

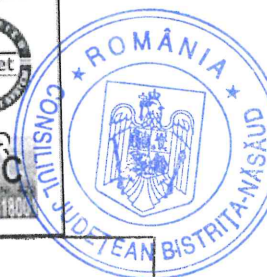
"L.D.P." S.A.

BISTRITA

"LUCRARI DRUMURI SI PODURI" S.A.
BISTRITA
BISTRITA, str. Cuza Voda nr. 17A, CP: 420134, Tel/Fax: 0263/234660-238182
E-mail: office@ldp-bn.ro, capital social: 3.434.415, R.C.: J/06/457/1998
C.U.I.: RO571198; cont: RO94TREZ1015069XXX000885 TREZ. BISTRITA
cont: RO41BRDE060SV01188690600 BRD BISTRITA
cont: RO56RNCB0038112039250001 BCR BISTRITA





ANEXA
LA HOTĂRÂREA CONSILIULUI JUDEȚEAN
BISTRITA-NĂSĂUD
NR. 5 DIN 31.07.2024

**MODIFICAREA PLANULUI DE
REORGANIZARE
AL SOCIETĂȚII LUCRĂRI DRUMURI ȘI PODURI S.A
BISTRITA NĂSĂUD**

**TRIBUNALUL BISTRITA NĂSĂUD
SECȚIA A II A CIVILĂ DE CONTENCIOS ADMINISTRATIV ȘI FISCAL
DOSARUL 1896/112/2022**

CUPRINS

I Aspecte introductive.....	3
1.1 Situația juridică a societății.....	3
1.2 Cadrul legal pentru propunerea de modificare a planului de reorganizare.....	3.
1.3 Autorul modificării de plan.....	3
II Evoluția societății pe durata implementării planului.....	4.
2.1 Măsurile propuse prin plan pentru restructurare.....	4
2.2 Rezultatele valorificărilor din perioada de observație și reorganizare.....	6
2.3 Situația distribuirilor efectuate în perioada de reorganizare.....	7
III Modificarea planului.....	7
3.1 Premisele..modificării..planului	7
3.2 Principalele argumente privind continuarea procedurii și salvarea societății sunt:.....	9
3.3 Justificarea modificării planului de reorganizare.....	11
3.4 Prezentarea strategiei de reorganizare a societății Lucrări Drumuri și Poduri SA prin intermediul metodei de rentabilizare a activelor.....	13
IV Previziuni financiare.....	14
4.1 Bugetul de venituri și cheltuieli.....	14
4.2 Previziuni privind fluxul de numerar.....	16
V Programul de plată al creanțelor conform propunerii de modificare a planului.....	18
5.1 Reorganizare versus faliment.....	18
5.2 Programul de plăți al creanțelor.....	19
VI Prezentarea creditorilor aflați în sold care participă la votul cu privire la propunerea de modificare a planului.....	19
VII Concluzii.....	20
VIII Anexe.....	21

I ASPECTE INTRODUCTIVE

1.1 Situația juridică a societății

La data de 06.05.2022 prin Încheierea nr. 180 emisă de către Tribunalul Bistrița Năsăud, secția a II civilă, de contencios administrativ și fiscal în dosarul civil nr.1896/112/2022 s-a dispus deschiderea procedurii de insolvență a societății Lucrări Drumuri și Poduri SA, prin reorganizare, la cererea debitoarei, în cauză fiind desemnat ca administrator judiciar Cabinetul Individual de Insolvență Ioja Paula Sabina.

În prezent societatea este în reorganizare, planul de reorganizare propus de către administratorul special a fost aprobat de adunarea creditorilor în ședința din 12.07.2023 și confirmat de către judecătorul sindic conform sentinței civile nr 306/29.09.2023. Perioada de reorganizare este sub limita de trei ani.

1.2 Cadru legal pentru propunerea de modificare a planului de reorganizare:

Potrivit art.56 lit. c din Lg 85/2014 cu modificările ulterioare administratorul special poate propune plan de reorganizare.

Conform art. 139 pct. 5

”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 5 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. Dispozițiile art. 138¹ se aplică în mod corespunzător”

Având în vedere evoluția activității curente a societății, factorii externi și cadrul legal în care s-a desfășurat activitatea, administratorul special apreciază că se impune modificarea planului, la capitolul privind strategia de reorganizare, active suplimentare care pot fi valorificate cu celeritate, pentru obținerea de fonduri bănești.

1.3 Autorul modificării planului:

Planul de reorganizare a fost propus de către debitoare prin administratorul special SAS Grigore.

Modificarea planului de reorganizare este propusă de către administratorul

special conform Lg 85/2014 cu modificările ulterioare.

Depunerea prezentei modificări va fi supusă aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor .

Destinatarii modificării planului de reorganizare sunt Judecătorul Sindic și creditorii din tabel, astfel cum a fost actualizat ca urmare a plăților din perioada de observație și reorganizare conform tabelului definitiv al creanțelor publicat în Buletinul Posturilor de Insolvență Nr.8177/12.05.2023

La baza întocmirii Planului de reorganizare confirmat precum și a prezentei modificări au stat informațiile din documentele contabile și registrele de evidență a societății, rapoartele de evaluare întocmite în cadrul prezentei proceduri, precum și rapoartele de evaluare întocmite în procedură până în prezent.

II. EVOLUȚIA SOCIETĂȚII PE DURATA PERIOADEI DE OBSERVAȚIE ȘI A DERULĂRII PLANULUI

În vederea propunerii prezentei modificări a planului de reorganizare al societății Lucrări Drumuri și Poduri SA a fost analizată evoluția societății în cadrul perioadei de observație și de implementare a planului până în prezent iar rezultatele se prezintă după cum urmează:

2.1 Măsurile propuse prin planul inițial pentru restructurarea societății Lucrări Drumuri și Poduri SA

Continuarea activității societății pe baza relațiilor comerciale existente, precum și noilor relații care se vor dezvolta, cu asigurarea resurselor necesare pentru acoperirea datoriilor, prin creșterea marjei de profitabilitate;

Identificarea unor societăți cu obiect de activitate asemănător, încheierea de contracte de asociere astfel încât debitoarea să poată participa la licitații în vederea obținerii de contracte pentru lucrări de construcție a drumurilor

Onorarea contractelor subsecvente acordului cadru, de întreținere a drumurilor și șanțurilor încheiate cu Consiliul Județean Bistrița - Năsăud, la data întocmirii prezentului plan pentru asigurarea de lichidități în vederea asigurării costurilor de funcționare (salarii, combustibil, întreținere utilaje)(valoare de 2 030 000 lei)

Urmărirea încasărilor garanțiilor din contractele încheiate.

