935.205,00
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă de un an	21.671.738,00	26.853.191,00	21.440.326,00	17.346.289,00
<i>din care datorii comerciale</i>	<i>21.671.738,00</i>	<i>26.853.191,00</i>	<i>21.440.326,00</i>	<i>17.346.289,00</i>
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	1.788.369,00	1.372.976,00	1.099.738,00	0,00
Total datorii	23.460.107,00	28.226.167,00	22.540.064,00	17.346.289,00
Provizioane	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenții pentru investiții	0,00	0,00	0,00	0,00
Venituri înregistrate în avans	10.029.560,00	14.596.827,00	7.592.045,00	611.290,00
Capital subscris vărsat	3.111.000,00	3.111.000,00	3.111.000,00	3.111.000,00
Capital subscris nevărsat	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimoniul regiei	0,00	0,00	0,00	0,00
Total capital	3.111.000,00	3.111.000,00	3.111.000,00	3.111.000,00
Prime de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve din reevaluare	4.134.004,00	3.395.239,00	3.395.238,00	3.395.238,00
Rezerve	1.619.040,00	1.666.432,00	1.681.170,00	1.703.546,00
Acțiuni ituate	0,00	0,00	0,00	0,00
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri ituate	0,00	0,00	0,00	0,00
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri ituate	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat	89.421,00	739.292,00	6.912,00	-1.388.116,00
Rezultatul exercițiului financiar	695.072,00	747.084,00	176.209,00	178.334,00
Repartizarea profitului	45.201,00	47.392,00	14.738,00	22.376,00
Total capitaluri ituate	9.603.336,00	9.611.655,00	8.355.791,00	6.977.626,00
Total capital permanent	11.391.705,00	10.984.631,00	9.455.529,00	6.977.626,00

Patrimoniul public	0,00	0,00	0,00	0,00
Total capitaluri	43.093.003,00	52.434.649,00	38.487.900,00	24.935.205,00
TOTAL PASIV	43.093.003,00	52.434.649,00	38.487.900,00	24.935.205,00

Analiza structurii bilanțului a vizat analiza relativă a activelor entității, urmărind, astfel, o analiză a structurii activului, iar pe de altă parte, analiza structurii financiare (datorii – capitaluri proprii), respectiv, aspectul central al analizei structurii pasivului.

Analiza propriu-zisă a structurii bilanțului a recurs la o serie de rate de structură care exprimă ponderea elementelor în totalul lor și care stau la baza aprecierii capacității entității de a-și adapta politicile de exploatare, investiții și finanțare la schimbările condițiilor de desfășurare a activității.

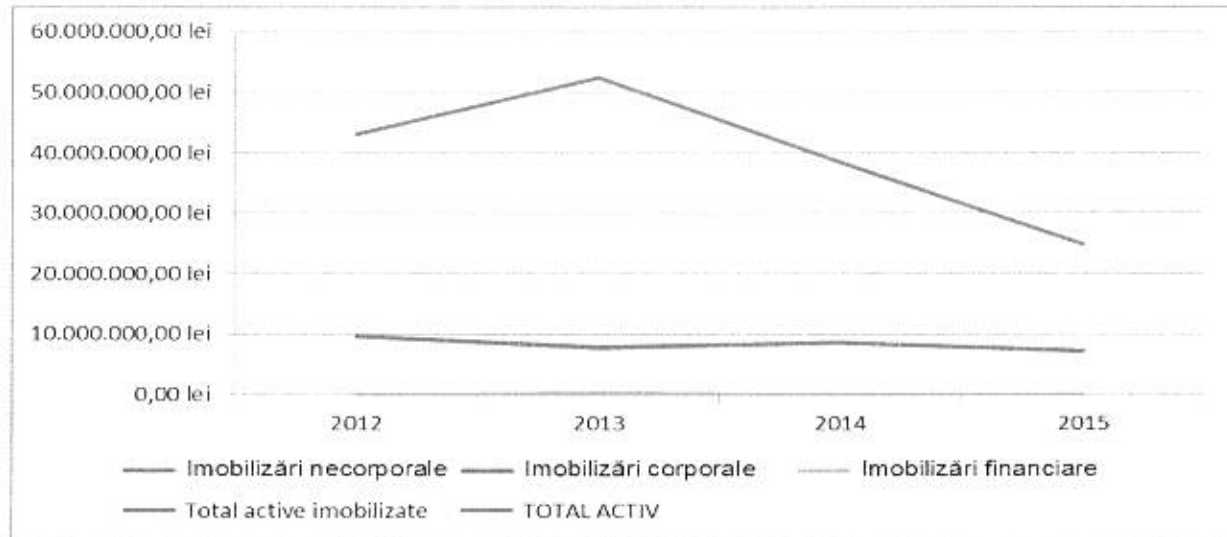
III.2.2 Structura activului

Pentru perioada de referință 2012 – 2015, valoarea elementelor structurale de activ, corespunzătoare resurselor controlate de entitate în vederea atragerii de beneficii economice viitoare, are următoarea evoluție : comparativ cu începutul perioadei de referință când, la sfârșitul exercițiului financiar 2012, valoarea activelor a fost de 43.093.003 lei, la sfârșitul exercițiului financiar 2013 valoarea lor netă a înregistrat o creștere la 52.434.649 lei (+ 9.341.646 lei, +21,68%), pentru exercițiul financiar 2014 scad la 38.487.900 lei (-13. 946.749 lei, -26,60%), iar în anul 2015 scad la 24.935.205 lei(-13.552.695 lei, -35,21%). Din aceste date se constată că pentru perioada analizată, activele au cunoscut inițial o evoluție crescătoare, ajungându-se la sfârșitul perioadei analizate, în anul 2015, la o scădere semnificativă iar raportat la începutul perioadei (2012) s-a înregistrat o scădere cu 42,14% , ponderea fiecărei categorii, active imobilizate si active circulante având și acestea fluctuații în total active așa cum rezultă din tabelul alăturat.

Ratele de structură a activului

Structura activelor	2012	2013	2014	2015
Total Active nete	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Active imobilizate	22,54%	14,93%	22,55%	29,20%
Imobilizari necorporale	0,06%	0,15%	0,05%	0,00%
Imobilizări corporale	22,48%	14,78%	22,50%	29,20%
Imobilizări financiare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Active circulante	77,46%	83,01%	77,45%	70,80%
Stocuri – total	24,65%	14,28%	12,73%	7,93%
Creante – total	51,16%	62,22%	58,89%	60,27%
Investiții pe termen scurt	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Casa si conturi la banci	1,65%	6,51%	5,83%	2,60%
Cheltuieli înregistrate în avans	0,00%	2,06%	0,00%	0,00%

III.2.2.A Dinamica elementelor imobilizate din structura activului



Sub aspect structural, **valoarea activelor imobilizate**, cuprinzând toate valorile economice de investiție a căror perioadă de utilitate și lichiditate este mai mare de un an, a înregistrat, raportată la totalul elementelor de activ (totalitatea resurselor controlate de entitate) o pondere medie spre mică, păstrându-se la aproximativ același nivel pe toată perioada intervalului de referință cu o creștere în anul 2015, activele imobilizate reprezentând 22,54% la începutul perioadei de referință, 14,93% la nivelul exercițiului financiar 2013, 22,55% pentru exercițiului financiar 2014 și 29,20% la 31.12.2015. Sub aspect valoric, activele imobilizate înregistrau la sfârșitul exercițiului financiar 2012, respectiv, la începutul perioadei de referință, o valoare netă de 9.713.225 lei, pentru ca, la sfârșitul exercițiului financiar 2013 aceasta să fie de 7.827.234 lei (- 1.885.991 lei, - 19,42%), crește din nou în anul 2014 la 8.680.842 lei (+ 853.608 lei, +10,91%) după care în cursul anului 2015 să ajungă la 7.281.927 lei (- 1.398.915 lei, -16,11%).

Imobilizările corporale, reprezentând bunurile materiale de folosință îndelungată în activitatea entității, au constituit ponderea majoritară în structura activelor imobilizate în toți anii analizați, având valoare egală cu valoarea activelor imobilizate în anul 2015, respectiv, la începutul perioadei de referință, o valoare netă de 9.688.034 lei, pentru ca, la sfârșitul exercițiului financiar 2013 aceasta să fie de 7.747.500 lei(- 1.940.534 lei, -20,03%), crește din nou în anul 2014 la 8.660.365 lei (+912.865 lei, +11,78%) după care în cursul anului 2015 să ajungă la 7.281.927 lei (- 1.378.438 lei, -15,92%).

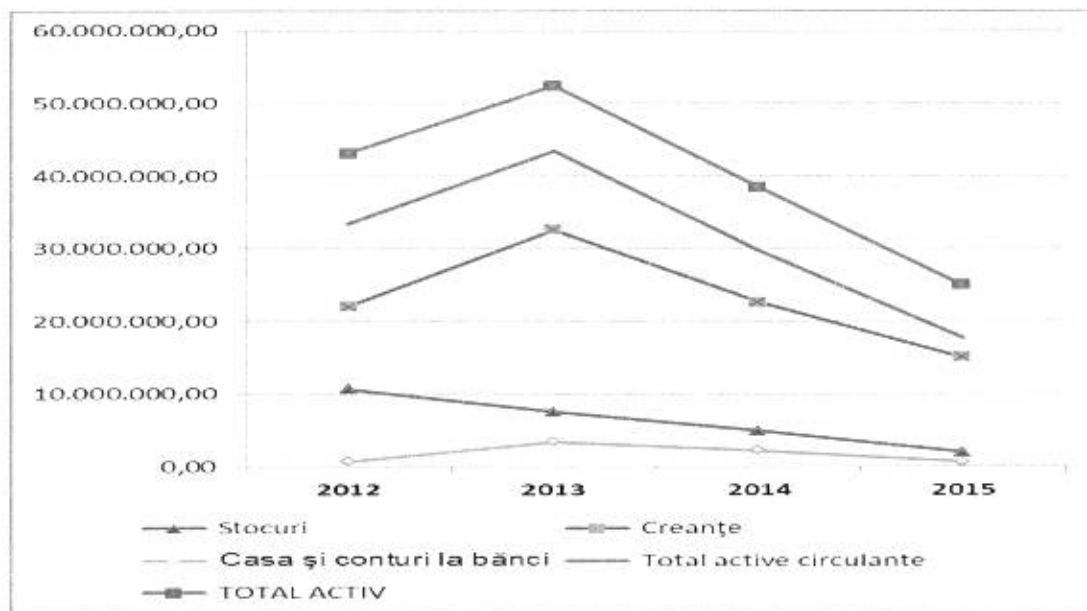
Imobilizările necorporale, reprezentând active identificabile nemonetare, fără ituate material și deținute pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru scopuri administrative au înregistrat valori până în anul 2014, astfel, în 2012 imobilizările necorporale au fost în sumă de 25.191 lei, pentru ca, la sfârșitul exercițiului financiar 2013 aceasta să fie de 79.734 lei(+ 54.543 lei, +216,52 %), apoi scade în anul 2014 la 20.477 lei (- 59.257 lei, +74,32%).

În ceea ce privește **imobilizările financiare** acestea au înregistrat valoarea 0 în toată perioada analizată.

Evoluția **ratei activelor imobilizate**, reflectând gradul de investire a capitalului societății, este considerată a fi o resursă ineficient utilizată în activitatea de exploatare întrucât coroborată cu evoluția cifrei de afaceri, aceasta a avut o tendință de creștere pe toată perioada analizată, astfel: comparativ cu valoarea de 50.504.209 lei înregistrată în anul 2012, crește la 51.096.900 lei(+592.691 lei, +1,17%) în anul 2013, scade în anul 2014 la 49.739.639 lei (- 1.357.261 lei, -2,66%) după care în cursul anului 2015 ajunge 63.593.914 lei (+13.854.275 lei, +27,85%).

Ratele de structură ale activelor imobilizate:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
rata activelor imobilizate	22,54%	14,93%	22,55%	29,20%
	-	-19,42%	10,91%	-16,11%
rata imobilizărilor necorporale	0,06%	0,15%	0,05%	0,00%
	-	216,52%	-74,32%	-100,00%
rata imobilizărilor corporale	22,48%	14,78%	22,50%	29,20%
	-	-20,03%	11,78%	-15,92%
rata imobilizărilor financiare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	-	0,00%	0,00%	0,00%
cifra de afaceri	50.504.209	51.096.900	49.739.639	63.593.914
rata de creștere a cifrei de afaceri	-	1,17%	-2,66%	27,85%

III.2.2.B Evoluția activelor circulante în structura activului



La începutul perioadei de referință, **activele circulante** înregistrau o valoare de 33.379.778 lei , corespunzătoare unei ponderi de 77,46% în valoarea totală a activelor entității. Activele circulante au înregistrat valori de 43.527.542 lei (+10.147.764 lei, +30,40%) pentru exercițiul financiar 2013, de 29.807.058 lei(- 13.720.484 lei, -31,52%) pentru exercițiul financiar 2014, respectiv, 17.653.278 lei (- 12.153.780 lei, -40,77 %) în anul 2015.

În urma acestei analize se constată că evoluția elementelor de activ este strâns legată de evoluția activelor circulante.

Ratele de structură ale activelor circulante ale				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
rata activelor circulante	77,46%	83,01%	77,45%	70,80%
	-	30,40%	-31,52%	-40,77%
rata stocurilor	24,65%	14,28%	12,73%	7,93%
	-	-29,52%	-34,57%	-59,65%
rata creanțelor	51,16%	62,22%	58,89%	60,27%
	-	47,98%	-30,53%	-33,70%
rata disponibilităților (trezoreriei)	1,65%	6,51%	5,83%	2,60%
	-	380,52%	-34,32%	-71,06%

În structura activelor circulante, **stocurile** au avut o evoluție descendentă, respectiv, 10.621.547 lei în anul 2012, 7.486.579 lei în anul 2013 (-3.134.968 lei, -29,52%), în anul 2014 valoarea stocurilor scade la 4.898.775 lei (-2.587.804 lei, -34,57%) și în 2015 valoarea înregistrată a stocurilor a scăzut semnificativ la 1.976.894 lei (-2.921.881 lei, -59,65%).

Valoarea creanțelor înregistrează o evoluție oscilantă, comparativ cu valoarea de 22.047.813 lei, înregistrată la începutul perioadei de referință, urmează o creștere la 32.627.291 lei (+10.579.478 lei, +47,98%) la nivelul anului 2013, apoi înregistrează o scădere la 22.666.016 lei (-9.961.275 lei, -30,53%) la nivelul exercițiului financiar 2014, iar în anul 2015 valoarea creanțelor scade din nou la 15.027.581 lei (-7.638.435 lei, -33,70%).

În totalul resurselor, ponderea creanțelor a înregistrat oscilații, variind de la 51,16% la începutul perioadei de referință, la 62,22% în exercițiul financiar 2013, 58,89% în cel al anului 2014, iar la 31.12.2015 ponderea creanțelor este de 60,27%. Din evoluția creanțelor se observă că societatea a reușit în anul 2015 să recupereze din creanțele existente, însă, insuficient pentru obținerea tuturor lichidităților necesare achitării datoriilor scadente. Rata creanțelor semnifică ponderi crescătoare ale vânzărilor pe credit, respectiv niveluri corespunzătoare de beneficii economice sub forma lichidităților imobilizate funcție de termenele de plată acordate sau întâzieri la plată.

Evoluția ponderii activelor lichide în totalul resurselor controlate de unitate, acestea fiind mai mici în total active circulante dar mai ales în total active, respectiv, de 1,65% în 2012, 6,51% în 2013, 5,83% în 2014 și scade semnificativ la 2,60% la 31.12.2015.

Conform Bilanțului contabil depus la Administrația Finanelor Publice Galați, valabil la data de 31.12.2015, societatea debitoare deținea în patrimoniu următoarele active:

- **Active imobilizate în sumă de 7.281.927,00 lei, din care:**
 - **Imobilizări corporale**, în sumă de 7.281.927,00 lei
 - **Imobilizări necorporale** în sumă de 0,00 lei
- **Active circulante în sumă de 17.653.278,00 lei, din care:**
 - **Stocuri** în sumă de 1.976.894,00 lei
 - **Creanțe de încasat** în sumă de 15.027.581,00 lei
 - **Disponibil** în casieria societății în sumă de 648.803,00 lei
- **Cheltuieli înregistrate în avans:** în sumă de 0,00 lei

Conform Balanței de verificare întocmită la data de 30.11.2016, luna anterioară intrării în insolvență, societatea debitoare deținea în patrimoniu următoarele active:

- **Active imobilizate** - în sumă de 5.585.190,00 lei

- **imobilizări corporale** în sumă de 5.537.591,00 lei
- **imobilizări necorporale** în sumă de 0,00 lei
- **imobilizări financiare** – în sumă de 0,00 lei
- **Active circulante** – în sumă de 18.822.186,00 lei din care:
 - **stocuri** în sumă de 13.746,00 lei
 - **creanțe de încasat** în sumă de 18.647.361,00 lei
 - **disponibil** în casieria societății în sumă de 161.079,00 lei
- **Cheltuieli înregistrate în avans** în sumă de 0,00 lei.

În ceea ce privește creanțele imobilizate înregistrate în contabilitate în sumă de 7.376.545 lei la 31.12.2014 , care s-au redus până la 31.12.2015 la 1.967.879 lei iar la 30.11.2016 au ajuns la 227.599 lei – această scădere se justifică întrucât sumele înregistrate reprezentau valoarea garanțiilor reținute la beneficiari și care au fost deblocate pe seama executării și predării lucrărilor, etapizat din 2014 până în 2016.

Creanțele de încasat în sumă de **18.647.361,00 lei** înregistrate în contabilitate la data de 30.11.2016, în creștere față de data de 31.12.2016, cuprind următoarele categorii, astfel:

- 1.131.885 lei – Debitori Diversi
- 144.609 lei – TVA de ituatete și neexigibilă și impozit pe profit
- 1.181.109 lei – Furnizori debitori
- 15.954.810 lei - Clienți
- 227.599 lei – Creanțe imobilizate – garanții
- 7.349 lei – Fond national unic sănătate

În ceea ce privește creanțele imobilizate înregistrate în evidența contabilă, în sumă de 7.376.545 lei la 31.12.2014 , care s-au redus până la 31.12.2015 la 1.967.879 lei iar la 30.11.2016 au ajuns la 227.599 lei – această scădere se explică prin deblocarea garanțiilor de bună execuție reținute de partenerii contractuali pe măsura executării și predării lucrărilor, etapizat din 2014 până în 2016.

III.2.3. Structura pasivului

Valoarea totală a datoriilor unității a cunoscut o evoluție oscilantă , pe ansamblu, de la 23.460.107 lei la începutul perioadei de referință, la 28.226.167 lei, (+4.586.060 lei, +19,55%) la sfârșitul exercițiului financiar 2013, cresc apoi în 2014 la 22.540.064 lei (- 5.686.103 lei, -20,14%), și scad la 17.346.289 lei în 2015 (- 5.193.775 lei, -23,04 %).

Structura capitalurilor	2012	2013	2014	2015
Total Capitaluri	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Capital Permanent	26,44%	20,95%	24,57%	27,98%
Capitaluri Proprii	22,29%	18,33%	21,71%	27,98%
Capital+ Rezerve	20,57%	15,59%	21,27%	32,92%
Rezultat reportat+rezultatul exercitiului	1,82%	2,83%	0,48%	-4,85%
Subventii+Provizioane	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Datorii peste 1 an	4,15%	2,62%	2,86%	0,00%
Datorii sub 1 an	50,29%	51,21%	55,71%	69,57%

Datorii Totale	54,44%	53,83%	58,56%	69,57%
Venituri înregistrate în avans	23,27%	27,84%	19,73%	2,45%

Ratele de structură a pasivului, respectiv a capitalurilor permit aprecierea modului în care se asigură autonomia (independența) financiară a societății – care reprezintă capacitatea de a face față angajamentelor financiare. Aceasta capacitate se măsoară cu ajutorul unor rate care exprimă gradul de îndatorare și gradul de lichiditate – solvabilitate.

III.2.3.A Ratele de structura ale pasivului

Ratele de structură ale pasivului (datorii și capitaluri ituate) bilanțier:				
TAGCM DUNAREA SRL – pentru perioada 2012 – 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Rata îndatorării				
Rata îndatorării globale (<i>Datorii Totale/Total Capitaluri</i>)	54,44%	53,83%	58,56%	69,57%
Rata îndatorării la termen (<i>Datorii pe termen lung/Capitaluri Proprii</i>)	18,62%	14,28%	13,16%	0,00%
Rata îndatorării la termen (<i>Datorii pe termen lung/Capitaluri Permanente</i>)	15,70%	12,50%	11,63%	0,00%
Rata autonomiei financiare				
Rata autonomiei financiare globale (<i>Capitaluri ituate/Pasive Totale</i>)	22,29%	18,33%	21,71%	27,98%
Rata autonomiei financiare la termen (<i>Capitaluri Proprii/Capitaluri Permanente</i>) (>= 50%)	84,30%	87,50%	88,37%	100,00%
Rata autonomiei financiare la termen (<i>Capitaluri Proprii/Datorii pe termen lung</i>) (>=100%)	536,99%	700,06%	759,80%	0,00%
Rata stabilitatii Financiare	22,29%	18,33%	21,71%	27,98%

Față de valoarea de 9.603.336 lei înregistrată ca și capitaluri proprii la începutul perioadei de referință, acestea au înregistrat, la nivelul exercițiului financiar 2013, o creștere la 9.611.655 lei (+ 8.319 lei, +0,09%) urmând ca în 2014 să scadă din nou la 8.355.791 lei (-1.255.864 lei, -13,07%) ajungând la 6.977.626 lei (-2.634.029 lei, -31,52%) la nivelul anului 2015.

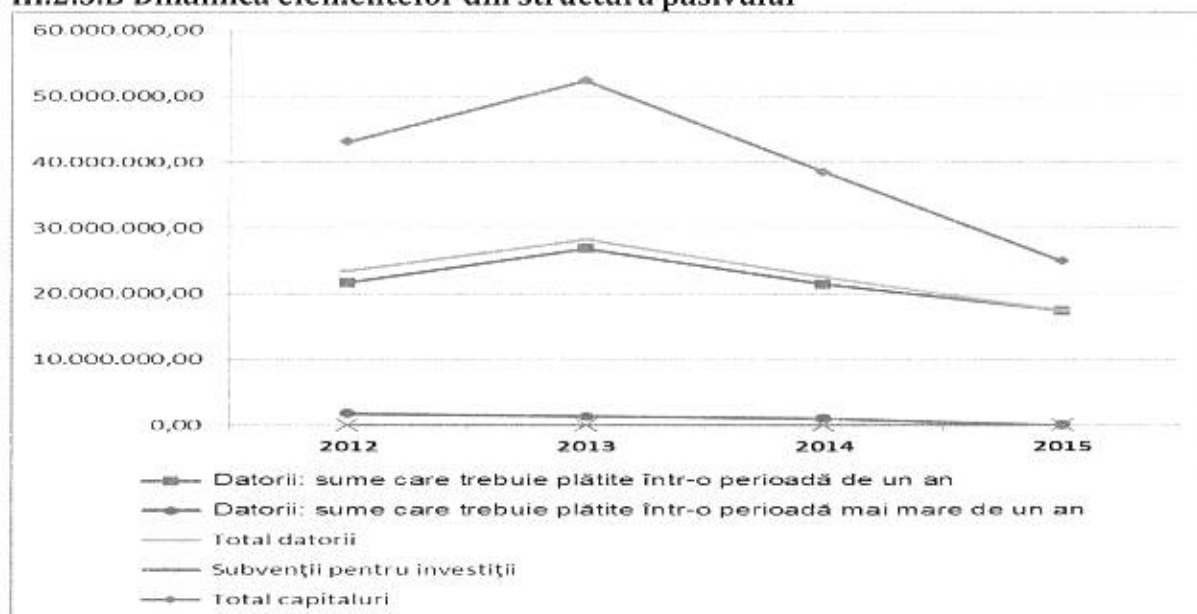
Ponderea datoriilor pe termen lung în capitaluri proprii este de 4,15% în 2012, 2,62% în 2013, 2,86% în 2014 și 0,00% în 2015 indică o reducere la 0 a capacității de îndatorare a unității pe termen lung, practic, societatea neînregistrând datorii pe termen lung în componența capitalurilor proprii.

Rata autonomiei financiare globale, respectiv raportarea capitalurilor proprii la pasivul total, indică valori de 22,29% în 2012, 18,33% în 2013, 21,71% în 2014, 27,98% în anul 2015, indică capacitatea de acoperire a datoriilor din capitalurile proprii, iar în cazul nostru indicatorul semnifică o autonomie financiară mulțumitoare.

Rata îndatorării globale, respectiv ponderea totalului datoriilor în pasivul unității/ total capitaluri, a înregistrat valori de 54,44% în 2012, 53,83% în anul 2013, 58,56% la 31.12.2014 și

69,57 % la 31.12.2015 - exprimă dependența firmei față de diverși creditori și șansele de rambursare a datoriilor dacă este sub 50%. Se observă că rata de îndatorare se află peste limită.

III.2.3.B Dinamica elementelor din structura pasivului



Datoriile curente (cu termen de plată mai mic de un an) au înregistrat, comparativ cu valoarea de 21.671.738 lei la începutul perioadei de referință, o creștere la 26.853.191 lei (- 5.181.453 lei, - 23,91%) pentru exercițiul financiar 2013, apoi o scădere la 21.440.326 lei (- 5.412.865 lei, - 20,16%) în anul 2014, ajungând în anul 2015 la 17.346.289 lei (- 4.094.037 lei, - 19,10%). Ponderea datoriilor curente în Total Capitaluri este de 50,29% în 2012, 51,21% în 2013, 55,71% în 2014, 69,57% în anul 2015. Din analiza acestor indicatori se observă o scădere valorică a datoriilor curente ale societății în perioada analizată raportat la total pasiv, însă, ca și pondere în capitaluri, datoriile pe termen scurt au crescut.

În cazul datoriilor pe termen lung, acestea au avut o evoluție în scădere având valoarea de 1.788.369 lei în anul 2012, 1.372.976 lei în 2013 (- 415.393 lei, - 23,23%), 1.099.738 lei în anul 2014 (- 273.238 lei, - 19,90%) și de 0 lei în anul 2015 (- 1.099.738 lei, - 100,00%).

III.2.4 Analiza Situației Nete

Situția netă				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Active totale	43.093.003,00	52.434.649,00	38.487.900,00	24.935.205,00
Δ	-	9.341.646,00	-	-
%Δ	-	21,68%	-26,60%	-35,21%
Datorii totale	23.460.107,00	28.226.167,00	22.540.064,00	17.346.289,00
Δ	-	4.766.060,00	-5.686.103,00	-5.193.775,00
%Δ	-	20,32%	-20,14%	-23,04%
Situția netă	19.632.896,00	24.208.482,00	15.947.836,00	7.588.916,00
Δ	-	4.575.586,00	-8.260.646,00	-8.358.920,00
%Δ	-	23,31%	-34,12%	-52,41%

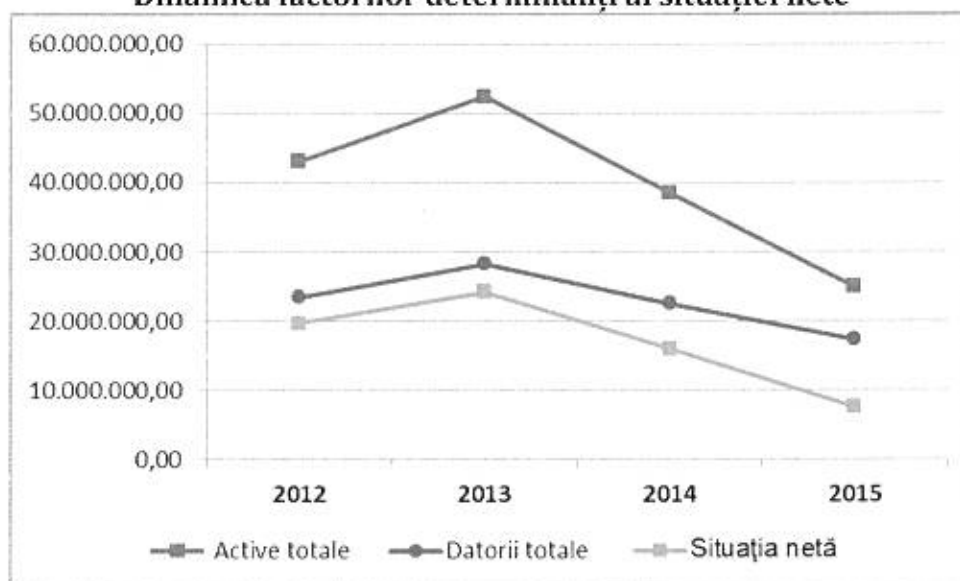
riscul global (lichidativ)	45,56%	46,17%	41,44%	30,43%
Δ	-	0,61%	-4,73%	-11,00%

Situația netă exprimă valoarea contabilă a drepturilor pe care le posedă proprietarii asupra societății, fiind averea proprietarilor și trebuind să fie suficientă pentru a asigura funcționarea și independența financiară a firmei.

