

2020

PROPUNERE DE MODIFICARE ȘI PRELUNGIRE A PLANULUI DE REORGANIZARE

T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.

Întocmit de administratorul judiciar
În conformitate cu prevederile art. 51 alin. (3)
din Legea nr. 55/2020, privind unele măsuri
pentru prevenirea și combaterea efectelor
pandemiei de COVID-19 coroborat cu
prevederile art. 139 alin. (5) din Legea nr.
85/2014, privind procedurile de prevenire a
insolvenței și de insolvență



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.is@lrj.ro
FILIALA București *str. Baba Novac, nr. 17 • bloc G13 scara 2 parter ap. 45 • sector 3



CUPRINS:	
CAPITOLUL I.....	3
<i>JUSTIFICAREA LEGALĂ A PROPUNERII DE MODIFICARE ȘI PRELUNGIRE A PLANULUI DE REORGANIZARE AL DEBITORULUI T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.</i>	3
CAPITOLUL II.....	4
<i>DURATA PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ</i>	4
CAPITOLUL III.....	5
REZUMATUL MODIFICĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE CONFIRMAT DE CURTEA DE APEL GALAȚI PRIN DECIZIA CIVILĂ NR. 82/A/11.03.2020.....	5
III.1. RESPECTAREA CADRULUI LEGAL.....	5
III.2. OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE MODIFICAT ȘI CONFIRMAT PRIN DECIZIA CURȚII DE APEL GALAȚI.....	7
III.3. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR PREVĂZUT ÎN PLANUL DE REORGANIZARE MODIFICAT PRIN DECIZIA CURȚII DE APEL GALAȚI NR. 82/A/11.03.2020.....	8
III.3.1. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI.....	8
III.3.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI.....	9
III.4. ACTIVITATEA DE VALORIFICARE A ACTIVELOR.....	10
CAPITOLUL IV.....	12
<i>ANALIZA PERFORMANȚELOR SOCIETĂȚII PE BAZA BILANȚULUI CONTABIL.....</i>	12
CAPITOLUL V.....	21
<i>PRELUNGIREA ȘI MODIFICAREA PLANULUI DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 55/2020</i>	21
V.1. NECESITATEA MODIFICĂRII ȘI PRELUNGIRII DURATEI DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ	22
V.2. ACTIVITATEA CURENTĂ	23
CAPITOLUL VI.....	24
<i>PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR.....</i>	24
VI.1 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI.....	24
VI.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI	25
CONCLUZII.....	25

CAPITOLUL I.

JUSTIFICAREA LEGALĂ A PROPUNERII DE MODIFICARE ȘI PRELUNGIRE A PLANULUI DE REORGANIZARE AL DEBITORULUI T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 55/1990

Prin Încheierea nr. 374CC/19.12.2016, pronunțată în Dosarul nr. 4568/121/2016 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de debitorul **T.A.G.C.M DUNĂREA S.A.**, în calitate de administrator judiciar fiind desemnată Societatea Civilă Profesională **"EuroBusiness LRJ S.P.R.L.**, fiind admisă cererea debitorului cu opțiunea de a propune plan de reorganizare.

Prin Sentința Civilă 83/23.03.2018 publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 8027 din data de 19.04.2018 Tribunalul Galați a confirmat Planul de reorganizare al S.C. **T.A.G.C.M DUNĂREA S.A.**, apreciindu-se că planul are o fundamentare economică motivată, raportat la previziunile financiare care arată că din activitatea curentă a debitoarei poate fi generat un profit substanțial, precum și faptul că, în prezența acestor posibilități reale de redresare, măsura lichidării ar dezavantaja atât pe creditorii, cât și pe debitor față de o posibilă reorganizare.

Prin Decizia Civilă 82/A/11.03.2020 publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 6387 din data de 13.04.2020 Curtea de Apel Galați admite apelul formulat de **T.A.G.C.M DUNĂREA S.A.** Galați împotriva Sentinței Civile nr. 270/2019, pronunțată de Tribunalul Galați. Schimbă Sentința apelată în sensul și confirmă modificarea planului de reorganizare a societății debitoare, așa cum a fost aceasta aprobată prin Hotărârea Adunării Creditorilor nr. 3276/05.08.2019.

Prin Legea nr. 55/2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19 s-au instituit o serie de facilități cu referire exactă la societățile aflate în stare de insolvență, după încetarea stării de urgență, a unei protecții adecvate împotriva îmbolnăvirii cu coronavirusul SARS-CoV-2, dar și crearea în același timp a premiselor-cadru pentru revenirea etapizată, fără sincope majore, la situația de normalitate, inclusiv prin relaxarea măsurilor luate în contextul instituirii și prelungirii de către Președintele României a stării de urgență pe teritoriul României.

Astfel conform prevederilor art. 51, alin 3 din Legea nr. 55/2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19 *„În cazul debitorului aflat în reorganizare judiciară la data intrării în vigoare a prezentei legi, care și-a întrerupt activitatea total sau parțial ca efect al măsurilor adoptate de autoritățile publice competente potrivit legii, pentru prevenirea răspândirii pandemiei de COVID-19, perioada de executare a planului de reorganizare se poate prelungi fără a depăși o durată totală a derulării sale de 5 ani, și se poate modifica, în mod corespunzător, dacă este cazul, în condițiile prevăzute la art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, cu modificările și completările ulterioare.”*

În sprijinul mediului de afaceri și, în mod particular, al societăților în care se află deja în procedura reorganizării judiciare, au fost legiferate o serie de măsuri, menite a răspunde atât intereselor debitorilor, dar și creditorilor .

Atenția legiuitorului asupra domeniului insolvenței este una firească și justificată, pe de o parte, de necesitatea protejării acelor societăți, care deși și-au demonstrat viabilitatea pe parcursul implementării unui plan de reorganizare, dar riscă intrarea în faliment urmare crizei sanitare care a afectat grav și activitatea economică, împrejurare care ar implica și pierderea de locuri de muncă și vânzarea de active la prețuri reduse, iar, pe de altă parte, de protejarea perspectivelor de redresare prin prelungirea perioadei de implementare a programului de plăți.

În acest caz perioada de executare a planului de reorganizare poate fi prelungită fără a putea depăși 5 ani (limită maximală).

Măsura detaliată mai sus vine în sprijinul afacerilor și sistemului economic românesc, iar statul român reușește astfel să prezinte o aplecare concretă asupra problemelor ridicate de mediul

de afaceri, asemănătoare celei prezentate și de alte state europene cum ar fi – Germania, Franța, Spania, Luxemburg, Lituania, Estonia, Cehia, ceea ce poate constitui un început bun și pentru alte măsuri protecționiste în acest domeniu.

Debitoarea a fost afectată de măsura stării de urgență, dovadă stând CERTIFICATUL PENTRU SITUAȚIE DE URGENȚĂ - TIP 2 Serie/Nr: 6525/CSU/MEEMA/TIP2 din data de 07.04.2020 acordat operatorului economic **T.A.G.C.M. DUNĂREA SOCIETATE PE ACȚIUNI**, cu sediul social în JUD. GALAȚI, MUN. GALAȚI, STR. OȚELARILOR, BL.D9E, AP.MEZANIN având Nr. Reg. Comerțului / Nr. Autorizație de funcționare J17/2107/1993, CUI/CIF 4590990 în baza solicitării realizate de către dl/dna BOCİAR MIRELA MARINELA în calitate de reprezentant legal – Anexa nr.5 și Situatia personalului aflat in somaj tehnic in perioada 24.03.2020-17.05.2020 - din Anexa 6 la prezenta Propunere de Modificare de Plan .

*

*

*

Aceste măsuri vin și în scopul îndeplinirii scopului Legii nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență de instituire a unei proceduri colective pentru acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea, atunci când este posibil, a șansei de redresare a activității acestuia. Pe lângă scopul principal al procedurii insolvenței este evidentă funcția economică a procedurii insolvenței, care nu se referă doar la supraviețuirea societății aflată în dificultate ci, mai cu seamă, restructurarea economică într-un context concurențial.

Cele două principii statuate de Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, chiar dacă aparent antagonice, pot fi îmbinate prin implementarea unui plan de reorganizare fundamentat economic, viabil și onest, care să urmărească restructurarea societății având drept efect plata creditorilor, într-o proporție mai mare decât în cazul unei proceduri de faliment, și într-un orizont de timp relativ comparabil, dar și reinsertia în circuitul economic a unei companii viabile, capabilă să facă față unui mediu concurențial.

Reglementarea legală care stă la baza modificării Planului de Reorganizare este constituită de prevederile art. 51, alin 3 din Legea 55/2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19 coroborate cu prevederile art. 139 alin.(5) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență care prevede că *"Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială. Modificarea poate fi propusă de către oricare dintre cei care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul. Votarea modificării de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de judecătorul-sindic."*

CAPITOLUL II.

DURATA PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ

Planul inițial de reorganizare judiciară al societății debitoare **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** a fost întocmit și propus de către administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare prin administrator special, votat de creditorii în ședința Adunării Creditorilor din data de 29.11.2017 și confirmat de către judecătorul sindic prin Sentința Civilă nr. 83/23.03.2018 pe o durată de trei ani, socotiți de la data confirmării, în conformitate cu prevederile art.133 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Ulterior, Planul modificat de reorganizare judiciară al societății debitoare **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** a fost, de asemenea, întocmit și propus de către administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare prin administrator special, votat de creditorii în ședința Adunării Creditorilor din data de 24.05.2019 și confirmat de către Curtea de Apel Galați prin Decizia Civilă nr. 82/A/11.03.2020 cu prelungirea de implementare cu un an de la trei la patru ani ani, socotiți de la data confirmării.

Astfel Planul de Reorganizare s-a prelungit, cu încă un an, respectiv până la data de 23.03.2022, în conformitate cu dispozițiile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Prin prezenta propunere, la recomandarea administratorului judiciar, durata de executare a Planului de Reorganizare se prelungește, cu încă un an, respectiv până la data de 23.03.2023, în conformitate cu prevederile art. 51, alin 3 din Legea nr. 55/2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19 coroborate cu prevederile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

CAPITOLUL III.

REZUMATUL MODIFICĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE CONFIRMAT DE CURTEA DE APEL GALAȚI PRIN DECIZIA CIVILĂ NR. 82/A/11.03.2020

III.1. RESPECTAREA CADRULUI LEGAL

În temeiul prevederilor art. 132 alin.(1), lit. b din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, planul de reorganizare inițial a fost propus de către administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare prin administrator special.