Implementarea unui program de contabilitate astfel încât să existe un control eficient a fiecărui proiect și contract.

Informare periodică a acționarului unic asupra evoluției societății cu urmărirea respectării rigorilor art. 4 alin.1 din OUG 109/2011.

Crearea unui cash flow de minim 300 000 lei, astfel ca societatea să nu fie ținută de contractarea unor credite pe termen scurt revenind astfel la un echilibru la nivelul lichidităților.

Adoptarea unor măsuri de producere a materiilor prime (agregate) prin reactivarea și obținerea de permise de exploatare a balastrului eficientizând în acest mod potențialul de producție a balastierei deținute;

Reducerea costurilor prin introducerea unui mecanism riguros de control al costurilor;

Eșalonarea unor datorii, în condițiile respectării tratamentului corect și echitabil al creanțelor.

Reducerea obligațiilor de plată a creanțelor chirografare prin scoaterea înafara planului de reorganizare(planului de plăți) cu suma de 660 915,55, creanța chirografară subordonată, respectiv a unei societăți ce aparține acționarului unic al debitoarei Lucrări Drumuri și Poduri SA în calitate de beneficiar rezidual.

Identificarea activelor care nu sunt necesare desfășurării activității și valorificarea acestora obținându-se astfel finanțare curentă pentru activități sau micșorarea datoriei restructurabile; Lichidarea activelor excedentare și neperformante;

Întocmirea unui buget de venituri și cheltuieli previzionat și a unui cashflow, a unor analize de profitabilitate per comenzi, analize asupra costului de producție, urmărirea indicatorilor de performanță;

Redimensionarea structurii de personal și implicit eficientizarea activității operaționale în contextul creșterii acesteia în perioada de reorganizare;

Măsuri de eficientizare a activității prin redefinirea relațiilor de muncă, a cerințelor asupra sarcinilor și responsabilităților, promovarea activității de instruire și perfecționare în conformitate cu obiectivele urmărite.

La data formulării prezentei propuneri privind modificarea planului de reorganizare, debitoarea a pus în aplicare măsurile de redresare propuse, societatea bazându-și activitatea pe:

- Restructurarea financiară prin ajustarea masei credale în sensul reducerii datoriilor din tabelul definitiv și eşalonarea celor rămase conform graficului de plăți, grafic care este respectat.
- Continuarea activității principale constând în activități de construcție a drumurilor pentru onorarea contractelor cu Unitățile Administrativ Teritoriale Chiochiș, Șieut, Căian și Mărișelu.
- Activități de întreținere a drumurilor Județului Bistrița Năsăud, pe baza unor contracte subsecvente câștigate prin licitație în baza acordului cadru existent.
- Continuarea unor activități secundare prin închirierea de spații și utilaje.
- Valorificarea parțială a unor active neesențiale procesului de producție.
- Recuperarea creanțelor față de creditorii săi pe cale amiabilă.
- Continuarea implementării măsurilor de restructurare și eficientizare a activității, astfel cum a fost prevăzute prin plan.
- Radierea din circulație a unor autovehicule, casate, nefuncționale, pentru care societatea achita impozite anuale.
- Continuarea supravegherii activității curente de către administratorul judiciar , în condițiile legii.

2.2 Rezultatele valorificărilor din perioada de observație și reorganizare

Conform rapoartelor financiare depuse în cadrul dosarului 1896/112/2022 și conform Strategiei din perioada de observație și Planului de reorganizare s-au prevăzut a fi valorificate active non-core în cuantum de aproximativ 4 559 247 RON, respectiv teren și construcții situat în municipiul Bistrița str. Cuza Vodă nr. 17 A CF nr. 90562, aspect realizat, în urma căruia au fost îndeștulați creditorii din categoria celor cu creanțe garantate și un procent de 60% din categoria creanțelor salariale. În urma valorificării activului, tabelul definitiv al creanțelor a fost format din creditori ce aparțin grupelor 1,3 și 4, un procent de aproximativ 46,15% din total creanțe au fost achitate înainte de întocmirea acestuia fiind îndeștulați 100 % creditorii garantați, respectiv cu o sumă totală de 2 915 087,12 lei , și în procent de 61,00% creanțe salariale în suma de 470 191,14 lei . Deși au fost identificate auto ce pot face obiectul valorificării, nu s-a procedat la valorificare, activitatea fiind restricționată de definitivarea evaluărilor și timpul relativ scurt de la aprobarea planului inițial până în prezent.

2.3 Situația distribuțiilor efectuate în perioada de reorganizare

Conform tabelului definitiv planul de reorganizare a fost întocmit pentru distribuirea următoarelor creanțe:

Grupa	Tipul de creanțe	Suma în lei
1	Creanțe salariale	295 966,84
3	Creanțe bugetare	239 587,24
4	Creanțe chirografare	3 592 488,65

Conform planului au fost prevăzute următoarele distribuiri

Grupa	Tipul de creanțe	Suma în lei AN 1 trim1
1	Creanțe salariale	7 399,17
3	Creanțe bugetare	5 989,68
4	Creanțe chirografare	73 049,85

După cum reiese din datele prezentate au fost achitate în întregime creanțele garantate și a fost respectat planul de plăți. La data întocmirii prezentului plan, au rămas de achitat de către debitoare următoarele creanțe:

Grupa	Tipul de creanțe	Valoarea în lei
1	Creanțe salariale	288 567.67
3	Creanțe bugetare	233 597.32
4	Creanțe chirografare	3 519 438.8

De la data intrării în insolvență, debitoarea nu a mai acumulat datorii, cheltuielile fiind achitate la zi, iar contractele de leasing s-au derulat conform clauzelor contractuale existente.

III. MODIFICAREA PLANULUI

3.1 Premisele modificării planului și avantajele privind continuarea procedurii de reorganizare

De la data întocmirii planului de reorganizare și până în prezent, au intervenit factori, independenți de voința debitoarei, care impun modificarea acestuia, modificări ce urmează a fi supuse aprobării în ședința Adunării Generale a acționarilor, aprobării adunării creditorilor și apoi prezentate instanței de judecată.