Scăderea situației nete (activului net) are ca ituat scăderea rentabilității și a independenței financiare, pe baza ei putându-se determina *riscul global* sau *lichidativ*, prin raportul: (Situația netă – Activ fără valoare) / Activ <0,3

O situație netă pozitivă ituate o stare de ansamblu mulțumitoare, însă, în cazul societății SC TAGCM DUNĂREA SA, valoarea activului este influențată de valoarea activelor circulante care nu pot fi valorificate în condiții de rentabilitate. În cadrul acestora, creanțele au o pondere semnificativă în active, iar capacitatea de recuperare este greoaie, având un effect ituate asupra activității în ansamblu.

Dinamica factorilor determinanți ai situației nete



În cazul firmei TAGCM DUNĂREA SA- situația netă este pozitivă și reflectă că valoarea datoriilor este mult mai mică decât valoarea activelor. La nivel teoretic, această situație netă calculată pe baza bilanțului financiar a fost consecința stabilirii activului pe seama imobilizărilor corporale, a creanțelor și a stocurilor care în contextul unei piețe constante reprezintă factori pozitivi asupra situației financiare a firmei, însă, având în vedere circulația greoaie a acestor active, în contextul dat, s-ar impune valorificarea lor în condiții de ineficiență.

III.2.5 Analiza fondului de rulment

Echilibrul financiar al întreprinderii rezultă din confruntarea maselor mari ale bilanțului: fondul de rulment cu necesarul de fond de rulment.

$$FR = (\text{Capitaluri Permanente} + \text{Provizioane} + \text{Subvenții}) - \text{Active Imobilizate Nete}$$

Analiza fondului de rulment, respectiv partea din capitalurile permanente care rămâne după finanțarea imobilizărilor și care este destinată reînnoirii activelor circulante, indică, pentru

perioada de referință, valori pozitive însă influențate de nivelul datoriilor pe termen lung în scădere.

Necesarul de fond de rulment:

NFR= Necesități ciclice - Resurse ciclice = [(Active Circulante - Casa) + Cheltuieli în avans] - [(Datorii pe termen scurt - Credite bancare) + Venituri înregistrate în avans]

Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Fond de rulment	23.350.218,00 lei	30.010.588,00 lei	22.215.013,00 lei	17.041.988,00 lei
Δ		6.660.370,00 lei	-7.795.575,00 lei	-5.173.025,00 lei
% Δ		28,52%	-25,98%	-23,29%
Necesarul de fond de rulment	7.197.392,00 lei	6.606.847,00 lei	-89.109,00 lei	-953.104,00 lei
Δ		-590.545,00 lei	-6.695.956,00 lei	-863.995,00 lei
% Δ		-8,20%	-101,35%	969,59%
Trezoreria neta	16.152.826,00 lei	23.403.741,00 lei	22.304.122,00 lei	17.995.092,00 lei
Δ		7.250.915,00 lei	-1.099.619,00 lei	-4.309.030,00 lei
% Δ		44,89%	-4,70%	-19,32%

În ceea ce privește, **Necesarul de fond de rulment** negativ în anii 2014 și 2015 din perioada analizată evidențiază un surplus de resurse nete temporare față de capitalurile circulante, necesitățile temporare fiind mai mici decât resursele temporare ce pot fi mobilizate. Reprezintă o situație normală dacă este consecința accelerării rotației activelor circulante, urgentării încasărilor și relaxării plăților cu efecte favorabile asupra capacității de plată.

Necesarul de fond de rulment reflectă echilibrul curent al societății, este mai fluctuant, mai instabil decât fondul de rulment și depinde de următorii factori: cifra de afaceri, durata ciclului de producție, durata rotației stocurilor, decalajul între termenul de recuperare al creanțelor și termenul de plată al furnizorilor.

Trezoreria netă pozitivă este determinată de $FR > NFR$, ituatete, Disponibilități > Credite Bancare curente.

Suntem într-o situație în care $FR > 0$ și $NFR < 0$ - când resursele din ciclul de exploatare $NFR < 0$ se adaugă la un excedent de resurse permanente ($FR > 0$) pentru a degaja un excedent mare de lichidități care pot ascunde și subutilizări de capitaluri.

III.2.6 Analiza solvabilității și lichidității

III.2.6.A Ratele de Solvabilitate

Solvabilitatea constituie aptitudinea întreprinderii de a face față scadențelor pe termen mediu și lung și depinde de mărimea datoriilor cu asemenea scadențe și de cheltuielile financiare (costul îndatorării). Solvabilitatea este un obiectiv prioritar al întreprinzătorului care dorește să își

păstreze autonomia financiară și flexibilitatea gestiunii și rezultă din echilibru dintre fluxurile de încasări și fluxurile de plăți.

Ratele de solvabilitate:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
rata solvabilității generale (Activ total/Datorii Totale)	1,84	1,86	1,71	1,44
Rata solvabilitatii generale (Metoda 1: Rsg1= Capitaluri ituate/ datorii pe termen lung>1)	5,37	7,00	7,60	0,00
Rata solvabilitatii generale (Metoda 2: Rsg2= Capacitatea de autofinantare/ datorii pe termen lung)	0,39	0,54	0,16	0,00
rata îndatorării globale(datorii totale/total capitaluri)	0,54	0,54	0,59	0,70
rata levierului financiar (datorii totale/cap ituate)	2,44	2,94	2,70	2,49
rata îndatorării la termen (datorii>1/cap ituate)	0,19	0,14	0,13	0,00
rata capacității globale de rambursare(Datorii totale/CAF)	33,75	37,78	127,92	97,27
rata capacității de rambursare la termen (Datorii pe termen lung/CAF)	2,57	1,84	6,24	0,00
rata prelevării datoriilor financiare(chelt financiare/RBE)	0,61	0,52	0,65	0,36

Analiza ratei solvabilității generale evidențiază că, pentru întreaga perioadă de referință, societatea se află în stare acceptabilă, pe perioada analizată având o capacitate de returnare a datoriilor în termeni normali, însă trebuie menționat că activul total este influențat de valoarea imobilizărilor corporale, a creanțelor și stocurilor a căror lichiditate este foarte redusă.

Evoluția ratei levierului financiar, respectiv raportarea datoriilor totale la capitalul propriu, evidențiază, o situație nesatisfacătoare privind capacitatea societății de a-și satisface nevoile de acoperire a datoriilor. Levierul financiar depinde de structura finanțării, influențează rata rentabilității capitalurilor proprii și constituie un indicator de risc financiar. Valoarea acceptată a ratei este de maxim 0,6.

În general, valoarea tuturor ratelor de solvabilitate evidențiază, pentru întreaga perioadă de referință, o situație satisfacătoare. Majoritatea indicatorilor evidențiază clar aspectele pozitive ale activității desfășurate.

Insolvabilitatea pe termen scurt a firmei înseamnă că, pe întreaga perioadă de referință, societatea a fost înaptă în a face față pe termen scurt datoriilor scadente prin prisma transformării activelor în disponibilități.

Analiza gradului de solvabilitate, respectiv a gradului de îndatorare, prin compararea, în general, a finanțării proprii cu finanțarea străină, evidențiază măsura în care activul este suficient pentru plata datoriilor, precum și implicațiile îndatorării asupra gestiunii financiare a firmei pe termen lung.

III.2.6.B Ratele de Lichiditate

Ratele de lichiditate:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumire	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
rata lichidității generale/curente (optim 1,5-2)	1,54	1,62	1,39	1,02
rata lichidității reduse	1,05	1,34	1,16	0,90
rata lichidității imediate (valoare optima 1)	0,03	0,13	0,10	0,04

Ratele de lichiditate măsoară capacitatea de plată a firmei, adică solvabilitatea pe termen scurt.

Analiza ratei lichidității generale/curente are pe toată perioada analizată (2012 -2015) valori care arată că activele circulante nu depășesc valoarea datoriilor curente .

Analiza ratei lichidității reduse evidențiază că unitatea se află în parametri anormali în perioada analizată.

Analiza ratei lichidității imediate evidențiază incapacitatea firmei de a rambursa în mod instantaneu datoriile scadente imediat.

Pentru întreaga perioadă de referință, analizarea ratelor de lichiditate, respectiv raportarea activelor circulante, totale sau parțiale, la datoriile pe termen scurt, evidențiază incapacitatea imediata de plată a societății în ceea ce privește datoriile pe termen scurt.

III.2.7 Analiza ratelor de rotație a posturilor de bilanț

Ratele de rotație furnizează indicații dinamice, iar in acest scop se compara elementele statice de patrimoniu din bilanț cu indicatori din contul de rezultat care exprimă fluxuri caracteristice ale activității de exploatare.

Ratele de rotație a posturilor de bilanț				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumire	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Numarul de rotatii a activelor	1,17	0,97	1,29	2,55
Durata unei rotatii a activelor	307,17	369,43	278,56	141,16
Numarul de rotatii a activelor imobilizate	5,20	6,53	5,73	8,73
Durata unei rotatii a activelor imobilizate	69,24	55,15	62,83	41,22
Numarul de rotatii a activelor circulante	1,51	1,17	1,67	3,60

Durata unei rotatii a activelor circulante	237,94	306,67	215,73	99,93
Numarul de rotatii a stocurilor	4,75	6,83	10,15	32,17
Durata unei rotatii a stocurilor	75,71	52,75	35,46	11,19
Numarul de rotatii a creanțelor	2,29	1,57	2,19	4,23
Termenul de recuperare a creanțelor	157,16	229,87	164,05	85,07
Termenul mediu de plata a datoriilor	166,39	187,95	331,88	140,49
Numarul de rotatii a capitalurilor proprii	5,26	5,32	5,95	9,11
Durata unei rotatii a capitalurilor proprii	68,45	67,72	60,48	39,50

Din analiza ratelor de rotație a capitalurilor este evident că în perioada analizată, societatea a avut o perioadă foarte mare de recuperare a creanțelor. Mai mult, perioada de plata a datoriilor este cu mult prea mare în raport cu rata de recuperare a creanțelor.

III.3 Analiza performanțelor societății pe baza contului de profit și pierdere

Analizarea performanțelor societății a avut ca suport situațiile contului de profit și pierdere care sintetizează fluxurile de operații privind modul de formare a rezultatelor. În perioada de referință, dinamica structurilor fluxurilor de rezultate a fost următoarea:

Contul de rezultate al				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Cifra de afaceri netă	50.504.209,00	51.096.900,00	49.739.639,00	63.593.914,00
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	2.294.258,00	3.141.903,00	2.239.107,00	5.081.440,00
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale ituate și capitalizată	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte venituri din exploatare	40.720,00	77.241,00	12.451,00	113.238,00
Venituri din subvenții	0,00	0,00	0,00	0,00
Total venituri din exploatare	52.839.187,00	54.316.044,00	51.991.197,00	68.788.592,00
Cheltuieli privind stocurile	23.543.015,00	29.867.370,00	14.117.085,00	28.052.601,00
Cheltuieli cu	3.277.109,00	2.938.197,00	2.549.579,00	3.400.355,00

personalul				
Cheltuieli de exploatare privind amortizările și ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2.210.086,00	1.672.533,00	1.721.913,00	1.749.136,00
Cheltuieli de exploatare privind ajustări de valoare ale activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli privind prestațiile externe	20.967.828,00	17.215.971,00	32.002.091,00	33.925.580,00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte ituatete	200.986,00	158.982,00	189.484,00	93.735,00
Alte cheltuieli de exploatare	730.042,00	663.812,00	668.672,00	1.016.258,00
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustări privind provizioanele	0,00	0,00	0,00	0,00
Total cheltuieli de exploatare	50.929.066,00	52.516.865,00	51.248.824,00	68.237.665,00
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.910.121,00	1.799.179,00	742.373,00	550.927,00
Venituri din interese de participare	0,00	0,00	0,00	0,00
Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	0,00	0,00	0,00	0,00
Venituri din dobânzi	12.964,00	6.776,00	396,00	131,00
Alte venituri financiare	140.828,00	76.483,00	32.211,00	7.184,00
Total venituri financiare	153.792,00	83.259,00	32.607,00	7.315,00
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și	0,00	0,00	0,00	0,00

investițiile financiare deținute ca active circulante				
Cheltuieli privind dobânzile	875.124,00	830.892,00	460.383,00	187.463,00
Alte cheltuieli financiare	291.366,00	105.140,00	20.861,00	12.867,00
Total cheltuieli financiare	1.166.490,00	936.032,00	481.244,00	200.330,00
REZULTATUL FINANCIAR	-1.012.698,00	-852.773,00	-448.637,00	-193.015,00
REZULTATUL CURENT	897.423,00	946.406,00	293.736,00	357.912,00
Venituri extraordinare	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli extraordinare	0,00	0,00	0,00	0,00
REZULTATUL ACTIVITĂȚII EXTRAORDINARE	0,00	0,00	0,00	0,00
Venituri totale	52.992.979,00	54.399.303,00	52.023.804,00	68.795.907,00
Cheltuieli totale	52.095.556,00	53.452.897,00	51.730.068,00	68.437.995,00
REZULTATUL BRUT	897.423,00	946.406,00	293.736,00	357.912,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite	202.351,00	199.322,00	117.527,00	179.578,00
REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	695.072,00	747.084,00	176.209,00	178.334,00

Situația contului de profit și pierdere a constituit baza aprecierii performanțelor economico - financiare a întreprinderii pe seama marjelor de acumulare, denumite solduri intermediare de gestiune. Dinamica soldurilor intermediare de gestiune, respectiv contribuția lor asupra rezultatelor parțiale economico-financiare a activității întreprinderii au fost, în perioada de referință, astfel:

III.3.1 Soldurile intermediare de gestiune

Soldurile intermediare de gestiune ale				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Cifra de afaceri	50.504.209,00	51.096.900,00	49.739.639,00	63.593.914,00
Venituri din vanzarea marfurilor	2.582.617,00	1.863.447,00	136.339,00	1.514.840,00
Costul mărfurilor	2.226.032,00	1.576.471,00	236.953,00	1.406.218,00

vândute				
Marja comercială	356.585,00	286.976,00	-100.614,00	108.622,00
<i>Producția vândută</i>	47.921.592,00	49.233.453,00	49.603.300,00	62.079.074,00
<i>Producția stocată</i>	2.294.258,00	3.141.903,00	2.239.107,00	5.081.440,00
<i>Producția imobilizată</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Producția exercițiului	50.215.850,00	52.375.356,00	51.842.407,00	67.160.514,00
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	21.316.983,00	28.290.899,00	13.880.132,00	26.646.383,00
Cheltuieli privind prestațiile externe	20967828,00	17215971,00	32002091,00	33925580,00
Consumuri intermediare	42.284.811,00	45.506.870,00	45.882.223,00	60.571.963,00
Valoarea adăugată	8.287.624,00	7.155.462,00	5.859.570,00	6.697.173,00
Impozite, taxe și vărsăminte ituatete	200.986,00	158.982,00	189.484,00	93.735,00
Cheltuieli cu personalul	3.277.109,00	2.938.197,00	2.549.579,00	3.400.355,00
Excedentul brut / insuficiența brută de exploatare	4.809.529,00	4.058.283,00	3.120.507,00	3.203.083,00
Alte venituri de exploatare	40.720,00	77.241,00	12.451,00	113.238,00
Alte cheltuieli de exploatare	730.042,00	663.812,00	668.672,00	1.016.258,00
Excedentul brut / insuficiența brută înainte de ajustări și amortizări	4.120.207,00	3.471.712,00	2.464.286,00	2.300.063,00
Ajustări de valoare (amortizări și ajustări)	2.210.086,00	1.672.533,00	1.721.913,00	1.749.136,00
Rezultatul exploatării	1.910.121,00	1.799.179,00	742.373,00	550.927,00
Venituri financiare	153.792,00	83.259,00	32.607,00	7.315,00
Cheltuieli financiare	1.166.490,00	936.032,00	481.244,00	200.330,00
Venituri extraordinare	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli extraordinare	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentul brut / insuficiența brută înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit	1.772.547,00	1.777.298,00	754.119,00	545.375,00
Cheltuieli privind dobânzile	875.124,00	830.892,00	460.383,00	187.463,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit	202.351,00	199.322,00	117.527,00	179.578,00
Rezultatul net	695.072,00	747.084,00	176.209,00	178.334,00
Capacitatea de autofinanțare	695.072,00	747.084,00	176.209,00	178.334,00

Prin raportare la valorile și evoluția cifrei de afaceri în perioada de referință, se evidențiază că activitatea unității se desfășoară având la bază activitatea desfășurată în domeniul altor lucrări de construcții, respectiv lucrări de construcție/reabilitare/extindere stații de epurare. În ultimii ani, activitatea societății a avut la bază lucrări de amploare având la bază proiecte europene prestate pentru beneficiari specifici domeniului urmare câștigării unor licitații în perioada 2009-2011, contracte derulate până în anul 2016 care urmează a se finaliza în anul 2017.

În perioada de referință, pentru exercițiile financiare corespunzătoare, veniturile din producția exercițiului reprezentând activitatea de servicii desfășurată de către SC TAGCM DUNĂREA SA au înregistrat, comparativ cu valoarea de 50.215.850 lei de la începutul perioadei de referință – în cursul exercițiului financiar 2012, a înregistrat o creștere în anul 2013 când a ajuns la nivelul de 52.375.356 lei (+ 2.159.506 lei, +4,30%), iar în exercițiul financiar al anului 2014 veniturile exercițiului au fost 51.842.407 lei (-532.949 lei, -1,02%), iar în 2015 producția exercițiului a fost 67.160.514 lei (+15.318.107 lei, +29,55%).

În aceeași perioadă, veniturile din vânzarea mărfurilor reprezentând veniturile din vânzarea mărfurilor au înregistrat o evoluție descendentă de la 2.582.617 lei în anul 2012 a înregistrat o scădere în anul 2013 când a ajuns la nivelul de 1.863.447 lei (-719.170 lei, -27,85%), iar în exercițiul financiar al anului 2014 veniturile din vânzarea mărfurilor au fost de 136.339 lei (-1.727.108 lei, -92,68%), după care în cursul anului 2015 crește la 1.514.840 lei (+1.378.501 lei, +1011,08%).

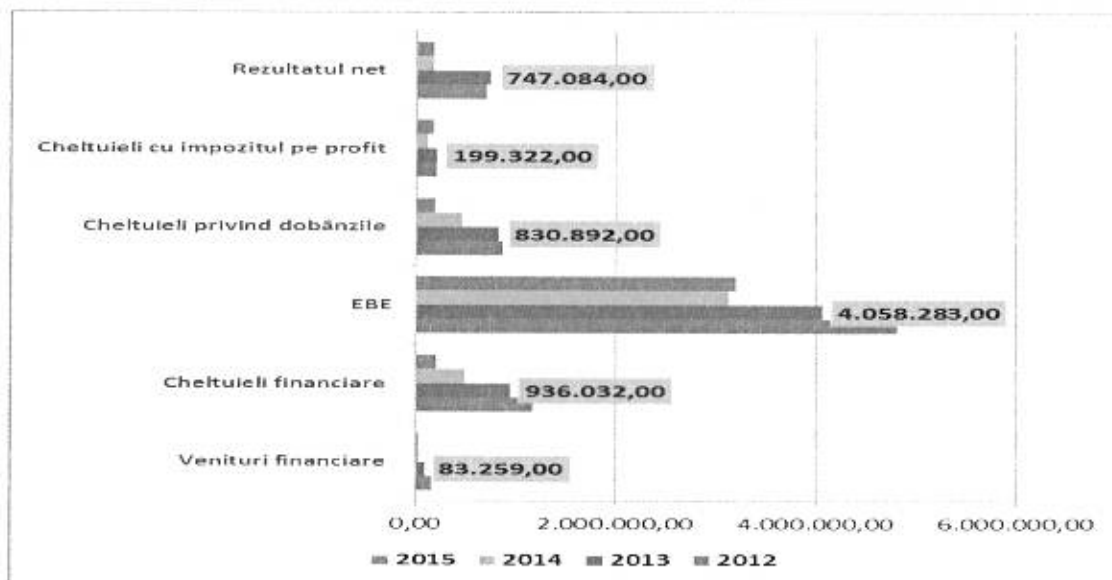
Volumul de activitate corespunzător producției exercițiului a fost susținut prin efectuarea de consumuri intermediare (cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile cumulate cu cheltuielile privind prestațiile externe) în cuantum de 42.284.811,00 lei la nivelul exercițiului financiar 2012, de 45.506.870,00 lei (+ 3.222.059 lei, +7,62%) pentru exercițiul financiar 2013, de 45.882.223,00 lei (+ 375.353 lei, +0,82%) pentru exercițiul financiar 2014, iar la 31.12.2015 au fost înregistrate cheltuieli intermediare de 60.571.963,00 (+14.689.740 lei, +32,02%).

În asemenea condiții, valoarea adăugată, respectiv, plusul de valoare rezultat din activitatea de exploatare reprezentând activitatea societății prestate de către SC TAGCM DUNĂREA SA a înregistrat valori de 8.287.624 lei pentru exercițiul financiar 2012, de 7.155.462 lei (-1.132.162 lei, -13,66%) la nivelul exercițiului financiar 2013, de 5.859.570 lei (-1.295.892 lei, -18,11%) la nivelul exercițiului financiar 2014 și de 6.697.173 la 31.12.2015 (+837.603 lei, +14,29%).

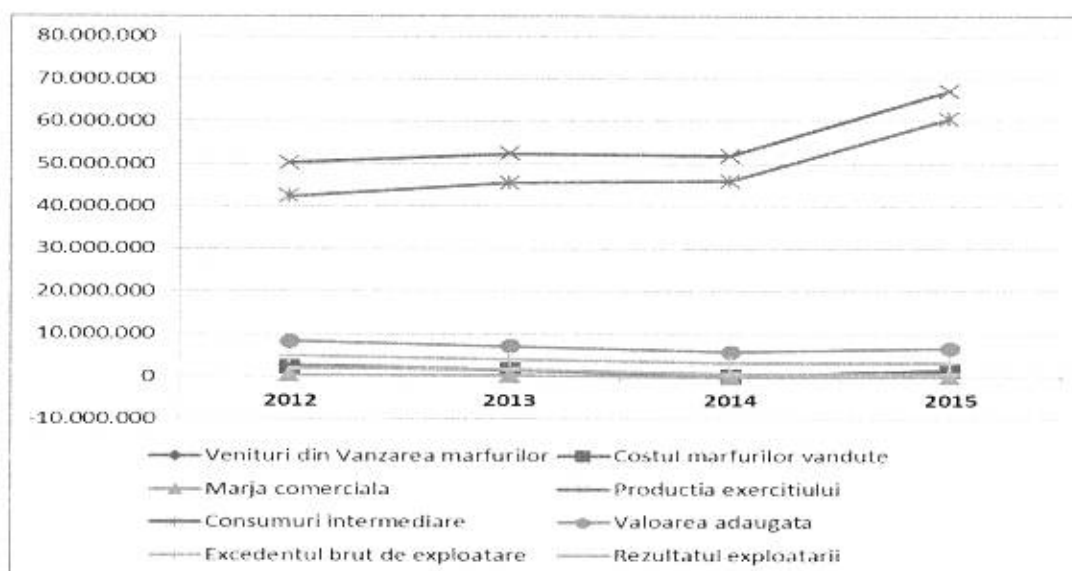
Sub impactul cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate și a cheltuielilor cu personalul, valoarea adăugată s-a erodat, astfel încât, excedentul brut din exploatare, respectiv fluxul potențial de disponibilități degajat de activitatea de exploatare a firmei să înregistreze valori de 4.809.529 lei în anul 2012, 4.058.283 lei în anul 2013 (-751.246 lei, -15,62%), 3.120.507 lei în anul 2014 (-937.776 lei, -23,11%) și 3.203.083 lei la 31.12.2015 (+82.576, +2,65%).

Deși societatea a încercat să potențeze excedentul brut din exploatare prin înregistrarea de alte venituri din exploatare, înregistrarea de alte cheltuieli de exploatare au condus ca, sub impactul cheltuielilor cu amortizarea, rezultatul exploatării, respectiv, mărimea absolută a rentabilității activității de exploatare obținută prin deducerea tuturor cheltuielilor să înregistreze valori de 1.910.121 lei în 2012, să crească apoi la 1.799.179 lei în 2013 (-110.942 lei, -5,81%), pentru ca la nivelul exercițiului financiar 2014 să ajungă la valoarea 742.373 lei (-1.056.806 lei, -58,74%) și să scadă la 31.12.2015 la 550.927 lei (-191.446 lei, -25,79%).

III.3.2 .Dinamica factorilor de influență a rezultatului net



Deși, în perioada de referință, societatea a înregistrat venituri financiare în cuantum de 153.792 lei în cursul exercițiului financiar 2012, de 83.259 lei în 2013, 32.607 lei în 2014, 7.315 lei în 2015 cu efectuarea de cheltuieli financiare în anul 2012 în sumă 1.166.490 lei, 936.032 lei în 2013, 481.244 în anul 2014 și 200.330 lei în 2015 au condus la înregistrarea unui excedent brut înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit de -1.772.547 lei în 2012, de 1.777.298 lei în 2013 (+4.751 lei, +0,27%), pentru ca la nivelul exercițiului financiar 2014 să ajungă la 754.119 lei (-1.023.179 lei, -57,57%) și să scadă la 31.12.2015 la 545.375 lei (-208.744 lei, -27,68%).



III.3.3 Analiza profitabilității prin ratele rentabilității comerciale

Ratele rentabilității comerciale / rapoartele de marjă:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
rata medie a profitului (rata marjei nete)	0,01	0,01	0,00	0,00

rata marjei brute	0,10	0,08	0,06	0,05
rata marjei nete de exploatare	0,03	0,03	0,01	0,01
rata marjei brute de exploatare	0,04	0,04	0,01	0,01
rata marjei brute asupra valorii adăugate	0,58	0,57	0,53	0,48
rata marjei comerciale	0,14	0,15	-0,74	0,07
rata rentabilității veniturilor (vs. rezultat din exploatare)	0,04	0,03	0,01	0,01
rata rentabilității veniturilor (vs. rezultat ituate)	0,02	0,02	0,01	0,01
rata rentabilității veniturilor (vs. rezultat net)	0,01	0,01	0,00	0,00
rata rentabilității economice	0,04	0,03	0,02	0,02

Analiza rentabilității economice, vizând eficiența capitalului alocat activității productive a firmei evidențiată, începând cu exercițiul financiar 2012, se remarcă incapacitatea resurselor controlate de firmă de a atrage beneficii economice pe toate palierele de acumulare a rezultatelor, activitatea desfășurată fiind, totuși, una profitabilă.

III.3.3.A Ratele rentabilității activului

Ratele rentabilității activului total:				
S.C. TAGCM DUNĂREA SRL - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
vs. rezultatul din exploatare	0,04	0,03	0,02	0,02
vs. excedentul brut din exploatare	0,11	0,08	0,08	0,13
vs. excedentul brut înainte de plata dobânzii și impozitului pe profit	0,04	0,03	0,02	0,02
vs. profit brut	0,02	0,02	0,01	0,01
vs. profit net	0,02	0,01	0,00	0,01

III.3.3.B Ratele rentabilității resurselor consumate

Analiza rentabilității resurselor consumate evidențiază o rentabilitate la limită la asupra rezultatului din exploatare, rezultatul exploatării fiind erodat sub impactul cheltuielilor financiare și a cheltuielilor cu personalul.

Ratele rentabilității resurselor ituate:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
cheltuieli totale	52.095.556,00	53.452.897,00	51.730.068,00	68.437.995,00
vs. rezultat din exploatare	0,04	0,03	0,01	0,01
vs. rezultat înainte plății dobânzii și impozitului pe profit	0,03	0,03	0,01	0,01
vs. profit net	0,01	0,01	0,00	0,00

III.3.3.C Rata de acoperire a dobânzii

Rata de acoperire a dobânzii:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
Excedentul brut / insuficiența brută înainte plății dobânzii și impozitului pe profit	1.772.547,00	1.777.298,00	754.119,00	545.375,00
Cheltuieli privind dobânzile	875.124,00	830.892,00	460.383,00	187.463,00
Rata de acoperire a dobânzilor	2,03	2,14	1,64	2,91

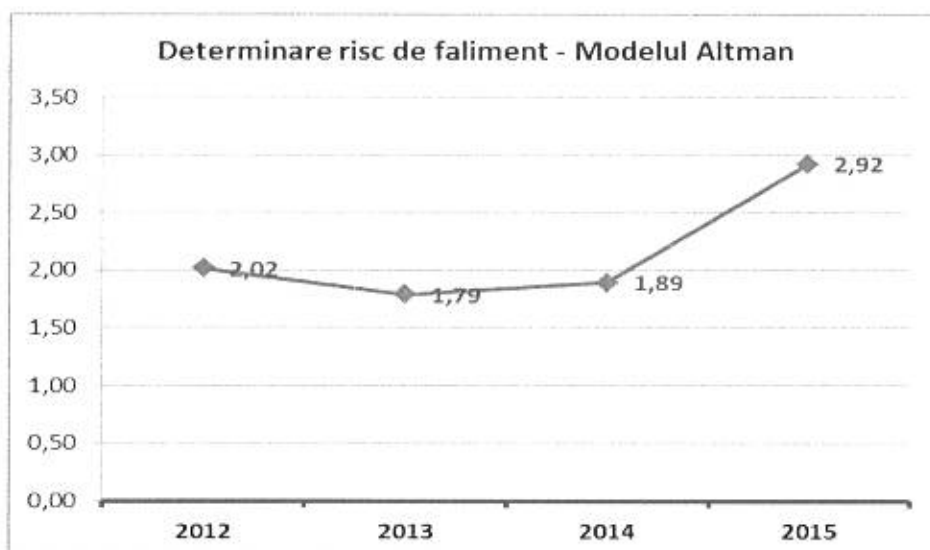
IV. Analiza riscului de faliment

IV.1 Modelul Altman

Analiza riscului de faliment s-a realizat prin modelul Altman și evidențiază că societatea a avut pe toată perioada analizată o evoluție crescătoare.

