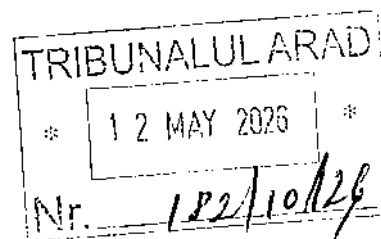


TRIBUNALUL ARAD- Secția a II a Civilă

DOSAR NR. 182/108/2026

Debitor: M-OIL VEST SRL



Plan de restructurare

**privind activitatea debitorului M-OIL VEST SRL în cadrul procedurii de concordat preventiv
propus de societatea debitoare, cu asistența administratorului concordatar**

Actualizat în baza art.24 alin.10 și art.26 alin.3 din Legea 85/2014

PREAMBUL

Așa cum este definită prin dispozițiile art.5 pct. 44¹ din Legea 85/2014 „procedura concordatului preventiv reprezintă procedura judiciară de prevenire a insolvenței, a cărei deschidere suspendă executările silite în condițiile prezentei legi, iar debitorul își redresează activitatea și își achită total sau parțial creanțele afectate în baza unui plan de restructurare votat de creditorii ale căror creanțe sunt afectate și omologat de judecătorul-sindic”.

Temeiul legal al propunerii planului de restructurare îl constituie dispozițiile art. 24 alin.1 din Legea 85/2014, potrivit căroră:

„În termen de 60 de zile de la deschiderea procedurii, administratorul concordatar elaborează sau, după caz, asistă debitorul în elaborarea planului de restructurare. Planul de restructurare trebuie să conțină cel puțin următoarele informații:

- a) datele de identificare ale debitorului și ale administratorului concordatar;
- b) componența patrimoniului debitorului, defalcată pe mase patrimoniale unde este cazul, respectiv activele și pasivele în momentul întocmirii planului de restructurare, valoarea acestora la data întocmirii planului;
- c) analiza situației economice a debitorului, a situației salariaților, precum și o descriere a cauzelor și a nivelului dificultăților debitorului la momentul propunerii planului;
- d) lista creanțelor, cu identificarea creditorilor, grupate pe categorii de creanțe și împărțite în:– creanțe a căror realizare va fi afectată de planul de restructurare, cu indicarea gradului de îndeplinire a acestora;– creanțe neafectate, împreună cu o descriere a motivelor pentru care debitorul propune ca acestea să nu fie afectate de planul de restructurare;
- e) creanțele în litigiu și tratamentul acestora; propunerea unui tratament pentru creanțele în litigiu nu echivalează cu recunoașterea dreptului litigios;
- f) expunere de motive care explică de ce planul de restructurare are perspective rezonabile de a preveni insolvența debitorului și de a asigura viabilitatea afacerii, inclusiv premisele necesare pentru reușita lui. Această expunere de motive va fi realizată sau validată de către administratorul concordatar;
- g) măsurile de restructurare propuse sau o combinație a acestora, cum ar fi:– restructurarea operațională a activităților desfășurate de debitor;– schimbarea componenței, a condițiilor sau a structurii activelor sau pasivelor debitorului;– valorificarea unor active ale debitorului;– valorificarea întreprinderii ca ansamblu independent;– fuziunea sau divizarea debitorului, în condițiile legii;– modificarea structurii capitalului social al debitorului prin majorarea capitalului social prin cooptarea de noi acționari sau asociați sau prin conversia creanțelor în acțiuni, cu majorarea corespunzătoare a capitalului social;
- h) modalitățile de informare și consultare a reprezentanților salariaților și modalitățile în care planul va afecta forța de muncă a debitorului (proceduri de concedieri individuale, proceduri de concedieri colective, eventuale cazuri de suspendare a contractelor de muncă din inițiativa angajatorului, reducerea programului de lucru corespunzător reducerii temporare a activității);
- i) bugetul de venituri și cheltuieli și fluxurile financiare estimate ale debitorului pe durata planului de restructurare, cu împărțirea creditorilor între titulari de creanțe afectate și titulari de creanțe neafectate;
- j) finanțările noi, finanțările intermediare, precum și motivele pentru care sunt necesare pentru punerea în aplicare a planului;
- k) simularea distribuirilor de care ar beneficia creditorii afectați în cazul scenariului următoarei alternative optime, scenariu care poate fi chiar falimentul, realizată pe baza unui raport de evaluare a activelor existente în patrimoniul debitorului, întocmit de un evaluator autorizat cu cel mult 6 luni anterior

datei deschiderii procedurii, și prezentarea comparativă a acestor distribuiri cu cele prevăzute a se realiza prin planul de restructurare;

l) testul creditorului privat întocmit potrivit art. 5 alin. (1) pct. 71, în cazul în care, prin plan, se propun reduceri ale creanței bugetare;

m) programul de plată a creanțelor, raportat la fluxurile financiare și durata planului.

Propunerea planului de restructurare are la bază principiul instituit de prevederile art.4 pct.10 din Legea 85/2014, respectiv favorizarea, în procedurile de prevenire a insolvenței, a negocierii/renegocierii amiabile a creanțelor și a încheierii unui acord de restructurare sau, după caz, a unui concordat preventiv, asigurând continuitatea întreprinderii.

Raportat la aceste prevederi legale, prezentul plan prezintă următoarele:

a. Date de identificare ale societății debitoare și ale administratorului concordatar.

Având în vedere că atât debitorul, cât și administratorul concordatar sunt persoane juridice române, cu privire la identificarea acestora devin incidente dispozițiile Capitolului IV ale Titlului IV din Cartea I-a Cod civil, astfel:

Date de identificare ale debitorului.

Societatea M-OIL VEST S.R.L., cu sediul în Conop, km 43, jud. Arad, CUI 29683378, ORC 2012000136021.

Date de identificare ale administratorului concordatar.

S.C.P. M.B.S. INSOLV CONSULT S.P.R.L., cu sediul în Timișoara, str. Eugeniu de Savoya nr.7 et.1 ap.4/A/1 județ Timiș, înscrisă în Registrul Formelor de Organizare a U.N.P.I.R. sub nr. RFO II -0509, C.I.F. 28002281.

b. Componenta patrimoniului debitorului, respectiv valoarea activelor și pasivelor la momentul întocmirii planului de restructurare.

