

TRIBUNALUL Buzău
Secția II Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal
Dosar nr. 664/114/2013

**Planul de reorganizare a activității
debitoarei
S.C. ROMTEM S.R.L.**

Administrator judiciar
SMDA Insolvency SPRL

ROMTEM SRL – în insolvență
Administrator special
Constantin Toma

Decembrie 2014

1	Rezumatul Planului	6
1.1	Autorul Planului	6
1.2	Condițiile preliminare pentru depunerea Planului	6
1.3	Premisele Planului	7
2	Prezentarea generală a Romtem	8
2.1	Preambul	8
2.2	Scurt istoric al Societății	8
2.3	Obiectul de activitate	8
2.4	Managementul actual al Societăților.....	11
2.5	Resurse umane.....	11
2.6	Asigurarea bunurilor.....	11
2.7	Autorizații pentru desfășurarea activității și asigurarea calității	11
3	Situația juridică a activelor deținute de Romtem	12
3.1	Situația juridică a bunurilor imobile deținute de Romtem.....	12
3.2	Situația juridică a bunurilor mobile deținute de Romtem	12
4	Raportul de evaluare	12
5	Descrierea proceselor tehnologice și a capacităților de producție.....	13
5.1	Secția Turnătorie.....	13
5.2	Secția Confecții metalice	14
5.3	Secția Stingătoare	18
5.4	Secția de Rețele apă.....	21
6	Analiza pieței produselor aferente rețelelor de alimentare cu apă și canalizare	23
7	Analiza situației economico-financiare în perioada 2010-2014.....	26
7.1	Analiza patrimoniului în perioada 31 decembrie 2010 – 30 septembrie 2014.....	26
8	Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciară a Romtem	27
8.1	Deschiderea procedurii insolvenței și confirmarea RVA Insolvency Specialists SPRL (care a fost înlocuită de SMDA Insolvency SPRL) în calitate de administrator judiciar al Romtem	27
8.2	Cauzele insolvenței.....	28
8.3	Îndeplinirea condițiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare	28
8.4	Scopul Planului și necesitatea procedurii reorganizării.....	30
8.5	Premisele planului de reorganizare	30
9	Măsurile de reorganizare judiciară	31
9.1	Durata executării Planului de reorganizare.....	31
9.2	Măsurile interne pentru realizarea Planului de reorganizare	31
9.2.1	Continuarea activității	31
9.2.2	Valorificarea unor active	31
9.2.3	Măsurile manageriale și de resurse umane	31
9.2.3.1	Atribuțiile managementului Romtem în perioada de reorganizare judiciară	31
9.2.3.2	Componența conducerii executive.....	32
9.2.3.3	Modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor.....	32
9.2.3.4	Personal	32
9.2.4	Măsurile comerciale și de marketing	32
9.2.4.1	Politica de aprovizionare	32
9.2.4.2	Politica de vânzare.....	33
9.2.5	Măsurile financiar-contabile.....	36