Determinarea riscului de faliment - Modelul E. Altman:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
$R1=(Ac-Dc)/\text{ituat total}$	0,27	0,32	0,22	0,01
$R2=\text{autofinanțarea}/\text{ituat total}$	0,02	0,01	0,00	0,01
$R3=\text{rezultat înainte plății dobânzii și impozitului pe profit}/\text{datorii totale}$	0,08	0,06	0,03	0,03
$R4=\text{capital propriu}/\text{datorii totale}$	0,41	0,34	0,37	0,40
$R5=\text{Cifra de afaceri}/\text{ituat total}$	1,17	0,97	1,29	2,55
scor Z	2,02	1,79	1,89	2,92

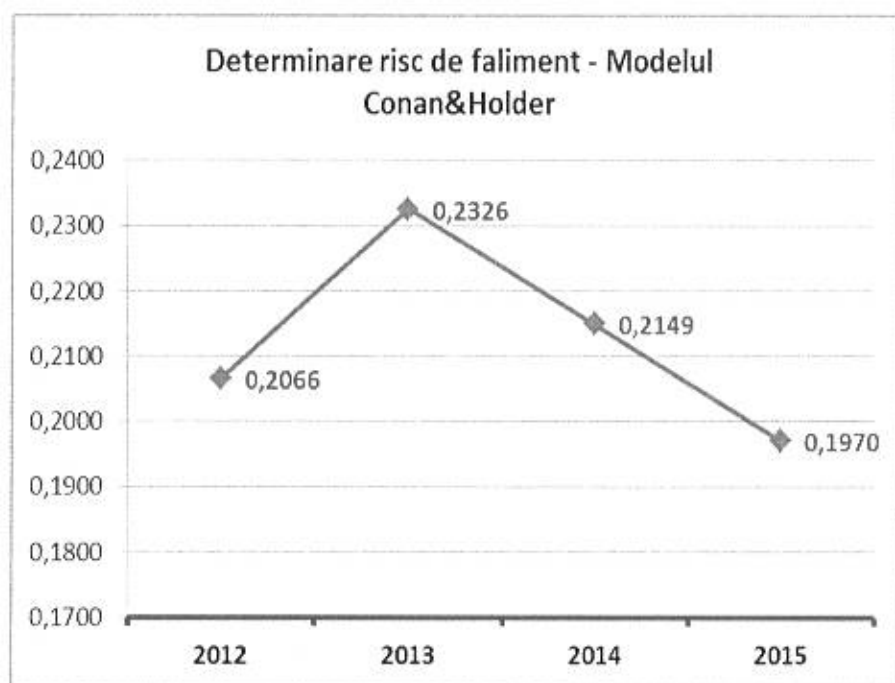
Din conținutul indicatorilor rezultă că nivelurile lor sunt cu atât mai bune cu cât înregistrează o valoare absolută mai mare. Indicatorul situat între 1,8 și 3 – semnifică o situație financiară dificilă cu performanțe vizibil diminuate apropiate de pragul stării de faliment.



IV. 2 Modelul Conan & Holder

Analiza riscului de faliment prin modelul Conan & Holder evidențiază că la nivelul perioadei 2012 -2015 societatea a avut scorul Z cuprins între 0,1970 și 0,2326 ceea ce indică starea economică bună, iar probabilitatea producerii riscului de faliment este mică situată între 10 și 30%.

Determinarea riscului de faliment - Modelul Conan & Holder:				
TAGCM DUNĂREA SA - pentru perioada 2012 - 31.12.2015				
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			
	2012	2013	2014	2015
R1=EBE/datorii totale	0,2050	0,1438	0,1384	0,1847
R2=capital propriu/total pasiv	0,2229	0,1833	0,2171	0,2798
R3=(Ac-S)/Datorii pe termen scurt	1,0501	1,3421	1,1617	0,9037
R4=cheltuieli financiare/cifra de afaceri	0,0231	0,0183	0,0097	0,0032
R5=cheltuieli cu personalul/valoarea adăugată	0,3954	0,4106	0,4351	0,5077
scor Z	0,2066	0,2326	0,2149	0,1970



Conform analizei economico-financiare și comerciale a activității debitoarei T.A.G.C.M. DUNĂREA SA Galați pentru perioada 2012 – 31.12.2015, în opinia administratorului judiciar se pot desprinde următoarele **concluzii obiective asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la apariția stării de insolvență:**

➤ principala cauză a insolvenței debitorului T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. o reprezintă apariția problemelor în gestionarea fluxurilor de numerar datorate încasării cu întârziere a contravalorii lucrărilor executate. Așa cum am arătat în cuprinsul prezentului Raport asupra cauzelor, societatea debitoare este specializată în executarea de proiecte de mare complexitate, având ca principali parteneri instituții publice sau unități administrativ teritorial-administrative, supuse constrângerilor bugetare sau decontărilor din fonduri europene. În aceste condiții, coroborat cu restricționarea accesului la finanțare bancară, nu au putut fi onorate obligațiile exigibile, acest aspect conducând la creșterea gradului de îndatorare a societății, cu consecința firească a unui blocaj financiar dificil de depășit;

➤ *scăderea pieței, caracteristică pentru perioada de recesiune prelungită pe care o traversează economia României în ultimii ani coroborat cu obiectul de activitate al T.A.G.C.M. S.A. Dunărea s-a concretizat în tergiversarea nejustificată a unor proiecte cu finanțare europeană și/sau bugetară din varii considerente, împiedicând astfel societatea debitoarea ași diversifice portofoliul de lucrări;*

➤ astfel, un factor determinant al declanșării procedurii de insolvență îl constituie problemele de lichiditate apărute în timp ca urmare a acumulării de datorii în timp ce societatea nu a generat venituri suficiente și imediate necesare acoperirii datoriilor scadente.

➤ chiar dacă cifra de afaceri a avut un trend ascendent în perioada analizată se constată diminuarea profitabilității companiei, în special pe fondul creșterii cheltuielilor privind stocurile și a celor privind salariile și prestațiile externe;

➤ pe un fond al scăderii pieței, un factor determinant al inactivității a fost și demararea procedurilor de executare silită fiscală care au condus la poprirea conturilor bancare a debitoarei –

➤ scăderea marjelor de profit, atât datorită concurenței din piață, cât și unei presiuni nejustificate de reducere a prețurilor oferite la licitațiile publice sub pragul de echilibru al veniturilor și cheltuielilor; dezechilibre financiare pe termen scurt și pe termen lung determinate de termenele de lichiditate ale creanțelor și de exigibilitate a datoriilor;

- dezechilibru financiar pe termen scurt generat de insuficiența finanțării ciclice din resursele ciclice, respectiv a finanțării cheltuielilor aferente exploatării din excedentele exploatării;
- deteriorarea gradului de autonomie financiară a firmei;
- dificultăți în finanțarea capitalului circulant și portofoliului de contracte existent, aspect fundamental în derularea activității societății debitoare, ținând cont de perioada foarte mare de încasare a creanțelor
- incapacitatea financiară a asociaților firmei de a suplini prin aport financiar propriu deficiențele firmei și de a stabili o strategie de dezvoltare a unei activități profitabile
- Nu în ultimul rând , neînțelegerile avute cu partenerii de asociere în executarea diverselor proiecte au condus la blocarea unor sume importante de bani în conturi "escrow" care nu pot fi deblocate până la soluționarea irevocabilă a litigiilor existente pe rolul instanțelor de judecată, care ar fi putut fi utilizate atât pentru stingerea unei datorii, cât și pentru finanțarea necesarului de capitalul circulant.

V. POSIBILITATEA REALĂ de REORGANIZARE a ACTIVITĂȚII DEBITORULUI:

Având în vedere situația economică dificilă traversată de societate, și ținând cont de situația economică existentă la nivelul economiei mondiale și a celei românești, debitorul a adresat cerere pentru a fi supus dispozițiilor legale privind procedura insolvenței, manifestându-și intenția de reorganizare.

Trebuie menționate următoarele aspecte importante:

- în perioada de observație, societatea debitoare și-a continuat activitatea sub supravegherea administratorului judiciar și își acopere obligațiile curente către furnizori, bugetul de stat colaboratori și angajați.
- societatea deține un portofoliu de contracte în derulare, și potențial de atragere a unor noi contracte, care pot constitui baza de construire a unui plan de reorganizare a societății.

În urma analizei preliminare efectuată în Raportul asupra cauzelor și împrejurărilor, s-a constatat că societatea **T.A.G.C.M. S.A.**, este o societate cu potențial, dar cu o situație financiară dificilă la acest moment. Pornind de la situația societății la data curentă apreciem că un plan de reorganizare poate fi implementat, cu următoarele direcții principale:

- Reechilibrarea patrimonială a societății, în sensul reechilibrării activului și pasivului societății și cu respectarea principiului prevăzut de Legea nr.85/2014 privind tratamentul corect și echitabil al creditorilor;
- Reevalonarea datoriilor societății în conformitate cu posibilitățile reale de plată ale societății care vor fi reliefate într-un buget de venituri și cheltuieli împreună cu un flux de numerar previzionate pe principii realiste, ca parte a unui nou plan de afaceri;
- Reducerea costurilor de funcționare ale societății;
- Identificarea unei piețe de cerințe certe și a unor surse suplimentare de susținere a activității care să asigure eficiență în cazul derulării planului de reorganizare;
- Deblocarea surselor de finanțare, a garanțiilor de bună execuție și a sumelor existente în conturile "escrow" care pot asigura necesarul de capital circulant în vederea finanțării portofoliului de lucrări existent;
- Susținere și suport din partea societăților din grup atât din punct de vedere financiar cât și a subcontractării de lucrări în vederea asigurării continuității în activitate

Administratorul judiciar, în temeiul art. 97, alin. 3 din Legea 85/2014 , consideră că opțiunea debitoare de reorganizare a societății poate fi realizabilă în condițiile identificării

unor surse și venituri suplimentare de susținere a reorganizării. În opinia administratorului judiciar, ținând cont de structura activelor societății descrisă în cuprinsul prezentului Raport, reorganizarea asigură un grad de acoperire mai mare al masei credale decât falimentul, întrucât în structura veniturilor ar putea fi incluse și cele din derularea activității. În favoarea reorganizării judiciare a entității pledează o serie de avantaje comparativ cu deschiderea procedurii falimentului, dintre care menționăm:

- Continuând activitatea, se menține gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți „active”, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „reci”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile);
- Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei întreprinderi cu experiență și prestigiu în domeniul de activitate propriu și de menținerea locurilor de muncă;
- Respectarea principiilor Legii nr.85/2014 privind asigurarea unui grad de recuperare cât mai mare al creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv de Creanțe, dar și sprijinirea activității debitorului în vederea reinsertiei în circuitul economic.

VI. STRATEGIA DE REORGANIZARE

Strategia de Reorganizare are la bază 2 (două) direcții principale:

a) valorificarea activelor excedentare, neesențiale pentru reușita Planului de Reorganizare în condiții de maximizare a averii debitoarei, în conformitate cu prevederile art.133 alin.(5), lit.E și F, cu asigurarea protecției corespunzătoare a creditorilor garanți prevăzute de art. 79 din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței;

b) continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și o parte din distribuiri către creditori.

VI.1. ACTIVITATEA CURENTĂ

Strategia de reorganizare este bazată în principal pe continuarea activității societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și cea mai mare parte din distribuiri către creditori (întrucât societatea deține în patrimoniul active mobile și imobile de valori relativ reduse).

Activitatea curentă a debitoarei va fi menținută pe perioada următoare. Evoluția recentă a activității, precum și premisele existente pentru viitor creează condițiile pentru ca din excedentul realizat de activitatea curentă să poată fi acoperit pasivul debitoarei, conform Programului de plăți propus creditorilor.

Pentru perioada de reorganizare, societatea preconizează că va continua activitatea de specifică activității de comercializare utilaje și mașini grele, impunându-se următoarele mențiuni importante:

- în perioada de observație, societatea debitoare și-a continuat activitatea sub supravegherea administratorului judiciar și a reușit din activitatea curentă să finanțeze obligațiile curente către furnizori, colaboratori și angajați.

- în perioada de observație activitatea firmei a continuat în scopul încercării de atragere de noi contracte ca sursă de suplimentare a veniturilor, mai ales în ceea ce privește activitatea de service, mentenanță care nu presupune alocarea de capital;

- de asemenea, în cursul perioadei de observație, societatea și-a îndeplinit anumite obligații contractuale față de clienții săi (unii dintre aceștia fiind înscrși în Tabelul preliminar sub condiția

derulării contractelor și îndeplinirii obligațiilor de livrare a utilajelor), acest aspect ducând la degrevarea masei pasive a debitoarei;

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost construit pe această ipoteză a derulării în continuare a activității curente, iar costurile operaționale vor fi menținute aproximativ la același nivel ca în prezent, sub controlul strict al administratorului judiciar.

VI.2. ACTIVITATEA DE VALORIFICARE A ACTIVELORE

În cadrul acestui punct, vor fi prezentate activele societății debitoare, neesențiale pentru reușita planului de Reorganizare și considerate excedentare și care vor fi supuse procedurii de valorificare în cadrul prezentului Plan.

Având în vedere faptul că identificarea activelor excedentare a fost deja efectuată de administratorul judiciar și administratorul special al societății debitoare, iar evaluarea activelor excedentare a fost deja efectuată de S.C. ELVAREX.RO S.R.L. – evaluator autorizat ANEVAR, se va proceda la expunerea pe piață imediat după confirmarea Planului de Reorganizare în conformitate cu Regulamentul de Valorificare anexat la prezentul Plan de Reorganizare.

Demersurile de publicitate se vor realiza cel puțin prin :

- publicarea Anunțurilor de licitație într-un ziar local și național ;
- afișarea Anunțurilor la sediile Administratorului judiciar, al debitoarei, al Tribunalului și primăriei unde sunt înregistrate activele respective, precum și la aceste imobile ;
- publicarea Anunțurilor pe site-ul administratorului judiciar www.lrj.ro și pe site-ul Uniunii Naționale a Practicienilor în Insolvență din România – www.unpir.ro;
- transmiterea listei bunurilor , pe mail, către persoanele aflate în baza de date a administratorului judiciar și către diverse agenții imobiliare ;
- postarea Anunțurilor gratuite pe Internet, pe site-uri specializate.

Activele prezentate vor fi scoase la vânzare în prima lună după confirmarea Planului de Reorganizare, adică în luna septembrie 2017, în conformitate cu prevederile Regulamentului de valorificare, Anexă la prezentul Plan și care va fi spus aprobării Adunării Creditorilor împreună cu Planul.

În cazul în care Planul va fi confirmat după această dată, prima lună de aplicare a Planului , în care se vor începe demersurile de expunere pe piață, va fi luna imediat următoare lunii în care a vut loc confirmarea.

Regulamentul de valorificare al activelor imobile și mobile este prezentat în Anexă la prezentul Plan.

Activele mobile considerate neesențiale pentru reușita planului de reorganizare sunt următoarele:

Nr. Crt.	Descrierea activului	Valoarea de piata stabilită prin Raportul de Evaluare (EUR)
1	MITSUBISHI LANCER, GL 06 KPH, JMBSNCS3A5U005905	4.800,00
2	MITSUBISHI LANCER, GL 06 KPJ, JMBSNCS3A5U006342	4.800,00
3	AUTOMACARA, GL 07 VCO, JDAT1812111I9502	1.505,00
4	TATA TELCOLINE, GL 07 YRF, MAT37458289L00552	3.750,00
5	SKODA OCTAVIA, GL 10 DPG, TMBDS41U578861867	3.200,00
6	FIAT ALBEA, GL 07 YCB, ZFA17800006412622	2.200,00
7	FIAT ALBEA, GL 17 ERG, ZFA17800006437154	2.000,00
8	FIAT ALBEA, GL 18 ERG, ZFA17800006437136	2.000,00
9	DACIA DOUB1LE CAB, GL 13 ERG, UU1D1F71753474907	1.520,00
10	DACIA LOGAN VAN, GL 22 ERG, UU1FSD1K539874892	1.250,00
11	DACIA LOGAN PICK-UP, GL 26 ERG, UU1USD1K540113012	900,00
12	DACIA LOGAN PREFERENCE, GL 09 ZDF, UU1LSDJ4P45644532	2.970,00
TOTAL		31.070,00

Activele imobile considerat neesențial pentru reușita planului de reorganizare este următorul:

Nr. crt.	Descrierea activului	Valoarea de piata stabilită prin Raportul de Evaluare (EUR)
1	Teren intravilan în suprafață de 3.000 m.p., nr. Cad. 18.421, nr. Parcelă 15, situat în tarlăua 152/1, înscriș în CF nr. 49796/UAT Galați	40.600,00
TOTAL		40.600,00

VII. TRATAMENTUL CREAŢELOR

În conformitate cu prevederile art.5, pct. 16 din Legea nr. 85/2014, privind procedura insolvenței:

“Categorica de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:

a) o reducere a cuantumului creanței și /sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;

b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului fără acordul expres al acestuia."

De asemenea, potrivit art.139, alin. (1) , litera E din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, " vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul, creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 zile de la confirmarea planului ori, în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă."

În categoria creditorilor care nu sunt defavorizați prin Plan, nu va fi inclusă nicio categorie de creanță. Prin prezentul plan nu se realizează diminuări ale creanțelor și se acordă eșalonări la plata acestora pentru o perioadă mai mare de 30 zile de la data confirmării planului, fără acordul expres al creditorilor, cu privire la reeșalonarea plăților.

Categoriile de creanțe defavorizate potrivit legii prin prezentul Plan de reorganizare judiciară sunt următoarele:

A. Creanțele salariale

B. Creanțele garantate;

C. Creanțele bugetare;

D. Creanțele creditorilor indispensabili

E. Creanțele chirografare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit.e)

A. CREANȚELE SALARIALE

Această categorie de creanțe este **prezumată a fi una defavorizată** având în vedere faptul că planul prevede modificarea termenului de achitare a drepturilor salariale a personalului societății aferente perioadei de dinaintea datei deschiderii procedurii de insolvență față de societatea debitoare.

Întrucât planul prevede achitarea integrală a creanței înscrise în Tabelul Definitiv într-un număr de 4 (patru) tranșe egale în cuantum de 24.609,75 lei lei în primul an de implementare al planului de reorganizare (trim.I-IV) fiecare, dar prevede modificarea scadenței în defavoarea creditorilor salariați, apreciem că sunt întrunite condițiile prevăzute de art.5 pct.16 din Legea nr.85/2014 , această **categorie fiind defavorizată** prin Planul propus.

Deoarece plata creanțelor salariale nu se va realiza în termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare judiciară, urmează ca această categorie de creanță să voteze cu privire la planul propus nefiind considerată ca acceptând planul în condițiile art.139 alin.1, lit.E.

B. CREANȚELE GARANTATE

A doua categorie de creanțe defavorizate prin plan o reprezintă categoria creanțelor garantate.

Creanțele garantate sunt defavorizate prin prezentul plan de reorganizare judiciară , chiar dacă planul prevede achitarea integrală a acestor creanțe, însă prin propunerea de plată cuprinsă în Programul de plăți sunt modificate scadențele în defavoarea creditorilor garantați, fiind întrunite condițiile prevăzute de art.5 pct.16 din Legea nr.85/2014. Aceste măsuri au fost luate pentru a corela costurile cu veniturile debitoarei și cu capacitatea totală de plată și de rambursare a datoriilor prevăzute în programul de plăți.

Deoarece plata creanțelor garantate nu se va realiza în termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare judiciară, urmează ca această categorie de creanță să voteze cu privire la planul propus nefiind considerată ca acceptând planul în condițiile art.139 alin.1, lit.E.

C. CREANȚELE BUGETARE

A treia categorie de creanțe defavorizate prin plan o reprezintă categoria creanțelor bugetare.

Creanțele bugetare sunt defavorizate prin prezentul plan de reorganizare judiciară chiar dacă planul prevede achitarea integrală a acestor creanțe, însă prin propunerea de plată cuprinsă în Programul de plăți sunt modificate scadențele în defavoarea creditorului bugetar, fiind întrunite condițiile prevăzute de art.5 pct.16 din Legea nr.85/2014. Aceste măsuri au fost luate pentru a corela costurile cu veniturile debitoarei și cu capacitatea totală de plată și de rambursare a datoriilor prevăzute în programul de plăți. Deoarece plata creanțelor bugetare presupune, pe de o parte reducerea cuantumului creanței, iar pe de altă parte, aceasta nu se va realiza în termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare judiciară urmează ca această categorie de creanță să voteze cu privire la planul propus ca acceptând planul în condițiile art.139 alin.1, lit.E.

D. CREANȚELE CREDITORILOR INDISPENSABILI

Creanțele creditorilor indispensabili sunt **considerate defavorizate prin plan** deoarece prin plan nu este prevăzută achitarea acestora, respectiv sunt propuși la plată cu suma de 0 lei, fiind întrunite condițiile prevăzute de art.5 pct.16 din Legea nr.85/2014.

E. CREANȚELE CREDITORILOR CHIROGRAFARI

Creanțele creditorilor chirografari sunt **considerate defavorizate prin plan** deoarece prin plan nu este prevăzută achitarea acestora, respectiv sunt propuși la plată cu suma de 0 lei, fiind întrunite condițiile prevăzute de art.5 pct.16 din Legea nr.85/2014.

În concluzie putem arăta că tratamentul corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții, așa cum rezultă din prevederile art. 139, alin. (2) din Legea nr.85/2014 :

"- Niciuna din categoriile de creanțe care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului.

- Niciuna din categoriile de creanțe defavorizate nu primește mai mult decât creanța înscrisă în Tabelul Definitiv de Creanțe

- În cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului."

De asemenea, în conformitate cu prevederile art. conform art. 139, alin 2 din Legea 85/2014, **"Planul va stabili același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unei cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe din categoria respectivă consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa."**

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor din planul de reorganizare judiciară rezultă și se stabilește ținând cont de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv actualizat al creanțelor;
2. Programul de plată al creanțelor;
3. Rapoartele de evaluare întocmite în cadrul procedurii.

Din previzionarea sumelor distribuite în cazul falimentului, prezentată în secțiunea II.4. comparativ cu ipoteza reorganizării, rezultă că, în caz de faliment doar categoria creanțelor salariale și categoria creanțelor garantate se îndestulează integral, în timp ce categoria creanțelor bugetare și cele chirografare ar putea recupera 0 lei.

În ipoteza planului de reorganizare, scenariul distribuirii sumelor este evident mai avantajos pentru creditorii, după cum urmează:

Creanță	Valoarea înscrisă în Tabelul Definitiv (RON)	Sume distribuite în caz de reorganizare (RON)	Procent (%)
Creanțe garantate	5.009.625,00 lei	5.009.625,00 lei	100,00 %
Creanțe salariale	98.439,00 lei	98.439,00 lei	100,00 %
Creanțe bugetare	4.637.828,00 lei	4.637.828,00 lei	100,00 %
Creanțele creditorilor indispensabili	3.176,66 lei	3.176,66 lei	0,00 %
Creanțe chirografare	3.599.255,24 lei	0,00 lei	0,00 %
TOTAL CREANȚE	13.348.323,90 lei	9.749.068,66 lei	73,04 %
Creanțe născute în cursul perioadei de observație	3.168.986,00 lei	3.168.986,00 lei	100%
TOTAL	16.517.309,90 lei	12.918.054,66 lei	75,47 %

Gradul mediu de recuperare a creanțelor înscrise în Tabelul definitiv este, de asemenea mai ridicat, în varianta acceptării planului de către creditorii și confirmării de către judecătorul - sindic, după cum urmează:

Grad de recuperare al creanțelor în scenariul reorganizării raportat la masa credală	Grad de recuperare al creanțelor în scenariul falimentului raportat la masa credală
75,47 %	74,14 %

Conform prevederilor art.5 pct.71 din secțiunea a 2-a "Definiții" din Legea nr. 85/2014 " testul creditorului reprezintă analiză comparativă a gradului de îndeplinire a creanței bugetare prin raportare la un creditor privat diligent, în cadrul unei proceduri de prevenire a insolvenței sau de reorganizare, comparativ cu o procedură de faliment. Analiza are la bază un raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru ANEVAR, desemnat de creditorul bugetar și se raportează inclusiv la durata unei proceduri de faliment comparativ cu programul de plăți propus. Nu constituie ajutor de stat situația în care testul creditorului privat atestă faptul că distribuțiile pe care le-ar primi creditorul bugetar în cazul unei proceduri de prevenire a insolvenței sau de reorganizare sunt superioare celor pe care le-ar primi într-o procedură de faliment. "

Bazat pe Raportul de Evaluare întocmit în procedura de expertul evaluator agreat de Comitetul Creditorilor S.C. EVAREX.RO SRL, rezultă că distribuțiile în favoarea creditorului bugetar sunt superioare în procedura de reorganizare, respectiv un procent de 91,03 % din total creanță fiscală în varianta falimentului raportat la 100,00 % în varianta reorganizării. De asemenea, creanța fiscală acumulată în cursul perioadei de observație este achitată integral atât în caz de reorganizare, cât și în caz de faliment.

Raportat la perioada de timp, în opinia administratorului judiciar perioada de încasare a creanței bugetare în varianta reorganizării este comparabilă cu cea din simularea falimentului (aprox. 3 ani).

VIII. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR

VIII.1 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANȚAȚI

1. Administrația pentru Contribuabili Mijlocii -D.G.R.F.P. Galați- creditor garantat - sechestru asupra bunului mobil conform Procesului Verbal de Sechestru nr. 3094/28.07.2016 înscris în Arhiva de Garanții Reale Mobiliare, înscris în Tabelul Definitiv Actualizat nr.5270/04.10.2017 în conformitate cu dispozițiile art.159 alin.(1), pct.2 și raportat la concluziile Raportului de evaluare cu o creanță garantată **în cuantum de 9.625,00 lei.**

În perspectiva stingerii părții de creanță garantată deținută de **Administrația pentru Contribuabili Mijlocii -D.G.R.F.P. Galați** propunem rambursarea integrală a acesteia într-o singură tranșă în sumă de 9.625,00 lei în trimestrul al II-lea din Anul al II-lea de implementare al Planului de Reorganizare după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează:

▪ **ANUL II - trim. al II-lea : suma de 9.625,00 lei.**

2. SIREG S.A.- creditor garantat - drept de ipotecă legală dobândit în temeiul art. 2386 Cod Civil asupra bunului imobil - "*Fermă agrozootehnică situată în localitatea Tulucești, jud.Galați*" conform Act Notarial nr. 6186/28.11.2016 al SNP Paula Pantilimon Tătaru și Bogdan Daniel Florea prin care s-a intabulat dreptul de ipotecă legală în valoare de 5.000.000 lei în Cartea Funciară nr. 104690 a OAT Tulucești, jud. Galați, înscris în Tabelul Definitiv Actualizat nr.5270/04.10.2017 în conformitate cu dispozițiile art.159 alin.(1), pct.2 și raportat la concluziile Raportului de evaluare cu o creanță garantată **în cuantum de 5.000.000 lei, din care suma de 1.000.000 lei creanță scadentă, iar suma de 4.000.000 - creanță nescadentă.**

Astfel, conform Contractului de vânzare-cumpărare menționat debitorul T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. trebuia să plătească prețul de 5.000.000 lei către vânzătorul SIREG S.A. în rate, după cum urmează :

- Rata nr.I - suma de 1.000.000 lei cel târziu până la data de 15.05.2017 ;
- Rata nr.II - suma de 1.000.000 lei cel târziu până la data de 15.11.2017 ;
- Rata nr.III - suma de 1.000.000 lei cel târziu până la data de 15.05.2018,
- Rata nr.IV - suma de 2.000.000 lei cel târziu până la data de 15.11.2018.

Având în vedere dificultățile financiare , deficitul de numerar care au condus la imposibilitatea achitării primei tranșe (evidențiată ca atare de administratorul în Tabelul Definitiv Actualizat nr.5270/04.10.2017) dar și perspectiva de recapitalizare a societății, în vederea stingerii părții de creanță garantată deținută de SIREG S.A. se propune rambursarea acesteia într-o singura tranșă în trimestrul al III-lea din Anul al III-lea de implementare al Planului de Reorganizare după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează:

ANUL III - trim. al III-lea : suma de 5.000.000,00 lei ;

Propunerea de program de plăți aferent creanțelor garantate este prezentată în Anexa nr. 2 la prezentul Plan de Reorganizare.

IX.2 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI

Creditori salariați înscrși în Tabelul Definitiv Actualizat al obligațiilor debitoare, conform evidenței contabile, cu o sumă de 98.439,00 lei, provenind din drepturi salariale neridicate.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător creanțelor izvorâte din drepturi de muncă, propunem rambursarea integrală a acestora într-un număr de 4 (patru) tranșe egale trimestriale în cuantum de 24.609,75 lei fiecare în primul an de implementare al Planului de Reorganizare după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează:

- ANUL I – trim.I : suma de 24.609,75 lei ;
 - trim. al II-lea : suma de 24.609,75 lei
 - trim.al III-lea : suma de 24.609,75 lei
 - trim.al IV-lea : suma de 24.609,75 lei

Programul de plată al creanțelor salariale este prezentat în Anexa nr.3 la prezentul Plan de Reorganizare.