În raport de data deschiderii procedurii (28.01.2026) și, ca atare, a începerii întocmirii planului, la prezentarea activelor și pasivelor vor fi luate în considerare datele din balanța de verificare aferentă lunii decembrie 2025 (solduri finale d/c sintetice), inexistente fiind evidențiate mase patrimoniale distincte în sensul art.31 Cod civil, după cum urmează:

ACTIV

		m	
Cont	Denumirea contului		S.Debitoare
121	PROFIT SI PIERDERE		5.087.575,89
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE		22.935,72
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE		8.699,15
211	TERENURI, AMENAJARI DE TERENURI		192.301,50
212	CONSTRUCTII		8.924.732,93
213	INSTALATII TEHNICE SI MILOACE TRANSPORT		1.156.925,77
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE		253.275,44
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE		393.878,41
267	CREANTE IMOBILIZATE		25.000,00
301	MATERII PRIME		301,80
327	MARFURI IN CURS DE APROVIZIONARE		40.672,27
345	PRODUSE FINITE		0,60
371	MARFURI		7.561.096,55
381	AMBALAJE		302,67
409	FURNIZORI - DEBITORI		52.715,70
4111	CLIENTI		499.358,20
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE		5.602,00
461	DEBITORI DIVERSI		279.112,06
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS		1.730,00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE		40.007,91
512	CONTURI CURENTE LA BANCII		64.692,52
5311	CASA IN LEI		124.300,14
532	ALTE VALORI		-9.023,68
			24.726.193,55

PASIV

Cont	Denumirea contului	S. Creditoare
101	CAPITAL SOCIAL	94.200,00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	7.257.597,51
106	REZERVE	9.040,00
117	REZULTATUL REPORTAT	54.644,19
162	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	6.193.763,00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	134.225,98
280	AMORT. PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	10.540,76
281	AMORT. PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	2.276.601,83
378	DIFERENTE DE PRET LA MARFURI	520.277,10
401	FURNIZORI	6.744.490,97
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	45.381,00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	9.563,54
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	3.131,00
431	ASIGURARI SOCIALE	19.767,80
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	1.737,00
441	IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	1.072,00
442	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	828.723,77
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	4.665,00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	-314,00
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STAT	1.078,00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0,37
462	CREDITORI DIVERSI	315.100,00
5191	CREDITE PE TERMEN SCURT	200.906,73

24.726.193,55

c) analiza situației economice a debitorului, a situației salariaților, precum și o descriere a cauzelor și a nivelului dificultăților debitorului la momentul propunerii planului

c.1. Analiza economico-financiara a societății în perioada anterioara deschiderii procedurii .

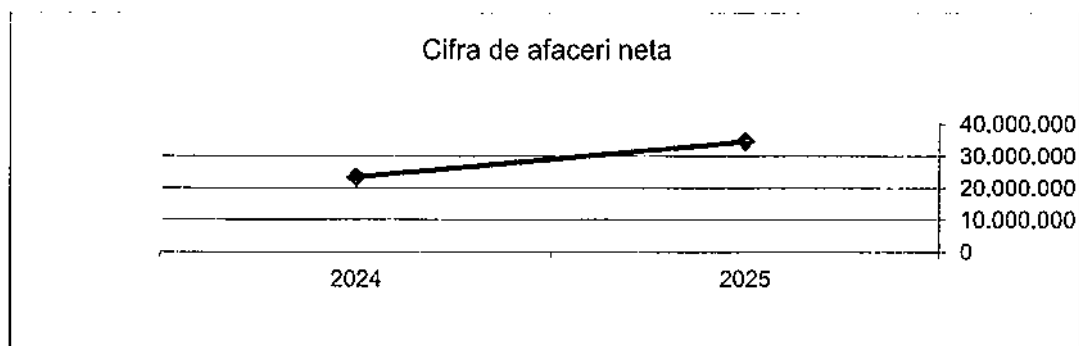
Contul de profit și pierdere sau contul de rezultate este o situație financiară prin care se măsoară și evaluează performanțele activității în cursul unei perioade date. Măsurarea performanțelor întreprinderii vizează în mod esențial măsurarea profitului. Performanța financiară a unei entități se referă la profiturile pe care aceasta le obține din resursele pe care le controlează, la componentele acestor profituri și la caracteristicile acestor componente. Profitul se determină ca diferența între veniturile obținute și cheltuielile efectuate de întreprindere în timpul exercițiului financiar.

Situația contului de profit și pierdere a M-OIL VEST SRL aferent exercițiilor financiare 2024 și 2025 se prezintă în felul următor:

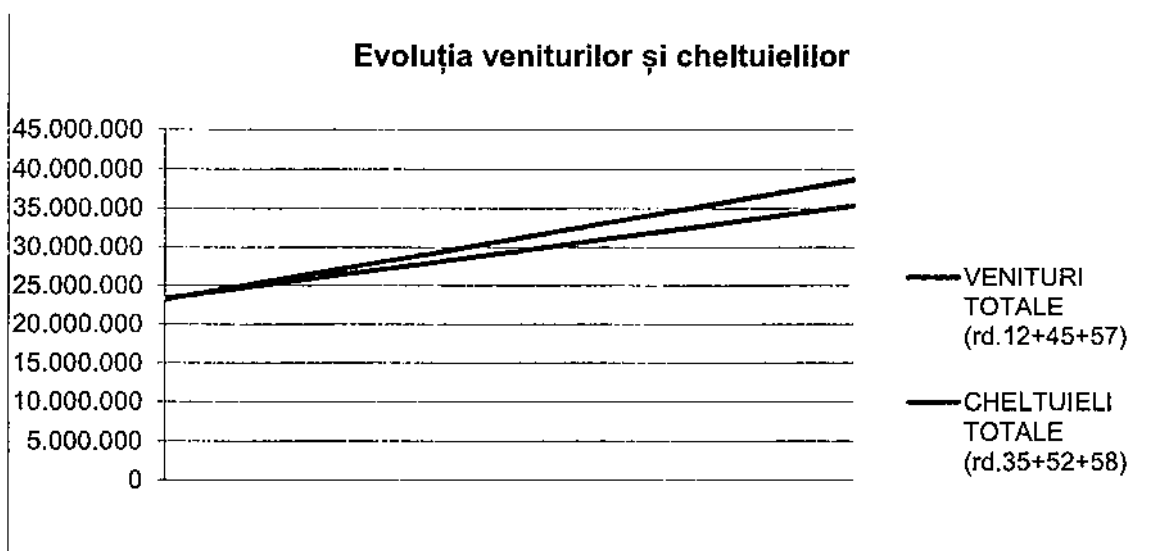
Denumirea indicatorului	2024	2025
	1	2
A		
1. Cifra de afaceri netă	23.372.188	34.552.892
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	64.108	30.078
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	23.308.080	34.522.814
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	242.653	704
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758+7815)	231.512	784.518
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	23.361.047	35.336.706
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	90.004	194.985
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	35.760	60.526
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	96.331	115.000
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	20.418.670	31.377.399
Reduceri comerciale primite (ct.609)	87.201	242.985
6. Cheltuieli cu personalul	786.112	1.788.303
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	766.772	894.152
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	19.340	19.250
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	564.913	678.440
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	931.337	2.501.501
8.1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	455.247	272.180
Cheltuieli cu chirile	19.905	44.480
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	38.096	82.851
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+658)	418.089	4.095.470
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	22.835.926	38.466.651
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: - Profit (rd.12-35)	525.121	-3.129.945
- Pierdere (rd.35-12)		
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	2.099	58
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.38+40+42+44)	2.099	58
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	419.560	224.684

Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	690	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.46+49+51)	420.250	224.684
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA - Profit (rd.45-52)	-418.151	-224.626
- Pierdere (rd.52-45)		
VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)	23.363.146	35.336.764
CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)	23.256.176	38.691.335
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA: - Profit (rd.61-62)	106.970	-3.354.571
- Pierdere (rd.62-61)		
18. Impozitul pe profit (ct. 691)	52.326	12.000
19. Alte impozite nerepresentate la elementele de mai sus (ct.698)		157.783
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR: - Profit (rd.63-64-65-66)	54.644	-3.524.354

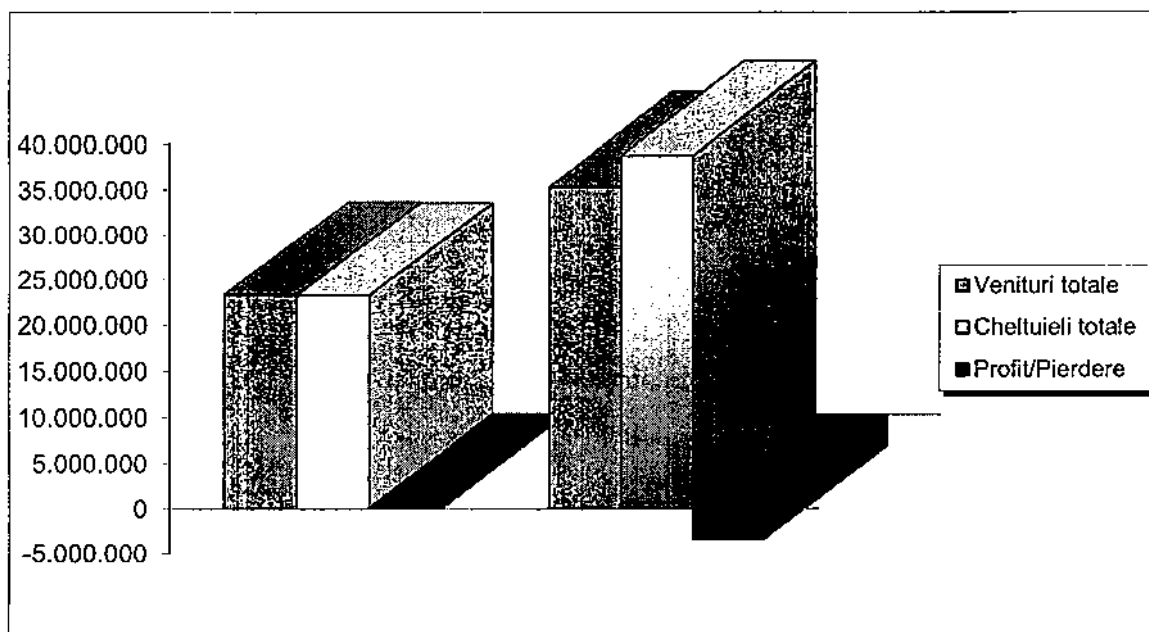
Din analiza indicatorilor mai sus prezentați, reiese în primul rând aceea că principalul exponent al activității de bază a societății debitoare, respectiv cifra de afaceri, prezintă o creștere în anul 2025, conform graficului următor:



Pe de altă parte, cheltuielile prezintă o creștere accentuată, surclasând nivelul veniturilor, conform graficului următor:



În acest context, se prezintă evident că societatea a înregistrat pierdere în 2025, situație prezentată în diagrama următoare:



Ca atare, reușita planului depinde de modul în care va fi gestionată pe viitor evoluția economico-financiară a societății, respectiv corectarea unor dezechilibre care au determinat starea de dificultate în care se află activitatea acesteia.

c.2. Analiza situației salariaților.

După cum reiese din lista creditorilor, creanțele salariale nu sunt afectate prin plan, urmând a fi plătite la temenele stabilite prin contractele de muncă.

În perioada imediată omologării planului de restructurare nu se prevăd concedieri, dimpotrivă, în perioada, funcție de creșterea cererii de servicii, se preconizează angajarea de personal operativ suplimentar cu contract de muncă.

Așadar, în condițiile votării și omologării planului de restructurare, personalul angajat permanent va fi menținut, cu toate consecințele sociale și fiscale aferente.

c.3. Descrierea cauzelor și a nivelului dificultăților debitorului la momentul propunerii planului.

Starea de dificultate a debitoarei este una de natură financiară, generată, în principal, de necorelarea cheltuielilor la nivelul veniturilor.

Din analiza efectuată de administratorul concordatar s-a concluzionat aceea că, împrejurarea care a determinat afectarea temporară a activității constă în creșterea costurilor de achiziție a produselor petroliere comercializate, pe fondul creșterii prețului petrolului pe piețele internaționale, a introducerii impozitului pe cifra de afaceri pentru companiile din sector și a majorării accizei la produsele derivate, situație care a dus la o scădere a consumului și a marjei de profit.

Astfel, cu titlu exemplificativ, creșterea accizei la carburanți cu 10% a condus la ineficiența activității de distribuție *en gros* a motorinei către agenți economici cu activitate în zonă, beneficiari ai unor contracte semnate pentru cantități determinate și prețuri de livrare convenite, fără ca cineva să poată previziona majorarea taxelor pentru aceste produse.

De asemenea, de natură intrinsecă generatoare a stării de dificultate, o reprezintă și efectuarea de investiții de natura imobilizărilor corporale, care nu au produs randamentul preconizat și care, cel puțin în parte, ar

trebui valorificate în perioada derulării procedurii în vederea acoperirii creanțelor ce vor fi afectate prin planul de restructurare.

d. Lista creanțelor, cu identificarea creditorilor, grupate pe categorii de creanțe și împărțite în:– creanțe a căror realizare va fi afectată de planul de restructurare, cu indicarea gradului de îndestulare a acestora;– creanțe neafectate, împreună cu o descriere a motivelor pentru care debitorul propune ca acestea să nu fie afectate de planul de restructurare.