În temeiul prevederilor art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, Modificarea planul de reorganizare a fost propusă de către administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare prin administrator special.

Mai exact, conceperea și întocmirea Planului de reorganizare și a Modificării Planului de reorganizare inițială a fost asigurată de administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare, planul fiind propus de administratorul judiciar având în vedere următoarele considerente:

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 modificat ulterior.

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.

Condițiile pentru depunerea Planului de Reorganizare și Modificarea 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 și art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare au fost îndeplinite, după cum urmează:

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

2. Modificarea Planului a fost propusă de administratorul judiciar, în conformitate cu prevederile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

3. 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, depus la Dosarul cauzei și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.10226/24.05.2017.

4. 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.**

5. Debitoarea nu a mai fost subiect al procedurii instituite de Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței și/sau a Legii nr. 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.

6. 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 **T.A.G.C.M 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 ulterior multiplicare, neesențiale pentru reușita Planului de Reorganizare și a Modificării 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 distribuirile către creditori.

Continuarea activității curente se 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 sun 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 nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Când Sentința care confirmă un modificarea unui 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 procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, 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.

În Anexa nr. 1 la prezenta Propunere de modificare și prelungire a Planului de Reorganizare este prezentat **Tabelul Definitiv Reactualizat nr. 2 conform platilor din trimestrele I, II, III și IV din anul I** al Planului de Reorganizare confirmat prin Sentința Civilă nr. 83/19.03.2018 al obligațiilor **T.A.G.C.M DUNĂREA S.A.** cu nr. 2853 din 28.06.2019, reflectând structura creditorilor și cuantumul creanțelor existente la această dată.

De asemenea, potrivit art. 101 alin. 1, LIT. E din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, vor fi considerate creanțe nefavorizate 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 Planul de Reorganizare confirmat s-au realizat atât diminuări ale creanțelor, cât și eşalonări la plata creanțelor pentru o perioadă mai mare de 30 zile de la data confirmării planului.

Astfel în ceea ce privește creanțele salariale, Planul de Reorganizare și Modificarea Planului de Reorganizare confirmate au prevăzut achitarea integrală a creanței înscrise în Tabelul Definitiv într-un număr de 4 (patru) tranșe egale în quantum de 24.609,75 lei lei în primul an de implementare al planului de reorganizare (trim.I-IV) fiecare. Astfel creanțele salariale au fost integral achitate.

În ceea ce privește creanțele creditorilor indispensabili, Planul de Reorganizare și Modificarea Planului de Reorganizare confirmate nu a prevăzut achitarea acestora, respectiv au fost propuși la plată cu suma de 0 lei.

În ceea ce privește creanțele creditorilor chirografari, Planul de Reorganizare confirmat și Modificarea Planului de Reorganizare confirmate au nu a prevăzut achitarea acestora, respectiv au fost propuși la plată cu suma de 0 lei.

III.2. OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE MODIFICAT ȘI CONFIRMAT PRIN DECIZIA CURȚII DE APEL GALAȚI

Obiectivele Planului de Reorganizare așa cum au fost definite prin Modificarea Planului de Reorganizare judiciară confirmat de Curtea de Apel Galați prin Decizia nr. 82A/11.03.2020, principalele obiective sunt:

1. achitarea obligațiilor față de creditorii înscrși în tabelul definitiv al creanțelor, prin continuarea activității curente, conform bugetului de venituri și cheltuieli și echilibrării activului cu pasivul societății;

2. achitarea creanțelor născute în cursul procedurii din excedentul realizat de societate din activitatea curentă;

3. menținerea în circuitul economic a unei societăți de prestigiu la nivel național

4. creșterea competitivității **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** prin implementarea prezentului Plan de reorganizare judiciară;

5. menținerea locurilor de muncă existente și restructurarea companiei prin implementarea planului.

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

Ulterior termenul de Executare a Planului de Reorganizare al Debitoarei a fost prelungit prin Modificarea Planului la 4 ani de la data confirmării acestuia.

Toate categoriile de creanțe erau defavorizate 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 menționa despăgubirile 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 planul de reorganizare potrivit art. 138 alin. (3), au fost 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

III.3. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR PREVĂZUT ÎN PLANUL DE REORGANIZARE MODIFICAT PRIN DECIZIA CURŢII DE APEL GALAŢI NR. 82/A/11.03.2020

III.3.1. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAŢI

1. Administrația pentru Contribuabili Mijlocii –D.G.R.F.P. Galați– creditor garantat – sechestrul asupra bunului mobil conform Procesului Verbal de Sechestrul 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 IV-lea din Anul al IV-lea de implementare al Planului de Reorganizare după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează:

ANUL IV – trim. al IV-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 Tuluțești, 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.

ANUL IV - trim. al IV-lea : suma de 5.000.000,00 lei - sursa de acoperire a acestei creanțe fiind valorificarea la licitație publică cu strigare a activului constituit ipotecă în favoarea acestui creditor.

III.3.2. 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 propunem rambursarea integrală a acesteia într-un număr de 2 (două) tranșe trimestriale egale în sumă de 2.318.914,00 lei în Anul al IV-lea de de implementare al Planului de Reorganizare astfel cum a fost modificat după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează :

ANUL IV - trim.al III-lea : suma de 2.318.914,00 lei
- trim.al IV-lea : suma de 2.318.914,00 lei

III.4. ACTIVITATEA DE VALORIFICARE A ACTIVELORE

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

Prin Modificarea inițială a Planului de Reorganizare, s-a propus prin Regulament de valorificare-anexă la plan expunerea pe piață a activelor excedentare identificate de către administratorul judiciar și administratorul special al societății debitoare astfel :

Activele mobile nou identificate cu ocazia modificării de plan au fost considerate neesențiale pentru reușită următoarele:

Nr. crt.	Denumirea bunurilor mobile	Valoarea de piață stabilită prin Raportul de Evaluare (EUR, fără TVA)
1	MOTOCOMPRESOR (Remorcă specială) ECO-AIR-F42, GL-09-EBH, nr. identificare WECF42110SH531964	65,00
2	DACIA LOGAN VAN SD/FSD1K, GL-21-ERG, nr. identificare UU1FSD1K540189951	1.250,00
3	DACIA LOGAN PICK-UP SD/USD1K, GL-24-ERG,nr. identificare UUSD1K540103325	900,00
4	DACIA LOGAN PICK-UP SD/USD1K, GL-25-ERG,nr. identificare UUSD1K540113025	900,00
5	DACIA LOGAN SD/LSDAE,GL-33-ERG,nr. identificare UU1LSDAEF42171418	3.270,00
6	REMORCA INSTALATIE DE FORAJ FA20 la mare adancime,GL-08-NPB,nr. identificare 4391	2.120,00
7	FORD MONDEO, GL-99-WAT, nr. identificare WFODXXCBBDDAE1401	7.000,00

8	DACIA LOGAN SD/LSDJK, GL-16-ERG, nr. identificare UU1LSDJKF42175491	2.490,00
9	DACIA LOGAN PREFERENCE SD/LSDJ4P, GL-09-ZDP, nr. identificare UU1LSDJ4P45644567	2.970,00
10	DACIA DUSTER LAUREATE 4*4 1.5DCI, GL-09-ZDR, nr. identificare UU1HSDACCN46291174	4.460,00
11	DACIA DUSTER LAUREATE 4*4, GL-09-ZEL, nr. identificare UU1HSDACN46089285	3.960,00
12	DACIA LOGAN PREFERENCE SD/LSDJ4P, GL-09-ZLT, nr. identificare UU1LSDJ4P45644582	2.970,00
13	DACIA LOGAN LAUREATE 1.5 GL-10-WVO, nr. identificare UU14SDCL448922211	5.450,00
14	DACIA DUSTER LAUREATE 4*4 1.5DCI, GL-11-ANZ, nr. identificare UU1HSDADG49757053	4.040,00
15	DACIA LOGAN SD/LSDJ4, GL-13-WAT, nr. identificare UU1LSDJ4P47278394	2.840,00
16	DACIA LOGAN SD/LSDJ4, GL-14-WAT, nr. identificare UU1LSDJ4P47438870	2.840,00
17	DACIA DOKKER-CTR RCI 151469, GL-17-WAT, nr. identificare UU10SDCL548019429	4.200,00
18	DACIA DOKKER-CTR RCI 151469, GL-18-WAT, nr. identificare UU10SDCL548019428	4.200,00
19	RENAULT MASTER AUTOŞASIU, GL-11-CTG, nr. identificare VF1VBH4D249541192	9.060,00
20	RENAULT MASTER AUTOŞASIU, GL-11-NXT, nr. identificare VF1VBH4D249541193	9.060,00
TOTAL:		74.045,00

Activul imobil cu ocazia modificării de plan a fost considerat neesențial pentru reușita planului :

Descrierea activului	Valoarea de piata stabilită prin Raportul de Evaluare (EUR, fără TVA)
<p>Ferma agrozootehnică „ Fermă părinți nr. 3”-Loc. Tulucești, jud. Galați:</p> <p>1. Construcția C1, denumită hală pasări 10, identificată cu număr cadastral 410-C1, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;</p> <p>2. Construcția C2, denumită hală pasări 11, identificată cu număr cadastral 410-C2, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;</p> <p>3. Construcția C3, denumită hală pasări 12, identificată cu număr cadastral 410-C3, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;</p> <p>4. Construcția C4, denumită hală pasări 13, identificată cu număr cadastral 410-C4, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;</p> <p>5. Construcția C5, denumită hală pasări 14, identificată cu număr cadastral 410-C1, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;</p> <p>6. Construcția C6, denumită hală pasări 15, identificată cu număr cadastral 410-C6, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;</p> <p>7. Construcția C7, denumită hală pasări 16, identificată cu număr cadastral</p>	1.122.437,00

410-C7, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

8. Construcția C8, denumită hală pasări 17, identificată cu număr cadastral 410-C8, cu o suprafața construită la sol de 1.230,57 mp ;

9. Construcția C9, denumită hală pasări 18, identificată cu număr cadastral 410-C9, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

10. Construcția C10, denumită hală pasări 19, identificată cu număr cadastral 410-C10, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

11. Construcția C11, denumită hală pasări 20, identificată cu număr cadastral 410-C11, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

12. Construcția C12, denumită hală pasări 43, identificată cu număr cadastral 410-C12, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

13. Construcția C13, denumită hală pasări 44, identificată cu număr cadastral 410-C13, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