VIII.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI

1. Administrația pentru Contribuabili Mijlocii –D.G.R.F.P. Galați- creditor bugetar cu o creanță bugetară, înscrisă în Tabelul Definitiv Actualizat al obligațiilor cu suma de 4.637.828,00 lei provenind din impozite și taxe către bugetul consolidat al statului și accesorii.

În perspectiva stingerii părții de creanță creanței bugetară în cuantum de 4.637.828,00 lei la propunem rambursarea integrală a acesteia într-un număr de 4 (patru) tranșe trimestriale egale în sumă de 1.159.457,00 lei în Anul al III-lea de de implementare al Planului de Reorganizare după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează :

- ANUL III – trim.I : suma de 1.159.457,00 lei ;
 - trim. al II-lea : suma de 1.159.457,00 lei
 - trim.al III-lea : suma de 1.159.457,00 lei
 - trim.al IV-lea : suma de 1.159.457,00 lei

Propunerea de program de plăți aferent creanțelor bugetare este prezentată în Anexa nr. 4 la prezentul Plan de Reorganizare.

VIII.A. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII INDISPENSABILI

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, nu există resurse pentru plata creanțelor, astfel încât se propune 0% din creanțe.

Propunerea de program de plăți aferent creanțelor bugetare este prezentată în Anexa nr. 5 la prezentul Plan de Reorganizare.

VIII.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, nu există resurse pentru plata creanțelor, astfel încât se propune 0% din creanțe.

Propunerea de program de plăți aferent creanțelor bugetare este prezentată în Anexa nr. 6 la prezentul Plan de Reorganizare

VIII.6. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR NĂSCUTE ÎN PERIOADA DE OBSERVAŢIE

Aşa cum am arătat în prezentul plan de reorganizare, Societatea debitoare a acumulat, în cursul perioadei de observație datorii totale în cuantum total de 2.536.593,81 lei din care:

- datorii către salariați : 165.731,00 lei
- datorii către bugetul consolidat al statului: 473.049,00 lei
- datorii către diverși furnizori: 2.530.206,01 lei.

1. Datoriile către salariați în cuantum de 165.731,00 lei, aferente perioadei de observație, urmează a fi achitate începând cu primul trimestru din primul an de implementare al Planului de Reorganizare , într-un număr de 4 (patru) trimestriale egale în sumă de 41.432,75 lei fiecare, conform următorului program de plăți:

- ANUL I – trim.I : suma de 41.432,75 lei ;
 - trim. al II-lea : suma de 41.432,75 lei ;
 - trim.al III-lea : suma de 41.432,75 lei ;
 - trim.al IV-lea : suma de 41.432,75 lei ;

2. Datoriile către bugetul consolidat al statului în cuantum de 473.049,00 lei, aferente perioadei de observație urmează a fi achitate începând cu primul trimestru din al doilea an implementare al planului în 6 (șase) rate trimestriale egale în cuantum de 78.841,50 lei fiecare, conform următorului program de plăți:

- ANUL II – trim.I : suma de 78.841,50 lei ;
 - trim. al II-lea : suma de 78.841,50 lei ;
 - trim.al III-lea : suma de 78.841,50 lei ;
 - trim.al IV-lea : suma de 78.841,50 lei ;
- ANUL III – trim.I : suma de 78.841,50 lei ;
 - trim. al II-lea : suma de 78.841,50 lei

3. Datoriile către furnizori în cuantum de 2.530.206,01 lei, conform datelor din balanțele de verificare și evidența analitică a societății. Din acest total, o sumă de 298.574,65 lei este reprezentată de furnizorii aflați în termenele contractual de plată, în timp ce diferența, respective 2.231.631,36 lei este reprezentată de furnizorii din perioada de observație care nu au fost achitați conform contractelor existente și care vor fi propuți la plată, după cum urmează:

▪ **Compania Română de Apă Canal Bacău, pentru suma de 5.629,37 lei, se propune achitarea acesteia într-o singură tranșă în cuantum de 5.629,37 lei în trim.al IV-lea din Anul III de implementare al Planului de Reorganizare;**

▪ **ELCONET SRL , pentru suma de 673.157,86 lei, se propune achitarea acesteia într-un număr de 8 (opt) rate trimestriale egale în cuantum de 84.144,73 lei fiecare distribuite în Anul al II-lea (trim.I-IV) și Anul al III-lea (trim.I-IV) de implementare al Planului de Reorganizare;**

▪ **ELECTROBAL SRL , pentru suma de 755.113,01 lei, se propune achitarea acesteia într-un număr de 8 (opt) rate trimestriale egale în cuantum de 94.389,13 lei fiecare, distribuite în Anul al II-lea (trim.I-IV) și Anul al III-lea (trim.I-IV) de implementare al Planului de Reorganizare;**

▪ FLY ONIX SRL, pentru suma de 389.512,65 lei, se propune achitarea acesteia într-un număr de 6 (șase) rate trimestriale egale în cuantum de 64.918,78 lei fiecare, distribuite în Anul I (trim.III ȘI IV) și Anul al II-LEA (trim.I-IV) de implementare a Planului de Reorganizare;

▪ FRIGOREX SRL, pentru suma de 1.320,01 lei, se propune achitarea acesteia într-o singură tranșă în cuantum de 1.320,01 lei în trim.al IV-lea din Anul III de implementare al Planului de Reorganizare;

▪ LINDE GAZ ROMÂNIA SRL, pentru suma de 1.789,29 lei, se propune achitarea acesteia într-o singură tranșă în cuantum de 1.789,29 lei în trim.al IV-lea din Anul III de implementare al Planului de Reorganizare;

▪ PROCERT LABORATORY SRL, pentru suma de 1.703,23 lei, se propune achitarea acesteia într-o singură tranșă în cuantum de 1.703,23 lei în trim.al IV-lea din Anul III de implementare al Planului de Reorganizare;

▪ RECLAME DESIGN SRL, pentru suma de 840,00 lei, se propune achitarea acesteia într-o singură tranșă în cuantum de 840,00 lei în trim.al IV-lea din Anul III de implementare al Planului de Reorganizare;

▪ ROCAST SRL, pentru suma de 8.161,15 lei, se propune achitarea acesteia într-un număr de 2 (două) rate trimestriale egale în cuantum de 4.080,58 lei fiecare, distribuite în Anul I (trim.I și II) de implementare al Planului de Reorganizare;

▪ SERVICE CAR PREMIO SRL, pentru suma de 697,96 lei, se propune achitarea acesteia într-o singură tranșă în cuantum de 697,96 lei în primul trimestru din Anul I de implementare al Planului de Reorganizare;

▪ SIREG S.A., pentru suma de 389.653,34 lei, se propune achitarea acesteia într-un număr de 8 (opt) rate trimestriale egale în cuantum de 48.706,67 lei fiecare, distribuite în Anul I (trim.I-IV) și Anul al II-lea (trim.I-IV) de implementare al Planului de Reorganizare;

▪ UZINSIDER S.A., pentru suma de 4.053,49 lei, se propune achitarea acesteia într-o singură tranșă în cuantum de 4.053,49 lei în trim.al IV-lea din Anul III de implementare al Planului de Reorganizare;

Propunerea de program de plăți aferent creanțelor născute în cursul perioadei de observație este prezentată în Anexele nr.7A – pentru creanțele salariale, nr.7B – pentru creanțele bugetare,nr.7C pentru furnizori la prezentul Plan de Reorganizare.

Programul de plată reunit este prezentat în Anexa nr. 8 la prezentul Plan.

IX. OBTINEREA DE RESURSE FINANCIARE PENTRU SUSȚINEREA REALIZĂRII PLANULUI ȘI SURSELE DE PROVENIENȚĂ ALE ACESTORA

Pentru susținerea îndeplinirii Planului de reorganizare au fost avute în vedere mai multe categorii de resurse financiare:

1.Venituri din continuarea activității curente, conform Contractelor aflate în derulare în valoare totală de aprox. 6.724.746,00 lei lei (din care rămas de executat cca 32 %) și aflate în curs de negociere, cu o rată a profitului estimată de cca.10 %, urmând a fi utilizat pentru plata creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv de creanțe, conform prezentului Plan de reorganizare;

**SITUAȚIA PRIVIND CONTRACTELE ÎN DERULARE
PERIOADA 09.12.2016-06.11.2017(sume fara TVA)**

Beneficiar ul final	Nr. si data contract	Valoare totala contract	VALOARE CONTRACTATA RAMASA la 09.12.2016 SI NOU CONTRACTATA	REST DE EXECUTAT	RAMAS DE INCASAT	STADIU
APA CANAL ILFOV	16/15.03.2011	28.515.390	162.094	0	1.939.165	PND
Apa-Canal Ilfov	18/16.08.2012	44.634.374	118.518	0	118.518	PND
Comuna Grindu	S13/05.12.2016		418.277	0	8.956	În derulare
UAT JUDETUL GALATI	S15/10.01.2017		174.729	0	151.354	În derulare
Apa Canal Galati	S17/15.02.2017		426.141	298.299	298.299	În derulare
UAT Nicoresti	S23/24.04.2017		2.065.801	1.859.221	1.859.221	În derulare
Comuna Branesti	S19/06.03.2017		395.567	0	138.448	În derulare
Comuna Movila Miresii	S18/23.02.2017		180.240	0	53.265	În derulare
			3.941.365,93	2.157.520,00	4.567.226,00	

2. Venituri din valorificarea activelor mobile estimate la cca.280.021,00 lei, urmând a fi utilizate pentru plata creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv de creanțe și finanțarea activității curente, conform prezentului Plan de reorganizare;

3. Venituri din recuperarea creanțelor estimate la cca.9.046.641,73 lei, probabilitatea de recuperare a acestora fiind superioară în condițiile în care prezentul plan va fi confirmat de instanță decât în cazul falimentului.

În condițiile în care planul de reorganizare va fi aprobat de creditori, și confirmat de judecătorul-sindic, societatea se va re poziționa pe piață, iar portofoliul de contracte va fi substanțial îmbunătățit, motivat și de noua legislație a achizițiilor publice care permite societăților aflate în reorganizare judiciară să participe la procedurile de achiziții publice.

Astfel, trecând peste perioada dificilă din punct de vedere financiar, expertiza și istoricul societății contribuie la re poziționarea societății în piață întrucât de la infiintare compania s-a implicat în proiecte de infrastructura de alimentare cu apa și canalizare, la început ca subcontractor și ulterior ca antreprenor general ca urmare a participării cu succes la licitații pentru atribuirea contractelor de achiziție publică în domeniul sistemelor de tratare și alimentare cu apă potabilă.

S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREAS.A. a asimilat cerințele de management de proiect impuse de derularea proiectelor cu finanțare din fonduri externe. Fata de proiectele inițiale, ce presupuneau doar executia, în prezent S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREAS.A. are capacitatea de a realiza o abordare completă a proiectului: alegerea soluției tehnice optime pentru satisfacerea cerințelor aplicației, elaborarea documentației de execuție, executarea lucrărilor până la predarea lor către beneficiarul final, în toate etapele asigurând și managementul integrat. Toate activitățile descrise anterior se fac sub directă îndrumare și coordonare a echipei de management a proiectului.

Pentru optimizarea resurselor și acoperirea întregului segment de activități în aria de lucru a apărut necesitatea colaborării cu alte companii în cadrul unor asociații.

Activități în perspectiva

Având în vedere experiența acumulată în urma derulării contractelor menționate mai sus, în perioada următoare SC T.A.G.C.M. DUNĂREA SA intenționează să participe la licitații pentru atribuirea contractelor de achiziție publică în domeniul sistemelor de tratare și alimentare cu apă, dar și în alte domenii pentru care societatea debitoare deține expertiză în perioada 2014-2020.

S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREAS.A. are capacitatea de a elabora schemele și proiectele tehnologice, coordonând activitatea terților proiectanți implicați în aceste activități toate acestea ca urmare a experienței anterior dobândite de specialiștii ce activează în cadrul companiei.

S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREAS.A. își va desfășura activitatea cu personal calificat în toate sectoarele de activitate, detinând specialiști cu bogată experiență în domeniu. Personalul va deține toate acreditările și certificatele de competență specifică, având posibilitatea de a se instrui permanent și de a fi la curent cu cele mai noi metode ale tehnicii în domeniul în care activează.

Anexăm la prezentul plan o serie de documente și certificări care atestă capacitatea și prestigiul societății T.A.G.C.M. DUNĂREA în elaborarea, executarea și implementarea unor proiecte de mare anvergură.

X. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI

Când Sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și a celorlalte părți interesate sunt modificate conform Planului.

Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură din plan.

Potrivit prevederilor art.181 alin.2 din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, 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 conformitate cu prevederile art.140 alin (1) în cazul intrării în

faliment se va reveni la situația stabilită prin Tabelul Definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului, prevăzut la art.112 alin. (1), scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.

Creanțele ce urmează a se naște pe parcursul implementării Planului de Reorganizare urmează a fi achitate în conformitate cu documentele și actele juridice din care acestea se nasc, conform prevederilor art.102 alin.(6) din Legea nr.85/2014.

XI. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

Prezentul Plan de reorganizare a fost întocmit pentru o perioadă de 36 de luni (12 trimestre), pornind de la premise că prima lună a planului va fi luna imediat următoare confirmării Planului de către judecătorul - sindic.

În concluzie, prezentul plan, implementarea și monitorizarea derulării acestuia, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respective acoperirea pasivului într-o măsură cât mai mare.

NOTĂ

În condițiile în care, premisele în care a fost propus planul de reorganizare nu mai corespund ipotezelor de calcul și previziune, sunt identificate alte modalități de stingere a creanțelor în conformitate cu prevederile art. 139 alin. 5 din Legea nr. 85/2014 , planul poate fi modificat și/sau prelungit.

Modificările propuse ce vor fi aduse Planului de reorganizare vor fi prezentate creditorilor cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de lege.

În conformitate cu secțiunea a 6-a din Legea nr. 85/2014, aplicarea Planului de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia.

Judecătorul – sindic reprezintă "*forul suprem*" sub conducerea căruia se derulează întreaga procedură. Creditorii sunt "*ochiul critic*" raportat la îndeplinirea parametrilor cuprinși în planul de reorganizare. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului), reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor, se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție, în vederea corectării sau optimizării din mers al modului de lucru și de aplicare a planului.

În ceea ce privește administratorul judiciar EUROBUSINESS LRJ SRPL, acesta este entitatea care are legătură direct cu debitoarea, exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri, supraveghind activitatea debitoarei și având 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.

Controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

i) informări și rapoarte periodice din partea debitoarei către administratorii judiciari;

ii) sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne și prin prezența unui reprezentant al administratorului judiciar la sediul acesteia ori de câte ori este necesar acest lucru;

iii) rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 alin.(2) din Legea nr. 85/2014;

iii) efectuarea demersurilor de expunere pe piață a bunurilor debitoarei în vederea obținerii unui preț cât mai mare pentru bunurile deținute de societate.

XII. DESCĂRCAREA DE RĂSPUNDERE A DEBITORULUI, MEMBRILOR GRUPULUI DE INTERES ECONOMIC, A ASOCIAȚIILOR DIN SOCIETĂȚILE ÎN NUME COLECTIV ȘI A ASOCIAȚIILOR COMANDITAȚI DIN SOCIETĂȚILE ÎN COMANDITĂ

Potrivit prevederilor art.181 alin.2 din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, 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 conformitate cu prevederile art.140 alin (1) în cazul intrării în faliment se va reveni la situația stabilită prin Tabelul Definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului, prevăzut la art.112 alin. (1), scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.

XIII. REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

În conformitate cu hotărârea Adunării Creditorilor din data de 07.02.2017, prin plan se prevede achitarea din averea debitoarei a unui onorariu compus din:

- **onorariu fix** în cuantum de 3.000 lei, exclusiv TVA;
- **onorariu de succes de 5%**, inclusiv TVA, din sumele distribuite creditorilor

**ADMINISTRATOR JUDICIAR
„EUROBUSINESS LRJ” SPRL
Asociat coordonator,
Eduard Pascal**



**Tabel definitiv actualizat și modificat al obligațiilor debitoarei T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.
 întocmit conform prevederilor art. 112 alin. 1 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței**

Creditor	Adresa	Tip creanță (capitol de cheltuieli)	Valoarea creanței (obligației pretinse)				Creanță acceptată a fi rambursată		Comentarii (motive) asupra diminuării valorii	Pondere în categorie de creanțe	Pondere în total creanțe
			creanțe în lei		creanțe în valute		Creanță scadentă	Creanță nescadentă			
			Valută Euro	Valută USD	Valută USD	Echivalent lei					
1. Creanțe Garantate (art. 159, alin.(1) punct 3)											
Administrația pentru Contribuabili Mijloci -DGRFP Galați	Constanța, str. Avram Iancu, nr. 34 A, jud. Constanța.	Creanță reprezentată TVA, impozit pe veniturile salariale, profit, câștiguri financiare, dobânzi și penalități TVA și contribuții sociale	1.292.629,00				9.625,00		0,19%	0,07%	
S.C. SIREG SRI	Galați, str. Nicolae Nălbescu, nr. 13, bl. V7, et. 2, jud. Galați.	Contract de vânzare autentificat sub Nr. 6186/25.11.2016 la Societatea Profesională Notarială Paula Pameldimon Iliaru&Bugilan Daniel Florea.	5.003.176,66				1.000.000,00	4.000.000,00	99,81%	37,46%	
TOTAL CATEGORIE			6.295.805,66	0,00	0,00	0,00	1.009.625,00	4.000.000,00	100,00%	37,53%	
2. Creanțe Salariale (art. 161 punct 3)											
Salariați ai SC T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.	Galați, Bld. Opelelor, nr. 25, bl. D9E, jud. Galați	Drepturi salariale restante	98.439,00				98.439,00		100,00%	0,74%	

TOTAL CATEGORIE												
3. Creanțe Bugetare (art. 161 punct 5)												
Administrația pentru Contribuabili Mijlocii -DGREF Galați	Constanța, str. Avram Iancu, nr. 34A, Jud. Constanța	Creanța reprezintă TVA, impozit pe veniturile salariale, vărsăminte handicap, dobânzi și penalități TVA și contribuții sociale	3.354.824,00	98.439,00	0	0	0	0	98.439,00	0,00	100,00%	0,74%
TOTAL CATEGORIE												
4. Creanțe chirografare (art.161 punct 8)												
ARCTF S.A.	Galați, B dal Opelelor, nr 25, mezinia jud. Galați.	Creanța chirografică, născută în baza Contractului de închiriere INC 1/01.10.2015.	1.484.756,34	829.542,31					829.542,31	0,00	23,03%	6,21%
VIG RO SRL	Comuna Turcui, sat. Martinești, nr. 718, jud. Cluj.	Contravaloare facturi nr. VLG2016CJ1271331.10.2016.VLG2016CJ13975/25.1 1.2016.VLG2016CJ14747/19.12.2016.	4.767,90	0,00					0,00	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL CATEGORIE												
TOTAL CATEGORIE												
TOTAL CATEGORIE												

NIEDAX S.R.L.	Șoseaua de centură, nr. 2, depozit C2, sit, Ștefănești de Jos, jud. Ifov.	Creață chiografică născută din Contract cadru de furnizare nr. 71/12.03.2015, Act Adțional nr. 1/21.07.2015; conform Facturii nr. NDX1_000821/15.04.2016, NDX1_000932/27.04.2016, NDX1_001024/10.05.2016, NDX1_001164/27.05.2016, NDX1_001226/03.06.2016, NDX1_001236/06.06.2016, NDX1_001353/17.06.2016, NDX1_001460/30.06.2016, NDX1_001589/14.07.2016, NDX1_001659/21.07.2016, NDX1_001709/27.07.2016, NDX1_002663/24.10.2016.	18,554,28	18,554,28						18,554,28	Creația admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.57%	0.14%
PROENERG S.R.L.	Oradea, Str. M. Kogălniceanu, nr. 60/A, jud. Bihor.	Creață chiografică conform facturii 5970/24.08.2016.	4,845,50	4,845,50						4,845,50	Creația admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.13%	0.04%
COMPANIA ROMPREST SERVICE S.A.	București, Bld. Poligrafiei, Nr. 1C, Et. 3, Sector 1.	Creață chiografică, rezultată conform Consunță de servicii de salubritate MO009562/30.06.2016, factură nr. 7102471, penultima de întârziere și taxa judecată de timbru.	5,534,21	5,534,21						5,534,21	Creația admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.15%	0.04%
LINDE GAZ ROMANIA S.R.L.	Timișoara, str. Avram Ibrănoae, nr. 9, jud. Timiș.	Creață chiografică conform facturii: 0022304092/10.05.2016, 0022304101/16.05.2016, 0022304118/25.05.2016,0022304146/09.06.2016,0081 182320/01.06.2016,0081185047/01.06.2016,00811891 80/01.07.2016,0081191966/01.07.2016,0081194976/01 .08.2016,0081198977/01.08.2016,0081205972/01.09.2 016.0081205973/01.09.2016,0081213133/03.10.2016,0 081220249/01.11.2016,0081227399/02.12.2016.	9,180,53	9,180,53						9,180,53	Creația admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.25%	0.07%
UZINSIDER ENGINEERING S.A.	Galati, str. Smărdan, nr. 2, jud. Galati.	Creață chiografică născută în baza Contract nr. 8084/2014, Act adțional 1/2014, Act adțional 2/2015, Act adțional 3/2016 și a Contractului nr. 82/10/2016, conform Facturii : UZS 03572/28.04.2016, UZS 02627/30.09.2016, UZS 02634/30.09.2016, UZS 07863/29.11.2016 și penultima.	72,269,36	72,269,36						72,269,36	Creația admisă la valoarea din declarația de creanță.	2.01%	0.54%
BOCIAR MIHAI DANIEL	Galati, str. Abrud, nr. 6, jud. Galati.	Creață chiografică în baza avizării BO BACX3AA NR. 2967072, BACX3AA NR. 2967076, BACX3AA NR. 2967085, BACX3AA NR. 3062669, BRDEIBE NR. 417201, BRDEIBE MR. 417202.	9,357,376.76	9,357,376.76						9,357,376.76	Creația admisă sub condiție suspensivă la valoarea din declarația de creanță.	0.00%	0.00%
WATCH ENGINEERING S.A.	Galati, Bld. Orelarilor, nr. 25, mezzanin, birou 1, bl. 199F, jud. Galati.	Creață chiografică rezultată în baza Contractului nr. 1728/22.10.2014, Contractului nr. 844/12.04.2016.	86,111,05	86,111,05						86,111,05	Creația admisă la valoarea din declarația de creanță.	2.39%	0.65%

ELECTROCONS GROUP PROIECT INTI S.R.L.	București, str. Calea Vitan, nr. 213, bl. 20, ap. 2, sector 3.	Creații chirotografări, rezultată conform Contract nr.3/14.01.2016, conform Factură 3/15.17.06.2016, 3273.30.03.2016.	20.365.47	20.365.47				20.365.47	Creații admisi la valoarea din declarația de creații.	0.57%	0.15%
AEG TEHNOLOGY S.R.L.	Galati, Bld. Otelurilor, nr. 25, jud. Galati.	Creații chirotografări rezultată în baza Contractului cadru de vânzare cumparare nr.14S076(F18)/13.06.2014, Contractului de prestări servicii 16S018(P868)/11.05.2016, Contract de cesiune de creații nr. 27.10.2016.	870.785.00				870.785.00	680.164.85	Creații admisi la valoarea din declarația de creații diminuată în urma compensării sumei de 190620.15 lei prin Procesul Verbal de Compensare nr. 5135/26.09.2017.	18.88%	5.10%
COMPANIA REGIONALĂ DE APĂ BACĂU S.A.	Bacău, str. Narcisilor, nr. 14, Jud. Bacău.	Creații chirotografări rezultată în baza Contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 462/11.12.2013.	312.258.52				312.258.52	312.258.52	Creații admisi la valoarea din declarația de creații .	8.67%	2.34%
APOSTOL IUCIAN	Galati, Str. Cloșca, nr.11, bl. PS10A, jud. Galati.	Creații chirotografări în baza avizării BO BACX3AA NR. 2357357, BACX3AA NR. 2357359, BACX3AA NR. BRDE3AG NR. 711640, BACX3AA NR. 2357352, RZBRVAC NR. 315145.	10.283.952.70				10.283.952.70	(10.283.952.70)	Creații admisi sub condiție suspensivă la valoarea din declarația de creații.	0.00%	0.00%
S.C. SIREG S.A.	Galati, str. Nicolae Balcescu, nr. 13, bl. V7, et. 2, jud. Galati	Creații chirotografări făcute în baza contractului de închiriere din data de 30.06.2009, Actului Adițional nr. 1/01.07.2012 cu titlu de elirie, contravaloare facturi SIRI nr. 1658/09.09.2016, 1714/28.11.2016 și lavă judiciară de timbru.	3.176.66				3.176.66	3.176.66	Creații admisi la valoarea din declarația de creații.	0.04%	0.02%
COSTESCU GABRIELA II	București, str. Che Părășcu, nr. 6, Bl. O5, sc. 2, Et. 3, Ap. 15, Sector 1	Creații chirotografări făcute în baza contractului de proiectare nr. PS-65/08.04.2016, în temeiul facturii GC nr. 13/26.09.2016.	13.200.00				13.200.00	13.200.00	Creații admisi la valoarea din declarația de creații.	0.37%	0.10%
SGM CONTRACTOR S.R.L.	Galati, Drumul de Centură, nr. 69, mezanin, jud. Galati	Creații chirotografări conform unui nr. de 23 facturi fiscale neachitate privind diverse produse: ERG M2 24171/21.12.2015, ERG M2 24178/22.12.2015, SGM 50025/02.02.2016, SGM2 20029/02.02.2016, SGM2 20031/03.02.2016, SGM2 20174/21.03.2016, SGM2 20198/29.03.2016, SGM 50165/11.04.2016, SGM 50213/11.05.2016, SGM 20344/13.05.2016, SGM 50290/12.07.2016, SGM1 10107/15.07.2016, SGM2 20516/21.07.2016, SGM 50331/05.08.2016, SGM 50333/05.08.2016, SGM2 20741/20.09.2016, SGM 50064/03.10.2016, SGM 50439/19.10.2016, SGM 44875/10.2016, SGM2 20933/03.11.2016, SGM 50065/10.11.2016, SGM 50068/21.11.2016, SGM1 10195/28.11.2016.	286.886.93				286.886.93	6.765.55	Creații admisi la valoarea din declarația de creații, diminuată în urma compensării sumei de 280.121.38 lei prin Procesul Verbal de Compensare nr. 5136/26.09.2017.	0.19%	0.03%
AUDIT CONSULTING PMP S.R.L.	Galati, Str. Brăilei, nr. 80, Bl. BR4B, sc. 1, ap. 6, jud. Galati.	Creații chirotografări rezultată în baza contractului de prestări servicii din data de 12.06.2015 și a actului adițional nr. 1/15.09.2016, conform Facturi nr. 12573/06.06.2016, 12573/01.07.2016, 125748/03.08.2016.	8.280.00				8.280.00	8.280.00	Creații admisi la valoarea din declarația de creații.	0.23%	0.06%
POMPE INSTAL S.R.L.	București, Bld. Preciziei, nr. 1, et. 4, sector 6	Creații chirotografări rezultată în baza contractului comercial nr. 60119/11.12.2013, conform facturii fiscală nr. 34102/17.11.2016, BO BACX3AA 3451177.	13.431.31				13.431.31	13.431.31	Creații admisi la valoarea din declarația de creații.	0.37%	0.10%

AIR LIQUIDE ROMANIA S.R.L.	București, Bld. Mircea Eliade, nr. 18, et. 1, sector 1.	Creanța chiogramară rezultată în baza contractului de furnizare gaz în cilindri F166/03.11.2010, conform facturi nr. 82751/30.09.2016, 154378/31.10.2016, 154380/02.11.2016, 154393/04.11.2016, 154433/21.11.2016.	1.602.11	1.602.11	1.602.11	1.602.11	1.602.11	0.04%	0.01%	Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.
A&S ZIMBRUL SECURITY S.R.L.	București, str. Râul Doamnei, nr. 5, bl. C4, sc. E, ap. 199, sector 6.	Creanța chiogramară rezultată în baza contractului de prestări servicii PS-32.21.09.2015, conform facturilor fiscale 70072317/15.12.2014, 20077475/13.01.2015, 20072526/23.02.2015, 20077648/18.03.2015, 20072755/20.04.2015, 20072865/18.05.2015, 20072975/08.06.2015.	572.399.25	572.399.25	572.399.25	572.399.25	572.399.25	14.50%	3.01%	Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.
ZIMBRUL SECURITY S.R.L.	București, str. Râul Doamnei, nr. 5, bl. C4, sc. E, ap. 199, sector 6.	Creanța chiogramară rezultată în baza contractului de prestări servicii PS-32.21.09.2015 conform facturilor fiscale 0701/15.06.2016, 15.06.2016, 22.06.2016, 0708/22.06.2016, 0770/15.07.2016, 0842/11.08.2016.	136.876.89	136.879.89	136.879.89	136.876.89	136.876.89	3.80%	1.03%	Creanța admisă în conformitate cu Sentința civilă nr. 215 din data de 24.04.2017 a judecătoarei sîndic în dosarul asociat nr.4568/121/2016/a.1.
UNIFORCE SECURITY S.R.L.	Voluntari, str. Neniilor, nr. 1B, jud. Ilfov	Creanța chiogramară rezultată în baza contractului de prestări servicii pază cu personal specializat nr. 102/16.04.2014, Contract de servicii 30/28.12.2016, conform facturi fiscale nr. 16104/04.05.2016, 16730/02.06.2016 și 16252/16.06.2016.	42.341.50	42.341.50	42.341.50	42.341.50	42.341.50	1.18%	0.32%	Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.
PRESCON 2000 S.R.L.	Loc. Buzau, Bd. Unitii, Bloc 28B, Ap. 1, Jud. Buzau.	Creanța chiogramară rezultată în baza contractului de executie lucrari nr. PS-48/10.07.2014, BO BAC.X3AA NR. 3451175.	31.859.26	59.859.26	59.859.26	31.859.26	31.859.26	0.88%	0.24%	Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță. Astfel cum rezultă din documentele contabile, suma de 28.000 lei a fost achitată de către o entitate terță ce nu a formulat până în prezent data cerere de subrogare.
AGRESS SERVICE S.R.L.	Galati, B.dul Siderurgicilor nr. 15, jud. Galati.	Creanța chiogramară conform unui nr. de 15 facturi fiscale nenachitate 31100020/18.02.2016,302005950/21.01.2015,30100666/30.09.2015,30100654/13.10.2015,301006473/31.07.2015,301006400/30.06.2015,301006323/29.05.2015,301006249/30.04.2015,301006161/31.03.2015,301006178/31.03.2015,301006097/28.02.2015,301006022/31.01.2015,301006071/31.01.2015.	16.267.35	16.267.35	16.267.35	16.267.35	16.267.35	0.45%	0.12%	Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.
EUFICIA SISTEM S.R.L.	Brdăria, str. Transilvaniei, nr. 1, jud. Galati.	Creanța chiogramară rezultată în baza Contractului nr. PS-04/30.01.2015 și a Actelor adiționale 1/23.06.2015, 2/01.02.2016 conform facturi nr. 23/20.09.2016, 24/12.10.2016, 25/15.11.2016.	21.600.00	21.600.00	21.600.00	21.600.00	21.600.00	0.60%	0.16%	Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.

TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUNICATION S.A.	București, Splaiul Independenței, nr. 319C, Serna Park, Clădirea Atrium House, et. 1 și 2, sector 6.	Creanța chirotografată rezultată în baza Contractului de abonament 8059410/20.01.2009.	5.562,76	5.562,76				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0,15%	0,04%
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION S.A.	București, Piața Prescii libre, nr. 3, Clădirea City Gate, Turnul de Nord, et. 7-18, sector 1.	Creanța chirotografată rezultată în baza facturilor emise contabil de abonat J1862000039050, J4170009397720.	22.650,51	26.352,75				Creanța admisă parțial urmare a faptului că suma de 3.702,24 reprezintă o creanță născută după data deschiderii procedurii. Suma de 3.711,16 lei a devenit scadentă pe parcursul procedurii insolvenței dobândind regimul juridic al creanțelor obținute..	0,63%	0,17%
INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE-DEZVOLTARE PENTRU ECOLOGIE INDUSTRIALĂ - ECOIND	București, Str. Duana Pestii Dâmbovitiei, sector 1.	Creanța chirotografată rezultată în baza Contractului de cercetare nr. CC. 2892/2017 conform facturii fiscale ECO16 nr. 17678/11.03.2016.	9.390,34	9.390,34				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0,26%	0,07%
SEKO SIETA S.R.L.	Cluj Napoca, Piața 1 Mai, nr. 4-5, Jud. Cluj.	Creanța chirotografată rezultată conform unui nr. de 3 facturi neachitate 552525.05.2016, 553626.05.2016, 553426.05.2016.	4.783,97	4.783,97				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0,13%	0,04%
PROCERT LABORATORY S.R.L.	București, str. Soldat Spiridon Matei, nr. 2, sector 3.	Creanța chirotografată rezultată în baza Contractului de prestări servicii nr. S11021.05.2015 PS-21/28.05.2015 și a Actelor Aditionale la contract conform facturi fiscale 70376.04.2016, 75025.10.2016.	4.517,50	4.517,50				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0,13%	0,03%
KEMCRISTAL S.R.L.	Fundulea, Str. Muncii, nr. 51, Jud. Clujnași	Creanța chirotografată rezultată conform unui nr. de 4 facturi neachitate 705517.03.2016, 725813.04.2016, 736526.04.2016, 751112.05.2016 și BO BRDE3AG 0788284.	95.739,30	95.739,30				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	2,66%	0,72%
INSTAL ELECTRIC S.R.L.	Galați, str. Troncu nr. 303, Jud. Galați.	Creanța chirotografată rezultată în baza Contractului de distribuție nr. 522/01.07.2015.	24.137,57	24.137,57				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0,67%	0,18%

BLACK SEA SUPPLIERS S.R.L.	Constanța, str. Aurel Vlaicu, nr. 191, jud. Constanța.	Creanța chirografară rezultată în baza Contractului de vânzare-cumpărare nr. 3084-26.06.2015 conform Facturii: II.107185-29.04.2015, GL05968301.04.2016, GL0594686-01.04.2016, GL060251001.04.2016, GL062311.01.04.2016, GL06235306.04.2016, GL059783-08.04.2016, GL06235308.04.2016, GL062764-20.05.2016, GL0602770-23.05.2016, GL060338-25.05.2016, GL060415-31.05.2016, GL062809-03.06.2016, GL063099-27.06.2016, GL063099-27.06.2016, GL063219-11.07.2016, GL063333-22.07.2016, ZGL063321-22.07.2016, Ct. 061123-04.08.2016, GL066375-24.11.2016.	33,089.40	33,089.40				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.25%	0.02%
STECON INDUSTRY S.R.L.	Văntorii, Str. Prolungirea Folhanului, nr. 174, jud. Galați.	Creanța chirografară rezultată în baza Contractului de vânzare-cumpărare nr. 3084-26.06.2015, conform Facturii fiscale nr. 30728-18.08.2016, 30796/23.08.2016, 30829-29.08.2016, 31010/14.09.2016, 31133-22.09.2016, 31164-26.09.2016, 31244-04.10.2016, 31327/10.11.2016.	11,286.51	11,286.51			Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.08%	0.31%	
KAMINA S.R.L.	Galați, str. Nucului, nr. 1, bl. Z7, ap. 42, jud. Galați	Creanța chirografară conform unui număr de 19 facturi menționate 154672-08.03.2016, 154695-10.03.2016, 150754-14.03.2016, 150758-15.03.2016, 15059-15.03.2016, 15372-16.03.2016, 150777-17.03.2016, 153384-18.03.2016, 15567-21.03.2016, 155578-23.03.2016, 150853-30.03.2016, 150854-30.03.2016, 150854-30.03.2016, 155698-31.03.2016, 150873-01.04.2016, 155998-04.04.2016, 156072-05.04.2016, 150922-08.04.2016, 150925-08.04.2016, 150961-15.04.2016.	15,241.36	15,241.36				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.11%	0.42%
BOXCONTAINER S.R.L.	Galați, str. Regiment, nr. 11 Siret 10, Bl. C11, ap. 49, cant. 2, jud. Galați	Creanța chirografară conform unui număr de 19 facturi neachitate	4,990.98	4,990.98				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.04%	0.14%
UNICHEM S.R.L.	Cluj Napoca, Aleea Slanic, nr. 3A, ap. 78, jud. Cluj.	Creanța chirografară conform facturii nr. 770-28.10.2016, 776-03.11.2016, 810/17.11.2016.	17,164.09	17,164.09				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță. Ultimele facturi, 810/17.11.2016 era neschedată la data deschiderii procedurii, dar a devenit scadență ulterior.	0.13%	0.48%
APAN S.R.L.	Brăila, DN22B, KM4	Creanța chirografară conform facturii fiscale nr. 8A0006813/12.08.2016, 6A003590/29.06.2016, 1309704/08.08.2016, 8A007193/14.09.2016, 2A009792/20.10.2016.	7,784.77	7,784.77				Creanța admisă la valoarea din declarația de creanță.	0.06%	0.22%

CONS-CO S.R.L.	Bucuresti, str. Lt. Iuliu Tetari, nr. 8 ap. 2, Sector 2.	Creatia chirografara rezultata in baza Contractelor de Proiectare nr. 264/16.07.2013, 281/18.11.2013 si 282/07.04.2014 conform facturi fiscale/80/10.12.2013, 85/23.12.2013, 93/04.03.2014, 94/04.03.2014, 97/04.04.2014, 98/04.04.2014, 111/08.07.2014, 112/08.07.2014, 114/01.08.2014, 121/06.08.2014.	51,740.48						51,740.48	Creatia admisa la valoarea din declaratia de creatia	1.44%	0.39%
BOCIAR MIRELA MARINELA	Galati, str. Alina, nr. 6, jud. Galati	Creatia chirografara in baza avalizarii BO HACX IAA NR. 2357337, BRD03AE NR. 0825614, BRD03AE NR. 0825616, BRD03AM NR. 0788383.	909,407.22					909,407.22	(909,407.22)	Creatia admisa sub conditie suspensiva la valoarea din declaratia de creatia.	0.00%	0.00%
DANEX CONSULT S.R.L.	Bucuresti, Bdul. Garii Obor, nr. 81B, sector 2, Bucuresti	Creatia chirografara rezultata in baza garantiei de buna executie constituita in baza contractului nr. 302/01.09.2011 in suma de 437.717,40 lei si rest din factura nr. 71718/23.08.2013 conform contract nr. 302/01.09.2016 lei in suma de 431.973,45 lei si 200 lei taxa judiciara de timbru aferenta declaratiei de creatia .	869,690.85					869,690.85	437.717,40	Creatia admisa provizoriu in conformitate cu Scantia civila nr. 213 din data de 24.04.2017 a judecatorului sindic in dosarul asociat nr.4508/121/2016 al. Creatia a fost acceptata la nivelul garantiei de buna executie de 437.717,40 lei avand in vedere operatiunea de compensarea a sumei de 431.973,45 conform ordinului de compensare C27050713 06.2017 al Serviciului de Compensare .	12.15%	3.28%
TOTAL CATEGORIE			25,747,630.73	0,00	0,00	0,00	0,00	3,602,431.90	0,00		100,00%	26,99%
TOTAL GENERAL			35,496,699,39	0,00	0,00	0,00	0,00	9,348,323,90	4,000,000,00			100,00%

*Nota: Creatiile sub conditie suspensiva nu influenteaza totalul masei credite si pe cile de consecință, până în momentul realizării condiției nu influentează totalul pe grupe și totalul general și nici ponderile procentuale calculate.

Administrator judiciar,
EUROBUSINESS TRJ SPRL
K. P. Mălaescu
asociat coordonator
Eduard Pascual
"EuroBusiness TRJ"
S.P.R.L.
RSP 00222006
ROMANIA

DEBITOR : T.A.G.C.M DUNAREA S.A. GALATI

PROGRAM DE PLATA A CREANTELOR GARANTATE

Anexa 2

CREDITOR	CREANTA INSCRISA IN TABELUL DEFINITIV	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4		
		ADMINISTRATIA FINANTELOR PENTRU CONTRIBUABILII MILOCII - D.G.R.L.F.P. GALATI	9,625.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,625.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
SIREG S.A.	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000
TOTAL	5,009,625.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,625.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,009,625.00

Administrator judiciar
EUROBUSINESS LR / S.P.R.L.
prin asociat coordonator
Eduard Pascal

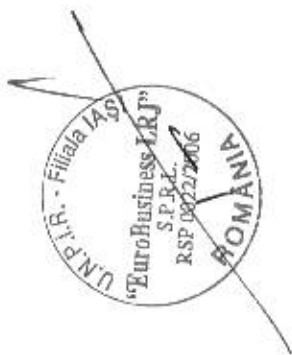


DEBITOR : T.A.G.C.M DUNĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM DE PLATĂ AL CREATNELOR SALARIALE

Anexa 3

CREDITOR	CREANȚĂ ÎNSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4		
		SALARIAȚII T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. GALAȚI	98.439.00	24.609.75	24.609.75	24.609.75	24.609.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL	98.439.00	24.609.75	24.609.75	24.609.75	24.609.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98.439.00



DEBITOR : T.A.G.C.M DUNĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM DE PLATĂ A CREANTELOR BUGETARE

Anexa 4

CREDITOR	CREANȚĂ ÎNSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL				
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4					
ADMINISTRAȚIA FINANTELOR PENTRU CONTRIBUABILII MIJLOCI - D.G.R.F.P. GALAȚI	4.637.828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.159,457,00	1.159,457,00	1.159,457,00	1.159,457,00	4.637.828,00
TOTAL	4.637.828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.159,457,00	1.159,457,00	1.159,457,00	1.159,457,00	4.637.828,00

Administrator Judiciar
EUROBUSINESS LR SRL
pro-asociat coordonator
Eduard Pascal
EUROBUSINESS LR SRL
RSP 0922/2008
ROMANIA

DEBITOR : T.A.G.C.M DUNĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM DE PLATĂ AL CREANTELOR CREDITORILOR INDISPENSABILI

Anexa 5

CREDITOR	CREANȚĂ ÎNSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4		
SIREG S.A.	3,176.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,176.66
TOTAL	3,176.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Administrator judiciar
 EUROBUSINESS SRL S.P.R.L.
 președinte societate coordonator
 "Eduard Pascal"
 S.P.R.L.
 RSP-0022/2006
 ROMANIA

DEBITOR : T.A.G.C.M DUNĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM DE PLATĂ AL CREANTELOR CHIROGRAFARE

Anexa 6

CREDITORI CHIROGRAFARI	CREANȚĂ ÎNSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4		
ARCIF S.A.	829,542.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VLG RO S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
NIEDAX S.R.L.	18,554.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROENERG S.R.L.	4,845.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPANIA ROMPREST SERVICE S.A.	5,534.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LINDE GAZ ROMANIA S.R.L.	9,180.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
UZINSIDER ENGINEERING S.A.	72,269.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BOCIAR MIHAI DANIEL	5(9,375,376,76)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
WATECH ENGINEERING S.A.	86,111.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ELECTROCONS GROUP PROJECT INTL S.R.L.	20,365.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AEG TECHNOLOGY S.R.L.	680,164.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPANIA REGIONALĂ DE APĂ BACĂU S.A.	312,258.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOSTU LUCIAN	4(10,293,952,70)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTESCU GABRIELA II	13,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SGM CONTRACTOR S.R.L.	6,765.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AUDIT CONSULTING PMP S.R.L.	8,280.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
POMPE INSTAL S.R.L.	13,431.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AIR LIQUIDE ROMANIA S.R.L.	1,602.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A&S ZIMBRUL SECURITY S.R.L.	522,399.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ZIMBRUL SECURITY S.R.L.	136,876.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
UNIFORCE SECURITY S.R.L.	42,341.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRESCON 2000 S.R.L.	31,859.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGRESS SERVICE S.R.L.	16,267.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EFICIA SISTEM S.R.L.	21,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUNICATION S.A.	5,562.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION S.A.	22,650.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

DEBITOR : T.A.G.C.M DUNĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM DE PLĂȚI AI CREDITORILOR NĂSCUȚI ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE: CREANȚE SALARIALE

Anexa 7A

CREDITOR	TOTAL CREANȚE	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4		
		SALARIAȚI AI T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. GALAȚI	165,731.00	41,432.75	41,432.75	41,432.75	41,432.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL	165,731.00	41,432.75	41,432.75	41,432.75	41,432.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,731.00

Administrator judiciar
EUROBUSINESS LRI" S.P.R.L.
prin asociat coordonator

Adunare Generală
Ordinată de Presedinte



DEBITOR : T.A.G.C.M DINĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM DE PLĂȚI AI CREDITORILOR NĂSCUȚI ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE: CREANȚE BUCETARE

Anexa 7B

CREDITOR	TOTAL CREANȚE	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4		
CREANȚE BUCETARE	473,049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,841,50	78,841,50	78,841,50	78,841,50	78,841,50	78,841,50	0,00	0,00	0,00	473,049,00
TOTAL	473,049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,841,50	78,841,50	78,841,50	78,841,50	78,841,50	78,841,50	0,00	0,00	0,00	473,049,00

Administrator judiciar
 EUROBUSINESS LRJ" S.P.R.L.
 prin asociat coordonator



DEBITOR : T.A.G.C.M DUNĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM PLĂȚI AI CREDITORILOR NĂSCUȚI ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE: FURNIZORI

Anexa 7C

CREDITOR	TOTAL CREANȚE	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	
		COMPANIA REGIONALĂ DE APĂ BACĂU S.A.	5.629,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ELCONET S.R.L.	673,157,86	0,00	0,00	0,00	0,00	84,144,73	84,144,73	84,144,73	84,144,73	84,144,73	84,144,73	84,144,73	84,144,73	673,157,86
ELECTROGLOBAL S.R.L.	755,113,01	0,00	0,00	0,00	0,00	94,389,13	94,389,13	94,389,13	94,389,13	94,389,13	94,389,13	94,389,13	94,389,13	755,113,01
FLY ONIX S.R.L.	389,512,65	0,00	0,00	64,918,78	64,918,78	64,918,78	64,918,78	64,918,78	64,918,78	64,918,78	64,918,78	64,918,78	64,918,78	389,512,65
FRIGOREX S.R.L.	1,320,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,320,01
LINDE GAZ ROMÂNIA S.R.L.	1,789,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,789,29
PROCERT LABORATORY S.R.L.	1,703,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,703,23
RECLAME DESIGN 2013 S.R.L.	840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840,00
ROCAST S.R.L.	8,161,15	4,080,58	4,080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,161,15
SERVICE CAR PREMIO S.R.L.	697,96	697,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697,96
SIREG S.A.	389,653,34	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	48,706,67	389,653,34
UZINSIDER S.A.	4,053,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,053,49	0,00	0,00	0,00	4,053,49
TOTAL	2,231,631,36	53,485,20	52,787,24	113,625,44	113,625,44	292,159,30	292,159,30	292,159,30	292,159,30	296,212,79	178,533,86	178,533,86	189,824,76	2,231,640,36

Administrator judiciar

EUROBUSINESS LRF S.P.R.L.

prin asociat coordonator

Edward Pascal

"EuroBusiness LRF"

S.P.R.L.

RSP 00222806

ROMANIA

DEBITOR : T.A.G.C.M DUNĂREA S.A. GALAȚI

PROGRAM DE PLĂȚI REUNIT

Anexa 8

CREDITOR	CREANȚA ÎNSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4		
CREDITORI GARANȚAȚI	5,012,801.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,012,801.00
CREDITORI SALARIAȚI	98,439.00	24,609.75	24,609.75	24,609.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,439.00
CREDITORI BUGETARI	4,637,828.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,637,828.00
CREDITORI INDISPENSABILI	3,176.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CREDITORI CHIROGRAFARI	3,599,255.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CREDITORI NĂSCUȚI ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE	2,870,411.36	94,917.95	94,219.99	233,899.69	233,899.69	371,000.80	371,000.80	371,000.80	371,000.80	375,054.29	178,533.86	178,533.86	189,824.76	2,870,420.36	
TOTAL	13,351,499.90	119,527.70	118,829.74	258,509.44	258,509.44	380,625.80	371,000.80	371,000.80	375,054.29	1,337,990.86	6,341,166.86	1,349,281.76	12,619,488.36		

Administrator judiciar
 EUROBUSINESS IRIJ S.P.A.L.
 prin asociat coordonator
 Eduard Pască
 "EuroBusiness IRIJ"
 S.P.A.L.
 RSP 0022/2006
 ROMANIA

REGULAMENTUL DE VALORIFICARE A ACTIVELOR MOBILE MENȚIONATE ÎN PLANUL DE REORGANIZARE

MITSUBISHI LANCER	GL 06 KPH	JMBSNCS3A5U005905
MITSUBISHI LANCER	GL 06 KPJ	JMBSNCS3A5U006342
AUTOMACARA	GL 07 VCO	JDAT1812111I9502
TATA TELCOLINE	GL 07 YRF	MAT37458289L00552
SKODA OCTAVIA	GL 10 DPG	TMBDS41U578861867
FIAT ALBEA	GL 07 YCB	ZFA17800006412622
FIAT ALBEA	GL 17 ERG	ZFA17800006437154
FIAT ALBEA	GL 18 ERG	ZFA17800006437136
DACIA DOUBLE CAB	GL 13 ERG	UU1DIF71753474907
DACIA LOGAN VAN	GL 22 ERG	UU1FSD1K539874892
DACIA LOGAN PICK-UP	GL 26 ERG	UU1USD1K540113012
DACIA LOGAN	GL 09 ZDF	UU1LSDJ4P45644532

din patrimoniul

S.C. "T.A.G.C.M. DUNĂREA" S.A.

- În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective -

- elaborat de -

"EuroBusiness LRJ" S.P.R.L. Iași



EUROBUSINESS



PREAMBUL

Prin prezentul regulament de valorificare, “EuroBusiness LRJ” S.P.R.L., în calitate de administrator judiciar al T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A., astfel desemnat prin Încheierea nr. 374/CC din data de 09.12.2016, pronunțată de Tribunalul GALAȚI, secția a II – a CIVILĂ, în dosarul nr. 4568/121/2016 , având în vedere:

- raportul de evaluare a bunurilor mobile din patrimoniul T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.;
- raportat la dispozițiile art. 133 alin. 5 lit. F din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insovenței și de insolvență;

propune creditorilor următoarea procedură de valorificare în bloc/individual a următoarelor active:

mitsubishi lancer	GL 06 KPH	JMBSNCS3A5U005905
mitsubishi lancer	GL 06 KPJ	JMBSNCS3A5U006342
automacara	GL 07 VCO	JDAT181211119502
tata telcoline	GL 07 YRF	MAT37458289L00552
skoda octavia	GL 10 DPG	TMBDS41U578861867
fiat albea	GL 07 YCB	ZFA17800006412622
fiat albea	GL 17 ERG	ZFA17800006437154
fiat albea	GL 18 ERG	ZFA17800006437136
dacia double cab	GL 13 ERG	UU1D1F71753474907
dacia logan van	GL 22 ERG	UU1FSD1K539874892
dacia logan pick-up	GL 26 ERG	UU1USD1K540113012
dacia logan	GL 09 ZDF	UU1LSDJ4P45644532

din patrimoniul aparținând T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective

La întocmirea prezentului Regulament au fost avute în vedere prevederile art.133 din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, referitoare la procedura de vânzare a bunurilor din averea debitoarei.

Prezentul regulament urmărește vânzarea bunurilor în cadrul planului de reorganizare propus și maximizarea averii debitorului, astfel că am avut în vedere la întocmirea lui:

- i. obținerea celui mai bun preț la momentul vânzării prin expunerea bunurilor pe piață într-un mod rezonabil și transparent,
- ii. atragerea atenției potențialilor cumpărători prin furnizarea de informații complete, corecte și actuale cu privire la caracteristicile tehnice, vizuale și morale ale activelor supuse vânzării;
- iii. descrierea cu acuratețe a situației juridice a proprietarului bunului și, respectiv, a bunurilor ce urmează a fi vândute, precum și prin claritatea regulilor care guvernează întreg procesul de vânzare.



EUROBUSINESS



Bunurile menționate în planul de reorganizare urmează a fi valorificate prin licitație publică și/sau negociere directă pornind de la prețul stabilit în raportul de evaluare.

Activele anterior enumerate sunt proprietatea deplină a **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective.**

Valorificarea activelor proprietatea societății debitoare **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** prin licitație publică cu strigare, competitivă, conform prevederilor Legii nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insovenței și de insolvență, se va desfășura conform prezentului Regulament de participare la licitație.

“EuroBusiness LRJ” S.P.R.L. asigură transparența licitațiilor și respectarea prevederilor Codului de Procedură Civilă și a Legii nr. 85/2014, în măsura compatibilității.

“EuroBusiness LRJ” S.P.R.L. asigură pe toată durata organizării și desfășurării licitațiilor, imparțialitatea și egalitatea deplină de tratament între toți participanții.

REGULAMENTUL DE PARTICIPARE LA LICITAȚIA ORGANIZATĂ DE ADMINISTRATORUL JUDICIAR PENTRU VALORIFICAREA ACTIVELOR aflate în patrimoniul T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.

În temeiul Legii nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insovenței și de insolvență, administratorul judiciar propune următoarea procedură de valorificare a patrimoniului:

CAPITOLUL I CONDIȚII GENERALE DE VÂNZARE LA LICITAȚIE

1. PREMISE:

- 1.1. Se presupune că toți ofertanții care solicită înscrierea la licitație au citit cu atenție, au înțeles, sunt de acord și vor respecta prezentul Regulament în integralitatea lui.
- 1.2. Se presupune că toți ofertanții care solicită înscrierea la licitație au citit cu atenție, au înțeles, sunt de acord și vor respecta Termenii și condițiile platformei de licitații în integralitatea lor;
- 1.3. Se presupune că adjudecatorul a examinat în prealabil, cu atenție, activele ce urmează a fi vândute și a fost informat despre condiția acestora.
- 1.4. Bunul/bunurile care face/fac obiectul licitației va fi vândut la valoarea condiției în care au fost găsite la data adjudecării, cu toate beneficiile și riscurile implicite, pe principiul văzut – plăcut, în starea în care se află și în locul în care se află.



EUROBUSINESS



2. GARANȚII

2.1. **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** și debitorul proprietar nu acordă nici o despăgubire, de nici o natură, pentru defecte vizibile și vicii ascunse și nici o garanție în legatură cu caracterul complet, funcționarea, capacitatea de utilizare sau posibilitatea de a fi vândut a bunului/bunurilor adjudecat/e. Adjudecatorul nu are dreptul la nici o reducere, despăgubire și/sau orice altă ajustare în ceea ce privește eventualele defectele de orice natură sau nemulțumiri ale cumpărătorului și/sau terți.

2.2. Ofertanții declară că participă la licitație în perfecta cunoștință de cauză și știu că fiecare licitație este necondiționată, irevocabilă și fără restricții. Prin operațiunea de licitație, ofertantul:

- a) acceptă integral prezentul regulament al licitației;
- b) se obligă să cumpere bunurile la prețul pe care l-a oferit.

2.3. Adjudecatorul bunului/bunurilor garantează că va semna cel târziu a doua zi Procesul verbal al licitației și că va plăti în termen restul de preț, în caz contrar acceptă fără protest ca garanția de participare la licitație să fie reținută, cu titlul de daune, în averea debitorului.

CAPITOLUL II VÂNZAREA LA LICITAȚIE. EXPUNERE PE PIAȚĂ.

1. În vederea organizării licitației publice cu strigare, model competitiv, pentru valorificarea activelor:

MITSUBISHI LANCER	GL 06 KPH	JMBSNCS3A5U005905
MITSUBISHI LANCER	GL 06 KPJ	JMBSNCS3A5U006342
AUTOMACARA	GL 07 VCO	JDAT1812111I9502
TATA TELCOLINE	GL 07 YRF	MAT37458289L00552
SKODA OCTAVIA	GL 10 DPG	TMBDS4IU578861867
FIAT ALBEA	GL 07 YCB	ZFA17800006412622
FIAT ALBEA	GL 17 ERG	ZFA17800006437154
FIAT ALBEA	GL 18 ERG	ZFA17800006437136
DACIA DOUBLE CAB	GL 13 ERG	UU1D1F71753474907
DACIA LOGAN VAN	GL 22 ERG	UU1FSD1K539874892
DACIA LOGAN PICK-UP	GL 26 ERG	UU1USD1K540113012
DACIA LOGAN	GL 09 ZDF	UU1LSDJ4P45644532

administratorul judiciar va proceda la efectuarea de demersuri în vederea expunerii pe piață într-o formă adecvată, care presupune anunțuri publicitare pe internet și în publicații de specialitate și va proceda la întocmirea și afișarea publicațiilor de vânzare. De asemenea, administratorul judiciar va proceda la elaborarea Caietului de sarcini privind vânzarea la licitația care va cuprinde descrierea amănunțită a bunurilor mobile supuse valorificării.

2 Administratorul judiciar desemnat, **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** asigură transparența licitațiilor și respectarea prevederilor Legii nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Iasi, Romania
Str. Zorilor nr. 11
Tel +40 232 220777
Fax +40 232 220777

RFO 0022/2006
CIF 16605670
Capital social 10000 eur
Alpha Bank Iasi

www.lrj.ro
www.m.lrj.ro
mail: office.iso@lrj.ro

CRUCEANU DRAGOS
PRACTICIAN IN INSOLVENTA
dragos.cruceanu@lrj.ro
0799.930.007



EUROBUSINESS



- 3. EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** asigură pe toată durata organizării și desfășurării licitațiilor, imparțialitatea și egalitatea deplină de tratament între toți participanții.
- 4.** Anunțul publicitar privind desfășurarea licitației publice cu strigare va fi dat publicității după aprobarea de către Adunarea Creditorilor a raportului și a metodei de valorificare.
- 5.** Prealabil organizării oricărei sesiuni de licitație publică cu strigare se va realiza un marketing adecvat în scopul valorificării bunurilor **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**
- 6.** Anunțul va fi publicat într-un cotidian local pe site-ul **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.**, pe site-ul **UNPIR** și se va afișa la sediul administratorului și al Tribunalului Galați, la locul unde se află bunurile debitorului, precum și la locul unde se desfășoară licitația. De asemenea, debitorul prin administrator special va fi înștiințat despre data, ora și locul vânzării la licitație.
- 7.** Anunțul publicitar trebuie să cuprindă:
- locul, data licitației și ora de începere a acesteia;
 - numele și calitatea organizatorului, adresa, nr. telefon și fax;
 - numărul dosarului, date de identificare a debitorului;
 - identificarea activelor ce vor fi oferite spre vânzare și descrierea lor sumară;
 - prețul de pornire al licitației în EUR (exclusiv TVA), pentru fiecare activ scos la vânzare;
 - mențiunea că toți cei care posedă un drept real asupra bunurilor scoase la vânzare au obligația, sub sancțiunea decăderii, de a face licitatorului dovada acestuia, până în preziua licitației;
 - valoarea garanției/cauțiunii de participare la licitație și modalitatea de constituire a acesteia;
 - informații referitoare la documentele ce urmează a fi depuse de ofertanți la sediul **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** în vederea participării la licitație.