9.2.6	Măsurile investiționale	37
9.2.6.1	Necesarul de investiții	37
9.2.6.2	Lucrări de revizie și reparații ale utilajelor și echipamentelor	37
10	Strategia de reorganizare / Măsurile adecvate pentru punerea în aplicare a Planului de reorganizare	38
10.1	Fuziunea prin absorbție a societăților Grup Romet SA și Romtem SRL de către societatea debitoare Aromet SA	38
10.1.1	Aspecte legislative.....	38
10.1.2	Aspecte fiscale.....	46
10.2	Sumarul programului de plăți și sursele financiare ale plăților	47
10.3	Contul de profit și pierdere estimat în perioada Planului de reorganizare	47
10.3.1	Ipotezele Contului de profit și pierdere înainte și după fuziune, aferente celor 3 societăți	49
10.4	Fluxuri de numerar estimate în perioada Planului de reorganizare	54
10.4.1	Ipotezele Fluxurilor de numerar înainte și după fuziune, aferente celor 3 societăți	54
11	Modalități de acoperire a pasivului și surse de finanțare.....	56
12	Programul de plată a creanțelor. Categoriile de creanțe	56
12.1	Programul de plată a creanțelor împotriva Romet prevăzut prin Planul de reorganizare.....	56
12.2	Creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței	58
12.3	Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii și care votează Planul de reorganizare	58
12.4	Categoriile de creanțe defavorizate și tratamentul corect și echitabil aplicat prin Planul de reorganizare acestor categorii de creanțe	59
12.4.1	Considerații generale privind tratamentul creanțelor defavorizate.....	59
12.4.2	Creanțele garantate	60
12.4.3	Creanțele bugetare.....	61
12.4.4	Creanțele chirografare în sensul art.96 din Legea nr.85/2006	61
12.4.5	Creanțe chirografare	61
12.5	Recuperarea estimată în situația în care cele trei societăți nu ar fuziona	62
12.6	Descărcarea de obligații și de răspundere	64
13	Onorariul Administratorului Judiciar	65
14	Efectele Reorganizării.....	65
14.1	Efecte economico-sociale.....	65
14.2	Efecte asupra bugetelor locale și asupra bugetului consolidat al statului	65
14.3	Efecte asupra gradului de acoperire a creanțelor.....	66
15	Condițiile precedente închiderii procedurii de reorganizare judiciară.....	67
16	Concluzii.....	68
17	Anexe.....	69
17.1	Anexa 1 - Tabel definitiv de creanțe	70
17.2	Anexa 2 - Programul de plăți	75
17.3	Anexa 3 – Program de plăți individual aferent societății Romtem, în cazul în care nu ar fuziona	78
17.3.1	Program de plăți Romtem – scenariul fără fuziune	78
17.4	Anexa 4 – Situații financiare anuale previzionate Romet	81
17.5	Anexa 5 – Situații financiare previzionate anuale Romtem, în cazul în care societățile nu ar fuziona	83

17.6 Anexa 6 – Sinteza rezultatelor în cazul reorganizării prin fuziune versus reorganizare individuală.....	85
17.7 Anexa 7 – Costuri, prețuri și marje unitare, aferent activității secțiilor de turnătorie, confecții metalice și rețele apă.....	86
17.8 Anexa 8 – Mix de produse și cantități previzionate, aferent secțiilor de turnătorie, confecții metalice și rețele apă.....	87
17.9 Anexa 9 – Costuri de regie aferente secțiilor de turnătorie, confecții metalice și rețele apă în primul an de Plan (pentru Romtem și Aromet).....	88
17.10 Anexa 10 – Costuri generale de întreprindere anuale	89
17.11 Anexa 11 – Structura onorariilor administratorului judiciar	90
17.12 Anexa 12 - Soldurile bilanțiere și tranzacții rezultate în urma tranzacțiilor intragrup în perioada Planului de reorganizare	91
17.13 Anexa 13 – Evidența costurilor financiare estimate generate de procesul de fuziune	92
17.14 Anexa 14 - Valoarea de piață și de lichidare a activelor deținute de Romet, conform rapoartelor de evaluare	93
17.15 Anexa 15 – Lista activelor Romtem neutilizate în procesul de producție, estimate a fi vândute în Planul de reorganizare	94
17.16 Anexa 16 – Lista activelor Romtem utilizate în procesul de producție	95
17.17 Anexa 17 – Detalii garanții instituite asupra creditelor bancare contractate de Romtem.....	97
17.18 Anexa 18 – Autorizații și certificări	98

DEFINIȚII

Ori de câte ori vor fi folosite în prezentul Plan de reorganizare, cu excepția cazului în care contextul necesită altă interpretare, termenii definiți în continuare vor avea următoarele înțelesuri, după cum urmează:

SC Aromet SA („Aromet”) – Societate aflată în procedura de insolvență, cu sediul în mun. Buzău, șos. Brăilei nr. 15, jud. Buzău, conform Dosarului nr. 663/114/2013 aflat pe rolul Tribunalului Buzău. Societatea nu are deschise sucursale sau filiale.

SC Grup Romet SA („Grup Romet”) – Societate aflată în procedura de insolvență, cu sediul în mun. Buzău, șos. Brăilei nr. 15, jud. Buzău, conform Dosarului nr. 662/114/2013 aflat pe rolul Tribunalului Buzău. Societatea nu are deschise sucursale sau filiale.

SC Romtem SRL („Romtem”) – Societate aflată în procedura de insolvență, cu sediul în mun. Buzău, șos. Brăilei nr. 15, jud. Buzău, conform Dosarului nr. 664/114/2013 aflat pe rolul Tribunalului Buzău. Societatea nu are deschise sucursale sau filiale.