14. Construcția C14, denumită hală pasări 45, identificată cu număr cadastral 410-C14, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

15. Construcția C15, denumită hală pasări 46, identificată cu număr cadastral 410-C15, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

Construcția C16, denumită hală pasări 47, identificată cu număr cadastral 410-C16, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

16. Construcția C16, denumită hală pasări 47, identificată cu număr cadastral 410-C16, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

17. Construcția C17, denumită hală pasări 48, identificată cu număr cadastral 410-C17, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

18. Construcția C18, denumită hală pasări 49, identificată cu număr cadastral 410-C18, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

19. Construcția C19, denumită hală pasări 50, identificată cu număr cadastral 410-C19, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

de 1.238,57 mp ;

20. Construcția C20, denumită hală pasări 51, identificată cu număr cadastral 410-C20, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

21. Construcția C21, denumită hală pasări 52, identificată cu număr cadastral 410-C21, cu o suprafața construită la sol de 1.238,57 mp ;

22. Construcția C22, cu destinația birouri cu număr cadastral 410-C22, cu o suprafața construită la sol de 145,22 mp ;

23. Construcția C23, cu destinația birouri cu număr cadastral 410-C23, cu o suprafața construită la sol de 294,12 mp ;

24. Construcția C24, cu destinația birouri cu număr cadastral 410-C24, cu o suprafața construită la sol de 136,73 mp ;

25. Construcția C25, cu destinația magazie cu număr cadastral 410-C25, cu o suprafața construită la sol de 77,58 mp ;

26. Construcția C26, cu destinația magazie cu număr cadastral 410-C26, cu o suprafața construită la sol de 326,43 mp ;

27. Construcția C27, cu destinația hidrant cu număr cadastral 410-C27, cu o suprafața construită la sol de 25,24 mp ;

28. Construcția C28, cu destinația hidrant cu număr cadastral 410-C28, cu o suprafața construită la sol de 198,91 mp ;

Teren intravilan în suprafață de 120.918,17 mp, având număr cadastral 410, număr parcelă 1553, situat în tarla 123 înscris în

Cartea Funciară nr. 104690/UAT Tulucești .	
TOTAL:	1.122.437,00

Activele nu au fost valorificate până la data prezentei propuneri, urmând a se continua demersurile de expunere în piață.

CAPITOLUL IV.

ANALIZA PERFORMANȚELOR SOCIETĂȚII PE BAZA BILANȚULUI CONTABIL

Administratorul judiciar a procedat la realizarea unei noi analize care să cuprindă perioada de după data confirmării Planului de Reorganizare inițial potrivit Încheierii nr. 83/23.03.2018 pronunțată de Tribunalul GALAȚI, secția II-a CIVILĂ în dosarul nr. 4568/121/2016 și apoi, perioada anului 2019 până la 31.05.2020, iar conform datelor financiare aferente perioadei menționate, societatea debitoare prezintă următoarea structură bilanțieră:

A. Analiza performanțelor societății pe baza bilanțului contabil

Pentru perioada de referință, dinamica elementelor structurale ale bilanțului contabil se prezintă astfel:

Bilanțul contabil al		
T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- pentru perioada 2018 - 31.12.2019		
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2018	2019
Imobilizări necorporale	0,00	0,00
Imobilizări corporale	5.056.526,00	4.997.014,00
Imobilizări financiare	0,00	0,00
Total active imobilizate	5.056.526,00	4.997.014,00
Stocuri	0,00	39.800,00
Creanțe	9.258.249,00	7.663.806,00
Investiții pe termen scurt	0,00	0,00
Casa și conturi la bănci	17.310,00	28.619,00
Total active circulante	9.275.559,00	7.732.225,00
Cheltuieli în avans	0,00	0,00
TOTAL ACTIV	14.332.085,00	12.729.239,00
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă de un an	1.853.240,00	8.059.312,00
<i>din care datorii comerciale</i>	<i>1.853.240,00</i>	<i>8.059.312,00</i>
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	12.801.315,00	4.827.654,00
Total datorii	14.654.555,00	12.886.966,00
Provizioane	0,00	0,00
Subvenții pentru investiții	0,00	0,00
Venituri înregistrate în avans	798.659,00	602.912,00

Capital subscris vărsat	3.111.000,00	3.111.000,00
Capital subscris nevărsat	0,00	0,00
Patrimoniul regiei	0,00	0,00
Total capital	3.111.000,00	3.111.000,00
Prime de capital	0,00	0,00
Rezerve din reevaluare	1.308.464,00	1.308.464,00
Rezerve	622.200,00	622.200,00
Acțiuni proprii	0,00	0,00
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0,00	0,00
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0,00	0,00
Rezultatul reportat	-6.366.703,00	-6.162.794,00
Rezultatul exercițiului financiar	203.910,00	360.491,00
Repartizarea profitului	0,00	0,00
Total capitaluri proprii	-1.121.129,00	-760.639,00
Total capital permanent	11.680.186,00	4.067.015,00
Patrimoniul public	0,00	0,00
Total capitaluri	14.332.085,00	12.729.239,00
TOTAL PASIV	14.332.085,00	12.729.239,00

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.

A.1 Structura activului

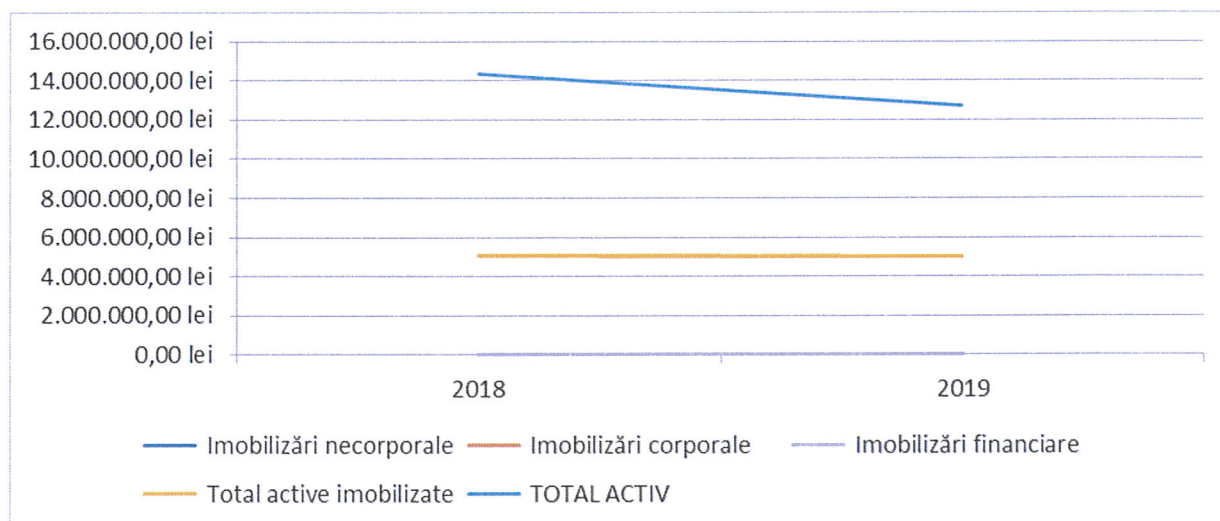
Pentru perioada de referință 2018 - 31.12.2019, respectiv, perioada de după confirmarea Planului de Reorganizare (în martie 2018) și până la aprilie 2020, valoarea elementelor structurale de activ, corespunzătoare resurselor controlate de entitate în vederea atragerii de beneficii economice viitoare, are următoarea evoluție: comparativ cu începutul perioadei de referință când, la sfârșitul exercițiului financiar 2018, valoarea activelor a fost de 14.332.085 lei, la sfârșitul exercițiului financiar 2019 valoarea lor netă a înregistrat o scădere la 12.729.239 lei (- 1.602.846 lei, - 11,18%). Din aceste date se constată că pentru toată perioada analizată, activele au cunoscut o evoluție descrescătoare, ajungându-se la sfârșitul perioadei analizate, la 31.12.2019, la o valoare mai mică influențată de scăderea valorii creanțelor, ponderea fiecărei categorii, active imobilizate și active circulante având și acestea fluctuații în total active așa cum rezultă din tabelul alăturat.

Ratele de structură a activului

Structura activelor	2018	2019
Total Active nete	100,00%	100,00%
Active imobilizate	35,28%	39,26%
Imobilizari necorporale	0,00%	0,00%
Imobilizări corporale	35,28%	39,26%

Imobilizări financiare	0,00%	0,00%
Active circulante	64,72%	60,74%
Stocuri - total	0,00%	0,31%
Creante - total	64,60%	60,21%
Investiții pe termen scurt	0,00%	0,00%
Casa și conturi la bănci	0,12%	0,22%
Cheltuieli înregistrate în avans	0,00%	0,00%

A.1.1. 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, raportat la totalul elementelor de activ (totalitatea resurselor controlate de entitate) o pondere sub medie, pe toată perioada intervalului de referință, aceasta fiind de 35,28% la începutul perioadei și 39,26% la 31.12.2019. Sub aspect valoric, activele imobilizate înregistrau la sfârșitul exercițiului financiar 2018, respectiv, la începutul perioadei de referință, o valoare netă de 5.056.526 lei, pentru ca, la sfârșitul exercițiului financiar 2019 acestea să fie de 4.997.014 lei (- 59.512 lei, -1,18%).

Imobilizările corporale, reprezentând bunurile materiale de folosință îndelungată în activitatea entității, au constituit ponderea majoritară în structura activelor imobilizate, având valoare egală cu valoarea activelor imobilizate.