Așa cum este prevăzut la art.24 alin.10 din Legea 85/2014 „Lista creanțelor va avea ca referință data deschiderii procedurii, urmând ca aceasta să fie actualizată, dacă este cazul, pe parcursul negocierii cu creditorii. Aceasta va menționa cel puțin următoarele informații:

- a) identificarea creditorului și adresa de contact;
- b) valoarea creanțelor;
- c) categoriile și, dacă este cazul, subcategoriile în care sunt grupate creanțele în scopul votării concordatului;
- d) drepturi de preferință”.

Totodată, potrivit dispozițiilor art.5 pct. 16² din Legea 85/2014: „creanțe neafectate reprezintă creanțele care nu sunt modificate în mod direct de un acord de restructurare sau de un concordat preventiv; orice creanță neinclusă în lista creanțelor afectate este creanță neafectată”.

Raportat la aceste dispoziții legale și la datele rezultate din evidențele contabile, prezentul plan prevede următoarele:

LISTA 1 - CREANȚE A CĂROR REALIZARE ESTE AFECTATĂ* (a se vedea nota 1)

DENUMIRE	ADRESA		SUMA/LEI	DREPTURI DE PREFERINȚĂ	GRAD DE ÎNDESTULARE
CREANȚE CARE BENEFICIAZĂ DE CAUZE DE PREFERINȚĂ					
ROMPETROL DOWNSTREAM SRL	Piata Presei Libere Nr.3-5, City Gate Northern Tower	BUCURESTI	1.793.966,74	IPOTECA IMOBILIARA	100,00%
CREANȚE BUGETARE					
AJFP Arad (Amendă G.N.M.)	BD: REVOLUȚIEI 79	ARAD	130.000,00		100,00%
CELELALTE CREANȚE					
AUTOVEST SRL	STR. FRUNZEI, NR. 10	ORADEA	228.982,00		100,00%
ROMTANK SRL	STR. TAMPEI, NR. 13	BRASOV	132.036,76		100,00%
LORD ENERGY S.R.L.	ARHITECT LOUIS BLANC, 1	BUCURESTI	103.466,80		100,00%
SMART MANAGEMENT INVEST SRL	Bulevardul Decebal, Nr. 2-4, sc. ET.3, ap. 307	ARAD	253.392,10		100,00%
SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS SRL	BLD. 21 DECEMBRIE 1989, NR. 77 ,CAMERA C.1.1, CLADIREA C-D THE OFFICE	CLUJ-NAPOCA	749.908,86		100,00%
VISTA BANK	Strada Emanoil Porumbaru Nr. 90-92, Sector 1	BUCURESTI	674.285,80		100,00%
CEC BANK	Calea Victoriei nr. 13, camera S 01, sector 3	BUCURESTI	2.999.740,00		100,00%
BANCA TRANSILVANIA	B-Dul. Eroilor Nr. 36	CLUJ-NAPOCA	243.478,24		100,00%

LISTA 2 - CREANȚE NEAFECTATE (expunerea de motive este arătată în nota 2)**

Denumire	SUMA/LEI
AQUILA PART PROD SRL	195,72
COSTI DE LA SIGHET SRL	9.054,60
DRIM DANIEL DISTRIBU SRL	5.949,68
EDRINKS RO SRL	1.722,67
ELDO POL SRL	3.491,80
ENEL ENERGIE SA	27.758,41
FLAGA GPL ROMANIA SRL	39.529,29
HAS TRADE SRL	6.500,00
HORIA PROD COM SRL	1.268,20
IMSAT D.M.A. SRL	407.167,50
IT GRUP SRL	1.431,04
M TABAC SRL	44.710,94
MASTER COMPUTERS SRL	3.925,41
PASMAR AGRO 2019 SRL	12.917,44
PROTON SRL	785,00
RCS RDS SRL	832,19
RESCO SA	22,97
STEFANO COMPANY LTD SRL	2.058,19
SAR & SORCOMPANY SRL	2.899,37
VITACOM ELECTRONICS SRL	9.330,88
COMPANIA DE APA ARAD SA	18.425,79
JUDETUL ARAD	2.938,83
SC FATCOM IMPEX SRL	1.834.104,09
RESCO DISTRIBUTIE & LOGISTICA S.A.	3.527,54
COV-INSPECT S.R.L.	4.235,00
ADMINISTRATIA NATIONALA -APELE RAMANE	4.494,07
PORSCHE LEASING ROMANIA IFN SA	1.428,52
INDECO GRUP SRL	1.837,17
CEDRUS SRL	90.550,79
SC DEMO RECYCLING SOLUTIONS SRL	4.475,02
LEONTY MEDIA CREATOR S.R.L.	2.400,00
DDD CRACIUN DANIEL SI ARIANA SRL	750,00
JT INTERNATIONAL (ROMANIA) SRL	39.856,27
SC HELL ENERGY SRL	1.547,97
S.C. CASH&CANDY S.R.L.	1.637,44
S.C. NOVA PROMPT S.R.L.	1.686,85
WEST TOUR SRL	68.399,24
TECHVENTURES BANK (credit pe termen foarte lung)	3.888.172,83
OTP LEASING	129.616,24
PORSCHE LEASING	3.513,18

***(nota 1)** Chiar dacă creanțele evidențiate în lista nr.1 sunt prevăzute a fi achitate integral, apreciem că noua eşalonare cuprinsă în programul de plăți reprezintă o modificare a realizării acesteia.

**** (nota 2)** Creanțele neafectate reprezintă acele creanțe aferente derulării activității curente, existând un rulaj continuu, putându-se modifica pe flux valoric chiar de la o zi la alta, funcție de necesarul de aprovizionare și de plățile efectuate, reșezarea lor din punct de vedere temporal nefiind determinantă în reușita planului de restructurare, precum și credite bancare, pe termen lung, care urmează a fi rambursate în timp, respectiv reînnoite.

e) creanțele în litigiu și tratamentul acestora.

La data întocmirii prezentului nu există creanțe care să facă obiectul unor litigii judiciare, ori arbitrare.

f) expunerea de motive care explică de ce planul de restructurare are perspective rezonabile de a preveni insolvența debitorului și de a asigura viabilitatea afacerii, inclusiv premisele necesare pentru reușita lui.