SMDA Insolvency SPRL („SMDA” sau „Administratorul Judiciar”) – practician în insolvență (care a înlocuit RVA Insolvency Specialists SPRL), desemnat prin Adunarea Creditorilor din data de 15.04.2014 și confirmat în calitate de administrator judiciar al Grup Romet, prin Încheierea de ședință din data de 16.05.2014, pronunțată de Tribunalul Buzău în Dosar nr. 662/114/2013, cu sediul în București, str. Turturelelor nr. 11A, bl.C, et.4, modulul 12, sector 3, înregistrat în Registrul Formelor de Organizare al UNPIR cu nr. RFO II-0727/2014.

Planul de reorganizare („Planul de reorganizare” sau „Planul”) - prezentul Plan, care indică perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, incluzând și programul de plată a creanțelor.

La 10 luni de la data confirmării Planului (adică în ultimul trimestru al 2015), prezentul Plan de reorganizare prevede fuziunea prin absorbție a societăților Aromet, Grup Romet și Romtem, Aromet fiind societatea absorbantă.

În acest context, în corpul prezentului Plan de reorganizare, prin „**Romet**” se va înțelege noua societate fuzionată, având activitatea consolidată a actualelor societăți Aromet, Grup Romet și Romtem.

Operațiuni intragrup – operațiuni comerciale efectuate între societățile Aromet, Grup Romet și Romtem

Tabelul definitiv cumulat al creanțelor Romet – tabelul definitiv al creanțelor Aromet, Grup Romet și Romtem, cumulând masele credale ale celor trei companii participante la fuziune

Programul de Plată a Creanțelor („Programul de Plată a Creanțelor”) – tabelul de creanțe menționat în Plan, care cuprinde quantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor în perioada de reorganizare judiciară, prin

raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente perioadei de aplicare a Planului de reorganizare.

În contextul fuziunii menționate mai sus, Programul de Plată a Creanțelor face referire atât la creanțele societății Aromet, cât și a actualelor societăți Grup Romet și Romtem.

Excedentul de numerar - în situația în care fluxurile de numerar nete din activitatea operațională și activitatea de investiții vor fi mai mari decât cele incluse în previziunile incluse în capitolul 10.4 al Planului de reorganizare, surplusul de numerar astfel rezultat (calculat ca diferența dintre fluxurile de numerar nete generate de activitatea de exploatare și activitatea de investiții previzionate și cele efectiv realizate) va fi evaluat la sfârșitul fiecărui 12 luni ale Planului de reorganizare în termen de 30 de zile de la finalizarea acestora. 20% din acest surplus va fi reținut de către Romet pentru finanțarea necesarului de capital de lucru suplimentar (generat de volumul de afaceri mai mare decât cel previzionat inițial). Diferența de numerar de 80% reprezintă excedentul de numerar. Acest excedent de numerar va fi distribuit către creditorii în conformitate cu ordinea de prioritate stabilită de legea 85/2006 în termen de 30 de zile de la calcularea acestuia. Programul de plăți va fi ajustat în mod corespunzător.

Legea insolvenței nr. 85/2006 („Legea”) – Legea privind insolvența, aflată în vigoare la data redactării Planului

1 Rezumatul Planului

1.1 Autorul Planului

În temeiul art. 94 alin. 1 lit. a) din Lege, prezentul Plan de reorganizare este propus de Romtem.

1.2 Condițiile preliminare pentru depunerea Planului

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare conform art. 94 alin. 1 lit. a) din Lege au fost îndeplinite, după cum urmează:

- Intenția de reorganizare a activității Romtem a fost exprimată de către aceasta în condițiile legii odată cu depunerea cererii de deschidere a procedurii insolvenței;
- Posibilitatea reorganizării a fost analizată și exprimată de către Administratorul judiciar în Raportul privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență a Romtem, după la dosarul cauzei, un anunț privind depunerea acestuia fiind publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență;
- Tabelul definitiv de creanțe împotriva Romtem a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 21625 în data de 05.12.2014 și afișat la grefa instanței în data de 27.12.2014, tabel care ulterior publicării în BPI a fost rectificat/completat astfel că tabelul definitiv de creanțe rectificat/completat al Romtem a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 22588 în data de 19.12.2014. Tabelele definitive ale Aromet și Grup Romet, a căror creanțe vor

fi cumulate cu cele ale Romtem cu ocazia fuziunii, au fost publicate în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 21455 în data de 03.12.2014, respectiv în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 21696 în data de 08.12.2014 și afișate la grefa instanței în data de 27.11.2014, respectiv în data de 04.12.2014.