Factori legislativi:

1. OUG 168/2022 prin care societatea a fost obligată la creșterea salariului minim pe economie,
2. Legea 298/2023 prin care societății i-au fost abrogate facilitățile fiscale avute la data întocmirii planului,
3. Normele de aplicare a legii 98/2016 privind achizițiile publice care permit comunicarea de către achizitori a rezultatului descalificărilor, împreună cu decizia de câștigare a licitației (aspect ce permite descalificarea participanților funcție de prețul oferit, coroborat cu caietele de sarcini stufoase (vezi graficul gant),
4. Ordinul guvernatorului BNR care contrar Hotărârii de guvern, limitează posibilitatea IFN - urilor să acorde scrisori de garanție pentru participări la licitații .

Factori externi alții decât cei legislativi:

- Băncile nu acordă scrisori de creditare societăților intrate în insolvență, pentru participare la licitație subscrisa fiind obligată a bloca sume considerabile(până la concurența sumei de 10% din valoarea fiecărei licitații),
- Interesul UAT- urilor de a desfășura contracte cu societăți cu potențial financiar ridicat, concurența la nivel județean fiind mare,
- deși au existat tentative de accesare a unor fonduri europene, se constată că legislația nu permite accesări pentru societățile în insolvență.

Având la bază premisele prezentate în cadrul planului de reorganizare, administratorul special în calitate de entitate care propune prezenta modificare a planului, se raliază opiniei potrivit căreia este necesară menținerea în continuare a unei culturi a "salvării", aceasta fiind o opțiune viabilă în cazul în care există premisele economice pentru acest demers.

Nu în ultimul rând este necesar să reliefăm faptul că planul de reorganizare astfel cum urmează a fi modificat, își propune

- menținerea achitării masei pasive într-un procent de 100%, precum și a datoriilor curente
- respectarea graficului de plăți asumate inițial pentru creditorii din categoria 4 (creditorii chirografari)
- acoperirea cu celeritate a datoriilor bugetare și celor față de salariați (pentru a nu ne pierde angajații)

- creșterea capacității de producție a societății, astfel ca lucrări de întreținere a drumurilor să poată fi făcute la o calitate superioară, la un preț decent productivitate ridicată cu forță de muncă scăzută.

3.2 Principalele argumente privind continuarea procedurii și salvarea societății sunt:

- Continuarea procedurii de reorganizare a activității presupune menținerea societății și a activelor profitabile a acestora în circuitul economic, având în vedere consecințele sociale și economice ce decurg din acest fapt. Continuarea procedurii și ieșirea din reorganizare a societății, va permite salvarea unui număr de 57 locuri de muncă. În acest sens, în raport cu vârsta medie de peste 50 ani a angajaților, intrarea în faliment ar reprezenta și o problemă socială, reintegrarea acestor angajați în alte sectoare fiind foarte dificilă.

- Realizarea planului de reorganizare sub forma propusă ar permite obținerea capitalului necesar pentru reorganizarea activității astfel încât societatea să răspundă noilor condiții sociale, tehnologice și economice în domeniu. În acest sens menționăm că municipiul Bistrița s-a extins, au apărut construcții civile, actualul sediu fiind în zonă rezidențială și accesul cu mijloace de transport de mare tonaj se restricționează. Pe de altă parte utilajele de întreținere a șanțurilor sunt uzate moral având o vechime de peste 20 ani.

În cazul de față compania are o vechime de peste 30 ani, cu experiență vastă în construcția și întreținerea drumurilor, acționarul unic fiind Consiliul Județean al Județului Bistrița Năsăud, administrator al drumurilor județene, interesele debitoarei privind continuarea activității și interesele acționarului converg, în sensul salvagădării și protejării unei societăți de interes local.

Reorganizarea companiei va permite unificarea unor imobile terenuri, creșterea spațiului, scăderea costurilor de întreținere, evitarea accesului cu utilaje grele prin zone rezidențiale ale municipiului

În urma analizării comparative a gradului de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, se constată faptul că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil, destinat acoperirii pasivului, însă față de mărimea întregului patrimoniu deținut de societatea debitoare raportat la dimensiunea masei credale, face absurdă din punct de vedere economic și financiar, ipoteza deschiderii procedurii de faliment

Valorificarea activelor în cadrul planului modificat permite valorificarea corespunzătoare, la prețul pieței, obținerea unor valori superioare față de

valorificarea prin scoaterea la licitație și cu atât mai mult față de valorificarea în cadrul procedurii de faliment.

Metoda de valorificare propusă urmărește creșterea posibilităților de utilizare a activelor, reducerea costurilor și doar pe planul secund interes de obținere de noi fonduri, care în final vor garanta respectarea graficului de plăți față de creditorii chirografari, valoarea ratelor de achitare a datoriilor stabilite prin graficul de plăți scăzând cu cel puțin 16,1%.

Costurile fixe generate de activitatea de producție și gestionare a patrimoniului (utilități, asigurări, impozite, taxe locale, salarii) reprezintă cheltuieli ce vor fi susținute prin desfășurarea activității curente.

În cadrul procedurii de faliment, durata acesteia este semnificativ mai mare, față de procedura de reorganizare propusă, durata recuperării creanțelor de către toți creditorii debitoarei majorându-se considerabil.

Toate activitățile reprezentând cheltuieli de conservare și administrare în cazul falimentului ar urma să fie achitate prioritar din valoarea bunurilor vândute, având impact semnificativ asupra valorii obținute din vânzare și diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor.

Valoarea contabilă a creanțelor companiei este de 4 ori mai mare decât suma datoriilor incluse în masa credală și datoriilor curente, sens în care nu se justifică sub nici o formă un eventual faliment al companiei. În fapt intrarea în faliment ar produce un prejudiciu tuturor părților implicate în procedură, cu atât mai mult cu cât valoarea reală a utilajelor se află în utilizarea acestora în procesul de producție și prin urmare aducerii de venituri.

Continuarea activității curente va permite respectarea contractelor aflate în derulare și încheierea de contracte noi în primul rând pentru întreținerea drumurilor mărindu-și capacitatea de producție în acest sens.