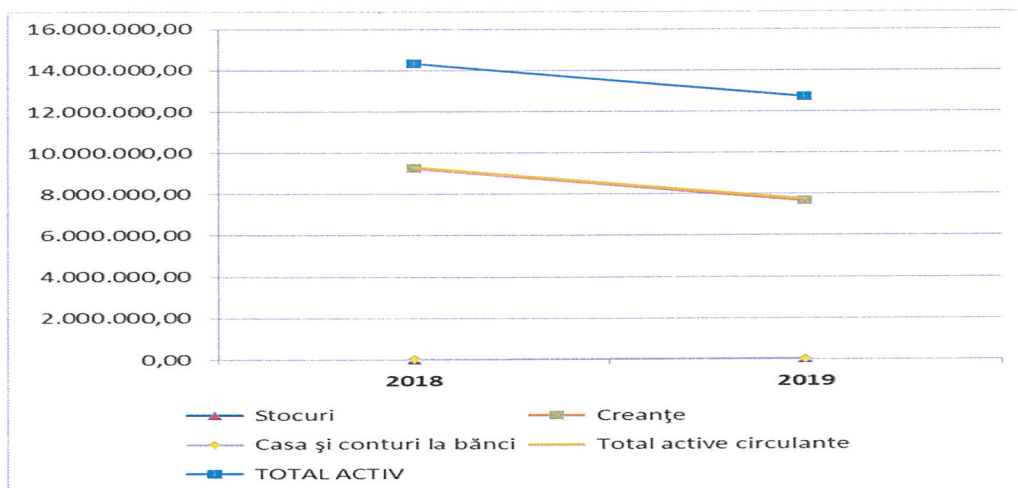
Evoluția ratei activelor imobilizate, reflectând gradul de investire a capitalului societății, este considerată a fi o resursă suficient utilizată în activitatea de exploatare întrucât coroborată cu evoluția cifrei de afaceri, aceasta din urmă a avut o tendință de creștere pe toată perioada analizată, astfel: comparativ cu valoarea de 972.133 lei înregistrată în anul 2018, crește semnificativ în anul 2019 la 5.795.593 lei(+ 4.823.460 lei, + 496,17%) – în fapt concluzionăm o creștere a CA.

A.1.2 Evoluția activelor circulante în structura activului

Ratele de structură ale activelor imobilizate:		
T.A.G.C.M. DUNĂREA SA- pentru perioada 2018 - 31.12.2019		
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2018	2019
rata activelor imobilizate	35,28%	39,26%
	-	-1,18%
rata imobilizărilor necorporale	0,00%	0,00%
	-	0,00%
rata imobilizărilor corporale	35,28%	39,26%
	-	-1,18%
rata imobilizărilor financiare	0,00%	0,00%
	-	0,00%
cifra de afaceri	972.133	5.795.593
rata de creștere a cifrei de afaceri	-	496,17%

La începutul perioadei de referință, activele circulante înregistrau o valoare de 9.275.559 lei, corespunzătoare unei ponderi de 64,72% în valoarea totală a activelor entității. Activele circulante au înregistrat valori de 7.732.225 lei (- 1.543.334 lei, - 16,64%) pentru exercițiul financiar 2019.

Se observă că chiar dacă activele circulante în valoare reală au scăzut, ponderea lor în total activ este descrescătoare urmare scăderii în valoare a activelor totale coroborat și cu ușoara scădere a activelor imobilizate.



Ratele de structură ale activelor circulante ale		
T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- pentru perioada 2018 - 31.12.2019		
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2018	2019
rata activelor circulante	64,72%	60,74%
	-	-16,64%
rata stocurilor	0,00%	0,31%
	-	0,00%

rata creanțelor	64,60%	60,21%
	-	-17,22%
rata disponibilităților (trezoreriei)	0,12%	0,22%
	-	65,33%

Conform Bilanțului depus valabil la data de 31.12.2018, societatea debitoare deținea în patrimoniu următoarele active:

- **Active imobilizate - în sumă de 5.056.526,00 lei**
- **imobilizări corporale** în sumă de 5.056.526,00 lei, din care:
 - ❖ **Terenuri** în sumă de 4.871.261 lei
 - ❖ **Construcții** în sumă de 118.173 lei
 - ❖ **Instalații, utilaje, mijloace de transport** în sumă de 60.008 lei
 - ❖ **Mobilier, birotică** în sumă de 7.084 lei
- **imobilizări necorporale** în sumă de 0,00 lei,
- **imobilizări financiare** în sumă de 0,00 lei

- **Active circulante - în sumă de 9.275.559,00 lei** din care:
 - **stocuri** în sumă de 0,00 lei
 - **creanțe** de încasat în sumă de 9.258.249,00 lei
 - **disponibil** în casieria societății în sumă de 17.310,00 lei

- **Cheltuieli înregistrate în avans** în sumă de 0,00 lei

Conform Bilanțului depus valabil la data de 31.12.2019, societatea debitoare deținea în patrimoniu următoarele active:

- **Active imobilizate - în sumă de 4.997.014,00 lei**
- **imobilizări corporale** în sumă de 4.997.014,00 lei, din care:
 - ❖ **Terenuri** în sumă de 4.868.261 lei
 - ❖ **Construcții** în sumă de 109.939 lei
 - ❖ **Instalații, utilaje, mijloace de transport** în sumă de 18.814 lei
 - ❖ **Mobilier, birotică** în sumă de 0 lei
- **imobilizări necorporale** în sumă de 0,00 lei,
- **imobilizări financiare** în sumă de 0,00 lei

- **Active circulante - în sumă de 7.732.225,00 lei** din care:
 - **stocuri** în sumă de 39.800,00 lei
 - **creanțe** de încasat în sumă de 7.663.806,00 lei
 - **disponibil** în casieria societății în sumă de 28.619,00 lei

- **Cheltuieli înregistrate în avans** în sumă de 0,00 lei

Scăderea valorică a activelor corporale la 31.12.2019 față de anul 2018 s-a datorat următoarelor aspecte:

- înregistrării în contabilitate a sumelor aferente amortizării imobilizărilor corporale
- vânzarea unui teren cu valoare contabilă înregistrată de 3.000 lei și a unor echipamente tehnologice și mijloace de transport vândute în procedură, mijloacele de transport vândute fiind integral amortizate.
- reducerea semnificativă a creanțelor de recuperat se datorează încasării în această perioadă a unor creanțe cu o vechime mai mare, dar și a înregistrării pe pierderi a unor cheltuieli a unor creanțe care nu au putut fi recuperate

- În ceea ce privește situația la 31.05.2020 față de 31.12.2019, menționăm că:
- activele imobilizate au rămas la același nivel cu cele înregistrate la 31.12.2019,
 - stocurile au fost reduse la 0
 - creanțele au înregistrat o ușoară scădere pe seama sumelor curente recuperate
 - disponibil în casieria societății în sumă de 49.124,00 lei

A.2. Structura pasivului

Valoarea totală a datoriilor unității a cunoscut o evoluție descrescătoare de la 14.654.555 lei la începutul perioadei de referință, la 12.886.966 lei (- 1.767.589 lei, - 12,06%) la sfârșitul exercițiului financiar 2019.

Structura capitalurilor	2018	2019
Total Capitaluri	100,00%	100,00%
Capital Permanent	81,50%	31,95%
Capitaluri Proprii	-7,82%	-5,98%
Capital+ Rezerve	35,18%	39,61%
Rezultat reportat + rezultatul exercitiului	-43,00%	-45,58%
Subventii + Provizioane	0,00%	0,00%
Datorii peste 1 an	89,32%	37,93%
Datorii sub 1 an	12,93%	63,31%
Datorii Totale	102,25%	101,24%
Venituri înregistrate în avans	5,57%	4,74%

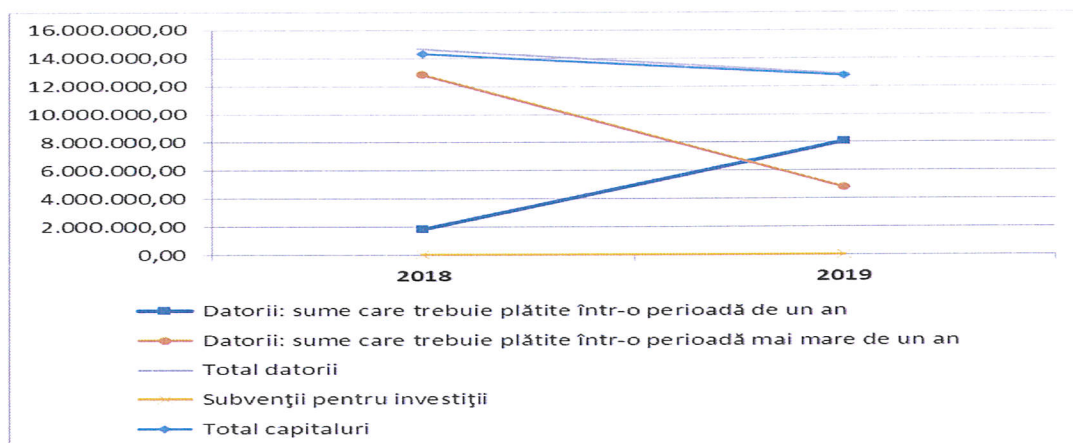
Ratele de structură a pasivului, respectiv a capitalurilor permit aprecierea modului în care se asigură autonomia (independența) financiară a societății – care reprezintă capacitatea de a face față angajamentelor financiare. Aceasta capacitate se masoară cu ajutorul unor rate care exprimă gradul de îndatorare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

A.2.1 Ratele de structura ale pasivului

Ratele de structură ale pasivului (datorii și capitaluri proprii) bilanțier:		
T.A.G.C.M. DUNĂREA SA - pentru perioada 2018 – 31.12.2019		
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2018	2019
Rata îndatorării		
Rata îndatorării globale (<i>Datorii Totale/Total Capitaluri</i>)	102,25%	101,24%
Rata îndatorării la termen (<i>Datorii pe termen lung/Capitaluri Proprii</i>)	-1141,82%	-634,68%
Rata îndatorării la termen (<i>Datorii pe termen lung/Capitaluri Permanente</i>)	109,60%	118,70%
Rata autonomiei financiare		
Rata autonomiei financiare globale (Capitaluri proprii/Pasive Totale)	-7,82%	-5,98%

Rata autonomiei financiare la termen(Capitaluri Proprii/Capitaluri Permanente) ($\geq 50\%$)	-9,60%	-18,70%
Rata autonomiei financiare la termen(Capitaluri Proprii/Datorii pe termen lung) ($\geq 100\%$)	-8,76%	-15,76%
Rata stabilitatii Financiare	-7,82%	-5,98%

A.2.2 Dinamica elementelor din structura pasivului



B. 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		
T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- pentru perioada 2018 - 31.12.2019		
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2018	2019
Cifra de afaceri netă	972.133,00	5.795.593,00
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	0,00	0,00
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	0,00	0,00
Venituri din producția de imobilizări corporale și necorporale	0,00	0,00
Alte venituri din exploatare	692.184,00	88.280,00
Venituri din subvenții	0,00	0,00
Total venituri din exploatare	1.664.317,00	5.883.873,00
Cheltuieli privind stocurile	423.827,00	2.676.796,00
Cheltuieli cu personalul	676.547,00	1.711.158,00
Cheltuieli de exploatare privind amortizările și ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	96.792,00	56.024,00