- Romtem nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii. Nici Societatea și nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una dintre infracțiunile prevăzute de art. 94 alin. 4 din Lege.

1.3 Premisele Planului

Planul prevede o combinație între **continuarea activității Romtem până la momentul fuziunii și lichidarea unor active aflate în patrimoniul acesteia.**

Perspectivile de redresare ale Romtem în raport cu posibilitățile și specificul activității desfășurate, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului sunt acoperite de Capitolele 3 - 7. Pe scurt, măsurile pentru implementarea Planului de reorganizare judiciară a Romtem sunt cele prevăzute de art. 95 alin. 6 lit. A, B și E coroborat cu lit. F din Lege.

Măsurile concordante cu interesele creditorilor și ale acționarilor, precum și cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor, sunt prevăzute în Capitolele 8-10.

Termenul de executare a Planului de reorganizare este de maxim un an, până la momentul absorbției Romtem de către Aromet, ulterior acestui moment, Aromet integrând în activitatea sa operațiunile Romtem.

În eventualitatea în care nu se confirmă Planul de reorganizare al Societății Absorbite Romtem sau dacă fuziunea nu poate fi adusă la îndeplinire din alte motive, fuziunea nu se va mai realiza, situație în care, termenul de executare al Planului de reorganizare este de 3 ani de la data confirmării acestuia, cu posibilitate de prelungire în condițiile legii, conform situațiilor financiare și a programului de plăți din Anexa 17.3 și 17.6.

Modalitățile de acoperire a pasivului precum și Sursele de finanțare sunt prezentate în Capitolul 11.

Programul de plată a creanțelor, ca element esențial al Planului, este prezentat în Capitolul 12 și detaliat în **Anexa 2**. Categoriile de creanțe defavorizate potrivit legii prin prezentul Plan de reorganizare sunt următoarele:

- Categoria creditorilor garantați;
- Categoria creditorilor bugetari;
- Categoria creditorilor chirografari în sensul art.96 din Legea 85/2006;
- Categoria creanțe chirografare.

Tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate este prezentat în Capitolul 12.

Întrucât toate creanțele înscrise în tabelul definitiv de creanțe împotriva Romtem urmează să fie prevăzute în Programul de plăți într-un quantum cel puțin egal cu cel care ar fi achitat în caz de faliment, acest Plan nu menționează alte despăgubiri care urmează să fie oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă care ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, cu excepția plăților prevăzute a fi efectuate către aceștia conform Programului de plăți și a prevederilor Planului.

De la data confirmării prezentului Plan de reorganizare, Romtem este descărcată de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea Planului și cea prevăzută în Plan. De asemenea, Romtem este descărcată de orice răspundere în sensul art. 95 alin. 5 lit. c) din Lege.

2 Prezentarea generală a Romtem

2.1 Preambul

Romtem este persoană juridică română, cu capital privat, înregistrată la Registrul Comerțului Buzău sub nr. J10/2693/1994, cod unic de înregistrare: 6676584, cu sediul în Buzău, șos. Brăilei nr. 15, jud. Buzău.

Capital social subscris al Romtem este în valoare de 150.000 Ron acesta fiind integral vărsat, compus dintr-un număr de 100 părți sociale cu o valoare unitară de 1.500 Ron.

2.2 Scurt istoric al Societății

Romtem a fost constituită la 20.12.1994 cu capital 100% privat.

Firma și-a dezvoltat activitatea prin producția de produse pentru rețelele de apă: vane, hidranți, cuplinguri, cișmele stradale, coliere de reparații și branșament, etc.

La data de 30.06.2014 structura acționariatului era următoarea :

TOMA CONSTANTIN 90 %

TOMA RODICA 10 %

Firma S.C. ROMTEM S.R.L., prin GRUP ROMET, s-a impus pe piață în domeniul hidranților de incendiu (subterani și supraterani), coliere de reparații și branșament, contoarelor mari Dn 50 – Dn 200, anexelor de contorizare, filtre – DPM, vane cu sertar pană. Gama de produse oferite de firmă a suferit în permanență modificări în sensul diversificării, îmbunătățirii calității și creșterii performanțelor.