Interesul debitoarei pentru creșterea spațiului și cel al Primăriei Municipiului Bistrita pentru evitarea pe viitor a transportului greu în zone rezidențiale se reflectă prin propunerea acestei instituții de a face schimb de terenuri, în sensul ca Lucrări Drumuri și Poduri SA să cedeze în favoarea primăriei terenul înscris în CF nr 90563 în suprafață de 7 403 mp și construcțiile aferente în schimbul terenului înscris în CF nr. 85808 în suprafață de 10 593 mp, cu plata de către primărie a unei sulte în valoare de 243 962.00 EUR (1 213 101.04 lei curs BNR la data întocmirii prezentului). Valorile

sunt stabilite prin evaluările celor două imobile de către evaluatori autorizați după cum urmează :

- Raportul nr. 82/ 05.oct.2023 întocmit de evaluatorul autorizat EVAL BIS SRL, evaluare făcută în cadrul procesului de evaluare a activului debitoarei Lucrări Drumuri și Poduri SA în desfășurarea procedurii de insolvență din care rezultă că imobilul teren și construcții înscris în CF 90563 Bistrița situat în municipiul Bistrița str. Cuza Vodă nr. 17 A are o valoare de piață de 930 000 EUR plus TVA, echivalent a 4.626.960 lei la data evaluării.

- Raportul de evaluare din luna noiembrie 2023, întocmit de evaluatorul autorizat Poteacă Radulescu Edita , la solicitarea Primăriei Municipiului Bistrița, pentru imobilul Teren și construcții înscris în CF Bistrița nr.85808, situat în municipiul Bistrița Drumul Cetății nr. 53 A, din care rezultă că are o valoare de piață de 680423 EUR plus TVA (3. 337.132,00 lei la data evaluării)

Intenția Primăriei Municipiului Bistrita de a face schimbul de teren cu plata sulteii, ce reprezintă diferența de valoare dintre cele două imobile, rezultă din adresa nr. 102032/13.10.2023

Necesitatea achiziționării în sistem leasing a unui utilaj pentru cosit și a unui buldo - excavator sunt absolut necesare pentru creșterea productivității în activitatea de întreținere a drumurilor, societatea făcând parte din grupa societăților câștigătoare a acordului cadru, încheiat cu administratorul drumurilor județului Bistrița Năsăud.

3.3 Justificarea modificării planului de reorganizare

Modificarea planului de reorganizare în condițiile prevăzute de art.139 pct. 5 din Lg. 85/2014 cu modificările ulterioare reprezintă o măsură care se impune cu necesitate în condițiile date, având în vedere evoluția societății până în prezent, situația financiară a debitoarei, obiectivele urmărite și perspectiva continuării reorganizării.

- Din datele financiare aferente perioadei scurse de la confirmarea planului de reorganizare și până în acest moment, rezultă că societatea a realizat indicatorii

prevăzuți în planul de reorganizare, precum și distribuirile de sume conform programului de plăți.

- Având în vedere împrejurările, oportunitatea schimbului de teren, condițiile legislative care favorizează creșterea riscului, în acest moment se impune adoptarea unei strategii concrete privind valorificarea prin schimb cu plata unei sulte, a imobilului înscris în CF Bistrița Nr. 90563.

- Sulta ce urmează a fi încasată urmează a fi distribuită în condițiile respectării Lg 85/2014 cu modificările ulterioare, respectiv:

- Plata a 6% cheltuieli de insolvență (sume datorate UNPIR-2% și administratorului judiciar -4%) calculată la valoarea de piață a imobilului ce face obiectul schimbului

- Plata creanțelor salariale existente la data schimbului, înscrise în tabelul definitiv a creanțelor subscrisei,

- Plata creanțelor bugetare existente în sold la data schimbului, înscrise în tabelul definitiv a creanțelor subscrisei,

- Sumă utilizată pentru acoperirea cheltuielilor de mutare a sediului societății,

- Plata impozitului aferent venitului realizat din vanzare,

Pe viitor în noua situație se va respecta graficul de plăți stabilit prin planul inițial, pentru creditorii chirografari, suma ratelor trimestriale va scădea procentual, astfel că cel târziu la finele perioadei de insolvență, creditorii să fie îndeștulați în proporție de 100%.

Cheltuielile curente și ratele pentru leasing-urile contractate vor fi suportate din veniturile societății.

* Urmează a se face demersuri față de acționarul unic, care în calitate sa de administrator a drumurilor județene, să concesioneze debitoarei, prin atribuire directă, cu respectarea legii achizițiilor publice, a întreținerii pe timp de vară a drumurilor județului Bistrița Năsăud, astfel că efectele negative ale perioadei de insolvență (imposibilitatea obținerii unor scrisori de garanție pentru participare la licitații pentru obținerea de noi contracte) vor fi eliminate, în următorii 4-5 ani 80% din frontul de lucru pentru societate va fi asigurat.

Prin dotarea societății cu buldo – excavator și cu un utilaj de cosit, va crește productivitatea muncii pe linia întreținerii drumurilor și zonele de protecția a acestora, se va reduce munca manuală cu consecințele de vigoare privind păstrarea numărului de salariați .

Protecția unei societăți de interes județean, în condițiile în care unicul acționar este Consiliul Județean Bistrița Năsăud.

Menținerea locurilor de muncă oferite de societate și totodată menținerea unui important contribuabil la bugetul de stat și local

Reinserția în circuitul economic a unei societăți restructurate și rentabilizate, care va avea capitalul necesar pentru re tehnologizare, modernizare și realizare de profit.

3.4 Prezentarea strategiei de reorganizare a societății Lucrări Drumuri și Poduri SA prin intermediul metodei de rentabilizare a activelor și reorientare asupra activității de producție

Măsura rentabilizării activului imobil situat în municipiul Bistrița str. Cuza Vodă nr. 17A are în vedere alipirea suprafeței de 10593 mp la terenul deținut de Lucrări Drumuri și Poduri SA, situat în municipiul Bistrița Drumul Cetății nr. 53A, unde suprafața este de 2 400 mp, pe care este construit laboratorul, o stație de emulsie și un atelier mecanic. În această situație, cheltuielile de întreținere a unor hale neutilizate vor fi eliminate, se pot depozita agregate, accesul se poate face cu mijloace de transport de mare tonaj și controlul conducerii asupra activității se va întări, eliminându-se un punct de lucru.