CAPITOLUL III INFORMAȚII GENERALE

I. OBIECTIVUL LICITAȚIEI

1.1. Obiectivul licitației îl constituie vânzarea prin licitație publică, cu strigare, model competitiv, organizată în condițiile Legii nr.85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, a activelor aparținând **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** – societate în insolvență.

Activele oferite spre vânzare constau în :

MITSUBISHI LANCER	GL 06 KPH	JMBSNCS3A5U005905
MITSUBISHI LANCER	GL 06 KPJ	JMBSNCS3A5U006342
AUTOMACARA	GL 07 VCO	JDAT181211119502



EUROBUSINESS

TATA TELCOLINE	GL 07 YRF	MAT37458289L00552
SKODA OCTAVIA	GL 10 DPG	TMBDS41U578861867
FIAT ALBEA	GL 07 YCB	ZFA17800006412622
FIAT ALBEA	GL 17 ERG	ZFA17800006437154
FIAT ALBEA	GL 18 ERG	ZFA17800006437136
DACIA DOUBLE CAB	GL 13 ERG	UU1D1F71753474907
DACIA LOGAN VAN	GL 22 ERG	UU1FSD1K539874892
DACIA LOGAN PICK-UP	GL 26 ERG	UU1USD1K540113012
DACIA LOGAN	GL 09 ZDF	UU1LSDJ4P45644532

2. ORGANIZAREA LICITAȚIEI

2.1 „EuroBusiness LRJ” S.P.R.L., în calitate de administrator judiciar al **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** – în insolvență, este denumit în continuare Organizator.

Comisia de licitație este numită prin decizie de către reprezentanții administratorului judiciar „EuroBusiness LRJ” S.P.R.L. și va fi formată din 3 (trei) membri, desemnați de administratorul judiciar.

2.2 Comisia de licitație, în calitate de organizator, răspunde de pregătirea, desfășurarea licitației și urmărirea modului de realizare a măsurilor stabilite în cadrul acesteia.

2.3 Comisia de licitație verifică respectarea condițiilor referitoare la publicitatea licitației, a înscrierilor la licitație, a solicitării informațiilor privind eventualele sarcini ce grevează activele licitate și răspunde de activitățile de examinare și acceptare a ofertelor, precum și de respectarea procedurii de desfășurare a licitației, în conformitate cu regulile din prezentul regulament.

2.4 După primirea documentelor de la ofertanți comisia de licitație verifică și analizează respectarea condițiilor de participare comunicate.

2.5 Comisia de licitație are dreptul de a descalifica orice ofertant care nu îndeplinește cerințele din anunțul licitației. Participanților la licitație, care au fost respinși de către comisie, li se va comunica verbal motivul respingerii, la deschiderea licitației.

2.6 Membrii comisiei au drept egal de vot.

2.7 Licitația se va desfășura la sediul **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.**, în conformitate cu prezentul regulament de vânzare, ce va fi afișat la loc vizibil, cu cel puțin 5 zile înaintea ținerii sesiunii de licitație. Prețul de la care începe licitația este cel prevăzut în publicația de vânzare.

3. TIPUL LICITAȚIEI

3.1 Licitație publică, cu strigare, competitivă, cu respectarea prevederilor Legii nr.85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu respectarea prevederilor prezentului Regulament, care face parte integrantă din Planul de reorganizare al **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**



EUROBUSINESS



4. PREȚUL DE PORNIRE AL LICITAȚIEI

Nr. crt.	Descrierea activului	Valoarea de piata stabilită prin Raportul de Evaluare (EUR)
1	MITSUBISHI LANCER	4.800,00
2	MITSUBISHI LANCER	4.800,00
3	AUTOMACARA	1.505,00
4	TATA TELCOLINE	3.750,00
5	SKODA OCTAVIA	3.200,00
6	FIAT ALBEA	2.200,00
7	FIAT ALBEA	2.000,00
8	FIAT ALBEA	2.000,00
9	DACIA DOUBLE CAB	1.520,00
10	DACIA LOGAN VAN	1.250,00
11	DACIA LOGAN PICK-UP	900,00
12	DACIA LOGAN	2.970,00
TOTAL		31.070,00

5. PROGRAM DE VIZIONARE a ACTIVELOR

5.1. Administratorul judiciar va permite accesul pentru vizionarea bunurilor scoase la vânzare, ofertanților care vor achiziționa caietul de sarcini, doar în prezența unui reprezentant al acestora și la solicitarea scrisă prealabilă însoțită de o programare în acest sens. Reprezentanții administratorului judiciar vor furniza toate informațiile suplimentare disponibile către cei care au achiziționat caietul de sarcini.

Activele pot fi vizualizate de către persoanele interesate în fiecare zi lucratoare, între orele 10:00-16:00, la locul unde se află, în prezența unui reprezentant al administratorului judiciar.

Informații suplimentare se pot obține la sediul administratorului judiciar, la tel/fax: 0232.220 777 sau la departamentul vânzări al administratorului judiciar la adresa de mail: vanzari@lrj.ro și tel.0733-683.702.

CAPITOLUL IV

CONDIȚII DE ÎNSCRIERE, PARTICIPARE ȘI DE ADJUDECARE LA LICITAȚIE

1. FORME DE ORGANIZARE A OFERTANȚILOR

Pot participa la licitație persoane fizice sau juridice române sau străine.

Dacă este necesară delegarea unui reprezentant, acesta nu va putea participa la licitație fără împuternicire specială acordată de persoana în numele căreia licitează.

Iasi, Romania
Str. Zorilor nr. 11
Tel +40 232 220777
Fax +40 232 220777

RFO 0022/2006
CIF 16605670
Capital social 10000 eur
Alpha Bank Iasi

www.lrj.ro
www.m.lrj.ro
mail: office.is@lrj.ro

CRUCEANU DRAGOS
PRACTICIAN IN INSOLVENTA
dragos.cruceanu@lrj.ro
0799.930.007



EUROBUSINESS



Informațiile din ofertă vor fi opozabile inclusiv asociațiilor, eventualele prejudicii rezultate din neonorarea obligațiilor asumate se vor pretinde și acestora.

La licitația publică debitorul nu poate licita nici personal, nici prin alte persoane.

2. DOCUMENTE NECESARE PENTRU PARTICIPAREA LA LICITAȚIE

Ofertanții vor depune la sediul administratorului judiciar cu cel puțin 1 (una) zi înainte de ziua licitației documentația de participare la licitație, respectiv:

1. scrisoare de intenție privind participarea la licitație;
2. dovada achitării caietului de sarcini (copie);
3. dovada privind achitarea garanției de participare la licitație în valoare de 10% din prețul de strigare exclusiv TVA;
4. împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul la licitație, dacă este cazul;
5. declarația de acceptare a condițiilor caietului de sarcini și ale regulamentului de licitație cuprinsă în anexa la caietul de sarcini;
6. documente care certifică identitatea și calitatea ofertantului, după cum urmează:

1. ofertanți persoane fizice sau Asociații Familiale:

- copie după actul de identitate;
- copie după autorizația de funcționare eliberată de autoritatea competentă sau de pe actul legal de constituire, după caz;

2. ofertanți persoane juridice române:

- copie a certificatului de înmatriculare, eliberat de Oficiul Registrului Comerțului, a actului constitutiv, inclusiv ale actelor adiționale relevante precum și a certificatului de înregistrare fiscală
- declarație pe proprie răspundere că nu se află în reorganizare judiciară sau faliment;
- împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul;
- copie după actul de identitate a persoanei împuternicite.

3. ofertanți persoane juridice străine:

- copie a certificatului de înmatriculare a societății comerciale străine;
- împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul și copia actului său de identitate;
- adeverință din partea instituției abilitate că nu se află în procedură de insolvență sau o altă procedură echivalentă.

4. ofertanți persoane fizice străine:

- copie pașaport.

Ofertanții își asumă respectarea reglementărilor în vigoare (legislative sau contractuale), privitoare la mandatarea persoanelor, a puterilor conferite de către organele decizionale interne, a concordanței operațiunii de achiziționare a activelor obiect al licitației cu obiectul de activitate, cu reglementările



EUROBUSINESS



din domeniul concurenței și alte posibile restricționări legislative sau contractuale. Anularea licitației sau a procesului verbal de adjudecare pe aceste motive duce la angajarea răspunderii potrivit punctului **III.8** din prezentul regulament referitor la neplata prețului care se va aplica în toate cazurile de nerespectare de către adjudecatar a condițiilor caietului de sarcini, a prezentului regulament sau a procesului verbal de licitație.

Documentele depuse de persoanele fizice sau juridice străine vor fi prezentate în copie însoțită de traducerea în limba română, legalizată.

3. DEPUNEREA ȘI ANALIZAREA DOCUMENTELOR DE PARTICIPARE

Documentația de înscriere la licitație va trebui depusă cu cel puțin 1 (una) zi lucrătoare înainte de data fixată pentru licitație .

Comisia de licitație verifică și analizează documentele de participare depuse de ofertanți, iar ofertanții care depun documentele care nu conțin datele cerute de către organizator, vor fi declarați descalificați în momentul deschiderii licitației.

4. GARANȚIA DE PARTICIPARE

Garanția de participare va fi în valoare de 10 % fără TVA din prețul de pornire a licitației. Garanția de participare se constituie prin Ordin de plată sau foaie de vărsământ bancar în contul de lichidare al debitoarei pentru suma ce reprezintă avansul. În cazul câștigării licitației garanția se constituie avans, iar în caz contrar se va restitui licitantului.

5. DESFĂȘURAREA LICITAȚIEI

5.1. Începerea licitației are loc la data și ora stabilite în publicația de vânzare.

5.2. Prețul de pornire la licitație este cel menționat în publicațiile de vânzare și este prezentat în **cap.III.4.** din prezentul regulament.

5.3. Președintele Comisiei de licitație anunță:

- ◆ Denumirea societății comerciale ale cărei active sunt scoase la licitație;
- ◆ Activele care sunt scoase la licitație;
- ◆ Denumirea și numărul de ordine ale ofertanților;
- ◆ Condițiile de participare la licitație prevăzute în documentația de licitație;
- ◆ Modul de desfășurare a licitației;
- ◆ Ofertanții descalificați sau respinși și motivul respingerii;
- ◆ Prețul de pornire a licitației;
- ◆ Pasul de licitare propus de către organizatorii licitației care este de **5 % din prețul de evaluare, fără TVA;**

Dacă se prezintă un singur ofertant acceptat, acesta este declarat adjudecatar, în cazul în care oferă prețul de pornire al licitației

Licitația se desfășoară după regula licitației competitive, respectiv la un preț numai în urcare.



EUROBUSINESS



În cursul ședinței de licitație, ofertanții au dreptul să anunțe, prin strigare un preț egal cu cel anunțat de președintele comisiei ori un preț mai mare decât prețul de pornire.

Dacă se oferă prețul de pornire al licitației de către mai mulți participanți, președintele comisiei de licitație va crește prețul cu câte un pas de licitare, până când unul din ofertanți acceptă prețul astfel majorat și nimeni nu oferă un preț mai mare.

Bunul scos la licitație se adjudeca aceluia care, după trei strigări succesive făcute la intervale de timp, care să permită opțiuni și supralicitări, oferă prețul cel mai mare, chiar și atunci când, în lipsă de alți concurenți, acesta a fost singurul ofertant.

5.4. Adjudecarea va fi anunțată în ședință de către președintele comisiei de licitație, în favoarea participantului care a oferit prețul cel mai mare, după strigarea de trei ori a acestei ultime oferte de preț. La preț egal va fi preferat cel care are un drept de preemțiune asupra bunului urmărit.

5.5. Comisia de licitație poate negocia condițiile și termenele de plată cu consemnarea lor în procesul verbal de licitație. În cazul în care ofertanții participanți la licitație oferă același preț, va fi preferat cel care are un drept de preemțiune asupra bunului licitat. În cazul în care nici unul dintre participanți nu are drept de preemțiune asupra bunului licitat și nici unul nu dorește să îmbunătățească oferta cu minim pasul de licitație, urmează ca fiecare ofertant să menționeze în scris termenul în care înțelege să facă plata prețului de adjudecare. Va fi declarat adjudecatar ofertantul care a avansat termenul cel mai scurt de plată. În situația menținerii egalității atât în privința ofertei de preț cât și a termenului de plată, comisia va putea dispune întreruperea licitației și reluarea acesteia după maxim 2 ore pornind de la ultimul preț oferit. Dacă ofertele nu sunt îmbunătățite va fi declarat adjudecatar ofertantul care a depus primul la **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** documentația de participare la licitație.

5.6. Pe parcursul derulării procedurii, **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** poate să procedeze, cu respectarea nivelului de preț corespunzător stadiului de licitație pentru fiecare activ în parte, la includerea sau excluderea de active din lista aferentă licitației precedente, precum și la gruparea în bloc sau pe active separate supuse valorificării.

5.7. Conform art. 91 din Legea nr. 85/2014 „*bunurile înstrăinate de administratorul judiciar sau lichidator, în exercitiul atribuțiilor sale prevăzute de prezenta lege, sunt dobândite libere de orice sarcini, precum ipotecă, garanții reale mobiliare sau drepturi de retenție, de orice fel, ori măsuri asiguratorii, inclusiv măsurile asiguratorii instituite în cursul procesului penal*”.

6. ORGANIZAREA LICITAȚIILOR

În prima fază se va încerca valorificarea activelor proprietatea **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**- în insolvență la prețurile de evaluare propus prin raport, prin vânzarea la licitație publică cu strigare, model competitiv.

Strategia de lichidare presupune efectuarea a trei seturi de licitații, a câte trei licitații /set, organizate săptămânal:

Iasi, Romania
Str. Zorilor nr. 11
Tel -40 232 220777
Fax -40 232 220777

RFO 0022/2006
CIF 16605670
Capital social 10000 eur
Alpha Bank Iasi

www.lri.ro
www.m.lri.ro
mail: office.is@lri.ro

CRUCEANU DRAGOS
PRACTICIAN IN INSOLVENTA
dragos.cruceanu@lri.ro
0799.930.007



EUROBUSINESS



- primul set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Raportul de evaluare,

- al doilea set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Raportul de evaluare diminuată cu 10%,

- al treilea set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Raportul de evaluare, diminuată cu 20%.

În cazul în care în urma organizării acestor licitații, bunurile nu sunt valorificate, administratorul judiciar va proceda la convocarea adunării creditorilor debitoarei și va propune modificarea strategiei de valorificare a bunurilor mobile.

Pentru schimbarea metodei de vânzare prevăzută de prezentul Regulament sau pentru alte modificări ale strategiei de valorificare a bunurilor din averea debitoarei, administratorul judiciar va proceda la reconvocarea adunării generale a creditorilor **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**

7. ADJUDECAREA LA LICITAȚIE:

7.1. Președintele Comisiei de licitație anunță adjudecatorul, în persoana ofertantului care a fost admis la licitație și care a oferit cel mai bun preț în condițiile de mai sus.

După anunțarea adjudecării, președintele comisiei declară închisă ședința de licitație și procedează la întocmirea Procesului Verbal.

7.2. Procesul verbal de licitație se semnează de către membrii comisiei de licitație, de adjudecator și de ceilalți licitanți. Acesta va cuprinde numele ofertanților, a adjudecatorului, denumirea bunului adjudecat și prețul de adjudecare.

Refuzul de a semna se consemnează în procesul verbal de licitație.

7.3. Administratorul judiciar va întocmi pe baza procesului verbal de licitație, procesul verbal de adjudecare care va cuprinde:

- denumirea, sediul administratorului judiciar și numele acestuia;
- numărul și data procesului-verbal de licitație;
- numele și domiciliul sau, după caz, denumirea și sediul debitorului și adjudecatorului;
- prețul la care s-a vândut și modalitatea de achitare;
- datele de identificare a imobilului;
- mențiunea că, pentru creditor, actul de adjudecare constituie titlu executoriu împotriva cumpărătorului care nu platește diferența de preț;
- semnătura și stampila administratorului judiciar, precum și semnătura adjudecatorului.

7.4. Un exemplar de pe procesul verbal de adjudecare se va transmite adjudecatorului, iar un alt exemplar va fi păstrat de administratorul judiciar în dosarul debitorului.

7.5. Predarea efectivă a bunului/bunurilor se va face pe bază de proces verbal în termen de două zile lucrătoare de la încasarea efectivă în contul de lichidare al debitoarei a valorii integrale a bunului/bunurilor adjudecat/adjudicate, iar până la predare, adjudecatorul suporta riscul pieririi bunului/bunurilor adjudecat/adjudicate.



EUROBUSINESS



7.6. Ofertanții declarați câștigători în sesiunile de licitație, care nu achită prețul conform condițiilor din procesul verbal al licitației, pierd garanția de participare, care se reține în contul **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**

8. PLATA PREȚULUI ȘI TRANSFERUL DREPTULUI DE PROPRIETATE

8.1. Garanția de participare la licitație a adjudecatarului se va constitui în avans din preț la data adjudecării.

Restul de preț (rezultat prin deducerea avansului din prețul de adjudecare) se va achita în termen de maximum 5 zile calendaristice de la data ținerii licitației.

În interiorul termenului de 30 zile se pot accepta și plăți parțiale.

În condițiile în care se negociază și se acceptă plata în rate, se va calcula soldul (S), cu următoarea formulă:

$$S = \frac{D * P + NRZ}{360} * 30, \text{ în care:}$$

- S - sold;
- D – dobânda;
- P – procent de dobândă
- NRZ - număr de zile

8.2. Plata se va face în lei la cursul BNR din data plății în contul de lichidare al T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.– în insolvență,

8.3. Riscurile pieirii sau deteriorării bunului/bunurilor adjudecat/adjudecate se transferă asupra adjudecatarului de la data încheierii procesului verbal de licitație prin care este declarat adjudecatar. Până la data achitării prețului adjudecatarul nu va putea efectua nici un act de dispoziție materială sau juridică (ex. vânzare, dezmembrare etc.) și nu va putea exercita atribuțiile de posesie și folosință asupra bunului/bunurilor adjudecat/adjudecate. Acesta va putea efectua operațiuni de conservare a acestor bunuri cu o prealabilă informare și cu acordul administratorului judiciar. Totodată acesta va suporta, de la data adjudecării toate cheltuielile cu utilitățile, paza și conservarea bunurilor precum și impozitele locale care vor fi refacturate pe adjudecatar.

8.4. În cazul în care adjudecatarul nu respectă condițiile și termenele de plata prevăzute de caietul de sarcini și prezentul Regulament, administratorul judiciar are dreptul exclusiv, recunoscut și însușit fără opoziție de către ofertanți, de a anula licitația, fără alte formalități prelabile. În acest caz adjudecatarul își pierde această calitate, iar activul/activele se va/vor scoate din nou la licitație, la termenele și în condițiile stabilite în anunț.

În acest din urmă caz, adjudecatarul:

- va pierde suma achitată cu titlu de garanție de participare și care constituie avans din preț la data adjudecării și orice tranșe de preț achitate până la momentul nerespectării scadenței,
- va suporta toate cheltuielile prilejuite cu organizarea unei noi licitații,
- va suporta diferența dintre prețul oferit la noua licitație și prețul de adjudecare la licitația curentă.

Aceste sume reprezintă evaluarea anticipată a pagubelor produse prin neplata la scadență a prețului.



EUROBUSINESS



8.5. Cheltuielile ocazionate de încheierea acestui contract (taxe notariale, taxe de intabulare și altele) vor fi suportate de către adjudecatar. Transferul dreptului de proprietate asupra tuturor bunurilor mobile adjudecate se va face după data achitării în integralitate a prețului de adjudecare dovedită cu documentele de plată și extrasul de cont bancar.

8.6. În condițiile art. 158 alin. 2 din Legea 85/2014 „*Dacă vânzarea activelor se face prin licitație publică, procesul verbal de adjudecare semnat de către lichidatorul judiciar constituie titlu de proprietate. Când legea impune pentru transferul dreptului de proprietate forma autentică, contractele vor fi perfectate de notarul public pe baza procesului verbal de licitație.*”

8.7. Predarea – primirea activului/activelor societății **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** – în insolvență, se face pe bază de proces verbal de predare – primire, după plata integrală a prețului de adjudecare, într-un termen care se va stabili de comun acord cu adjudecatarul.

9. CONTESTAȚII

9.1. În cazul constatării unor eventuale neregularități intervenite în cursul sesiunii de licitație, participanții la licitație pot depune contestații formulate în scris, în termen de o oră de la încheierea licitației. Soluționarea contestațiilor se va face în termen de 5 zile lucrătoare de la primire și răspunsul se va transmite în scris cu confirmare de primire.

CAPITOLUL V DISPOZIȚII FINALE

1. Prezentul regulament de valorificare se va completa cu un caiet de sarcini și cu publicațiile de vânzare care vor cuprinde data, ora și locul organizării licitației.
2. În timpul desfășurării sesiunii de licitație sunt interzise:
 - a. perturbarea sesiunii prin orice mijloace;
 - b. acțiuni concertate ale participanților, în scopul influențării rezultatelor;
 - c. răspândirea de informații false de natură a influența rezultatul licitației;
 - d. alte acțiuni contrare scopului licitației, de natură a afecta caracterul concurențial al acesteia;
 - e. se interzice participarea la alte licitații organizate de **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.**, a acelor persoane juridice sau fizice care au afectat procesul de valorificare prin licitații publice, ca urmare a neplății activelor adjudecate, urmărindu-se în mod artificial scăderea prețurilor de adjudecare.
3. Licitanții care încalcă prevederile **art. V.2.** vor fi excluși de la licitație.
4. Prezentul Regulament urmează a fi supus aprobării Adunării Creditorilor.

**Administrator judiciar
„EuroBusiness LRJ” S.P.R.L.
- asociat coordonator**

Eduard Pașcal

„EuroBusiness LRJ”
S.P.R.L.
RSP 0022/2006

ROMANIA

Iasi, Romania
Str. Zorilor nr. 11
Tel +40 232 220777
Fax +40 232 220777

RFO 0022/2006
CIF 16605670
Capital social 10000 euro
Alpha Bank Iasi

www.lsj.ro
www.m.lsj.ro
mail: office.lsj@lsj.ro

CRUCEANU DRAGOS
PRACTICIAN IN INSOLVENTA
dragos.cruceanu@lsj.ro
0799.930.007

REGULAMENTUL DE VALORIFICARE A ACTIVULUI IMOBIL MENȚIONAT ÎN PLANUL DE REORGANIZARE

Teren intravilan în suprafață de 3.000 m.p., nr. cad. 18.421, nr.
Parcelă 15, situat în tarlaua 152/1, înscris în CF nr. 49796/UAT
Galați

din patrimoniul

S.C. "T.A.G.C.M. DUNĂREA" S.A.

- În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective -

- elaborat de -

"EuroBusiness LRJ" S.P.R.L. Iași

PREAMBUL

Prin prezentul regulament de valorificare, “EuroBusiness LRJ” S.P.R.L., în calitate de administrator judiciar al T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A., astfel desemnat prin **Încheierea nr. 374/CC** din data de 09.12.2016, pronunțată de Tribunalul GALAȚI, secția a II – a CIVILĂ, în dosarul nr. **4568/121/2016**, având în vedere:

- raportul de evaluare a bunurilor imobile din patrimoniul T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.;
- raportat la dispozițiile art. 133 alin. 5 lit. F din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insovenței și de insolvență;

propune creditorilor următoarea procedură de valorificare a următoarului active imobiliar:

Descrierea bunului imobil	Număr Cadastral	Număr parcelă	Număr tarla	Carte funciară
Teren intravilan în suprafață de 3.000 m.p.	18.421	15	152/1	49796-UAT Galați

din patrimoniul T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- *În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective*

La întocmirea prezentului Regulament au fost avute în vedere prevederile art.133 din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, referitoare la procedura de vânzare a bunului imobil descris mai sus din averea debitoarei.

Prezentul regulament urmărește vânzarea bunului imobil în cadrul planului de reorganizare propus și maximizarea averii debitorului, astfel că am avut în vedere la întocmirea lui:

- i. obținerea celui mai bun preț la momentul vânzării prin expunerea bunului pe piață într-un mod rezonabil și transparent,
- ii. atragerea atenției potențialilor cumpărători prin furnizarea de informații complete, corecte și actuale cu privire la caracteristicile activului supus vânzării;
- iii. descrierea cu acuratețe a situației juridice a proprietarului bunului și, respectiv, a bunului ce urmează a fi vândut, precum și prin claritatea regulilor care guvernează întreg procesul de vânzare.

Bunul menționat în planul de reorganizare urmează a fi valorificat prin licitație publică și/sau negociere directă pornind de la prețul stabilit în raportul de evaluare.

Activul anterior enumerat este proprietatea deplină a T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- *În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective*.

Valorificarea activului imobil proprietatea societății debitoare T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. prin licitație publică cu strigare, competitivă, conform prevederilor Legii nr. 85/2014, privind procedurile



EUROBUSINESS



de prevenire a insovenței și de insolvență, se va desfășura conform prezentului Regulament de participare la licitație.

“EuroBusiness LRJ” S.P.R.L. asigură transparența licitațiilor și respectarea prevederilor Codului de Procedură Civilă și a Legii nr. 85/2014, în măsura compatibilității.

“EuroBusiness LRJ” S.P.R.L. asigură pe toată durata organizării și desfășurării licitațiilor, imparțialitatea și egalitatea deplină de tratament între toți participanții.

REGULAMENTUL DE PARTICIPARE LA LICITAȚIA ORGANIZATĂ DE ADMINISTRATORUL JUDICIAR PENTRU VALORIFICAREA ACTIVELUI IMOBIL aflat în patrimoniul T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.

În temeiul Legii nr.85/2014, privind procedurile de prevenire a insovenței și de insolvență, administratorul judiciar propune următoarea procedură de valorificare a patrimoniului:

CAPITOLUL I CONDIȚII GENERALE DE VÂNZARE LA LICITAȚIE

1. PREMISE:

- 1.1. Se presupune că toți ofertanții care solicită înscrierea la licitație au citit cu atenție, au înțeles, sunt de acord și vor respecta prezentul Regulament în integralitatea lui.
- 1.2. Se presupune că toți ofertanții care solicită înscrierea la licitație au citit cu atenție, au înțeles, sunt de acord și vor respecta Termenii și condițiile platformei de licitații în integralitatea lor;
- 1.3. Se presupune că adjudecatarul identificat și a examinat în prealabil, cu atenție, activul ce urmează a fi vândut și a beneficiat de toate informațiile solicitate cu referire la acesta.
- 1.4. Bunul care face obiectul licitației va fi vândut la valoarea condiției în care a fost găsit pe principiul văzut – plăcut.

2. GARANȚII

- 2.2. Ofertanții declară că participă la licitație în perfecta cunoștință de cauză și știu că fiecare licitare este necondiționată, irevocabilă și fără restricții. Prin operațiunea de licitare, ofertantul:
 - a) acceptă integral prezentul regulament al licitației;
 - b) se obligă să cumpere bunurile la prețul pe care l-a oferit.


EUROBUSINESS


2.3. Adjudecatarul bunului/bunurilor garantează că va semna Procesul verbal al licitației și că va plăti în termen restul de preț, în caz contrar acceptă fără protest ca garanția de participare la licitație să fie reținută, cu titlul de daune, în averea debitorului.

CAPITOLUL II VÂNZAREA LA LICITAȚIE. EXPUNERE PE PIAȚĂ.

1. În vederea organizării licitației publice cu strigare, model competitiv, pentru valorificarea activelor:

Descrierea bunului imobil	Număr Cadastral	Număr parcelă	Număr tarla	Carte funciară
Teren intravilan în suprafață de 3.000 m.p.	18.421	15	152/1	49796-UAT Galați

administratorul judiciar va proceda la efectuarea de demersuri în vederea expunerii pe piață într-o formă adecvată, care presupune anunțuri publicitare pe internet și în publicații de specialitate și va proceda la întocmirea și afișarea publicațiilor de vânzare. De asemenea, administratorul judiciar va proceda la elaborarea Caietului de sarcini privind vânzarea la licitația care va cuprinde descrierea amănunțită a bunurilor mobile supuse valorificării.

2 Administratorul judiciar desemnat, **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L** asigură transparența licitațiilor și respectarea prevederilor Legii nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

3. **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L** asigură pe toată durata organizării și desfășurării licitațiilor, imparțialitatea și egalitatea deplină de tratament între toți participanții.

4. Anunțul publicitar privind desfășurarea licitației publice cu strigare va fi dat publicității după aprobarea de către Adunarea Creditorilor a Planului de reorganizare și a metodei de valorificare.