2.3 Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate al **Romtem** îl constituie fabricația de produse destinate rețelelor de apă, și anume:

- Hidranți de incendiu și accesorii

- Anexe de contorizare
- Cuplaje de îmbinat conducte
- Coliere de reparații și branșament
- Vane cu sertar pană

1. Hidranți de incendiu

Gama de hidranți sunt :

- hidranți subterani Dn 65, D65/80 și Dn 100 cu L=1m, L=1, 25 m, L=1,5 m ;
- hidranți supraterani Dn 80, Dn 100 2B și Dn 100 2B x 1A cu L= 1 m, L = 1,25 m L= 1,5 m.

Toata gama de hidranți este folosită pe rețelele de apă pentru stingerea incendiilor.

2. Anexe de contorizare

În această gamă de produse sunt incluse :

- filtre de impurități Dn50 – Dn400 mm folosite la montarea contoarelor și armăturilor, pentru apă rece și energie termică;
- dispozitive de protecție și montaj (filtru compensator stabilizator) Dn 50 – Dn 300 mm folosite la montarea contoarelor și armăturilor pe rețele de apă rece și energie termică ;
- compensatori stabilizatori și compensatori de montaj Dn 50- Dn 200 mm.

3. Cuplaje de îmbinat conducte

Aceste produse sunt executate pentru îmbinarea conductelor de diferite tipuri de materiale cu gamă dimensională între Dn 50 – Dn 300 mm . Aceste cuplaje sunt de medie tolerantă și nu au sistem de siguranță la tracțiune, ele putând fi folosite pe rețele unde nu sunt necesare sisteme de siguranță.

4. Coliere de reparații și branșament

În această gamă de produse sunt incluse:

- coliere de reparații pentru toată gama de conducte ,oțel, fontă, azbo, PE și PVC, Dn 50- Dn 400mm, iar la comandă se execută și pentru conducte Dn 500 – 600 mm ;
- coliere de branșament pentru conducte de oțel, fontă și azbociment Dn 50 – Dn 300 mm.

Produsele executate sunt certificate cu organisme acreditate:

- gama de hidranți de incendiu – Technicky Skusobny Ustav Piestany Slovacia;
- gama de vane sertar pană - Consiliul Tehnic Permanent pentru Construcții;
- gama de fittinguri din fontă și oțel inox - Consiliul Tehnic Permanent pentru Construcții.

5. Vanele cu sertar pană

În această gamă sunt incluse următoarele tipo-dimensiuni: DN 80 și DN 100.

Domeniul principal de activitate al **Grup Romet** este: Intermedieri în comerțul cu produse diverse , conform codului CAEN Rev.2 – 4619, activitate desfasurata pe urmatoarele linii de business:

- comercializarea de produse și tehnologii pentru tratarea apei în vederea potabilizării;
- comercializarea de produse și tehnologii pentru tratarea apelor uzate;
- comercializarea de produse pentru rețelele de apă;
- comercializarea de echipamente pentru irigații;
- comercializarea de echipamente pentru stingerea incendiilor;
- comercializarea de produse și tehnologii pentru obținerea de energie regenerabilă;
- comercializarea de confecții metalice pentru industria energetică;
- comercializarea de piese turnate din fontă, oțel și metale neferoase.

Grup Romet a vândut de la început produse din industria apei:

- filtre pentru purificarea apei pentru utilizare casnică;
- echipamente de potabilizare a apei utilizate de Ministerul Apărării Naționale, respectând standardele NATO;
- filtre mecanice, compentatoare, hidranți, coliere de bransare, coliere de reparații;
- produse forjate: sape, greble, lopeți, cazmale, topoare și târnăcoape;
- stingătoare și alte echipamente pentru stingerea incendiilor;
- diferite confecții metalice utilizate în construcții și industrie.

Obiectul principal de activitate al **Aromet** este proiectarea, dezvoltarea, producția, montajul, service-ul și comercializarea produselor din domeniul confecțiilor metalice, construcțiilor de mașini și metalurgiei, mașini agricole, instalații de irigat, stații de tratare și epurare a apei, recipiente sub presiune, stingătoare de incendiu, cutii hidranți, pichete PSI și alte accesorii PSI, piese turnate, îmbuteliere oxigen tehnic și medicinal, comercializare alte gaze tehnice (acetilenă, corgon, bioxid de carbon, heliu).