- Din sulta obținută se achită integral creanțele grupelor unu și trei din tabelul definitiv al creditorilor.

- Ratele din planul de plăți pentru aceste două categorii vor dispărea, sumele care conform vechiului plan, urmau a proveni din activitatea de producție, vor fi utilizate pentru plata ratelor destinate achizițiilor, pentru re tehnologizare, în condițiile în care valoarea totală a achizițiilor este estimată la 65 000 EUR (318 500 lei la cursul BNR de la data întocmirii prezentului plan

* - Prin radierea celor 6 autovehicule, casate, se diminuează taxa de impozit datorată Primăriei Municipiului Bistrița pentru anul 2024, iar contravaloarea fierului, obținută prin predarea la fier vechi, urmează a fi utilizată pentru cheltuieli de reparații a autovehiculelor necesare procesului de producție.

- Prin orientarea a 80 % din activitate spre întreținerea drumurilor și obținerea acestor activități prin atribuire directă de la administratorul drumurilor județului Bistrița Năsăud, care este și unic acționar, a debitoarei, se diminuează, efectele pierderii unor contracte de construcție a noi drumuri și se poate asigura utilizarea capacității de producție a societății debitoare, la potențial maxim pentru următorii 5 ani.

- În funcție de contracte în desfășurare și necesarul utilizării utilajelor, în situațiile în care capacitatea acestora va fi mai mare, se vor lua măsuri de închiriere către alți beneficiari.

Aşa cum se poate observa din bugetul previzionat, prezentat mai jos, profitul brut este datorat sultei ce va fi obținută și activității de producție prin onorarea contractelor, încheierea de noi contracte și închirierea utilajelor și autovehiculelor destinate producției.

Conform declarațiilor fiscale 101 la finele anului 2021 societatea a avut o pierdere reportată de 8 568 894.00 lei. Aceasta a continuat în perioada de după intrarea în insolvență diminuându-se treptat, astfel că la finele lunii octombrie 2023 societatea are un profit de 212 510.53 lei

Previziuni privind contul de profit și pierderi pe următoarele 30 luni:

Nr. crt.	Denumire venit/cheltuială	Valoare totală/an 2024 (lei)	Valoare totală/an 2025 (lei)	Valoare trim.I 2026 (lei)	Valoare trim.II 2026 (lei)	Valoare totală/an 2026 (lei)	Valoare totală reorganizare ramasa (lei)
I	VENITURI						
1	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	532,910	1,588,072	613,872	613,872	1,227,744	3,348,726
2	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	16,835,868	37,118,909	12,915,400	12,915,400	25,830,800	79,785,577
3	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	136,800	136,800	25,000	25,000	50,000	323,600
4	VEN. DIN VALORIFICARE ACTIVE	1,245,000	0	0	0	0	1,245,000
Total Venituri		18,750,578	38,843,781	13,554,272	13,554,272	27,108,544	84,702,903
II	CHELTUIELI						
1	CHELT. CU MATERIIILE PRIME	583,648	1,739,271	671,941	671,941	1,343,882	3,666,801
2	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	1,506,469	2,259,703	1,734,365	1,734,365	3,468,730	7,234,902
3	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	218,125	650,013	251,123	251,123	502,246	1,370,384
4	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	6,941,690	20,686,238	6,186,067	6,186,067	12,372,134	40,000,062
5	CHELT. CU ENERGIA SI APA	336,135	336,135	92,669	92,669	185,338	857,608
6	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	83,795	249,710	96,472	96,472	192,944	526,449
7	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	107,730	107,730	39,600	39,600	79,200	294,660
8	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	126,737	126,737	30,281	30,281	60,562	314,036
9	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	4,908	14,626	5,650	5,650	11,300	30,834
10	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	7,631	7,631	8,785	8,785	17,570	32,832
11	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	12,530	12,530	25,939	25,939	51,878	76,938

12	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERȚI	1,585,254	4,724,056	1,825,068	1,825,068	3,650,136	9,959,446
13	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	89,888	89,888	103,486	103,486	206,972	386,748
14	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	4,521,532	5,968,423	1,749,982	1,749,982	3,499,965	13,989,920
15	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	71,751	71,751	82,605	82,605	165,210	308,712
16	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	785,629	785,629	205,964	205,964	411,928	1,983,186
Total Cheltuieli		16,983,452	37,830,071	13,109,997	13,109,997	26,219,995	81,033,518
Profit		1,767,126	1,013,710	444,275	444,275	888,549	3,669,386

4.2. Previziuni privind fluxul de numerar

Ipotezele avute în calcul în estimarea fluxului de trezorerie :

- Încasările din desfășurarea activității curente sunt estimate a se încasa la un nivel de 30 zile-90 zile, iar cele reprezentând sulta aferentă schimbului de active, până la finele trimestrului I ale anului 2024
- Plățile către principalii furnizori se vor efectua în interval de 30 - 90 zile
 - TVA - ul se va plăti lunar în luna următoare a realizării;
 - Datoriile curente se vor plăti lunar, conform scadențelor
 - Distribuirile rămase către salariați și creditorii bugetari se vor achita în totalitate la data obținerii sulte

Încasările previzionate în perioada de reorganizare sunt în cuantum de aproximativ 100.796.455,00 lei inclusiv TVA, compuse din:

- activitatea curentă de prestare servicii întreținere drumuri și zonele de protecție ale acestora
- activități de construcție drumuri și poduri
- activități de închiriere utilaje
- subcontractări de lucrări construcție drumuri
- încasări creanțe curente
- Încasare sultă prin schimbul de imobile din municipiul Bistrița
- Încasări din valorificarea fierului după casarea autovehiculelor radiate.

Plățile constau în achitarea costurilor operaționale, administrative, a costurilor de procedură , a TVA-ului și a impozitului ce rezultă ca urmare a desfășurării activității pe perioada planului de reorganizare, precum și achitarea datoriilor

curente, costuri aferente mutării sediului administrativ și distribuirile către creditori.

Modalitatea de plată a datoriilor curente din:

- Activitatea curentă de prestare servicii și chirii
- Recuperarea creanțelor curente
- Plata către creditori se va face din valorificarea imobilului mai sus amintit, din activitatea curentă și recuperarea creanțelor curente.