Cheltuieli de exploatare privind ajustări de valoare ale activelor circulante	-79.966,00	-221.951,00
Cheltuieli privind prestațiile externe	770.190,00	499.082,00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	20.865,00	54.958,00
Alte cheltuieli de exploatare	-457.373,00	747.374,00
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
Ajustări privind provizioanele	0,00	0,00
Total cheltuieli de exploatare	1.450.882,00	5.523.441,00
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	213.435,00	360.432,00
Venituri din interese de participare	0,00	0,00
Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	0,00	0,00
Venituri din dobânzi	19,00	59,00
Alte venituri financiare	0,00	0,00
Total venituri financiare	19,00	59,00
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	0,00	0,00
Cheltuieli privind dobânzile	0,00	0,00
Alte cheltuieli financiare	0,00	0,00
Total cheltuieli financiare	1.607,00	0,00
REZULTATUL FINANCIAR	-1.588,00	59,00
REZULTATUL CURENT	211.847,00	360.491,00
Venituri extraordinare	0,00	0,00
Cheltuieli extraordinare	0,00	0,00
REZULTATUL ACTIVITĂȚII EXTRAORDINARE	0,00	0,00
Venituri totale	1.664.336,00	5.883.932,00
Cheltuieli totale	1.452.489,00	5.523.441,00
REZULTATUL BRUT	211.847,00	360.491,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite	7.937,00	0,00
REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	203.910,00	360.491,00

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:

B.1 Soldurile intermediare de gestiune

Soldurile intermediare de gestiune ale		
T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.- pentru perioada 2018 – 31.12.2019		
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	2018	2019
Cifra de afaceri	972.133,00	5.795.593,00
Venituri din vanzarea marfurilor	30.179,00	262.556,00
Costul mărfurilor vândute	29.588,00	256.913,00
Marja comercială	591,00	5.643,00
Producția vândută	941.954,00	5.533.037,00
Producția stocată	0,00	0,00
Producția imobilizată	0,00	0,00
Producția exercițiului	941.954,00	5.533.037,00
Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	394.239,00	2.419.883,00
Cheltuieli privind prestațiile externe	770.190,00	499.082,00
Consumuri intermediare	1.164.429,00	2.918.965,00
Valoarea adăugată	-221.884,00	2.619.715,00
Impozite, taxe și vărsăminte asimilate	20.865,00	54.958,00
Cheltuieli cu personalul	676.547,00	1.711.158,00
Excedentul brut / insuficiența brută de exploatare	-919.296,00	853.599,00
Alte venituri de exploatare	692.184,00	88.280,00
Alte cheltuieli de exploatare	-457.373,00	747.374,00
Excedentul brut / insuficiența brută înainte de ajustări și amortizări	230.261,00	194.505,00
Ajustări de valoare (amortizări și ajustări)	16.826,00	-165.927,00
Rezultatul exploatării	213.435,00	360.432,00
Venituri financiare	19,00	59,00
Cheltuieli financiare	1.607,00	0,00
Venituri extraordinare	0,00	0,00
Cheltuieli extraordinare	0,00	0,00
Excedentul brut / insuficiența brută înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit	211.847,00	360.491,00
Cheltuieli privind dobânzile	0,00	0,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7.937,00	0,00
Rezultatul net	203.910,00	360.491,00
Capacitatea de autofinanțare	203.910,00	360.491,00

Prin raportare la valorile și evoluția cifrei de afaceri în perioada de referință, se evidențiază că activitatea societății desfășurată având la bază activitatea specifică a înregistrat un trend ascendent.

În perioada de referință, pentru exercițiile financiare corespunzătoare, veniturile din producția exercițiului au înregistrat, comparativ cu valoarea de 941.954 lei de la începutul perioadei de referință - în cursul exercițiului financiar 2018, a înregistrat o creștere în anul 2019 cand a ajuns la nivelul de 5.533.037 lei (+ 4.611.083 lei, + 489,52%).

În aceeași perioadă, veniturile din vânzarea mărfurilor au înregistrat valoarea de 30.179 lei de la începutul perioadei de referință - în cursul exercițiului financiar 2018, după care a înregistrat o creștere în anul 2019 cand a ajuns la nivelul de 262.556 lei (+ 232.377 lei, + 770,00%).

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 1.164.429,00 lei la nivelul exercițiului financiar 2018 și de 2.918.965,00 lei (+ 1.754.536 lei, + 150,68%) pentru exercițiul financiar 2019.

În asemenea condiții, valoarea adăugată, respectiv, plusul de valoare rezultat din activitatea de exploatare a înregistrat valori de - 221.884 lei pentru exercițiul financiar 2018 și de 2.619.715 lei (+ 2.841.599 lei, + 1280,67%), la nivelul exercițiului financiar 2019.

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 - 919.296 lei în anul 2018 și 853.599 lei la 31.12.2019 (+1.772.895, +192,85 %).

Deși societatea a încercat să potențeze excedentul brut din exploatare prin înregistrarea de alte venituri din exploatare în cuantum de 692.184 lei în cursul exercițiului financiar 2018 și 88.280 lei la 31.12.2019 înregistrarea de alte cheltuieli de exploatare în cuantum de - 457.373 lei în 2018 și de 747.374 lei la 31.12.2019 - au condus și sub impactul cheltuielilor cu amortizarea, ca rezultatul exploatării, respectiv, mărimea absolută a rentabilității activității de exploatare obținută prin deducerea tuturor cheltuielilor să înregistreze valori de 213.435 lei în 2018, pentru ca la nivelul 31.12.2019 rezultatul exploatării să ajungă la valoarea de 360.432 lei (+ 146.997 lei, + 68,87%).

CAPITOLUL V

PRELUNGIREA ȘI MODIFICAREA PLANULUI DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A. ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 55/2020 ȘI FUNDAMENTAREA ACESTEIA

Când Sentința care confirmă un modificarea unui 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.

Prin Planul de Reorganizare modificat se vor face eșalonări la plata creanțelor pentru o perioadă mai mare de 30 zile de la data confirmării.

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

A. Creanțele garantate

B. Creanțele bugetare;

Având în vedere plățile efectuate în conformitate cu graficul de plăți stabilit conform Planului de Reorganizare inițial și a Modificării Planului de Reorganizare confirmate de către instanțe, administratorul judiciar nu a procedat la întocmirea unui nou Tabel Definitiv, prezenta Modificare și Prelungire a Planului raportându-se la Tabelul Definitiv Reactualizat nr. 2 conform platilor din trimestrele I, II, III și IV din anul I al Planului de Reorganizare confirmat prin Sentința Civilă nr. 83/23.03.2018 al obligațiilor **T.A.G.C.M DUNĂREA S.A.** publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență cu nr. 2853 din 28.05.2019.

Totalul plăților ce se vor efectua conform programului de plăți propus prin Planul de Reorganizare Modificat anexă la prezenta Propunere este de 9.647.453 lei.

Menționăm că societatea debitoare a respectat graficul de plăți stabilit pentru primul an de implementare, conform Programului de plăți din Planul de Reorganizare al debitoarei "T.A.G.C.M. Dunărea" S.A.

Modificarea Planului de Reorganizare prevede continuarea activității societății și prelungirea duratei termenelor de plată de la 4 la 5 ani, motivat, în principal de decalarea termenelor de încasare a contravalorii lucrărilor de executat, respectiv, 5 ani de la data confirmării planului de reorganizare de către Tribunalul Galați prin Sentința nr.83 din 23.03.2018, termenul de implementare fiind extins până la data de 23.03.2023.

În contextul prezentat, atât administratorul judiciar cât și administratorul special au considerat oportună modificarea planului de reorganizare, luând în considerare situația actuală a societății raportat la dificultățile create de starea de urgență. Astfel, în această perioadă o serie de lucrări au fost sistate datorită instituirii stării de urgență și, ulterior stării de alertă, iar acele lucrări care au putut fi derulate au fost efectuate cu minim de personal, aspecte care grevează derularea în bune condiții a contractelor respective, generând întâzieri la încasarea facturilor emise și, implicit dificultăți în achitarea obligațiilor de plată din programul de plăți.

Pentru susținerea îndeplinirii Planului de Reorganizare au fost avute în vedere două categorii principale de resurse financiare:

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 creditori.

Principalele modificări ale Planului de Reorganizare vizează:

- **Prelungirea duratei termenelor de plată a planului de la 4 la 5 ani.**
- **Modificarea programului de plăți.**

Rămân valabile 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 nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

V.1. NECESITATEA PRELUNGIRII DURATEI DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ

Având în vedere dinamica vieții economice și fluctuațiile pe piața de profil, legiuitorul a creat posibilitatea prelungirii Planului de reorganizare judiciară atunci când intervin modificări ale elementelor considerate de lege ca fiind esențiale, sau atunci când previziunile economice și financiare avute în vedere la momentul întocmirii Planului de reorganizare judiciară nu mai sunt în concordanță cu modul în care evoluează activitatea debitorului și pe piața pe care acesta acționează.

În contextul socio – economic pe care îl traversează România în prezent, posibilitatea de prelungire a Planului de Reorganizare cu încă un an, extinzându-se până la 5 ani este o măsură venită în interesul societăților în reorganizare cu scopul de a le oferi șansă să depășească efectele negative apărute urmare redimensionării activității apărute în condițiile crizei actuale.

Planul inițial de reorganizare judiciară al societății **T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** a fost întocmit de către administratorul judiciar, votat de creditorii și confirmat de către judecătorul sindic prin Prin Sentința Civilă nr. 83/23.03.2018 a Tribunalului Galați pe o durată de trei ani, încadrându-se în prevederile art. 133 alin. (3) din Legea nr. 85/2014. Sentința Tribunalului Galați a rămas definitivă prin Decizia Curții de Apel Galați nr. 83 din 27.03.2019.

Necesitatea prelungirii cu 1 an a termenului de executare a Planului de executare se impune ca fiind necesară datorită următoarelor aspecte constatate pe perioada de implementare a planului:

- raportat la premisele avute în vedere la elaborarea planului, reinsertia societății în circuitul comercial este de durată, conform cu obiectul de activitate, dimensiunea și structura societății. Contextul economic dificil, constrângerile mediului economic și lipsa accesului la resurse sunt factori care vin în sprijinul recomandărilor administratorului judiciar;

- în primele 4 trimestre de reorganizare judiciară conform programului de plăți aferent Planului, debitoarea și-a respectat integral obligațiile asumate în cuantumurile și termenele prevăzute de programul de plăți, iar activul net contabil este pozitiv;

- schimbări privind disponibilitățile financiare ale societății față de cele preconizate în Planul de reorganizare judiciară;

- context nefavorabil generat de situația economică și socială de pe piața țintă și acutizării lipsei surselor de finanțare pentru susținerea activității de prestări servicii;

- premisele întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli și a cash - flowului care au constituit baza programului de plăți sunt în permanentă schimbare în special datorită faptului că majoritatea clienților companiei sunt entități publice, suportând constrângeri bugetare și, implicit întârzieri la plată;

- schimbările frecvente de legislație, au condus, de asemenea, la modificarea condițiilor avute în vedere la întocmirea programului de plăți, în sensul că o serie de contracte avute în vedere la prognoza programului de plăți au fost întârziate.