5. Prealabil organizării oricărei sesiuni de licitație publică cu strigare se va realiza un marketing adecvat în scopul valorificării bunurilor imobile aparținând **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**

6. Anunțul va fi publicat într-un cotidian local pe site-ul **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.**, pe site-ul **UNPIR** și se va afișa la sediul administratorului și al Tribunalului Galați, la locul unde se află bunurile debitorului, precum și la locul unde se desfășoară licitația. De asemenea, debitorul prin administrator special va fi înștiințat despre data, ora și locul vânzării la licitație.

7. Anunțul publicitar trebuie să cuprindă:

- locul, data licitației și ora de începere a acesteia;
- numele și calitatea organizatorului, adresa, nr. telefon și fax;
- numărul dosarului, date de identificare a debitorului;
- identificarea activelor ce va fi oferite spre vânzare și descrierea sa;

Iasi, Romania
Str. Zorilor nr. 11
Tel +40 232 220777
Fax +40 232 220777

RFO 0022/2006
CIF 16605670
Capital social 10000 eur
Alpha Bank Iasi

www.lrj.ro
www.m.lrj.ro
mail: office@lrj.ro

CRUCEANU DRAGOS
PRACTICIAN IN INSOLVENTA
dragos.cruceanu@lrj.ro
0799.930.007



EUROBUSINESS



- prețul de pornire al licitației în EUR (exclusiv TVA);
- mențiunea că toți cei care posedă un drept real asupra bunului imobil scos la vânzare au obligația, sub sancțiunea decăderii, de a face licitatorului dovada acestuia, până în prețuia licitației;
- valoarea garanției/cauțiunii de participare la licitație și modalitatea de constituire a acesteia;
- informații referitoare la documentele ce urmează a fi depuse de ofertanți la sediul **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** în vederea participării la licitație.

CAPITOLUL III INFORMAȚII GENERALE

1. OBIECTIVUL LICITAȚIEI

1.1. Obiectivul licitației îl constituie vânzarea prin licitație publică, cu strigare, model competitiv, organizată în condițiile Legii nr.85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, a activului imobil aparținând **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** – societate în insolvență:

Descrierea bunului imobil	Număr Cadastral	Număr parcelă	Număr tarla	Carte funciară
Teren intravilan în suprafață de 3.000 m.p.	18.421	15	152/1	49796-UAT Galați

2. ORGANIZAREA LICITAȚIEI

2.1 „EuroBusiness LRJ” S.P.R.L., în calitate de administrator judiciar al **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** – în insolvență, este denumit în continuare Organizator.

Comisia de licitație este numită prin decizie de către reprezentanții administratorului judiciar **„EuroBusiness LRJ” S.P.R.L.** și va fi formată din 3 (trei) membri, desemnați de administratorul judiciar.

2.2 Comisia de licitație, în calitate de organizator, răspunde de pregătirea, desfășurarea licitației și urmărirea modului de realizare a măsurilor stabilite în cadrul acesteia.

2.3 Comisia de licitație verifică respectarea condițiilor referitoare la publicitatea licitației, a înscrierilor la licitație, a solicitării informațiilor privind eventualele sarcini ce grevează activele licitate și răspunde de activitățile de examinare și acceptare a ofertelor, precum și de respectarea procedurii de deslășurare a licitației, în conformitate cu regulile din prezentul regulament.

2.4 După primirea documentelor de la ofertanți comisia de licitație verifică și analizează respectarea condițiilor de participare comunicate.



EUROBUSINESS



2.5 Comisia de licitație are dreptul de a descalifica orice ofertant care nu îndeplinește cerințele din anunțul licitației. Participanților la licitație, care au fost respinși de către comisie, li se va comunica verbal motivul respingerii, la deschiderea licitației.

2.6 Membrii comisiei au drept egal de vot.

2.7 Licitația se va desfășura la sediul **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.**, în conformitate cu prezentul regulament de vânzare, ce va fi afișat la loc vizibil, cu cel puțin 5 zile înaintea ținerei sesiunii de licitație. Prețul de la care începe licitația este cel prevăzut în publicația de vânzare.

3. TIPUL LICITAȚIEI

3.1 Licitație publică, cu strigare, competitivă, cu respectarea prevederilor Legii nr.85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu respectarea prevederilor prezentului Regulament, care face parte integrantă din Planul de reorganizare al **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**

4. PREȚUL DE PORNIRE AL LICITAȚIEI

Nr. crt.	Descrierea activului	Valoarea de piata stabilită prin Raportul de Evaluare (EUR)
1	Teren intravilan în suprafață de 3.000 m.p., nr. cad. 18.421, nr. Parcelă 15, situat în tarlăua 152/1, înscris în CF nr. 49796/UAT Galați	40.600,00
TOTAL		40.600,00

5. PROGRAM DE VIZIONARE a ACTIVULUI

5.1. Administratorul judiciar va permite accesul pentru vizionarea bunului imobil scos la vânzare, ofertanților care vor achiziționa caietul de sarcini, doar în prezența unui reprezentant al acestora și la solicitarea scrisă prealabilă însoțită de o programare în acest sens. Reprezentanții administratorului judiciar vor furniza toate informațiile suplimentare disponibile către cei care au achiziționat caietul de sarcini.

Activul poate fi vizualizat de către persoanele interesate în fiecare zi lucrătoare, între orele 10:00-16:00, la locul unde se află, în prezența unui reprezentant al administratorului judiciar.

Informații suplimentare se pot obține la sediul administratorului judiciar, la tel/fax: 0232.220 777 sau la departamentul vânzări al administratorului judiciar la adresa de mail: vanzari@lrj.ro și tel.0733-683.702.

CAPITOLUL IV

CONDIȚII DE ÎNSCRIERE, PARTICIPARE ȘI DE ADJUDECARE LA LICITAȚIE

Pot participa:

- *oferanți persoane fizice române, străine sau asociații familiale*
- *oferanți persoane juridice române sau străine*

Pentru cumpărarea activului, ofertanții se pot asocia în formele de asociere precizate de sistemul legislativ în vigoare.

Dacă este necesară delegarea unui reprezentant, acesta nu va putea participa la licitație fără împuternicire specială acordată de persoana în numele căreia licitează.

Informațiile din ofertă vor fi opozabile inclusiv asociațiilor, eventualele prejudicii rezultate din neonorarea obligațiilor asumate se vor pretinde și acestora.

Pot participa la licitație persoane fizice sau juridice române sau străine. Cu privire la persoanele fizice sau juridice străine, acestea pot dobândi dreptul de proprietate asupra terenurilor în conformitate cu legislația în vigoare. Reglementarea de bază în acest domeniu este Legea nr. 312/10 noiembrie 2005, privind dobândirea dreptului de proprietate privată asupra terenurilor de către străini și apatrizi, precum și de către persoane juridice străine.

III.2. DOCUMENTE NECESARE PENTRU PARTICIPAREA LA LICITAȚIE

Ofertanții vor depune la sediul lichidatorului judiciar cu cel puțin 1 (una) zi înainte de ziua licitației documentația de participare la licitație, respectiv:

1. scrisoare de intenție privind participarea la licitație;
2. dovada achitării caietului de sarcini (copie) ;
3. dovada privind achitarea garanției de participare la licitație în valoare de 10% din prețul de strigare exclusiv TVA;
4. împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul la licitație, dacă este cazul;
5. declarația de acceptare a condițiilor caietului de sarcini și ale regulamentului de licitație cuprinsă în anexa la caietul de sarcini;
6. documente care certifică identitatea și calitatea ofertantului. Astfel:

a. ofertanți persoane fizice sau Asociații Familiale :

- copie după actul de identitate;
- copie după autorizația de funcționare eliberată de autoritatea competentă sau de pe actul legal de constituire, după caz;

b. ofertanți persoane juridice române:

- copie a certificatului de înmatriculare, eliberat de Oficiul Registrului Comerțului, a actului constitutiv, inclusiv ale actelor adiționale relevante precum și a certificatului de înregistrare fiscală
- declarație pe proprie răspundere că nu se află în reorganizare judiciară sau faliment;
- împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul;
- copie după actul de identitate a persoanei împuternicite.



EUROBUSINESS



c. ofertanți persoane juridice străine:

- copie a certificatului de înmatriculare a societății comerciale străine;
- împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul și copia actului său de identitate;
- adeverință din partea instituției abilitate că nu se află în procedură de insolvență sau o altă procedură echivalentă.

d. ofertanți persoane fizice străine:

- copie pașaport.

Ofertanții își asumă respectarea reglementărilor în vigoare (legislative sau contractuale) privitoare la mandatarea persoanelor, a puterilor conferite de către organele decizionale interne, a concordanței operațiunii de achiziționare a activelor obiect al licitației cu obiectul de activitate, cu reglementările din domeniul concurenței și alte posibile restricționări legislative sau contractuale.

Anularea licitației sau a procesului verbal de adjudecare pe aceste motive duce la angajarea răspunderii potrivit punctului III.8 din prezentul regulament referitor la neplata prețului care se va aplica în toate cazurile de nerespectare de către adjudecatar a condițiilor caietului de sarcini, a prezentului regulament sau a procesului verbal de licitație.

Documentele depuse de persoanele fizice sau juridice străine vor fi prezentate în copie însoțită de traducerea în limba română, legalizată.

3. DEPUNEREA ȘI ANALIZAREA DOCUMENTELOR DE PARTICIPARE

Documentația de înscriere la licitație va trebui depusă cu cel puțin 1 (una) zi lucrătoare înainte de data fixată pentru licitație .

Comisia de licitație verifică și analizează documentele de participare depuse de ofertanți, iar ofertanții care depun documentele care nu conțin datele cerute de către organizator, vor fi declarați descalificați în momentul deschiderii licitației.

4. GARANȚIA DE PARTICIPARE

Garanția de participare va fi în valoare de 10 % fără TVA din prețul de pornire a licitației. Garanția de participare se constituie prin Ordin de plată sau foaie de vărsământ bancar în contul de lichidare al debitoarei pentru suma ce reprezintă avansul. În cazul câștigării licitației garanția se constituie avans, iar în caz contrar se va restitui licitantului.

5. DESFĂȘURAREA LICITAȚIEI

5.1. Începerea licitației are loc la data și ora stabilite în publicația de vânzare.

5.2. Prețul de pornire la licitație este cel menționat în publicațiile de vânzare și este prezentat în cap.III.4. din prezentul regulament.

5.3. Președintele Comisiei de licitație anunță:

- ◆ Denumirea societății comerciale ale cărei active sunt scoase la licitație;
- ◆ Activele care sunt scoase la licitație;
- ◆ Denumirea și numărul de ordine ale ofertanților;
- ◆ Condițiile de participare la licitație prevăzute în documentația de licitație;

Iasi, Romania
Str. Zorilor nr. 11
Tel +40 232 220777
Fax +40 232 220777

RFO 0022/2006
CIF 16605670
Capital social 10000 eur
Alpha Bank Iasi

www.lrj.ro
www.in.lrj.ro
mail: office.iso@lrj.ro

CRUCEANU DRAGOS
PRACTICIAN IN INSOLVENTA
dragos.croceanu@lrj.ro
0799.930.007



EUROBUSINESS



- ◆ Modul de desfășurare a licitației;
- ◆ Ofertanții descalificați sau respinși și motivul respingerii;
- ◆ Prețul de pornire a licitației;
- ◆ Pasul de licitare propus de către organizatorii licitației care este de **5 % din prețul de evaluare, fără TVA;**

Dacă se prezintă un singur ofertant acceptat, acesta este declarat adjudecatar, în cazul în care oferă prețul de pornire al licitației

Licitația se desfășoară după regula licitației competitive, respectiv la un preț numai în urcare.

În cursul ședinței de licitație, ofertanții au dreptul să anunțe, prin strigare un preț egal cu cel anunțat de președintele comisiei ori un preț mai mare decât prețul de pornire.

Dacă se oferă prețul de pornire al licitației de către mai mulți participanți, președintele comisiei de licitație va crește prețul cu câte un pas de licitare, până când unul din ofertanți acceptă prețul astfel majorat și nimeni nu oferă un preț mai mare.

Bunul scos la licitație se adjudeca aceluia care, după trei strigări succesive făcute la intervale de timp, care să permită opțiuni și supralicitări, oferă prețul cel mai mare, chiar și atunci când, în lipsă de alți concurenți, acesta a fost singurul ofertant.

5.4. Adjudecarea va fi anunțată în ședință de către președintele comisiei de licitație, în favoarea participantului care a oferit prețul cel mai mare, după strigarea de trei ori a acestei ultime oferte de preț. La preț egal va fi preferat cel care are un drept de preemțiune asupra bunului urmărit.

5.5. Comisia de licitație poate negocia condițiile și termenele de plată cu consemnarea lor în procesul verbal de licitație. În cazul în care ofertanții participanți la licitație oferă același preț, va fi preferat cel care are un drept de preemțiune asupra bunului licitat. În cazul în care nici unul dintre participanți nu are drept de preemțiune asupra bunului licitat și nici unul nu dorește să îmbunătățească oferta cu minim pasul de licitație, urmează ca fiecare ofertant să menționeze în scris termenul în care înțelege să facă plata prețului de adjudecare. Va fi declarat adjudecatar ofertantul care a avansat termenul cel mai scurt de plată. În situația menținerii egalității atât în privința ofertei de preț cât și a termenului de plată, comisia va putea dispune întreruperea licitației și reluarea acesteia după maxim 2 ore pornind de la ultimul preț oferit. Dacă ofertele nu sunt îmbunătățite va fi declarat adjudecatar ofertantul care a depus primul la **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** documentația de participare la licitație.

5.6. Pe parcursul derulării procedurii, **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.** poate să procedeze, cu respectarea nivelului de preț corespunzător stadiului de licitație pentru fiecare activ în parte, la includerea sau excluderea de active din lista aferentă licitației precedente, precum și la gruparea în bloc sau pe active separate supuse valorificării.

5.7. Conform art. 91 din Legea nr. 85/2014 „*bunurile înstrăinate de administratorul judiciar sau lichidator, în exercitiul atribuțiilor sale prevăzute de prezenta lege, sunt dobândite libere de orice sarcini, precum ipotecă, garanții reale mobiliare sau drepturi de retenție, de orice fel, ori măsuri asiguratorii, inclusiv măsurile asiguratorii instituite în cursul procesului penal*”.



EUROBUSINESS



6. ORGANIZAREA LICITAȚIILOR

În prima fază se va încerca valorificarea activului imobil proprietatea **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** în insolvență la prețul de evaluare propus prin raport, prin vânzarea la licitație publică cu strigare, model competitiv.

Strategia de lichidare presupune efectuarea a trei seturi de licitații, a câte trei licitații /set, organizate săptămânal:

- primul set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Raportul de evaluare,
- al doilea set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Raportul de evaluare diminuată cu 10%,
- al treilea set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Raportul de evaluare, diminuată cu 20%.

În cazul în care în urma organizării acestor licitații, bunul imobil nu va fi valorificat, administratorul judiciar va proceda la convocarea adunării creditorilor debitoarei și va propune modificarea strategiei de valorificare a bunurilor mobile.

Pentru schimbarea metodei de vânzare prevăzută de prezentul Regulament sau pentru alte modificări ale strategiei de valorificare a bunurilor din averea debitoarei, administratorul judiciar va proceda la reconvoacarea adunării generale a creditorilor **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**

7. ADJUDECAREA LA LICITAȚIE:

7.1. Președintele Comisiei de licitație anunță adjudecatorul, în persoana ofertantului care a fost admis la licitație și care a oferit cel mai bun preț în condițiile de mai sus.

După anunțarea adjudecării, președintele comisiei declară închisă ședința de licitație și procedează la întocmirea Procesului Verbal.

7.2. Procesul verbal de licitație se semnează de către membrii comisiei de licitație, de adjudecator și de ceilalți licitanți. Acesta va cuprinde numele ofertanților, a adjudecatorului, denumirea bunului adjudecat și prețul de adjudecare.

Refuzul de a semna se consemnează în procesul verbal de licitație.

7.3. Administratorul judiciar va întocmi pe baza procesului verbal de licitație, procesul verbal de adjudecare care va cuprinde:

- denumirea, sediul administratorului judiciar și numele acestuia;
- numărul și data procesului-verbal de licitație;
- numele și domiciliul sau, după caz, denumirea și sediul debitorului și adjudecatorului;
- prețul la care s-a vândut și modalitatea de achitare;
- datele de identificare a imobilului;
- mențiunea că, pentru creditor, actul de adjudecare constituie titlu executoriu împotriva cumpărătorului care nu platește diferența de preț;
- semnătura și stampila administratorului judiciar, precum și semnătura adjudecatorului.



EUROBUSINESS



7.4. Un exemplar de pe procesul verbal de adjudecare se va transmite adjudecatarului, iar un alt exemplar va fi păstrat de administratorul judiciar în dosarul debitorului.

7.5. Predarea efectivă a bunului/bunurilor se va face pe bază de proces verbal în termen de două zile lucrătoare de la încasarea efectivă în contul de lichidare al debitoarei a valorii integrale a bunului/bunurilor adjudecat/adjudicate, iar până la predare, adjucatarul suporta riscul pieririi bunului/bunurilor adjudecat/adjudecate.

7.6. Ofertanții declarați câștigători în sesiunile de licitație, care nu achită prețul conform condițiilor din procesul verbal al licitației, pierd garanția de participare, care se reține în contul **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**

8. PLATA PREȚULUI ȘI TRANSFERUL DREPTULUI DE PROPRIETATE

8.1. Garanția de participare la licitație a adjudecatarului se va constitui în avans din preț la data adjudecării.

Restul de preț (rezultat prin deducerea avansului din prețul de adjudecare) se va achita în termen de maximum 5 zile calendaristice de la data ținerii licitației.

În interiorul termenului de 30 zile se pot accepta și plăți parțiale.

În condițiile în care se negociază și se acceptă plata în rate, se va calcula soldul (S), cu următoarea formulă:

$$S = \frac{D + P \times NRZ}{360} * 30, \text{ în care:}$$

- S - sold;
- D – dobânda;
- P – procent de dobândă
- NRZ - număr de zile

8.2. Plata se va face în lei la cursul BNR din data platii în contul de lichidare al T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.– în insolvență,

8.3. Riscurile pieririi sau deteriorării bunului/bunurilor adjudecat/adjudecate se transferă asupra adjudecatarului de la data încheierii procesului verbal de licitație prin care este declarat adjudecatar. Până la data achitării prețului adjudecatarului nu va putea efectua nici un act de dispoziție materială sau juridică (ex. vânzare, dezmembrare etc.) și nu va putea exercita atributele de posesie și folosință asupra bunului/bunurilor adjudecat/adjudecate. Acesta va putea efectua operațiuni de conservare a acestor bunuri cu o prealabilă informare și cu acordul administratorului judiciar. Totodată acesta va suporta, de la data adjudecării toate cheltuielile cu utilitățile, paza și conservarea bunurilor precum și impozitele locale care vor fi refacturate pe adjudecatar.

8.4. În cazul în care adjudecatarului nu respectă condițiile și termenele de plata prevăzute de caietul de sarcini și prezentul Regulament, administratorul judiciar are dreptul exclusiv, recunoscut și însușit fără opoziție de către ofertanți, de a anula licitația, fără alte formalități prealabile. În acest caz adjudecatarului își pierde această calitate, iar activul/activele se va/vor scoate din nou la licitație, la termenele și în condițiile stabilite în anunț.



EUROBUSINESS



În acest din urmă caz, adjudecatarul:

- va pierde suma achitată cu titlu de garanție de participare și care constituie avans din preț la data adjudecării și orice tranșe de preț achitate până la momentul nerespectării scadenței,
- va suporta toate cheltuielile prilejuite cu organizarea unei noi licitații,
- va suporta diferența dintre prețul oferit la noua licitație și prețul de adjudecare la licitația curentă.

Aceste sume reprezintă evaluarea anticipată a pagubelor produse prin neplata la scadență a prețului.

8.5. Cheltuielile ocazionate de încheierea acestui contract (taxe notariale, taxe de intabulare și altele) vor fi suportate de către adjudecatar. Transferul dreptului de proprietate asupra tuturor bunurilor mobile adjudecate se va face după data achitării în integralitate a prețului de adjudecare dovedită cu documentele de plata și extrasul de cont bancar.

8.6. În condițiile art. 158 alin. 2 din Legea 85/2014 „*Dacă vânzarea activelor se face prin licitație publică, procesul verbal de adjudecare semnat de către lichidatorul judiciar constituie titlu de proprietate. Când legea impune pentru transferul dreptului de proprietate forma autentică, contractele vor fi perfectate de notarul public pe baza procesului verbal de licitație.*”

8.7. Predarea – primirea activului/activelor societății **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** – în insolvență, se face pe bază de proces verbal de predare – primire, după plata integrală a prețului de adjudecare, într-un termen care se va stabili de comun acord cu adjudecatarul.

9. CONTESTAȚII

9.1. În cazul constatării unor eventuale neregularități intervenite în cursul sesiunii de licitație, participanții la licitație pot depune contestații formulate în scris, în termen de o oră de la încheierea licitației. Soluționarea contestațiilor se va face în termen de 5 zile lucrătoare de la primire și răspunsul se va transmite în scris cu confirmare de primire.

CAPITOLUL V DISPOZIȚII FINALE

1. Prezentul regulament de valorificare se va completa cu un caiet de sarcini și cu publicațiile de vânzare care vor cuprinde data, ora și locul organizării licitației.

2. În timpul desfășurării sesiunii de licitație sunt interzise:

- a. perturbarea sesiunii prin orice mijloace;
- b. acțiuni concertate ale participanților, în scopul influențării rezultatelor;
- c. răspândirea de informații false de natură a influența rezultatul licitației;
- d. alte acțiuni contrare scopului licitației, de natură a afecta caracterul concurențial al acesteia;
- e. se interzice participarea la alte licitații organizate de **EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L.**, a acelor persoane juridice sau fizice care au afectat procesul de valorificare prin licitații publice, ca urmare a neplății activelor adjudecate, urmărindu-se în mod artificial scăderea prețurilor de adjudecare.

3. Licitanții care încalcă prevederile **art. V.2.** vor fi excluși de la licitație.

4. Prezentul Regulament urmează a fi supus aprobării Adunării Creditorilor.

Administrator judiciar
„EuroBusiness LRJ” S.P.R.L.
- asociat coordonator -

Eduard Pascal



CERTIFICAT NR. BCI173-66/Q

Se certifică Sistemul de Management al Calității pentru

S.C. T.A.G.C.M. - Dunărea S.A.

Bulevardul Oțelarilor, Bloc D9E, Mezanin, județul Galați

Galați

Care este conform cu standardul

ISO 9001: 2008

Pentru următoarele domenii de activitate:

LUCRĂRI DE CONSTRUCȚII A CLĂDIRILOR REZIDENȚIALE ȘI NEREZIDENȚIALE; PROIECTARE ȘI EXECUȚIE DE INSTALAȚII ELECTRICE INTERIOARE PENTRU CONSTRUCȚII CIVILE ȘI INDUSTRIALE, FABRICAREA PRODUSELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCȚII; BRANȘAMENTE AERIENE ȘI SUBTERANE LA TENSIUNEA NOMINALĂ DE 0,4 KV; EXECUTARE DE LINII ELECTRICE AERIENE SAU SUBTERANE, CU TENSIUNI NOMINALE DE 0,4 - 20 KV ȘI POSTURI DE TRANSFORMARE CU TENSIUNE NOMINALĂ DE CEL MULT 20 K; INSTALAȚII ELECTRICE DE AUTOMATIZĂRI ȘI SISTEME SCADA; LUCRĂRI DE IZOLAȚII ȘI PROTECȚIE ANTICOROZIVĂ; LUCRĂRI DE INSTALAȚII TEHNICO-SANITARE, DE ÎNCĂLZIRE (APĂ FIERBINTE ȘI ABUR DE JOASĂ, MEDIE ȘI ÎNALTĂ PRESIUNE DE TERMOFICARE), CLIMATIZARE ȘI VENTILAȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A PROIECTELOR UTILITARE PENTRU FLUIDE (CANALIZARE, ALIMENTĂRI CU APĂ, REȚELE DE TRANSPORT A APEI; LUCRĂRI DE IPSOSERIE; LUCRĂRI DE TÂMLĂRIE ȘI DULGHERIE; LUCRĂRI DE PARDOSIRE ȘI PLACARE A PEREȚILOR; LUCRĂRI DE VOPSITORIE ȘI ZUGRĂVELI; LUCRĂRI DE ÎNVELITORI, ȘARPANTE ȘI TERASE LA CONSTRUCȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A DRUMURILOR ȘI AUTOSTRĂZILOR; FABRICAREA DE CONSTRUCȚII METALICE ȘI PĂRȚI COMPONENTE ALE STRUCTURILOR METALICE; FABRICAREA DE ELEMENTE DE DULGHERIE ȘI TÂMLĂRIE DIN METAL; ACTIVITĂȚI DE INGINERIE ȘI CONSULTANȚĂ TEHNICĂ LEGATE DE ACESTE; ÎMBUNĂTĂȚIRI FUNCȚIARE; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN BIOTEHNOLOGIE; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN ALTE ȘTIINȚE NATURALE ȘI INGINERIE.

Validitatea prezentului certificat depinde de auditurile de supraveghere anuale și de reexaminarea completă a sistemului de management la trei ani. Utilizarea și validitatea prezentului certificat sunt supuse Regulamentului privind Certificarea Sistemelor de Management –

Biroul CERTISSO.

Prima emiteră: 02.04.2015

Emitere curentă: 17.06.2015

Data scadentă: 29.03.2018

Mihaela Dumitrescu

Director de Certificare

Biroul CERTISSO



CERTIFICAT NR. BCII73-46/E

Se certifică Sistemul de Management al Mediului pentru

S.C. T.A.G.C.M. - Dunărea S.A.

Bulevardul Oțelarilor, Bloc D9E, Mezanin, județul Galați

Galați

Care este conform cu standardul

ISO 14001: 2005

Pentru următoarele domenii de activitate:

LUCRĂRI DE CONSTRUCȚII A CLĂDIRILOR REZIDENȚIALE ȘI NEREZIDENȚIALE; PROIECTARE ȘI EXECUȚIE DE INSTALAȚII ELECTRICE INTERIOARE PENTRU CONSTRUCȚII CIVILE ȘI INDUSTRIALE, FABRICAREA PRODUSELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCȚII; BRANȘAMENTE AERIENE ȘI SUBTERANE LA TENSIUNEA NOMINALĂ DE 0,4 KV; EXECUTARE DE LINII ELECTRICE AERIENE SAU SUBTERANE, CU TENSIUNI NOMINALE DE 0,4 - 20 KV ȘI POSTURI DE TRANSFORMARE CU TENSIUNE NOMINALĂ DE CEL MULT 20 K; INSTALAȚII ELECTRICE DE AUTOMATIZĂRI ȘI SISTEME SCADA; LUCRĂRI DE IZOLAȚII ȘI PROTECȚIE ANTICOROZIVĂ; LUCRĂRI DE INSTALAȚII TEHNICO-SANITARE, DE ÎNCĂLZIRE (APĂ FIERBINTE ȘI ABUR DE JOASĂ, MEDIE ȘI ÎNALTĂ PRESIUNE DE TERMOFICARE), CLIMATIZARE ȘI VENTILAȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A PROIECTELOR UTILITARE PENTRU FLUIDE (CANALIZARE, ALIMENTĂRI CU APĂ, REȚELE DE TRANSPORT A APEI; LUCRĂRI DE IPSOSERIE; LUCRĂRI DE TÂMLĂRIE ȘI DULGHERIE; LUCRĂRI DE PARDOSIRE ȘI PLACARE A PEREȚILOR; LUCRĂRI DE VOPSITORIE ȘI ZUGRĂVELI; LUCRĂRI DE ÎNVELITORI, ȘARPANTE ȘI TERASE LA CONSTRUCȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A DRUMURILOR ȘI AUTOSTRĂZILOR; FABRICAREA DE CONSTRUCȚII METALICE ȘI PĂRȚI COMPONENTE ALE STRUCTURILOR METALICE; FABRICAREA DE ELEMENTE DE DULGHERIE ȘI TÂMLĂRIE DIN METAL; ACTIVITĂȚI DE INGINERIE ȘI CONSULTANȚĂ TEHNICĂ LEGATE DE ACESTEA; ÎMBUNĂTĂȚIRI FUNCLARE; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN BIOTEHNOLOGIE; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN ALTE ȘTIINȚE NATURALE ȘI INGINERIE.

Validitatea prezentului certificat depinde de auditurile de supraveghere anuale și de reexaminarea completă a sistemului de management la trei ani. Utilizarea și validitatea prezentului certificat sunt supuse Regulamentului privind Certificarea Sistemelor de Management -

Biroul CERTISSO.

Prima emitere: 02.04.2015

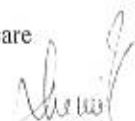
Emitere curentă: 17.06.2015

Data scadentă: 29.03.2018

Mihaela Dumitrescu

Director de Certificare

Biroul CERTISSO



CERTIFICAT NR. BC1173-38/IS

Se certifică Sistemul de Management al Securității Informației pentru

S.C. T.A.G.C.M. - Dunărea S.A.