Este prevăzută achitarea datoriilor acumulate în perioada de observație și reorganizare, rămase în sold la data întocmirii Planului, conform scadențelor acestora :

La luna octombrie 2023 există datorii curente către bugetul de stat în sumă de 111 850,00 lei scadente la 25.11.2023 și către furnizori în sumă de 56 936,09 lei, sume care nu au ajuns la scadență urmând a fi achitate conform contractelor, respectiv termenelor legale.

Datoriile conform programului de plăți cumulează 4 041 603.79lei, fiind formate din datorii către salariați în valoare de 288 567.67 lei, datorii bugetare în valoare de 233 597.32 lei și chirografare în valoare de 3 519 438.8.

Pentru respectarea programului de plăți în trimestrul I al anului 2024 corespondent al trimestrului II din anul 1 al planului de organizare existent, se vor achita sumele prevăzute, iar în trimestrul II al acestui an 2024 , după perfectarea documentelor de publicitate și încasarea sultei prin schimbul de imobile cu Primăria Municipiului Bistrița, se vor achita integral creanțele salariale și cele bugetare, astfel că programul de plăți inițial se va modifica începând cu Trim.3 an 1 prin aceea că nu vor mai fi de achitat creanțe din grupele 1 și 3 rămânând creanțele grupei 4 ce vor fi achitate conform programului stabilit inițial.

Investițiile se vor face începând cu data aprobării prezentului plan, necesitatea acestora izvorând din volumul de activități contractate si ce sunt preconizate, începând cu primul trimestru al anului 2024.

Cash Flow previzionat	An 1	An 2	An 3
Sold initial	8.526,04	714.673,55	814.605,50
Incasari din prestatii	20.034.682,92	46.263.607,39	65.589.334,72

Incasari din inchirieri	162.792,00	29.750,00	119.000,00
Incasari din valorificari active	1.481.550,00	0,00	0,00
Total incasari	21.679.024,92	46.293.357,39	65.708.334,72
Plati curente (toate platile inclusiv rate previzionate)	20.800.000,00	45.500.000,00	62.700.000,00
Distribuii	172.877,41	693.425,44	2.426.989,03
Salariale	14.798,34	59.193,37	207.176,79
Bugetare	11.979,36	47.917,45	167.711,07
Chirografari	146.099,71	586.314,62	2.052.101,17
Total plati	20.972.877,41	46.193.425,44	65.126.989,03
Sold final	714.673,55	814.605,50	1.395.951,19

V. PROGRAMUL DE PLATA AL CREAŢELOR CONFORM PROPUNERII DE MODIFICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

5.1.REORGANIZARE versus FALIMENT

Pe lângă avantajele procedurii de reorganizare, faţă de procedura de faliment, din perspectiva patrimoniului societăţii, valoarea activelor societăţii Lucrări Drumuri şi Poduri SA este mult mai mare decât datoriile acesteia. În ipoteza unui faliment, datoriile societăţii pot fi acoperite numai din valorificarea activelor propuse spre valorificare prin schimb, prin prezenta modificare nemaiuând în calcul restul activelor rămase în patrimoniu.

Valoare active propuse	Valoare program de plăţi
4 626 960 lei	4 041 603,79 lei
Valoare sultă prin schimb 1 213 101.04 lei	

Prin valorificarea activului conform propunerii prin prezentul plan, nu numai că nu scade patrimoniul societăţii, dar creşte suprafaţa de teren necesară activităţii de producţie, scăzând doar numărul de clădiri care nu-şi justifică utilitatea faţă de cheltuielile de întreţinere.

În plus pe lângă aceste active, societatea mai deţine active în valoare de lei, 12 118 363 lei, sumă rezultată în urma rapoartelor de evaluare făcute de către experţi autorizaţi în cadrul procedurii de insolvenţă.

Creditorii primesc:

100% În reorganizare	100% În faliment
----------------------	------------------

Din acest motiv, coroborat cu faptul că Lucrări Drumuri și Poduri SA și-a respectat atât planul de plăți cât și plata datoriilor curente, ipoteza deschiderii unei proceduri de faliment nu este justificată.

5.2 Programul de plată al creanțelor

Categoriile care vor beneficia de distribuiri sunt cele cuprinse în planul de organizare inițial, din care s-a scăzut valoarea distribuțiilor realizate până în prezent. Astfel, distribuțiile care urmează a fi efectuate către creditori ca urmare a modificării planului de reorganizare, raportat la creanțele rămase în sold, sunt prezentate în anexa 1 Programul de plăți, care face parte integrantă din prezentul plan.

VI. PREZENTAREA CREDITORILOR AFLAȚI ÎN SOLD CU DREPT DE VOT ASUPRA PROPUNERII DE MODIFICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

Votarea modificării planului de reorganizare 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 inițial, conform prevederilor art.139 pct. 5 din Lg.85/2014 cu modificările ulterioare. În condițiile în care modificarea planului a fost propusă de către administratorul special, acesta va fi aprobat în adunarea generală a acționarilor, după ce în prealabil se va obține din partea acționarului majoritar a mandatului special. Ulterior planul modificat și aprobat va fi prezentat judecătorului sindic spre confirmare.

Creditorii aflați în sold, care vor participa la votul privind propunerea de modificare a planului sunt prezentați după cum urmează:

Grupa	Tipul de creanțe	Valoarea în lei
1	Creanțe salariale	288 567.67
3	Creanțe bugetare	233 597.32
4	Creanțe chirografare	3 519 438.8

Pe grupe, creditorii se regăsesc în anexa doi ce face parte integrantă din prezentul plan.

VII. CONCLUZII

Efectele confirmării modificării planului așa cum au fost prevăzute de legiuitor în cuprinsul Legii nr. 85/2014 cu modificările ulterioare sunt:

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

- Pe durata implementării planului de reorganizare, activitatea societății debitoare va fi condusă în continuare de către administratorul special al debitoarei sub conducerea administratorului judiciar, păstrându-se dreptul de administrare a societății

- Acționarii nu au dreptul de a interveni în conducerea activității ori administrarea averii debitorului, cu excepția și în limita cazurilor expres și limitativ prevăzut de lege și în planul de reorganizare.

- Debitorul va fi obligat să îndeplinească fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan.