Activitatea Societății se desfășoară în sectoare specializate, pe fluxuri de fabricație, după cum urmează:

Secția Turnătorie – în care se execută produse turnate din fontă și oțel, de exemplu: rame cu capace carosabile, necarosabile și cu grătar scurgere, cutii protecție gaze naturale, precum și reperatele turnate pentru gamele de produse aferente rețelelor de alimentare cu apa și canalizare: hidranți, vane, coliere de bransament, cișmele, cutii protecție, filtre și alte armături.

Secția Confecții Metalice – în care se execută o gamă foarte variată de confecții metalice de mică și medie dimensiune, destinate în general investițiilor în domeniul energetic, dintre care menționăm: confecții metalice tip “conductă forțată” destinate amenajărilor hidroenergetice din România, tubulaturi și structuri de rezistență pentru construcții, produse pentru stațiile de tratare a apei și pentru stațiile de epurare a apelor uzate, instalații de irigat.

Secția Oxigen – unde activitatea principală este îmbutelierea de oxigen tehnic și medicinal de puritate 99,6%, precum și comercializarea de tuburi încărcate cu diferite gaze tehnice: feromix, CO₂, azot, corgon, argon tehnic și spectral, heliu, acetilenă etc. În plus, se efectuează și servicii precum: închirierea de tuburi de oxigen, verificarea și repararea tuburilor indiferent de natura gazului îmbuteliat, precum și vânzarea de piese de schimb pentru tuburile de oxigen.

Secția Stingătoare – S.C. AROMET S.A. Buzău a fost cel mai vechi și mai mare producător de stingătoare de incendiu din România, producând toată gama de stingătoare portative și transportabile presurizate, cu pulbere și spumă. De asemenea, în secția Stingătoare se pot fabrica și accesorii PSI (cutii hidrant interior, pichet, ladă nisip).

Aromet a finalizat în anul 2012 o investiție într-o fabrică de recipiente pentru stingătoare, având capacitatea de 1,5 milioane unități pe an. Noua capacitate de producție permite obținerea întregii game de stingătoare de incendiu cu pulbere și spumă.

La începutul anului 2014 însă, din cauza competiției pe piața locală, Secția Stingătoare a fost închisă până la redresarea condițiilor de piață sau până la identificarea unui investitor.

2.4 Managementul actual al Societăților

Conducerea Romtem este asigurată de către domnul Constantin Toma, în calitate de administrator special, conform Hotărârii Adunării Generale a Asociaților din data de 08.02.2013.

2.5 Resurse umane

Romtem un număr de 17 de angajați. Structura de personal, repartizat pe categorii direct productivi și indirect productivi este prezentată mai jos:

Grupa	Număr salariați
TESA	3
Indirect productivi	2
Direct productivi	12
Total	17

Nota: Situația cu salariați se referă la luna septembrie 2014

În cadrul Romtem, activitatea se desfășoară în baza Regulamentului de ordine interioară. Tot personalul este angajat pe perioadă nedeterminată pe bază de contract individual de muncă.

2.6 Asigurarea bunurilor

Romtem are încheiate contracte de asigurare (pentru calamități naturale, furturi, etc.), pentru clădiri și utilaje.

Asigurările vor fi reînnoite la momentul ajungerii polițelor la termen.

2.7 Autorizații pentru desfășurarea activității și asigurarea calității

Romtem își desfășoară activitatea pe baza autorizațiilor care se regăsesc în **Anexa 18**.

3 Situația juridică a activelor deținute de Romtem

Toate bunurile imobile și bunurile mobile deținute de către Romtem se află în proprietatea Romtem, conform precizărilor de mai jos privind acte de proprietate asupra acestora:

3.1 Situația juridică a bunurilor imobile deținute de Romtem

În **Anexele 15 și 16** se regăesc informații sintetizatoare a bunurilor imobile (terenuri și construcții) aflate în proprietatea Romtem, cu detalii despre sarcinile grevate asupra acestora.

3.2 Situația juridică a bunurilor mobile deținute de Romtem

Bunurile mobile aflate în patrimoniul Romtem constau în echipamente.