Așa cum rezultă din prevederile Capitolului III al Titlului I din Legea 85/2014, procedura concordatului preventiv este una, de regulă, necontencioasă, gestionarea activității societății în dificultate urmând a fi efectuată de către organele statutare, iar unica mențiune cu privire la situația juridică a acesteia urmând a fi făcută doar la Registrul în care este înregistrată, spre deosebire de insolvență, unde starea societății trebuie menționată în toate actele emise, precum și pe pagina de internet deținută și, în cel mai bun caz, anumite acte juridice trebuie să fie avizate de administratorul judiciar.

Din această perspectivă, considerăm că nu vor fi afectate relațiile de bună colaborare deținute cu partenerii comerciali, atât furnizori cât și clienți, activitatea firmei urmând a se desfășura în condiții de deplină normalitate.

Pe de altă parte, implementarea planului va aduce la o potențială eficientizare a activității economice, respectiv reducerea costurilor și creșterea veniturilor, așa cum se preconizează și, implicit, majorarea marjei de profit operațional cu impact direct asupra posibilității acoperirii creanțelor afectate la care ne raportăm.

Ca atare, votarea planului de restructurare va diminua riscul creditorilor ale căror creanțe sunt afectate cu privire la recuperarea lor, aceasta și din prisma faptului că, potrivit art.85 alin.7 din Legea 85/2014 „De la data intrării în faliment, debitorul va putea desfășura doar activitățile ce sunt necesare derulării operațiunilor lichidării.”; așadar, în situația falimentului (scenariul următoarei alternative optime după cum va fi explicat mai jos) sursa de acoperire a creanțelor va proveni, exclusiv, din valorificarea bunurilor din activul patrimonial, care, raportat la natura/genul/specificul acestora, precum în speță, de multe ori, fie se aduce la un mediu de 50% din valoarea evaluată, fie se casează din lipsa de cumpărători în cazul bunurilor mobile.

Notă: Expunerea este validată de către administratorul concordatar prin semnarea prezentului.

g) măsurile de restructurare propuse.

Principala măsură de restructurare a activității este de natură operațională, având la bază continuarea și dezvoltarea activității, constând în controlul și diminuarea costurilor, în paralel cu luarea unor măsuri concrete care să conducă la o creștere a veniturilor.

În acest sens, ca o măsură imediată, se intenționează comercializarea produselor sub franciza unor companii de renume, preconizându-se atragerea de noi clienți și, în astfel la creșterea vânzărilor.

De asemenea, se dorește închirierea complexului comercial compus din Motel, restaurant și parcare situat în Loc. Conop DN7/E68 km.43 operațiune din care se preconizează realizarea unor venituri nete anuale în sumă de 480.000 lei

Se preconizează că realizarea acestor deciderate, va conduce la o creștere a marjei de profit care să reprezinte o resursă de acoperire a creanțelor afectate, așa cum sunt prevăzute la plată prin programul de plăți.

Pe de altă parte, Planul nu exclude valorificarea unor active imobilizate, dacă va fi cazul.

Totodată, în temeiul dispozițiilor art.24 alin.1 lit.g din Legea 85/2014 modificată care permit ca planul de restructurare să poată prevedea schimbarea componenței, a condițiilor sau a structurii activelor sau pasivelor debitorului, ținând cont și de acordul creditoarei garantate, neafectate, TECHVENTURES

BANK exprimat prin adresa nr.222042/18.03.2026, în vederea degrevării debitoarei de anumite obligații de plată aferente contractului de credit pe termen lung în derulare, care să mărească posibilitatea de acoperire a creanțelor afectate prin plan, nu este exclusă nici o eventuală novatie a contractului de credit încheiat cu banca, în sensul transmiterii către o altă societate a activelor asupra cărora este constituită ipotecă convențională în vederea garantării rambursării creditului (înscrise în CF 310252 Conop, 302689 Bărzava, 300143 Șicula, 300183 Cermei), precum și a obligațiilor de plată aferente acestuia (capital și accesorii), cu plata diferenței valorice dintre activul și pasivul transmis, dacă va fi cazul.

Nu în ultimul rând, văzând aceleași prevederi ale art.24 alin.1 lit.g din lege, este avută în vedere și posibilitatea de valorificare a întreprinderii ca ansamblu independent, în condițiile în care se primesc oferte avantajoase în acest sens care să permită acoperirea tuturor datoriilor.

h) modalitățile de informare și consultare a reprezentanților salariaților și modalitățile în care planul va afecta forța de muncă a debitorului (proceduri de concedieri individuale, proceduri de concedieri colective, eventuale cazuri de suspendare a contractelor de muncă din inițiativa angajatorului, reducerea programului de lucru corespunzător reducerii temporare a activității).

Având în vedere numărul relativ redus de salariați informarea și consultarea se va face în mod direct, dacă va fi cazul, pentru moment forța de muncă neavând de suferit în vreun fel, planul neprevăzând reduceri de salarii sau de personal.

i) bugetul de venituri și cheltuieli și fluxurile financiare estimate ale debitorului pe durata planului de restructurare, cu împărțirea creditorilor între titulari de creanțe afectate și titulari de creanțe neafectate.

Potrivit art.27 alin.7 teza I-a din Legea 85/2014 „Termenul maxim pentru implementarea măsurilor stabilite prin planul de restructurare este 48 de luni de la data omologării acestuia prin hotărâre executorie, cu posibilitatea prelungirii acestuia cu 12 luni.”.

Ca atare, proiecțiile financiare vor fi realizate pentru perioada maximă prevăzută de lege pentru derularea planului, în cazul prelungirii urmând a fi efectuate corecțiile aferente.

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PREVIZIONAT SE REGĂSEȘTE ÎN ANEXA 1

PROGNOZA FLUXURILOR DE NUMERAR SE REGĂSEȘTE ÎN ANEXA 2

j) finanțările noi, finanțările intermediare, precum și motivele pentru care sunt necesare pentru punerea în aplicare a planului;

Prezentul plan nu prevede finanțări noi sau intermediare.

k) simularea distribuirilor de care ar beneficia creditorii afectați în cazul scenariului următoarei alternative optime, scenariu care poate fi chiar falimentul, realizată pe baza unui raport de evaluare a activelor existente în patrimoniul debitorului, întocmit de un evaluator autorizat cu cel mult 6 luni anterior datei deschiderii procedurii, și prezentarea comparativă a acestor distribuiri cu cele prevăzute a se realiza prin planul de restructurare;

În primul rând se impune a preciza că, din punctul nostru de vedere următoarea alternativă în cazul respingerii prezentului plan de restructurare nu poate fi decât falimentul societății.