Administratorul judiciar va continua să își exercite drepturile și obligațiile prevăzute de Legea 85/2014 și de planul de reorganizare inițial. Controlul strict al aplicării planului de reorganizare și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către toți factorii implicați, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului asumat prin programul de plăți și menținerea debitoarei în activitate.

Maximizarea gradului de recuperare a creanțelor de către toți creditorii societății și asigurarea capitalului necesar pentru ca Lucrări Drumuri și Poduri SA să modernizeze principalele linii de activitate.

Modificarea programului de plăți în conformitate cu prezenta propunere de Modificare a Planului va fi de natură a corela distribuțiile propuse a fi efectuate creditorilor în conformitate cu posibilitățile reale de plată și va permite achitarea atât a datoriilor curente cât și a celor prevăzute în tabelul definitiv actualizat al creanțelor, în condițiile în care graficul de plăți față de creditorii chirografari nu se modifică.

Modificarea planului de reorganizare va permite salvarea și protejarea unei societăți de interes local, având în vedere faptul că aceasta reprezintă una dintre societățile cu experiență în construcția și întreținerea drumurilor, iar unicul acționar este Consiliul Județean Bistrița Năsăud.

Apreciem faptul că, modificarea planului de reorganizare și menținerea duratei de execuție a acestuia va asigura posibilitatea societății Lucrări Drumuri și Poduri SA de a onora obligațiile curente, de a achita datoriile incluse în

programul de plăți, fiind de natură să maximizeze gradul de recuperare a creanțelor deținute de către creditori.

SOCIETATEA LUCRĂRI DRUMURI ȘI PODURI SA

Prin administrator special

SAS GRIGORE



ANEXE:

- Programul de plăți

Gr. 1 - CREANȚE SALARIALE - art. 161 pct. 3 din Legea nr. 85/2014

Gr. 1 - CREAŢE SALARIALE - art. 161 pct. 3 din Legea nr. 85/2014

Gr. 1 - CREANȚE SALARIALE - art. 161 pct. 3 din Legea nr. 85/2014

[illegible]

Nr. crt.	Creditor	Valoare creanta	An I - 10%				An II - 20%					An III - 70%				
			Total an 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Total an 2	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Total an 3	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
13	CABLOCOM SRL	34.206,63	2631,28	877,09	877,09	877,09	7.016,74 0,00	1.754,19	1.754,19	1.754,19	1.754,19	24.558,60	6.139,65	6.139,65	6.139,65	6.139,65
14	CEMPLUS RO SRL	2.378,88	182,99	61,00	61,00	61,00	487,98 0,00	121,99	121,99	121,99	121,99	1.707,92	426,98	426,98	426,98	426,98
15	DALYOS FLY SRL	29.006,25	2231,25	743,75	743,75	743,75	5.950,00 0,00	1.487,50	1.487,50	1.487,50	1.487,50	20.825,00	5.206,25	5.206,25	5.206,25	5.206,25
16	DANYANI EURO-TRANS SRL	58.982,06	4537,08	1.512,36	1.512,36	1.512,36	12.098,88 0,00	3.024,72	3.024,72	3.024,72	3.024,72	42.346,09	10.586,52	10.586,52	10.586,52	10.586,52
17	DIMEX 2000 COMPANY SRL	82.286,62	6329,74	2.109,91	2.109,91	2.109,91	16.879,31 0,00	4.219,83	4.219,83	4.219,83	4.219,83	59.077,57	14.769,39	14.769,39	14.769,39	14.769,39
18	DYNAMIC TOOLS SRL	3.749,40	288,42	96,14	96,14	96,14	769,11 0,00	192,28	192,28	192,28	192,28	2.691,88	672,97	672,97	672,97	672,97
19	ECOMULTIPROD SRL	5.372,74	413,29	137,76	137,76	137,76	1.102,10 0,00	275,53	275,53	275,53	275,53	3.857,35	964,34	964,34	964,34	964,34
20	E.ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.	18.624,95	1432,69	477,56	477,56	477,56	3.820,50 0,00	955,13	955,13	955,13	955,13	13.371,76	3.342,94	3.342,94	3.342,94	3.342,94
21	ELECTRICA FURNIZARE S.A.	36.235,61	2787,35	929,12	929,12	929,12	7.432,95 0,00	1.858,24	1.858,24	1.858,24	1.858,24	26.015,31	6.503,83	6.503,83	6.503,83	6.503,83
22	EXPLO TERASIT SRL *	66.836,97	5141,31	1.713,77	1.713,77	1.713,77	13.710,15 0,00	3.427,54	3.427,54	3.427,54	3.427,54	47.985,52	11.996,38	11.996,38	11.996,38	11.996,38
23	FRASINUL SRL	48.111,62	3700,89	1.233,63	1.233,63	1.233,63	9.869,05 0,00	2.467,26	2.467,26	2.467,26	2.467,26	34.541,68	8.635,42	8.635,42	8.635,42	8.635,42
24	GIRONIC STAR COM SRL	905,00	69,62	23,21	23,21	23,21	185,64 0,00	46,41	46,41	46,41	46,41	649,74	162,44	162,44	162,44	162,44
25	HOLCIM ROMÂNIA SRL *	33.904,16	2608,01	869,34	869,34	869,34	6.954,70	1.738,68	1.738,68	1.738,68	1.738,68	24.341,45	6.085,36	6.085,36	6.085,36	6.085,36
26	INDUCHIM ABC SRL	1.115,06	85,77	28,59	28,59	28,59	228,73 0,00	57,18	57,18	57,18	57,18	800,56	200,14	200,14	200,14	200,14
27	INSAI SRL	11.238,98	864,54	288,18	288,18	288,18	2.305,43 0,00	576,36	576,36	576,36	576,36	8.069,01	2.017,25	2.017,25	2.017,25	2.017,25
28	JAKYLAB SRL	9.262,50	712,50	237,50	237,50	237,50	1.900,00	475,00	475,00	475,00	475,00	6.650,00	1.662,50	1.662,50	1.662,50	1.662,50
29	MANTRANS IMPEX SRL*	64.234,55	4941,12	1.647,04	1.647,04	1.647,04	13.176,32	3.294,08	3.294,08	3.294,08	3.294,08	46.117,11	11.529,28	11.529,28	11.529,28	11.529,28
30	MEDA PLAST TRANSILVANIA SRL *	11.269,51	866,89	288,96	288,96	288,96	2.311,69 0,00	577,92	577,92	577,92	577,92	8.090,93	2.022,73	2.022,73	2.022,73	2.022,73
31	MEGATITAN	7.087,09	545,16	181,72	181,72	181,72	1.453,76 0,00	363,44	363,44	363,44	363,44	5.088,17	1.272,04	1.272,04	1.272,04	1.272,04
32	IFN S.A.	689.854,31	53065,72	17.688,57	17.688,57	17.688,57	141.508,58	35.377,14	35.377,14	35.377,14	35.377,14	495.280,02	123.820,00	123.820,00	123.820,00	123.820,00
33	MERIDIAN SRL	8.375,25	644,25	214,75	214,75	214,75	1.718,00 0,00	429,50	429,50	429,50	429,50	6.013,00	1.503,25	1.503,25	1.503,25	1.503,25
34	MOL ROMANIA PETROLIUM PRODUCTS SRL	2.949,57	226,89	75,63	75,63	75,63	605,04 0,00	151,26	151,26	151,26	151,26	2.117,64	529,41	529,41	529,41	529,41
35	MTI GRUP SRL	9.048,00	696,00	232,00	232,00	232,00	1.856,00 0,00	464,00	464,00	464,00	464,00	6.496,00	1.624,00	1.624,00	1.624,00	1.624,00
36	OZANA SRL	37.629,67	2894,59	964,86	964,86	964,86	7.718,91 0,00	1.929,73	1.929,73	1.929,73	1.929,73	27.016,17	6.754,04	6.754,04	6.754,04	6.754,04
37	MUNTEAN TRANS	96.346,67	7411,28	2.470,43	2.470,43	2.470,43	19.763,42 0,00	4.940,86	4.940,86	4.940,86	4.940,86	69.171,97	17.292,99	17.292,99	17.292,99	17.292,99
38	POP NICOLAE- CADASTRU GEODEZIE SI CARTOGRAFIE	10.538,78	810,68	270,23	270,23	270,23	2.161,80 0,00	540,45	540,45	540,45	540,45	7.566,30	1.891,58	1.891,58	1.891,58	1.891,58