- Acoperirea și recuperarea întârzierilor la lucrări și respectiv, în consecință, regăsite în încasări ca urmare a contextului social pe care îl traversează România în prezent, coroborat, cu creșterea cheltuielilor cu măsurile de protecție a personalului împotriva infectării cu virusul COVID 19.

V.2. 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 creditorii (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.

Societatea debitoare are de încasat creanțe la data de 31.05.2020 astfel:

Nr. Crt.	Titlul contului	Solduri Debitoare
1.	AEG TEHNOLOGY S.R.L.	16.363,57
2.	GARANTII LA CONTRACT CHIRIE	1.000,00
4.	SIREG S.A.	5.373.665,83
5.	OGIVA CONSTRUCT S.R.L.	1.272,49
6.	INSTAL PROIECT CONSULT S.R.L.	156.321,38
7.	ATLAS INTERNATIONAL ENGINEERING CONSULTANTS S.R.L.	207.945,68
8.	AEG TEHNOLOGY S.R.L.	436.463,21
9.	ARCON AG S.A.	445.199,99
10.	LIANT CONSTRUCT S.R.L.	42.055,63
12.	DEBITORI DIVERSI	31.544,37
13.	DEBITORI DIVERSI -ARCON AG S.A.	7.774,00
14.	DEBITORI DIVERSI -SIREG S.A.	1.700,00
15.	DEBITORI DIVERSI - PROPLAST MEDI S.R.L.	72.000,00
TOTAL:		6.793.306,15

Pentru perioada de reorganizare, societatea preconizează că va continua activitatea de specifică, 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 înscriși în Tabelul preliminar sub condiția derulării contractelor și îndeplinirii obligațiilor de livrare a utilajelor), acest aspect ducând la degravarea 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.

CAPITOLUL VI.

PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR

VI.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 IV-lea din Anul al V-lea de implementare al Planului de Reorganizare după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează:

▪ **ANUL V – trim. al IV-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.**

Sursa de acoperire a acestei creanțe este valorificarea la licitație publică cu strigare a activului constituit ipotecă în favoarea acestui creditor.

Având în vedere, starea de urgență, dificultățile financiare provocate , deficitul de numerar care au condus la imposibilitatea achitării tranșelor restante, 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 V-lea din Anul al IV-lea de implementare al Planului de Reorganizare după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează:

ANUL V – trim. al IV-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.

VI.2. 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 bugetare în cuantum de 4.637.828,00 lei propunem rambursarea integrală a acesteia într-un număr de 2(două) tranșe trimestriale egale în sumă de 2.318.914,00 lei în Anul al V-lea de de implementare al Planului de Reorganizare astfel cum a fost modificat după confirmarea planului de către judecătorul sindic, după cum urmează :

ANUL V - trim. al III-lea : suma de 2.318.914,00 lei
- trim. al IV-lea : suma de 2.318.914,00 lei

Propunerea de program de plăți aferent creanțelor bugetare este prezentată în Anexa nr. 3 la prezentul Plan de Reorganizare.

Programul de plată reunit este prezentat în Anexa nr. 4 la prezentul Plan.

CONCLUZII

Prin Sentința Civilă nr. 83/23.03.2018 publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 8027 din data de 19.04.2018 Tribunalul Galați a confirmat Planul de reorganizare al **S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** iar prin Decizia Civilă nr. 82/A/11.03.2020 publicată în Buletinul Procedurilor de

Insolvență nr. 6387 din data de 13.04.2020 Curtea de Apel Galați a confirmat modificarea planului de reorganizare a societății debitoare termenul de implementare fiind prelunghit de la 3 la 4 ani de la data confirmării acestuia.

Așadar **S.C. T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.** se află în perioada de reorganizare judiciară și a adoptat măsurile necesare pentru implementarea planului de reorganizare, ce permite continuarea de o manieră sustenabilă a activității curente, iar programul de plăți urma a fi realizat în conformitate cu termenele stabilite concomitent cu achitarea creanțelor bugetare privind plata impozitelor, taxelor sau a contribuțiilor la bugetul general consolidat, își continua în mod normal activitatea economică, neexistând nicio modificare de fapt în modul de manifestare a acesteia în plan economic și își menținea personalul și autorizările avute în anul 2016, având deplina capacitate de continuare a acțiunii economice obișnuite, respectiv aceea de execuție de lucrări de proiectare și construcții.

Începând cu luna martie 2020 însă, în contextul generat de dinamica evoluției situației epidemiologice naționale, dar și internaționale, determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și adoptarea unor măsuri ale autorităților publice pentru gestionarea crizei, respectiv a declanșării stării de urgență societatea debitoare înregistrează o încetare parțială a activității și o diminuare a încasărilor, situație ce se prelungește pe parcursul unei perioade apreciabile de timp.

Astfel, așa cum am arătat pe larg în cuprinsul prezentei Propuneri de Modificare a Planului, condițiile economice, întreruperea activității parțial ca efect al măsurilor adoptate de autoritățile publice competente potrivit legii, pentru prevenirea răspândirii pandemiei de COVID-19 impun necesitatea prelungirii duratei de implementare a planului de la 4 la 5 ani și modificarea programului de plăți raportat la prevederile art. 51, alin 3 din Legea nr. 55/2020, privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19 *„În cazul debitorului aflat în reorganizare judiciară la data intrării în vigoare a prezentei legi, care și-a întrerupt activitatea total sau parțial ca efect al măsurilor adoptate de autoritățile publice competente potrivit legii, pentru prevenirea răspândirii pandemiei de COVID-19, perioada de executare a planului de reorganizare se poate prelungi fără a depăși o durată totală a derulării sale de 5 ani, și se poate modifica, în mod corespunzător, dacă este cazul, în condițiile prevăzute la art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, cu modificările și completările ulterioare.”*

Astfel principalele venituri ale societății debitoare sunt realizate din contracte încheiate cu autorități publice, câștigate prin proceduri de achiziții publice iar întârzierile existente în lansarea de proiecte, precum și aprobarea cu întârziere a bugetului public au condus la decalaje în realizarea lucrărilor și implicit, în încasarea contravalorii acestora.

De asemenea, valorificarea activelor este greoaie, expunerea pe piață a acestora arătând un interes scăzut sau lipsa de interes a pieței, cu efecte negative asupra veniturilor avute pentru plata creditorilor.

Propunerea de Prelungire și Modificare a Planului are în vedere, recorelarea încasărilor societății cu realitățile pieței și suplimentarea activelor supuse valorificării și casarea unor mijloace fixe, amortizate integral, generatoare de costuri, în scopul obținerii de venituri pentru plata creditorilor și/sau pentru finanțarea activității curente.

Pe durata implementării Planului de Reorganizare, astfel cum a fost modificat, activitatea debitoare va fi condusă în continuare de administratorul special al debitoare, sub supravegherea administratorului judiciar, păstrându-se dreptul de administrare al societății. Administratorul judiciar va continua să își exercite drepturile și obligațiile prevăzute de Legea nr. 85/2014, privind procedura insolvenței și de Planul de Reorganizare astfel cum a fost modificat.

Controlul strict al aplicării prezentului Plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia de către toți factorii implicați, constituie o garanție solidă, alături de rezultatele obținute până în

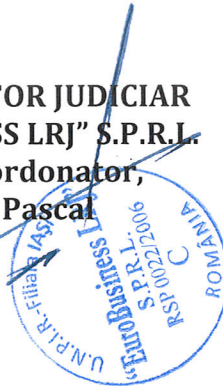
acest moment legate de respectarea graficului de plăți a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului asumat prin programul de plăți și menținerea debitoarei în viața comercială.

Având în vedere că Planul de reorganizare și Modificarea Planului de Reorganizare au fost acceptate de Adunarea Creditorilor și confirmate de instanță, prezenta cuprinde Propunerea de prelungire a duratei de implementare de la 4 la 5 ani și modificarea programului de plăți.

Celelalte prevederi ale planului rămân valabile așa cum au fost cuprinse în Planul de Reorganizare modificat și prelungit confirmat de către Curtea de Apel Galați prin Decizia Civilă nr. 82/A/11.03.2020.

Prezenta Propunere de prelungire a duratei de executare a Planului de Reorganizare judiciară și de modificare a acestuia va fi supusă aprobării Adunării Creditorilor, ce urmează a fi convocată de administratorul judiciar și va fi considerată aprobată în condițiile votului pozitiv a cel puțin două treimi din creditorii aflați în sold, în conformitate cu prevederile art.133 alin.(6), iar pentru modificarea Planului vor fi avute în vedere dispozițiile art.139 alin.(5) din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență referitoare la respectarea condițiilor de vot și de confirmare.

**ADMINISTRATOR JUDICIAR
„EUROBUSINESS LRJ” S.P.R.L.
Asociat coordonator,
Eduard Pascal**



ANEXA 1

Tabel Definitiv Reactualizat conform platilor din trimestrele I, II, III și IV din anul I al Planului de Reorganizare confirmat prin Sentința Civilă nr. 83/19.03.2018 al obligațiilor T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.