Aceasta pentru că, procedura reorganizării judiciare, ca o procedură distinctă în cazul intrării în insolvență prezintă asemănări cu procedura concordatului, cum ar fi: categoriile de creanțe, votul în ficcare categorie, cerințele de confirmare a planului de reorganizare de către judecătorul sindic, etc.

În aceste condiții, este greu de crezut că în situația în care creditorii nu ar vota favorabil prezentul plan de restructurare, aceștia ar vota un plan de reorganizare, care este similar în esență.

În egală măsură, apreciem că nici executarea silită fiscală (având în vedere că există creanțe datorate bugetului consolidat care se execută silit conform Codului de procedură fiscală) nu reprezintă un scenariu sustenabil, având în vedere dispozițiile imperative al art.66 alin.1 din L.85/2014 care obligă debitorul care nu are disponibilul bănesc necesar acoperirii tuturor obligațiilor exigibile să ceară intrarea în insolvență, moment de la care se suspendă orice executare silită conform art.75 alin.1 din lege.

Totodată, mai relevăm că, la realizarea situației comparative au fost utilizată evaluarea efectuată de către un evaluator autorizat ANEVAR, prezentată total valoric în sinteza de mai jos:

- Raportul de evaluare poate fi consultat în format electronic, conform art.24 alin.3 teza finală din Legea 85/2014.

Date fiind acestea, comparația între sumele prevăzute a se plăti creditorilor afectați prin planul de restructurare și valoarea estimativă ce ar putea fi primită de aceștia în caz de faliment se prezintă în tabelul următor, cu precizarea că valoarea totală estimată a fi obținută din valorificarea elementelor de activ, va fi distribuită, tot cu titlu estimativ, conform dispozițiilor art.159 și art.161 din Legea 85/2014, cu respectarea regulilor prevăzute la art.151-163 din același act normativ și în considerarea faptului că, din practică, lichidarea unei firme cu active se preconizează a se efectua în minim 18 luni (cu respectarea rigorilor procedurale, respectiv întocmire tabele de creanță, soluționare contestații, licitații, etc). Totodată, se relevă că potrivit art.85 alin 7 *de la data intrării în faliment, debitorul va putea desfășura doar activitățile ce sunt necesare derulării operațiunilor lichidării.*

Se mai impune a specifica și că, exceptând bunurile imobile înscrise în CF 300127 Vârfurile care sunt ipotecate în favoarea creditoarei afectate ROMPETROL, toate celelalte stații de vânzare carburanți (evidențiate mai sus la lit.g) sunt ipotecate în vederea garantării rambursării creditului contractat cu creditoarea neafectată TECHVENTURES BANK și care, în consecință, nu vor fi avute în vedere, rezultând scenariul următor:

DENUMIRE	Valoare evaluare	% din total active	Observații
Active imobilizate din care:	2.531.700,00	pro rata/total bunuri	
grevate în favoarea ROMPETROL	1.793.966,74	21,82%	
Fond lichidare 2% (art.39 alin.7 lit.b din L.85/2014)	50.630,00		
Onorariu fix lichidator 2500 lei/tună x 18 luni+TVA	54.450,00		
Cheltuieli estimative cu depozitarea, paza și conservarea bunurilor, contabilitate și arhivare (3000*18)	54.000,00		
Costuri estimative, evaluare bunuri, publicitate, expunere pe piață, organizare licitații, etc	15.000,00		
TOTAL CHELT. DE PROCEDURA (art.159 pct.1 și art. 161 pct.1)	174.084,00		
REST DE DISTRIBUIT	2.357.616,00		

RANG CREANTE AFECTATE	5.044.880,00	Suma ce ar urma să fie primită în categorii (după acoperirea pro rata a chelt. de procedură)	SOLD DE DISTRIBUIT	%de distribuit faliment	% prevăzut în plan	Diferență +/-
Creanță care beneficiază de cauze de preferință	1.793.966,74	1.755.985,29	601.630,71	97,88%	100,00%	2,12%
Creanțe bugetare	130.000,00	130.000,00	471.630,71	100%	100%	0%
Celelalte creanțe	5.385.290,56	471.630,71	0,00	8,76%	100%	91,24%

l) Întrucât planul nu prevede o reducere a creanțelor bugetare, nu este necesară efectuarea distinctă a testului creditorului privat (per a contrario art.24 alin.1 lit.l).

m). Programul de plată a creanțelor.

Ca și o chestiune de principiu, planul de restructurare prevede plata integrală a creanțelor afectate, doar că etapizat, conform celor prezentate în tabelul din **anexa 3** (parte integrantă).

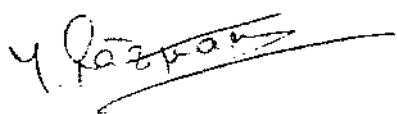
În sensul prezentului plan, trimestrul, ca termen limită de plată, reprezintă perioada de trei luni de la data omologării, cu respectarea dispozițiilor art.181 Cod procedură civilă (ca normă completatoare conform art.342 din Legea 85/2014), cu excepția creanței bugetare a cărei termen de plată va fi în 30 de zile de la începutul fiecărui trimestru.

Plățile efectuate în avans față de tranșele/termenele stabilite în programul de plăți nu reprezintă o modificare a planului de restructurare, urmând a fi deduse din sumele prevăzute în plan.

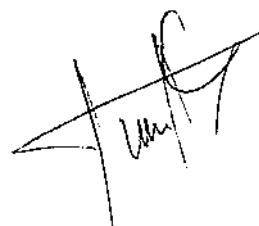
CONCLUZII:

Prin prisma unui creditor prudent, votarea prezentului plan de restructurare prezintă evidente avantaje în raport de următoarea alternativă, respectiv falimentul și lichidarea forțată a activelor, din a căror valorificare ar urma să fie suportate, exclusiv, toate cheltuielile de procedură cu o evidentă diminuare a șanselor de recuperare a creanțelor afectate.