Bulevardul Oțelarilor, Bloc D9E, Mezanin, județul Galați

Galați

Care este conform cu standardul

ISO 27001: 2013

Pentru următoarele domenii de activitate:

LUCRĂRI DE CONSTRUCȚII A CLĂDIRILOR REZIDENȚIALE ȘI NEREZIDENȚIALE; PROIECTARE ȘI EXECUȚIE DE INSTALAȚII ELECTRICE INTERIOARE PENTRU CONSTRUCȚII CIVILE ȘI INDUSTRIALE, FABRICAREA PRODUSELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCȚII; BRANȘAMENTE AERIE ȘI SUBTERANE LA TENSIUNEA NOMINALĂ DE 0,4 KV; EXECUTARE DE LINII ELECTRICE AERIE ȘI SUBTERANE, CU TENSIUNI NOMINALE DE 0,4 - 20 KV ȘI POSTURI DE TRANSFORMARE CU TENSIUNE NOMINALĂ DE CEL MULT 20 K; INSTALAȚII ELECTRICE DE AUTOMATIZĂRI ȘI SISTEME SCADA; LUCRĂRI DE IZOLAȚII ȘI PROTECȚIE ANTICOROZIVĂ; LUCRĂRI DE INSTALAȚII TEHNICO-SANITARE, DE ÎNCĂLZIRE (APĂ FIERBINTE ȘI ABUR DE JOASĂ, MEDIE ȘI ÎNALTĂ PRESIUNE DE TERMIFICARE), CLIMATIZARE ȘI VENTILAȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A PROIECTELOR UTILITARE PENTRU FLUIDE (CANALIZARE, ALIMENTĂRI CU APĂ, REȚELE DE TRANSPORT A APEI; LUCRĂRI DE IPSOSERIE; LUCRĂRI DE TĂMPLĂRIE ȘI DULGHERIE; LUCRĂRI DE PARDOSIRE ȘI PLACARE A PEREȚILOR; LUCRĂRI DE VOPSITORIE ȘI ZUGRĂVELI; LUCRĂRI DE ÎNVELITORI, ȘARPANTE ȘI TERASE LA CONSTRUCȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A DRUMURILOR ȘI AUTOSTRĂZILOR; FABRICAREA DE CONSTRUCȚII METALICE ȘI PĂRȚI COMPONENTE ALE STRUCTURILOR METALICE; FABRICAREA DE ELEMENTE DE DULGHERIE ȘI TĂMPLĂRIE DIN METAL; ACTIVITĂȚI DE INGINERIE ȘI CONSULTANȚĂ TEHNICĂ LEGATE DE ACESTEA; ÎMBUNĂTĂȚIRI FUNCIARE; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN BIOTEHNOLOGIE; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN ALTE ȘTIINȚE NATURALE ȘI INGINERIE.

Validitatea prezentului certificat depinde de auditurile de supraveghere anuale și de reexaminarea completă a sistemului de management la trei ani. Utilizarea și validitatea prezentului certificat sunt supuse Regulamentului privind Certificarea Sistemelor de Management -

Biroul CERTISSO.

Prima emitere: 02.04.2015

Emitere curentă: 17.06.2015

Data scadentă: 29.03.2018

Mihaela Dumitrescu

Director de Certificare

Biroul CERTISSO



CERTIFICAT NR. BCI184-35/H

Se certifică Sistemul de Management al Securității și Sănătății Ocupaționale pentru

S.C. T.A.G.C.M. - Dunărea S.A.

Bulevardul Oțelarilor, Bloc D9E, Mezanin, județul Galați

Galați

Care este conform cu standardul

OHSAS 18001: 2007

Pentru următoarele domenii de activitate:

LUCRĂRI DE CONSTRUCȚII A CLĂDIRILOR REZIDENȚIALE ȘI NEREZIDENȚIALE; PROIECTARE ȘI EXECUȚIE DE INSTALAȚII ELECTRICE INTERIOARE PENTRU CONSTRUCȚII CIVILE ȘI INDUSTRIALE, FABRICAREA PRODUSELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCȚII; BRANȘAMENTE AERIENE ȘI SUBTERANE LA TENSIUNEA NOMINALĂ DE 0,4 KV; EXECUTARE DE LINII ELECTRICE AERIENE SAU SUBTERANE, CU TENSIUNI NOMINALE DE 0,4 - 20 KV ȘI POSTURI DE TRANSFORMARE CU TENSIUNE NOMINALĂ DE CEL MULT 20 K; INSTALAȚII ELECTRICE DE AUTOMATIZĂRI ȘI SISTEME SCADA; LUCRĂRI DE IZOLAȚII ȘI PROTECȚIE ANTICOROZIVĂ; LUCRĂRI DE INSTALAȚII TEHNICO-SANITARE, DE ÎNCĂLZIRE (APĂ FIERBINTE ȘI ABUR DE JOASĂ, MEDIE ȘI ÎNALTĂ PRESIUNE DE TERMOFICARE), CLIMATIZARE ȘI VENTILAȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A PROIECTELOR UTILITARE PENTRU FLUIDE (CANALIZARE, ALIMENTĂRI CU APĂ, REȚELE DE TRANSPORT A APEI; LUCRĂRI DE IPSOSERIE; LUCRĂRI DE TÂMLĂRIE ȘI ZUGRĂVELI; LUCRĂRI DE PARDOSIRE ȘI PLACARE A PEREȚILOR; LUCRĂRI DE VOPSITORIE ȘI ZUGRĂVELI; LUCRĂRI DE ÎNVELITORI, ȘARPANTE ȘI TERASE LA CONSTRUCȚII; LUCRĂRI DE CONSTRUCȚIE A DRUMURILOR ȘI AUTOSTRĂZILOR; FABRICAREA DE CONSTRUCȚII METALICE ȘI PĂRȚI COMPONENTE ALE STRUCTURILOR METALICE; FABRICAREA DE ELEMENTE DE DULGHERIE ȘI TÂMLĂRIE DIN METAL; ACTIVITĂȚI DE INGINERIE ȘI CONSULTANȚĂ TEHNICĂ LEGATE DE ACESTEA; ÎMBUNĂTĂȚIRI FUNCiare; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN BIOTEHNOLOGIE; CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN ALTE ȘTIINȚE NATURALE ȘI INGINERIE.

Validitatea prezentului certificat depinde de auditurile de supraveghere anuale și de reexaminarea completă a sistemului de management la trei ani. Utilizarea și validitatea prezentului certificat sunt supuse Regulamentului privind Certificarea Sistemelor de Management -

Biroul CERTISSO.

Prima emitere: 02.10.2012

Emitere curentă: 30.09.2015

Data scadență: 26.09.2018

Mihaela Dumitrescu

Director de Certificare,

Biroul CERTISSO





SA8000
ORGANIZZAZIONE
CERTIFICATA

*C.I.S.E. - organism de certificare pentru sistemul de
responsabilitate socială acreditat de SAAS (Servicii de
acreditare a responsabilității sociale) și promotor al*



Ente di accreditamento degli organismi di
certificazione SA8000
www.saasaccreditation.org/certification

Network Lavoro Etico

in cooperare cu organismul de inspecție Procert Laboratory S.R.L.

Certificatul nr. 465

Prin prezenta certificăm faptul că Sistemul responsabilității sociale al

T.A.G.C.M. DUNAREA SA

având sediul în

Otelarilor 25, Galați, Galați District – 800606 România


este în conformitate cu cerințele standardului SA8000®:2008.

Auditul de certificare al sistemului responsabilității sociale a acoperit următorul domeniu de activitate

*Constructii de cladiri si lucrari de geniu civil, lucrari de invelitori, sarpante si terase la
constructii, proiectare si executie de instalatii electrice interioare pentru constructii
civile si industriale, bransamente aeriene si subterane la tensiune nominala de 0.4 KV,
lucrari, executare de linii electrice aeriene sau subterane, cu tensiuni nominale de 0.4-
20kV si posturi de transformare cu tensiunea nominala de cel mult 20KV, lucrari de
izolatii si protectie anticoroziva, lucrari de instalatii tehnico-sanitare, apa canal, abur
fierbinte si abur de joasa, medie si inalta presiune, canalizare, alimentari cu apa, alte
lucrari de instalatii: climatizare si ventilatie retele de transport a apei, de termoficare,
electrice, lucrari de ipsoserie, lucrari de tamplarie si dulgherie; lucrari de pardosire si
placare a peretilor, lucrari de vopsitorie si zugraveli, fabricarea de constructii metalice
si parti componente ale structurilor metalice, fabricarea de elemente de dulgherie si
tamplarie de metal, comert cu ridicata al masinilor, echipamentelor si furniturilor.*

*Social Accountability International si alte parti interesante in procesul SA8000® recunosc doar certificatele SA8000® eliberate de
catre Organisme de Certificare acreditate de catre SAAS si nu recunosc ca fiind valide certificatele SA8000® eliberate de organizatii
neacreditate sau organizatii acreditate de orice entitate, alta decat SAAS.*

Data de prima certificare: 23 Mai 2012
Reînnoirea data: 25 Septembrie 2015
Data expirării: 23 Mai 2018


Luca Valli – Director CISE
din partea Network Lavoro Etico



SA8000
ORGANIZZAZIONE
CERTIFICATA

*C.I.S.E., social accountability system certification
body accredited by SAAS (Social Accountability
Accreditation Services) and promoter of the*



SA 8000

Accreditation body for SA8000 certification bodies
www.saasaccreditation.org/certification

Network Lavoro Etico

in cooperation with the inspection body Procert Laboratory S.R.L.

Certificate n. 465

We hereby certify that the Social Accountability System of

T.A.G.C.M. DUNAREA SA

head-office located in

Otelarilor 25, Galati, Galati District – 800606 Romania

is in compliance with the requirements of the SA8000®:2008 standard.

The certification audit has covered the social accountability system pertaining the following activity

General construction of buildings and civil engineering works; roofing activities; design and execution of interior and exterior electrical installations for civil and industrial constructions; aerial and underground branches at nominal voltage of 0,4kv; execution of open-air and underground transmission lines with nominal voltage of 0,4-20kv and transformer points with nominal voltage of at most 20 kv; insulation work activities; plumbing, water-sewerage, hot steam and low, medium and high pressure steam, sewerage, water supply and other installation works; air-conditioning and ventilation, water transport, district heating, electrical networks; plastering; joinery installation; floor and wall covering; painting and glazing; manufacture of metallic structures and parts of structures; manufacture of metal carpentry and joinery; wholesale of machines, equipments and deliveries

Social Accountability International and other stakeholders in the SA8000® process only recognize SA8000® certificates issued by qualified CBs granted accreditation by SAAS and do not recognize the validity of SA8000® certificates issued by unaccredited organizations or organizations accredited by any entity other than SAAS.

*Date of 1st Certification : 23rd May 2012
Date of Renewal: 25th September 2015
Expiry date: 23rd May 2018*

Luca Valli
Luca Valli - CISE Director
on behalf of Network Lavoro Etico



MINISTERUL ECONOMIEI, COMERȚULUI ȘI TURISMULUI
 INSPECȚIA DE STAT PENTRU CONTROLUL CAZANELOR,
 RECIPIENȚELOR SUB PRESIUNE ȘI INSTALAȚIILOR DE RIDICAT
 INSPECȚIA TERITORIALĂ I.S.C.I.R. BACĂU



BC/CR4/N/20,53/1581/1/12.08.2015



ACTUALIZARE A AUTORIZAȚIEI
 nr. GL/CR4/N/20/0098/0/08.11.2010
 (conform procesului-verbal nr. 43C - 22 din 12.08.2015)

1. Persoana juridică :

S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.
 GALAȚI, Bld. OȚELARILOR, nr. 25, bloc D9E, ap.Mezanin, jud. GALAȚI
 CUI : RO 4590990; J17/2107/1993
 tel.mobil 0746-061464 ; fax:0236-412565
 e-mail: contact@tagcm.ro

2. Domeniul de autorizare :

MONTARE, PUNERE ÎN FUNCȚIUNE, REPARARE ȘI ÎNTREȚINERE la
 Instalații de ardere și instalații de automatizare pentru cazane
 Sisteme de automatizare pentru centrale termice

3. Personal tehnic de specialitate :

- Responsabil cu supravegherea lucrărilor (RSL-IP) :
 ing. POPESCU OCTAVIAN

4. Mențiuni :

Orice modificare care conduce la neîndeplinirea cerințelor în baza cărora s-a acordat actualizarea autorizației, trebuie anunțată la ISCIR de către persoana juridică autorizată, în termen de cel mult 15 zile de la data la care aceasta s-a produs.
 Persoana juridică, prin reprezentanții săi legali împreună cu personalul nominalizat în actualizarea autorizației, răspunde de respectarea prevederilor legale în domeniu.

Irinel-Petruș Iancu

Inspector Șef



Marius Rotaru

Inspector de specialitate



MINISTERUL ECONOMIEI, COMERȚULUI ȘI TURISMULUI
 INSPECȚIA DE STAT PENTRU CONTROLUL CAZANELOR,
 RECIPIENȚELOR SUB PRESIUNE ȘI INSTALAȚIILOR DE RIDICAT
 INSPECȚIA TERITORIALĂ I.S.C.I.R. BACĂU



BC/CR4/A,B,C/17,18/1580/1/12.08.2015



ACTUALIZARE A AUTORIZAȚIEI
 nr. GL/CR4/A,B,C/17,18/0012/0/27.04.2010
 (conform procesului-verbal nr. 43C - 21 din 12.08.2015)

1. Persoana juridică :

S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.
 GALAȚI, Bld. OȚELARILOR, nr. 25, bloc D9E, ap.Mezanin, jud. GALAȚI
 CUI : RO 4590990; J17/2107/1993
 tel.mobil 0746-061464 ; fax:0236-412565
 e-mail: contact>tagcm.ro

2. Domeniul de autorizare :

INSTALARE, MONTARE, REPARARE la
 Cazane de apă caldă având $400 \text{ kW} < P_{\text{max}} \leq 10000 \text{ kW}$
 Cazane de abur de joasă presiune având $0,6 \text{ t/h} < Q_{\text{max}} \leq 2 \text{ t/h}$

3. Personal tehnic de specialitate :

- Responsabil cu supravegherea lucrărilor (RSL-IP) :
 ing. POPESCU OCTAVIAN
- Responsabil tehnic cu sudura (RTS) :
 ing. CHIRIAC EMILIAN-NICU

4. Mențiuni :

Orice modificare care conduce la neîndeplinirea cerințelor în baza cărora s-a acordat actualizarea autorizației, trebuie anunțată la ISCIR de către persoana juridică autorizată, în termen de cel mult 15 zile de la data la care aceasta s-a produs.
 Persoana juridică, prin reprezentanții săi legali împreună cu personalul nominalizat în actualizarea autorizației, răspunde de respectarea prevederilor legale în domeniu.

Irinel-Petruș Iancu

Inspector Șef



Marius Rotaru

Inspector de specialitate



MINISTERUL ECONOMIEI, COMERȚULUI ȘI TURISMULUI
 INSPECȚIA DE STAT PENTRU CONTROLUL CAZANELOR,
 RECIPIENȚELOR SUB PRESIUNE ȘI INSTALAȚIILOR DE RIDICAT
 INSPECȚIA TERITORIALĂ I.S.C.I.R. BACĂU



BC/CR4/A,B,F,D/1,2/1579/1/12.08.2015



ACTUALIZARE A AUTORIZAȚIEI
 nr. GL/CR4/A,B,F,D/1,2/0022/0/28.05.2010
 (conform procesului-verbal nr. 43C - 20 din 12.08.2015)

1. Persoana juridică :

S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.
 GALAȚI, Bld. OȚELARILOR, nr. 25, bloc D9E, ap.Mezanin, jud. GALAȚI
 CUI : RO 4590990; J17/2107/1993
 tel.mobil 0746-061464 ; fax:0236-412565
 e-mail: contact@tagcm.ro

2. Domeniul de autorizare :

**INSTALARE, MONTARE, REPARARE ȘI ÎNȚĂRIRE,
 VERIFICĂRI TEHNICE ÎN UTILIZARE la**
 Aparate consumatoare de combustibil cu $P_{max} \leq 400$ kW
 Cazane de apă caldă cu $P_{max} \leq 400$ kW

3. Personal tehnic de specialitate :

- Responsabil cu supravegherea lucrărilor (RSL-IP) :
ing. POPESCU OCTAVIAN
- Responsabil cu verificarea tehnică (RVT) :
ing. GAVRIL ȘTEFAN-CRISTIAN

4. Mențiuni :

Orice modificare care conduce la neîndeplinirea cerințelor în baza cărora s-a acordat actualizarea autorizației, trebuie anunțată la ISCIR de către persoana juridică autorizată, în termen de cel mult 15 zile de la data la care aceasta s-a produs. Persoana juridică, prin reprezentanții săi legali împreună cu personalul nominalizat în actualizarea autorizației, răspunde de respectarea prevederilor legale în domeniu.

Irinel-Petruș Iancu

Inspector Șef



Marius Rotaru

Inspector de specialitate



AUTORITATEA NAȚIONALĂ DE REGLEMENTARE ÎN DOMENIUL ENERGIEI



În conformitate cu Decizia președintelui ANRE nr. 3025/ 21-10-2013, modificată prin Decizia președintelui ANRE nr. 1569/ 06-07-2015, se acordă societății T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. cu sediul în municipiul Galați, B-dul Oțelarilor, Bloc D9E, Ap. Mezanin, județul Galați, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J17/ 2107/ 1993,

ATESTAT

nr. 9431/ R1/ 21-10-2013

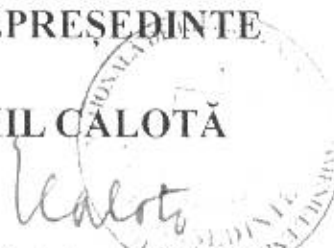
- de tip B pentru “proiectare și executare de instalații electrice exterioare/ interioare pentru incinte/ construcții civile și industriale, branșamente aeriene și subterane, la tensiunea nominală de 0,4 kV”,
- de tip C1A pentru “proiectare de linii electrice, aeriene sau subterane, cu tensiuni nominale de 0,4 kV ÷ 20 kV și posturi de transformare cu tensiunea nominală superioară de cel mult 20 kV”,
- de tip C2A pentru “executare de linii electrice, aeriene sau subterane, cu tensiuni nominale de 0,4 kV ÷ 20 kV și posturi de transformare cu tensiunea nominală superioară de cel mult 20 kV”.

Atestatul este valabil până la 21-10-2018, în condițiile prevăzute în Decizia nr. 1569/ 06-07-2015 și existenței operatorului economic pe lista titularilor de atestate valabile, afișată pe site-ul www.anre.ro.

p. PREȘEDINTE

VICEPREȘEDINTE

EMIL CALOTĂ



Atestatul nu conduce la transferul de responsabilitate de la persoana juridică la organul de atestare și nici nu exonerează titularul de obligațiile ce îi revin.

Data emiterii: 06-07-2015



**AUTORITATEA NAȚIONALĂ DE REGLEMENTARE
ÎN DOMENIUL ENERGIEI**



CABINET PREȘEDINTE

DECIZIA Nr. 1569 din 06-07-2015

Având în vedere:

Prevederile art. 10 și art. 52 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Regulamentul pentru atestarea operatorilor economici care proiectează, execută și verifică instalații electrice, aprobat prin Ordinul președintelui ANRE nr. 23/ 2013, cu modificările și completările ulterioare,

Notificarea societății **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** înregistrată la ANRE cu nr. 46437/23.06.2015 privind schimbarea denumirii societății,

Remiterea noului certificat de înregistrare, eliberat de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Galați pentru societatea **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.**,

În temeiul:

Dispozițiilor art. 5 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 33/ 2007 privind organizarea și funcționarea Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 160/2012,

Președintele Autorității Naționale de Reglementare în domeniul Energiei emite prezenta

DECIZIE

Art. 1. (1) Atestatul nr. 9431 de tip B, C1A și C2A, acordat prin Decizia președintelui nr. 3025/21.10.2013, se modifică în sensul schimbării denumirii operatorului economic din ERG TERMROM S.A. în **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** cu sediul în municipiul Galați, B-dul Oțelarilor, Bloc D9E, Ap. Mezanin, județul Galați, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. **J17/ 2107/ 1993**,

(2) Condițiile asociate Atestatului nr. 9431 se înlocuiesc cu Condițiile asociate Atestatului nr. 9431 prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta decizie,

Art. 2. Formularul Atestatului nr. 9431 se actualizează conform prevederilor de la Art. 1.

Art. 3. Prezenta decizie se comunică societății solicitante, în termenul prevăzut de Regulamentul pentru atestarea operatorilor economici.

Art. 4. Direcțiile generale, Direcțiile, Serviciile de resort din cadrul ANRE și societatea **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei decizii.

p. PREȘEDINTE,

VICEPREȘEDINTE

EMIL CALOȚĂ

Calotă



**Condițiile de valabilitate ale
Atestatului nr. 9431 din 21.10.2013 de tip B, C1A și C2A
modificat în ședința din 06.07.2015**



- 1) **Atestatul** este acordat de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, denumită în continuare **Autoritatea competentă**, societății **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** cu sediul în municipiul Galați, B-dul Oțelarilor, Bloc D9E, Ap. Mezanin, județul Galați, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. **J17/ 2107/ 1993**, denumită în cele ce urmează **Titular**.
- 2) **Atestatul nr. 9431** acordat prin **Decizia nr. 3025 din 21.10.2013**, se modifică prin **Decizia nr. 1569 din 06.07.2015**, în conformitate cu prevederile art. 5 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 33/ 2007 privind organizarea și funcționarea Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 160/2012 și ale "*Regulamentului pentru atestarea operatorilor economici care proiectează, execută și verifică instalații electrice*", aprobat prin Ordinul președintelui ANRE nr. 23/ 2013, cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare **Regulament**.
- 3) **Perioada de valabilitate a Atestatului** este până la data de **21.10.2018**.
- 4) **Atestatul** nu poate fi prelungit; în cazul în care se dorește continuarea activităților atestate, **Titularul** va solicita **Autorității competente** un nou **Atestat**, în conformitate cu prevederile **Regulamentului**; cererea de reatestare trebuie înregistrată la **Autoritatea competentă** cu 90 de zile înainte de data expirării perioadei de valabilitate a **Atestatului**.
- 5) **Titularul** are obligația de a executa lucrări în instalațiile electrice numai cu respectarea normativelor și prescripțiilor tehnice în vigoare.
- 6) **Titularul** are dreptul de a desfășura activitățile pentru care deține **Atestat**, pe **perioada de valabilitate** a Atestatului și în conformitate cu competențele precizate la Art. 53 din **Regulament** corespunzătoare tipului de **Atestat**.
- 7) Pe **perioada de valabilitate a Atestatului**, **Titularul** are următoarele **obligații esențiale**, prevăzute la Art. 56 din **Regulament**:
 - a) Să respecte **Condițiile de valabilitate ale Atestatului, Regulamentului**, legilor, normelor și ale oricăror altor reglementări emise de **Autoritatea competentă**, aplicabile activităților atestate;
 - b) Să mențină numărul minim corespunzător de personal angajat, calificat și autorizat, conform tipului de **Atestat** deținut, stabilit prin **Regulament**;
 - c) Să mențină, în proprietate sau în folosință, conform prevederilor **Regulamentului**, dotarea tehnică minimală corespunzătoare tipului de **Atestat**;
 - d) Să subcontracteze lucrări de instalații electrice sau părți ale acestora numai către titulari de atestat acordat de **Autoritatea competentă**, corespunzător tipurilor de lucrări pe care dorește să le subcontracteze;
 - e) Să realizeze lucrări de instalații electrice numai la nivelul competențelor prevăzute în **Regulament** pentru tipul de **Atestat** deținut;
 - f) Să realizeze lucrări de instalații electrice numai după obținerea tuturor autorizațiilor, acordurilor și avizelor prevăzute de legislația aplicabilă;
 - g) Să execute lucrări în instalațiile electrice ale operatorilor rețelelor electrice, în instalațiile electrice aflate în patrimoniul public, în zonele de protecție și siguranță ale instalațiilor

electrice sau în instalațiile electrice aparținând consumatorilor de energie electrică, numai pe bază de contracte, încheiate în conformitate cu legislația în vigoare.

- 8) Pe **perioada de valabilitate a Atestatului, Titularul** are următoarele **obligații** prevăzute la Art. 57 din **Regulament**:
- a) Să transmită **Autorității competente** orice informație sau document solicitat în scris, în legătură cu activitățile atestate;
 - b) Să îndeplinească măsurile de conformare dispuse de **Autoritatea competentă** în termenele stabilite;
 - c) Să permită beneficiarilor, cu care se află în relații contractuale, verificarea activităților desfășurate, conform prevederilor contractuale încheiate cu aceștia;
 - d) Să permită accesul reprezentanților **Autorității competente** pentru realizarea de controale/inspecții/verificări, în conformitate cu reglementările în vigoare;
 - e) Să notifice **Autorității competente**, în termen de 10 zile lucrătoare de la apariție, orice modificare a structurii de personal care conduce la neîndeplinirea condițiilor minime de personal calificat și autorizat corespunzătoare tipului de **Atestat** deținut;
 - f) Să notifice **Autorității competente**, în termen de 10 zile lucrătoare de la apariție, orice modificare a dotărilor tehnice ale titularului de atestat, care poate afecta desfășurarea activităților atestate;
 - g) **Titularul** unui atestat de tip **C1A** trebuie să se asigure că proiectele de instalații electrice realizate în baza **Atestatului** sunt supuse verificării de către specialiști atestați/autorizați ca „Verificatori de proiecte” în domeniul instalațiilor electrice, în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
 - h) **Titularul** unui atestat de tip **C2A** trebuie să execute lucrări de instalații electrice doar pe baza unor documentații de proiectare elaborate de operatori economici atestați de **Autoritatea competentă** și verificate de specialiști atestați/autorizați ca „Verificatori de proiecte” în domeniul instalațiilor electrice, în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
 - i) Să instituie și să mențină un sistem de înregistrare, investigare, soluționare și raportare privind reclamațiile făcute la adresa sa de către clienți, în legătură cu modul în care își desfășoară activitățile pentru care este atestat;
 - j) Să execute lucrări în instalațiile electrice numai cu respectarea normativelor și prescripțiilor tehnice în vigoare;
 - k) Să nu se angajeze în practici anticoncurențiale și să nu împiedice alți titulari de atestate, potențiali competitori, să se angajeze în activitățile pentru care deține **Atestat**;
 - l) Să asigure egalitatea de tratament a clienților săi.
- 9) Lucrările de mentenanță la corpurile de iluminat stradal pietonal și rutier, temporar festiv și ornamental sau ornamental festiv, racordate la instalațiile electrice publice, se realizează în condițiile respectării cerințelor Legii 230/ 2006 a iluminatului public, a Contractului - cadru privind folosirea infrastructurii sistemului de distribuție a energiei electrice pentru realizarea serviciului de iluminat public aprobat cu Ordinul comun al președinților ANRE/ ANRSC nr. 5/ 93/ 2007, a legislației în domeniul securității și sănătății în muncă și ale oricăror alte reglementări aplicabile, emise de autoritățile competente.
- 10) Pe **perioada de valabilitate a Atestatului, Autoritatea competentă** monitorizează activitatea **Titularului**, prin verificări, inspecții sau controale, conform competențelor și prevederilor legale aplicabile.

- 11) În exercitarea atribuțiilor de verificare și control, reprezentanții autorizați ai **Autorității competente** au dreptul de acces pe teritoriul și la documentele **Titularului**; **Titularul** va acorda **Autorității competente** orice asistență necesară pe parcursul efectuării verificării/controlului, precum și copii ale documentelor controlate.
- 12) Conform **Legii**, constituie contravenție următoarele fapte:
- încălcarea reglementărilor tehnice și comerciale stabilite de **Autoritatea competentă**;
 - refuzul de a permite verificările și inspecțiile prevăzute prin reglementări sau dispuse de **Autoritatea competentă**, precum și obstrucționarea acestora în îndeplinirea atribuțiilor sale;
 - nefurnizarea/ neprezentarea datelor și/ sau informațiilor solicitate în termenele stabilite de **Autoritatea competentă** sau furnizarea/ prezentarea incompletă ori eronată a acestora, precum și nerealizarea măsurilor dispuse de aceasta;
 - executarea de săpături sau lucrări de orice fel în zonele de protecție a instalațiilor, fără consimțământul prealabil al titularului acestora;
 - utilizarea de către un terț a componentelor rețelelor electrice de distribuție/ transport în alte scopuri decât cele prevăzute de *Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012*, fără încheierea unui contract în acest sens cu deținătorul de drept al acestora;
 - proiectarea și executarea de lucrări în instalațiile electrice fără atestat și/ sau autorizație, precum și nerespectarea prevederilor acestora.
- 13) Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor se fac de către reprezentanții împuterniciți ai **Autorității competente**, conform prevederilor din *Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012*.
- 14) Sancțiunile contravenționale pot fi asociate cu măsurile prevăzute la Capitolul XIII al **Regulamentului** privind suspendarea sau retragerea **Atestatului**.
- 15) În cazul modificării sau retragerii **Atestatului**, **Titularul** este obligat să transmită **Autorității competente** **Atestatului**, pentru a fi anulat.
- 16) Orice comunicare, accept, confirmare, aprobare sau altă informație cerută sau a cărei transmitere este obligatorie, se va face în scris și se va putea transmite prin fax, curier sau serviciile poștale la următoarele adrese:
- str. Constantin Nacu nr. 3, sector 2, București, cod poștal 020995 – pentru **Autoritatea competentă**,
 - sediul social, sus menționat, pentru **Titular**.