Nr. crt.	Creditor	Valoare creanta	An I - 10%				An II - 20%				An III - 70%					
			Total an 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Total an 2	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Total an 3	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
39	PRO.CONIC SRL *	29.248,94	2249,92	749,97	749,97	749,97	5.999,78	1.499,95	1.499,95	1.499,95	1.499,95	20.999,24	5.249,81	5.249,81	5.249,81	5.249,81
							0,00									
40	PROLINIARUT SRL	6.419,74	493,83	164,61	164,61	164,61	1.316,87	329,22	329,22	329,22	329,22	4.609,05	1.152,26	1.152,26	1.152,26	1.152,26
							0,00									
41	PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD SRL ****	195.000,00	15000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	140.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
							0,00									
							0,00									
42	REVOX INTERNATIONAL PROD SRL	2.691,45	207,03	69,01	69,01	69,01	552,09	138,02	138,02	138,02	138,02	1.932,32	483,08	483,08	483,08	483,08
					0,00											
43	ROMCIM S.A. *	76.321,71	5870,90	1.956,97	1.956,97	1.956,97	15.655,74	3.913,93	3.913,93	3.913,93	3.913,93	54.795,08	13.698,77	13.698,77	13.698,77	13.698,77
44	SANIVAN TRANS SRL *	63.623,97	4894,15	1.631,38	1.631,38	1.631,38	13.051,07	3.262,77	3.262,77	3.262,77	3.262,77	45.678,75	11.419,69	11.419,69	11.419,69	11.419,69
							0,00									
45	SCHELE GOLD SRL	19.619,01	1509,15	503,05	503,05	503,05	4.024,41	1.006,10	1.006,10	1.006,10	1.006,10	14.085,44	3.521,36	3.521,36	3.521,36	3.521,36
							0,00									
46	SIMETRIC TOPONLINE SRL	5.267,41	405,19	135,06	135,06	135,06	1.080,49	270,12	270,12	270,12	270,12	3.781,73	945,43	945,43	945,43	945,43
							0,00									
47	SOCAR PETROLIUM S.A. *	362.464,70	27881,90	9.293,97	9.293,97	9.293,97	74.351,73	18.587,93	18.587,93	18.587,93	18.587,93	260.231,07	65.057,77	65.057,77	65.057,77	65.057,77
48	SRAC CERT SRL	3.739,45	287,65	95,88	95,88	95,88	767,07	191,77	191,77	191,77	191,77	2.684,73	671,18	671,18	671,18	671,18
49	TAREM SRL	3.132,68	240,98	80,33	80,33	80,33	642,60	160,65	160,65	160,65	160,65	2.249,10	562,28	562,28	562,28	562,28
50	VIA GOLD SRL	48.032,05	3694,77	1.231,59	1.231,59	1.231,59	9.852,73	2.463,18	2.463,18	2.463,18	2.463,18	34.484,55	8.621,14	8.621,14	8.621,14	8.621,14
51	WEST-CAR SERVICE SRL	16.303,97	1254,15	418,05	418,05	418,05	3.344,40	836,10	836,10	836,10	836,10	11.705,41	2.926,35	2.926,35	2.926,35	2.926,35
52	WIRTGEN ROMÂNIA SRL *	20.928,07	1609,85	536,62	536,62	536,62	4.292,94	1.073,23	1.073,23	1.073,23	1.073,23	15.025,28	3.756,32	3.756,32	3.756,32	3.756,32
53	FAR FUNDATIONE SRL	70.451,49	5419,35	1.806,45	1.806,45	1.806,45	14.451,59	3.612,90	3.612,90	3.612,90	3.612,90	50.580,56	12.645,14	12.645,14	12.645,14	12.645,14
54	RUS ILIUT VASILE	5.837,81	449,06	149,69	149,69	149,69	1.197,50	299,38	299,38	299,38	299,38	4.191,25	1.047,81	1.047,81	1.047,81	1.047,81
TOTAL GRUPA 4		3.519.438,80	219149,56	73.049,85	73.049,85	73.049,85										

TOTAL GENERAL 4.041.604,03 LEI