Administrator concordatar
MBS INSOLV CONSULT SPRL
prin as. coord. Răzvan Ioan Armeniu



Debitor
prin administrator
MUNTEAN PUIU



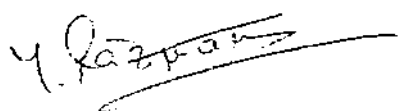
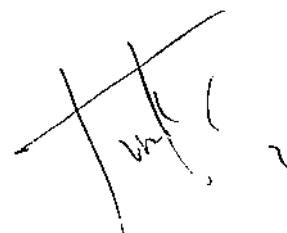
ANEXA I

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI

Denumire indicator	Valoare LEI			
	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Anul 4
1. Venituri Totale (1.1.+1.2.+1.3.)	44.400.000	45.070.000	45.950.000	46.520.000
1.1. Venituri din exploatare (1.1.1.+1.1.2.)	44.400.000	45.070.000	45.950.000	46.520.000
1.1.1. Cifra de afaceri	44.400.000	45.070.000	45.950.000	46.420.000
1.1.2. Alte venituri ale exploatării				
1.2. Venituri financiare				
2. Cheltuieli Totale (2.1.+2.2.+2.3.)	43.598.664	43.232.684	43.382.684	43.952.684
2.1. Cheltuieli pentru exploatare (2.1.1.+...+2.1.6.)	43.373.980	43.008.000	43.158.000	43.728.000
2.1.1. Cheltuieli materiale	41.568.980	41.200.000	41.350.000	41.900.000
2.1.3. Cheltuieli cu remunerățiile personalului și contribuții	1.077.000	1.080.000	1.080.000	1.100.000
2.1.5. Cheltuieli de exploatare cu amortizările și provizioanele	678.000	678.000	678.000	678.000
2.1.6. Alte cheltuieli ale exploatării	50.000	50.000	50.000	50.000
2.2. Cheltuieli financiare	224.684	224.684	224.684	224.684
2.3. Cheltuieli excepționale (inclusiv extraordinare)	0	0	0	0
3. Rezultat brut (1-2)	801.336	1.837.316	2.567.316	2.567.316
4. Acoperirea pierderilor din anii precedenți	801.336	1.837.316	2.448.924	
5. Impozit pe profit			18.943	410.771
6. Rezultat net (3-4-5)	801.336	1.837.316	2.548.373	2.156.545
7. Dividende de distribuit				

Admin. concordatar

Debitor

PROGNOZA FLUXURILOR DE TREZORERIE

ANEXA 2

DESCRIERE INDICATOR	Anul I				Anul II				Anul III				Anul IV				TOTAL
	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	
INCASARI (intrari de numerar)																	
Incasari din activitate	11.000.000	11.100.000	11.150.000	11.150.000	11.200.000	11.220.000	11.300.000	11.350.000	11.350.000	11.500.000	11.500.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	182.070.000
Incasari din vanzarea activelor imobilizate																	0
Alte incasari (imprumuturi)																	0
A TOTAL INCASARI	11.000.000	11.100.000	11.150.000	11.150.000	11.200.000	11.220.000	11.300.000	11.350.000	11.350.000	11.500.000	11.500.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	182.070.000
PLATI (ieșiri de numerar)																	
Furnizori mărfuri și diverse bunuri	8.800.000	9.000.000	10.200.000	10.300.000	10.200.000	10.220.000	10.220.000	10.300.000	10.300.000	10.150.000	10.300.000	10.100.000	10.500.000	10.530.000	10.550.000	10.550.000	162.030.000
Salarii personal, și asimilate (inclusiv impozite și contribuțiile aferente)	267.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	280.000	4.337.000
Plăți diverse	100.000	110.000	120.000	130.000	135.000	140.000	140.000	145.000	145.000	125.000	120.000	120.000	200.000	200.000	170.000	125.000	2.210.000
Plăți creanțe neefectuate	1.599.432	1.500.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	5.997.432
I. Total plăți pt. activitatea curentă (generate în perioada concordatului)	10.766.432	10.880.000	10.797.000	10.907.000	10.812.000	10.787.000	10.837.000	10.922.000	10.922.000	10.702.000	10.747.000	10.697.000	11.177.000	11.187.000	11.207.000	11.192.000	174.574.432
Plăți către creditorii selectați conform program de plăți	219.009	219.009	219.009	219.009	447.791	447.791	447.791	447.791	447.791	536.113	636.113	636.113	772.525	441.690	441.690	441.700	7.309.257
Onorarii administrator concordatar	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	12.705	203.280
Total plăți de procedură	231.714	231.714	231.714	231.714	460.496	460.496	460.496	460.496	460.496	648.818	648.818	648.818	785.230	454.395	454.395	454.405	7.512.537
B. TOTAL PLAȚI (JV+V)	10.998.145	11.111.714	11.028.714	11.138.714	11.272.496	11.247.496	11.297.496	11.382.496	11.382.496	11.350.818	11.395.818	11.345.818	11.962.230	11.641.395	11.661.395	11.646.405	182.086.969
C. FLUX (A-B)	1.854	-11.714	121.286	11.286	-72.496	-27.496	2.504	-32.496	-32.496	-818	104.182	-105.818	-312.230	8.605	-11.395	3.585	
D. Flux CUMULAT	26.854	15.141	139.427	147.713	75.217	47.720	50.224	17.727	16.909	121.091	15.273	319.455	7.226	15.831	4.436	8.031	

Admin concordatar

Debitor

[Signature]

[Signature]

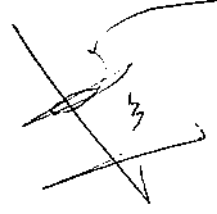
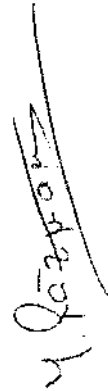
PROGRAM DE PLĂTI