Creditor	Adresa	Tip creanță (capitol de cheltuieli)	Valoarea creanței (obligației pretinse) admisă în tabelul definitiv		Creanța propusă a fi rambursată prin PLAN	Situția plăților efectuate prin PLAN		Comentarii (motive) asupra diminuării valorii	Procent în creanță	Procent în total creanțe rămase în sold
			creanțe în lei	creanțe în EURO		PLĂȚI efectuate conform PLAN	Creanță rămasă în SOLD			
1. Creanțe Garantate (art. 159, alin.(1) punct 3)										
DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE GALAȚI-ADMINISTRAȚIA JUDEȚEANĂ A FINANTELOR PUBLICE GALAȚI	Galați, str. Brăilei, nr. 33, jud. Galați.	Creanța reprezintă TVA, impozit pe veniturile salariale, profit, vărsăminte handicap, dobânzi și penalități TVA și contribuții sociale.	9.625,00	0,00	9.625,00	0,00	9.625,00	Conform planului de reorganizare confirmat, creanța a fost propusă la plată integral, în trimestrul 2 din anul al II lea .	0,19%	0,10%
S.C. SIREG SRL	Galați, str. Nicolae Nălcescu, nr. 13, bl. V7, et. 2, jud. Galați.	Contract de vânzare autentificat sub. Nr. 6186/25.11.2016 la Societatea Profesională Notarială Paula Pantelimon Tătaru&Bogdan Daniel Florea.	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	Creanță admisă la valoarea din declarația de creanță, cu rang de creanță garantată nescadentă.Conform planului de reorganizare confirmat, creanța a fost propusă la plată integral, în trimestrul 3 din anul al III lea .	99,81%	51,83%
TOTAL CATEGORIE			5.009.625,00	0,00	5.009.625,00	0,00	5.009.625,00		100,00%	51,93%
2. Creanțe Salariale (art. 161 punct 3)										
Salariați ai SC T.A.G.C.M. DUNĂREA S.A.	Galați,Bld Oțelurilor, nr. 25, bl. D9E, jud. Galați.	Drepturi salariale restante.	98.439,00	0,00	98.439,00	98.439,00	0,00	Conform planului de reorganizare confirmat, creanța a fost propusă la plată în 4 tranșe egale, în trimestrele 1,2,3 și 4, din anul I. Primele tranșe au fost rambursate în trimestrele I, II și III din anul I	0,00%	0,00%

TOTAL CATEGORIE										
3. Creanțe Bugetare (art. 161 punct 5)										
DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE GALAȚI-ADMINISTRAȚIA JUDEȚEANĂ A FINANTELOR PUBLICE GALAȚI	Galați, str. Brăilei, nr. 33, jud. Galați.	Creanța reprezintă TVA, impozit pe veniturile salariale, vârsăminte handicap, dobânzi și penalități TVA și contribuții sociale.	4.637.828,00	4.637.828,00	0,00	98.439,00	98.439,00	0,00	100,00%	0,00%
TOTAL CATEGORIE										
4. Creanțe chirografare (art.161 punct 8)										
ARCIF S.A.	Galați, B.dul Oțelariilor, nr. 25, mezanin jud. Galați.	Creanța chirografară, născută în baza Contractului de închiriere INC 1/01.10.2015.	859.542,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VLG RO SRL	Comuna Tureni, sat. Martinești, nr. 7B, jud. Cluj.	Contravaloare facturi nr. VLG2016CJ12713/31.10.2016, VLG2016CJ13975/25.11.2016, VLG2016CJ14747/19.12.2016.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NIEDAX S.R.L.	Șoseaua de centură, nr. 2, depozit C2, sat. Ștefăneștii de Jos, jud. Ilfov.	Creanță chirografară născută din Contract cadru de furnizor nr. 71/12.03.2015, Act Adițional nr. 1/21.07.2015; conform Factură 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
PROENERG S.R.L.	Oradea, Str. M. Kogălniceanu, nr. 60/A, jud. Bihor.	Creanță chirografară conform facturii 5970/24.08.2016.	4.845,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL CATEGORIE										
48,07%										

COMPANIA ROMPREST SERVICE S.A.	București, Bld. Poligrafiei, Nr. 1C, Et. 3, Sector 1.	Creanță chirografară, rezultată conform Comandă de servicii de salubritate CM009562/30.06.2016, factură nr. 2102471, penalități de întârziere și taxă judiciară de timbru.	5.534,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
LINDE GAZ ROMANIA S.R.L.	Timișoara, str. Avram Imbroane, nr. 9, jud. Timiș	Creanță chirografară conform facturi: 0022304092/10.05.2016, 0022304101/16.05.2016, 0022304118/25.05.2016, 0022304146/09.06.2016, 0081182320/01.06.2016, 0081185047/01.06.2016, 0081189180/01.07.2016, 0081191966/01.07.2016, 0081198976/01.08.2016, 0081198977/01.08.2016, 0081205972/01.09.2016, 0081205973/01.09.2016, 0081213133/03.10.2016, 0081220249/01.11.2016, 0081227399/02.12.2016.	9.180,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
UZINSIDER ENGINEERING S.A.	Galați, str. Smârdan, nr. 2, jud. Galați.	Creanță chirografară născută în baza Contract nr. 8084/2014, Act adițional 1/2014, Act adițional 2/2015, Act adițional 3/2016 și a Contractului nr. 8210/2016, conform Facturi : UZS 02522/28.04.2016, UZS 02627/30.09.2016, UZS 02634/30.09.2016, UZS 02663/29.11.2016 și penalități.	72.269,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
BOCIAR MIHAI DANIEL	Galați, str. Abrud, nr.6, jud. Galați.	Creanță chirografară în baza avalizării BO BACX3AA NR. 2967072, BACX3AA NR. 2967076, BACX3AA NR. 2967085, BACX3AA NR. 3062669, BRDE1BE NR. 417201, BRDE1BE MR. 417202.	(9.357.376,76)	0,00	0	0,00	0,00	0,00	Creanță admisă sub condiție suspensivă la valoarea din declarația de creanță, propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat., sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
WATECH ENGINEERING S.A.	Galați, Bld. Oțelariilor, nr. 25, mezanin, biroul 1, bl. D9E, jud. Galați.	Creanță chirografară rezultată în baza Contractului nr. 3/14.01.2016, Contractului nr. 844/12.04.2016.	86.111,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
ELECTROCONS GROUP PROIECT INTL S.R.L.	București, str. Calea Vitan, nr. 213, bl. 20, apt. 2, sector 3.	Creanță chirografară, rezultată conform Contract nr.3/14.01.2016, conform Factură 3415/17.06.2016, 3273/30.03.2016.	20.365,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat.	0,00%	0,00%
AEG TECHNOLOGY S.R.L.	Galați, Bld. Oțelariilor, nr. 25, jud. Galați.	Creanță chirografară rezultată în baza Contractului cadru de vânzare cumpărare nr.14S076(F18)/13.06.2014, Contractului de prestări servicii 16S018(PS68)11.05.2016, Contract de cesiune de creanță nr. 27.10.2016.	680.164,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%

COMPANIA REGIONALĂ DE APĂ BACĂU S.A.	Bacău, str. Narciselor, nr. 14, Jud. Bacău.	Creață chirotgrafară rezultată în baza Contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 462/11.12.2013.	312.258,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Creață propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%
APOSTU LUCIAN	Galați, Str. Cloșca, nr.11, bl. PS10A, jud. Galați.	Creață chirotgrafară în baza avizării BO BACX3AA NR. 2357357, BACX3AA NR. 2357359, BACX3AA NR. BRDE3AG NR. 741640, BACX3AA NR. 2357352, RZBR3AC NR. 315145.	(10.283.952,70)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Creață admisă sub condiție suspensivă la valoarea din declarația de creață, propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat., sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%
S.C. SIREG S.A.	Galați, str. Nicolae Nălcescu, nr. 13, bl. V7, et. 2, jud. Galați.	Creață chirotgrafară năcută în baza contractului de închiriere din data de 30.06.2009, Actului Adițional nr. I/01.07.2012 cu titlu de chirie, contravaloare facturi SIRF nr. 1658/09.09.2016, 1714/28.11.2016 și taxă judiciară de timbru.	3.176,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Creață propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%
COSTESCU GABRIELA II	București, str. Ghe. Pătrașcu, nr. 6, Bl. O5, sc. 2, Et. 3, Ap. 15, Sector 1.	Creață chirotgrafară năcută în baza contractului de proiectare nr. PS-65/08.04.2016, în temeiul facturii GC nr. 13/26.09.2016.	13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Creață propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%
SGM CONTRACTOR S.R.L.	Galați, Drumul de Centură, nr. 69, mezanin, jud. Galați	Creață chirotgrafară 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 448/25.10.2016, SGM2 20933/03.11.2016, SGM 50065/10.11.2016, SGM 50066/21.11.2016, SGM1 10195/28.11.2016.	6.765,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Creață propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%
AUDIT CONSULTING PMP S.R.L.	Galați, Str. Brăilei, nr. 80, Bl. BR4B, sc. 1, ap. 6, jud. Galați.	Creață chirotgrafară 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. 125730/06.06.2016, 125735/01.07.2016, 125748/03.08.2016.	8.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Creață propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%
POMPE INSTAL S.R.L.	București, Bld. Preciziei, nr. 1, et. 4, sector 6	Creață chirotgrafară rezultată în baza contractului comercial nr. 60119/11.12.2013, conform factură fiscală nr. 34102/17.11.2016, BO BACX3AA 3451177.	13.431,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	Creață propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%

AIR LIQUIDE ROMANIA S.R.L.	București, Bld. Mircea Eliade, nr. 18, et. 1, sector 1.	Creația chirografară 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	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
A&S ZIMBRUL SECURITY S.R.L.	București, str. Răul Doamnei, nr. 5, bl. C4, sc. E, ap. 199, sector 6.	Creația chirografară rezultată în baza contractului de prestări servicii PS-32/21.09.2015, conform facturilor fiscale 20072317/15.12.2014, 20072425/13.01.2015, 20072536/23.02.2015, 20072648/18.03.2015, 20072755/20.04.2015, 20072865/18.05.2015, 20072975/08.06.2015.	522.399,25	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
ZIMBRUL SECURITY S.R.L.	București, str. Răul Doamnei, nr. 5, bl. C4, sc. E, ap. 199, sector 6.	Creația chirografară 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.	136.879,89	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
UNIFORME SECURITY S.R.L.	Voluntari, str. Neaglov, nr. 1B, jud. Ilfov	Creația chirografară rezultată în baza contractului de prestări servicii pază cu personal specializat nr. 102/16.04.2014, Contract de cesiune 30/28.12.2016, conform facturi fiscale nr. 16104/04.05.2016, 16230/02.06.2016 și 16252/16.06.2016.	42.341,50	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
PRESCON 2000 S.R.L.	Loc. Buzau, Bd. Unirii, Bloc 28B, Ap. 1, Jud. Buzau.	Creația chirografară rezultată în baza contractului de executie lucran nr. PS-48/10.07.2014, BO BACX3AA NR. 3451175.	31.859,26	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
AGRESS SERVICE S.R.L.	Galați, B.dul Siderurgiștilor nr. 15, Jud. Galați.	Creația chirografară conform unui nr. de 15 facturi fiscale neachitate 311000020/18.02.2016,302005950/21.01.2015,3010066639/30.09.2015,301006541/31.08.2015,301006473/31.07.2015,301006400/30.06.2015,301006323/29.05.2015,301006249/30.04.2015,301006161/31.03/2015,301006178/31.03.2015,301006097/28.02.2015,301006022/31.01.2015,301006021/31.01.2015.	16.267,35	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
EFICIA SISTEM S.R.L.	Brăila, str. Transilvaniei, nr. 1, jud. Galați.	Creația chirografară 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	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUNICATION S.A.	București, Splaiul Independenței, nr. 319G, Sema Park, Clădirea Atrium House, et. 1 și 2, sector 6.	Creația chirografară rezultată în baza Contractului de abonament 8059310/20.01.2009.	5.562,76	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%

TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION S.A.	București, Piața Presei Libere, nr. 3-5, Clădirea City Gate, Turnul de Nord, et. 7-18, sector 1.	Creația chirografară rezultată în baza Facturilor emise conturilor de abonat J1862000039050, J4170009397720.	22.650,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE-DEZVOLTARE PENTRU ECOLOGIE INDUSTRIALĂ-ECOIND	București, Str. Drumul Podul Dâmboviței, sector 1.	Creația chirografară rezultată în baza Contractului de cercetare nr. CC 2892/2012 conform factură fiscală ECO16 nr. 17678/11.03.2016.	9.390,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
SEKO SIETA S.R.L.	Cluj Napoca, Piața 1 Mai, nr. 4-5, jud. Cluj.	Creația chirografară rezultată conform unui nr. de 3 facturi neachitate 5525/25.05.2016, 5536/26.05.2016, 5534/26.05.2016.	4.783,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
PROCERT LABORATORY S.R.L.	București, str. Soldat Spiridon Matei, nr. 2, sector 3.	Creația chirografară rezultată în baza Contractului de prestări servicii nr. S110/21.05.2015 PS-21/28.05.2015 și a Actelor Adicionale la contract conform facturi fiscale 703/26.04.2016, 750/25.10.2016.	4.517,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
KEMCRISTAL S.R.L.	Fundulea, Str. Muncii, nr. 51, jud. Călărași.	Creația chirografară rezultată conform unui nr. de 4 facturi neachitate 7055/17.03.2016, 7258/13.04.2016, 7365/26.04.2016, 7511/12.05.2016 și BO BRDE3AG 0788284.	95.739,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
INSTAL ELECTRIC S.R.L.	Galați, str. Traian, nr. 303, jud. Galați.	Creația chirografară rezultată în baza Contractului de distribuție nr. 522/01.07.2015.	24.137,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
BLACK SEA SUPPLIERS S.R.L.	Constanța, str. Aurel Vlaicu, nr. 191, jud. Constanța.	Creația chirografară rezultată în baza Contractului de vânzare-cumpărare nr. 3084/26.06.2015 conform Facturi IL107185/29.04.2015, GL05968301.04.2016, GL059686/01.04.2016, GL062510/01.04.2016, GL062511/01.04.2016, GL062535/06.04.2016, GL059783/08.04.2016, GL062555/08.04.2016, GL062764/20.05.2016, GL062770/23.05.2016, GL060338/25.05.2016, GL060415/31.05.2016, GL062909/03.06.2016, GL063099/27.06.2016, GL063099/27.06.2016, GL063219/11.07.2016, GL063333/22.07.2016, ZGL063321/22.07.2016, GL061123/04.08.2016, GL066375/24.11.2016.	33.089,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Creația propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%

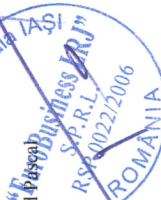
STECON INDUSTRY S.R.L.	Vânători, Str. Prelungirea Foltanului, nr. 174, jud. Galați.	Creanța chirografară rezultată în baza Contractului de vânzare-cumpărare nr. 3084/26.06.2015, conform Facturii fiscale nr. 30728/18.08.2016, 30796/25.08.2016, 30829/29.08.2016, 31010/14.09.2016, 31133/22.09.2016, 31164/26.09.2016, 31244/04.10.2016, 31327/10.11.2016.	11.286,51	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
KAMINA S.R.L.	Galați, str. Nucului, nr.1, bl. Z7, ap. 42, jud. Galați.	Creanța chirografară conform unui număr de 19 facturi neachitate 154672/08.03.2016, 154695/10.03.2016, 150754/14.03.2006, 150754/14.03.2016, 150758/15.03.2016, 15059/15.03.2016, 15372/16.03.2016, 150777/17.03.2016, 155384/18.03.2016, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
BOXCONTAINER S.R.L.	Galați, str. Regiment, nr. 11 Siret 10, Bl. C11, ap. 49, cam. 2, jud. Galați	Creanța chirografară conform unui număr de 19 facturi neachitate	4.999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
UNICHEM S.R.L.	Cluj Napoca, Aleea Slănic, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
APAN S.R.L.	Brăila, DN22B, KM4.	Creanța chirografară conform facturii fiscale nr. 8A006813/12.08.2016, 6A003590/29.06.2016, 13097/04.08.2016, 8A007193/14.09.2016, 2A009792/20.10.2016.	7.784,77	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
CONS-CO S.R.L.	București, str. Lt. Iuliu Tetraț, nr. 8 ap. 2, Sector 2.	Creanța chirografară rezultată în baza Contractelor de Protecție nr. 264/16.07.2013, 281/18.11.2013 și 282/07.04.2014 conform facturii fiscale nr. 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, 121/06.09.2014.	51.740,48	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%

BOCIAR MIRELA MARINELA	Galați, str. Abrud, nr. 6, jud. Galați.	Creanță chirografară în baza avalizării BO BACX3AA NR. 2357337, BRDE3AE NR. 0825614, BRDE3AE NR. 0825616, BRDE3AM NR. 0788383.	(909,467.22)	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanța admisă sub condiție suspensivă la valoarea din declarația de creanță, propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
DANEX CONSULT S.R.L.	București, Bdul. Gării Obor, nr. 8B, sector 2, București	Creanța chirografară rezultată în baza garanției de bună execuție constituită în baza contractului nr. 302/01.09.2011 în sumă de 437.717,40 lei și rest din factura nr. 71218/23.08.2013 conform contract nr. 302/01.09.2016 lei în sumă de 431.973,45 lei și 200 lei taxă judiciară de timbru aferentă declarației de creanță .	437.717,40	0,00	0,00	0,00	0,00	Creanță propusă la plată cu suma de 0 lei conform planului de reorganizare confirmat, sub condiția reușitei PLANULUI.	0,00%	0,00%
TOTAL CATEGORIE			3.632.434,90		0,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
TOTAL GENERAL			13.378.326,90		98.439,00	9.647.453,00				

*Nota: Creantele sub condiție suspensivă nu influențează totalul masei credale și pe cale de consecință, până în momentul realizării condiției nu influențează totalul pe grupe și totalul general și nici ponderile procentuale calculate.

Administrator judiciar,
EUROBUSINESS LAW SIREL
prin asociat coordonator

Eduard Păscăb



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

PROGRAM DE PLATĂ A CREATNELOR GARANTATE

Anexa 2

CREDITOR	CREANȚĂ INSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL III				ANUL IV				ANUL V				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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000
TOTAL	5.009.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.009.625,00	5.009.625,00

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



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

PROGRAM DE PLATĂ A CREAŢELOR BUGETARE

Anexa 3

CREDITOR	CREANȚĂ ÎNSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL III				ANUL IV				ANUL V				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 FINANȚELOR 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	2.318.914,00	2.318.914,00	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	2.318.914,00	2.318.914,00	4.637.828,00

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

Eduard Pascat



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

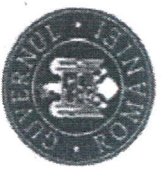
PROGRAM DE PLĂȚI REUNIT

Anexa 4

CREDITOR	CREANȚA ÎNSCRISĂ ÎN TABELUL DEFINITIV	ANUL III				ANUL IV				ANUL V				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	5.012.801,00	5.009.625,00
CREDITORI BUGETARI	4.637.828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.318.914,00	2.318.914,00	2.318.914,00	4.637.828,00	4.637.828,00
TOTAL	9.650.629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.318.914,00	2.318.914,00	7.331.715,00	9.647.453,00	9.647.453,00

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





MINISTERUL ECONOMIEI, ENERGIEI ȘI MEDIULUI DE AFACERI

CERTIFICAT PENTRU SITUAȚIE DE URGENȚĂ - TIP 2

pentru înregistrarea unei diminuări a încasărilor sau veniturilor în luna martie 2020 cu un procent de minimum 25% față de media încasărilor sau a veniturilor din perioada ianuarie - februarie 2020

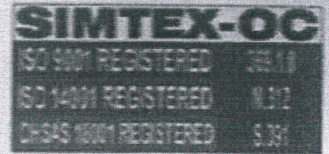
Se acordă prezentul certificat operatorului economic **T.A.G.C.M. DUNĂREA SOCIETATE PE ACȚIUNI**, cu sediul social în **JUD. GALAȚI, MUN. GALAȚI, STR. OȚELARILOR, BL.D9E, AP.MEZANIN** având Nr. Reg. Comerțului / Nr. Autorizație de funcționare **J1712107/1993**, CUI/CIF **4590990** în baza solicitării realizate de către **dl/dna BOCIAR MIRELA MARINELA** în calitate de reprezentant legal.



Serie/Nr: 6525/CSU/MEEMA/TIP2

Data eliberării: 2020-04-07

DUNAREA S.A.



In reorganizare

Bd. Otelarilor, nr. 25, Bl. D9E, Galati, Romania, Tel.: 0744752002 / 0743103315, Fax: 0236 412 565, e-mail: contact@tagcm.ro
 Inregistrat la Reg. Com. cu nr. J17/2107/1993. CUI RO 4590990. Cont RO14BACX0000004568880000. Unicredit Bank Sucursala Galati

Situatia personalului aflat in somaj tehnic in perioada 24.03.2020-17.05.2020

Luna	Numar total persoane	Persoane in somaj tehnic	Perioada	Numar zile somaj tehnic
Martie	53	17	24-31.03.2020	6
Aprilie	53	17	01-16.04.2020	12
		12	17-30.04.2020	8
Mai	53	10	01-11.05.2020	6
		2	12-17.05.2020	4

CONFORM CU ORIGINALUL