ANEXA 3

	SUMA AFECTATA	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL PLATIN PROCEDURA	% distribuit
		TRIM.I	TRIM.II	TRIM.III	TRIM.IV	TRIM.I	TRIM.II	TRIM.III	TRIM.IV	TRIM.I	TRIM.II	TRIM.III	TRIM.IV		
CREANTE GARANTATE															
ROMPETROL DOWNSTREAM SRL	1.793.966,74	53.550,00	53.550,00	53.550,00	53.550,00	117.810,00	117.810,00	117.810,00	117.810,00	194.423,00	194.423,00	194.423,00	194.423,00	330.834,74	1.793.966,74
CREANTE BUGETARE															
AJFP ARAD (amanda G.N.M)	130.000,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	6.864,00	6.864,00	6.864,00	6.864,00	10.866,75	10.866,75	10.866,75	10.866,75	10.866,75	130.000,00
CELELAUTE CREANTE															
AUTOVEST SRL	228.982,00	6.869,46	6.869,46	6.869,46	6.869,46	13.738,92	13.738,92	13.738,92	13.738,92	18.318,56	18.318,56	18.318,56	18.318,56	18.318,56	228.982,00
ROMTANK SRL	132.036,76	3.961,10	3.961,10	3.961,10	3.961,10	7.922,21	7.922,21	7.922,21	7.922,21	10.562,94	10.562,94	10.562,94	10.562,94	10.562,94	132.036,76
LORD ENERGY S.R.L.	103.466,80	3.104,00	3.104,00	3.104,00	3.104,00	6.208,01	6.208,01	6.208,01	6.208,01	8.277,34	8.277,34	8.277,34	8.277,34	8.277,34	103.466,80
SMART MANAGEMENT INVEST SRL	253.392,10	7.601,76	7.601,76	7.601,76	7.601,76	15.203,53	15.203,53	15.203,53	15.203,53	20.271,37	20.271,37	20.271,37	20.271,37	20.271,37	253.392,10
SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS SRL	749.908,86	22.497,27	22.497,27	22.497,27	22.497,27	44.994,53	44.994,53	44.994,53	44.994,53	59.992,71	59.992,71	59.992,71	59.992,71	59.992,71	749.908,86
VISTA BANK	674.285,80	20.228,57	20.228,57	20.228,57	20.228,57	40.457,15	40.457,15	40.457,15	40.457,15	53.942,86	53.942,86	53.942,86	53.942,86	53.942,86	674.285,80
CEC BANK	2.999.740,00	89.992,20	89.992,20	89.992,20	89.992,20	179.984,40	179.984,40	179.984,40	179.984,40	239.979,20	239.979,20	239.979,20	239.979,20	239.979,20	2.999.740,00
BANCA TRANSILVANIA	243.478,24	7.304,35	7.304,35	7.304,35	7.304,35	14.608,69	14.608,69	14.608,69	14.608,69	19.478,26	19.478,26	19.478,26	19.478,26	19.478,26	243.478,24
Total celelalte cr.	5.385.290,56	161.558,72	161.558,72	161.558,72	161.558,72	323.117,43	323.117,43	323.117,43	323.117,43	430.823,24	430.823,24	430.823,24	430.823,24	430.823,24	5.385.290,56
TOTAL GENERAL CREANTE	7.309.257,30	219.008,72	219.008,72	219.008,72	219.008,72	447.791,43	447.791,43	447.791,43	447.791,43	636.112,99	636.112,99	636.112,99	636.112,99	636.112,99	7.309.257,30

Admin. Concordatar

Debitor

ANEXA 4

LISTA ADRESE CREANTE NEAFECTATE

Denumire	ADRESA	
AQUILA PART PROD SRL	PLOIESTI	STR. MALU ROSU, NR. 105 A
COSTI DE LA SIGHET SRL	SIGHETU MARMATIEI	STR. FLORILOR, NR. 18A
DRIM DANIEL DISTRIBU SRL	MARACINENI	NR. 74-J ,CAMERA 1
EDRINKS RO SRL	BUCURESTI SECTOR 5	STR. LESPEZI, NR. 28
ELDO POL SRL	SEBIS	BLD. VICTORIEI, NR. 4
ENEL ENERGIE SA	BUCURESTI SECTOR 3	BLD. MIRCEA VODA, NR. 30 ,CAMERA 6.8
FLAGA GPL ROMANIA SRL	SALONTA	STR. GHESTULUI, NR. FN
HAS TRADE SRL	LIVADA	NR. 408A
HORIA PROD COM SRL	VLADIMIRESCU	NR. 99
IMSAT D.M.A. SRL	DROBETA-TURNU SEVERIN	STR. CPT. ROMULUS LEPRI, NR. 59
IT GRUP SRL	BUCURESTI SECTOR 2	STR. TELEAJEN, NR. 11
M TABAC SRL	MIERCUREA CIUC	STR. HARGHITA, NR. 97
MASTER COMPUTERS SRL	BUCURESTI SECTOR 1	STR. FAGARAS, NR. 25
PASMAR AGRO 2019 SRL	VLADIMIRESCU	HORIA, NR. 802
PROTON SRL	ARAD	STR. LUCIAN BLAGA, NR. 10
RCS RDS SRL	BUCURESTI SECTOR 5	STR. DR. STAIKOVICI, NR. 75 ,FORUM 2000 BUILDING, FAZA I
RESCO SA	ARAD	PTA. UTA, NR. 45-55
STEFANO COMPANY LTD SRL	ARAD	STR. AUREL SUCIU, NR. 12
SAR & SORCOMPANY SRL	ARAD	STR. MOVILEI, NR. 10
VITACOM ELECTRONICS SRL	APAHIDA	STR. 1 MAI, NR. 8
COMPANIA DE APA ARAD SA	ARAD	STR. SABIN DRAGOI, NR. 2-4
JUDETUL ARAD	ARAD	Str. Corneliu Coposu, Nr. 22.
SC FATCOM IMPEX SRL	NOJORID	CF NDF NR.110 NOJORID,NR. TOPO 134,
RESCO DISTRIBUTIE & LOGISTICA S.A.	ARAD	PTA. UTA, NR. 45-55
COV-INSPECT S.R.L.	CONSTANTA	STR. DECEBAL, NR. 67
ADMINISTRATIA NATIONALA -APELE RAM	ORADEA	STR ION BOGDAN NR35
PORSCHE LEASING ROMANIA IFN SA	VOLUNTARI	BLD. PIPERA, NR.2, CLADIREA PORSCHE
INDECO GRUP SRL	SECTOR3	Str. Tufanica, nr. 6A, Sector 3
CEDRUS SRL	OHABA-FORGACI	OHABA-FORGACI str. PRINCIPALA nr. 192
SC DEMO RECYCLING SOLUTIONS SRL	DEVA	STR. 16 FEBRUARIE nr. 12
LEONTY MEDIA CREATOR S.R.L.	PECICA	Sat Sederhat Str, 4, Nr.49
DDD CRACIUN DANIEL SI ARIANA SRL	INEU	NICOLAE BALCESCU nr. 2
JT INTERNATIONAL (ROMANIA) SRL	SECTOR2	Bdul Dimitrie Pompei nr. 9-9A
SC HELL ENERGY SRL	UNGHENI	Ungheni 261 R
S.C. CASH&CANDY S.R.L.	SECTOR2	SOS ANDRONACHE 203
S.C. NOVA PROMPT S.R.L.	SECTOR 3	STR. MIZIL, NR.60
WEST TOUR SRL	DROBETA-TURNU SEVERIN	STR. CPT. ROMULUS LEPRI, NR. 59
TECHVENTURES BANK	SECTOR1	Str. Daniel Danielopolu nr.30-32
OTP LEASING	BUCURESTI SECTOR 1	STR. NICOLAE G. CARANFIL, NR. 71-73
PORSCHE LEASING	VOLUNTARI	BLD. PIPERA, NR.2, CLADIREA PORSCHE