4 Raportul de evaluare

Raportul de evaluare a activelor Romtem a fost întocmit de Abe Taylors Valuation SRL, evaluator desemnat de către Comitetul Creditorilor în ședința din data de 18.07.2013. Raportul a stabilit atât valoarea de piață a activelor, cât și valoarea de valorificare acestora în eventualitatea unei proceduri de faliment – *valoare de vânzare forțată*, prin raportare la data deschiderii procedurii insolvenței, și include și valoarea stocurilor și a creanțelor Romtem, astfel:

Romtem Valori de piață active (mii Ron)	Bunuri imobile	Mijloace fixe	Creanțe	Stocuri	Conturi bancare	Total
Unicredit Bank	0	-	0		1	1
Credit Agricole	0	-	0		-	0
BCR	0	1.133	0		-	1.133
Alpha	0	-	0		1	1
Eximbank	0	-	0		-	0
Raiffeisen	0	-	0		-	0
Garanti	0	-	0		-	0
BRD	0	-	0		-	0
Pirauas	0	-	0		1	1
Nexite	1.093	-	0		-	1.093
Marfin	0	-	0		-	0
OTP	0	-	0		-	0
Total	1.093	1.133	0	0	4	2.229
Active libere de sarcini	0	1.643	0	0	0	1.643
Active leasing	0	0	0	0	0	0
Total general	1.093	2.776	0	0	4	3.872

Romtem Valori de lichidare active (mii Ron)	Bunuri imobile	Mijloace fixe	Creanțe	Stocuri	Conturi bancare	Total
Unicredit Bank	0	-	0		1	1
Credit Agricole	0	-	0		-	0
BCR	0	850	0		-	850
Alpha	0	-	0		1	1
Eximbank	0	-	0		-	0
Raiffeisen	0	-	0		-	0
Garanti	0	-	0		-	0
BRD	0	-	0		-	0
Pirauas	0	-	0		1	1
Nexte	819	-	0		-	819
Marfin	0	-	0		-	0
OTP	0	-	0		-	0
Total	819	850	0	0	4	1.673
Active libere de sarcini	0	1.232	0	0	0	1.232
Active leasing	0	0	0	0	0	0
Total general	819	2.082	0	0	4	2.905

Toate valorile sunt exprimate fără TVA.

5 Descrierea proceselor tehnologice și a capacităților de producție

5.1 Secția Turnătorie

În anul 2012, având în vedere potențialul de creștere pe care îl are piața produselor destinate rețelelor de apă, conducerea Aromet a decis mărirea capacității de producție a firmei, prin realizarea unei investiții într-o secție complet echipată cu utilaje specifice tehnologiei de turnare cu modele gazeificabile (LOST FOAM). Prin implementarea noii investiții au fost asigurate premisele obținerii de produse cu un nivel calitativ ridicat, cu costuri de fabricație reduse și cu consumuri de utilități eficiente pe unitatea de produs.

Descriere succintă a procesului tehnologic

Tehnologia Lost Foam se realizează la întâlnirea dintre trei segmente tehnologice:

a) Segmentul de confecționare a modelelor din polistiren, constând în: pre-expandarea granulelor de polistiren, în pre-expandor sub aburi, maturarea pre-expandatelor în incintă de maturare, injectarea și expandarea lor în matrițe ce se introduc în incinta automatului de fuziune polistiren sau în autoclave, vopsirea modelelor, uscarea și asamblarea lor într-un așa-numit “ciorchine” și transferul spre segmentul următor.

b) Segmentul de formare-turnare-solidificare-răcire- evacuare piesă, răcire și recirculare nisip de formare. Acest segment se prezintă sub forma unei linii mecanizate, pe care se produc o serie de operațiuni ca : montarea în containerele mobile a modelelor din polistiren, curgerea în ploaie din buncărele de stocare, a nisipului de împachetare peste modelele implantate în containere, vibrarea containerelor, în plan vertical și orizontal, pentru penetrarea nisipului în golurile tehnologice ale modelului și pentru acoperirea lui omogenă cu stratul de rezistență fizică și termică necesar. Urmează fazele de acoperire cu folie a containerelor și supunerea acestora la o vidare realizată cu ajutorul unor pompe de vid cu inel de apă. Efectul primar al vidării constă în rigidizarea în jurul modelului a nisipului de împachetare, care capătă consistența amestecului de formare

compactat prin vibro-presarea sau îndesarea obținută printr-una din metodele aplicate în procedeul clasic. Urmează faza de turnare, în care aliajul umple spațiul eliberat prin termo-distrucția modelului din polistiren. Operațiile enumerate se realizează în timpul deplasării containerelor așezate pe platforme, care sunt împinse hidraulic, în tren, pe două linii paralele, legate între ele la capete, prin transferatoare tip vagonet.

Deplasându-se în tact, containerele ajung la capatul liniei unul câte unul pe un răsturnător mecanic, care realizează expulzarea conținutului din containerul răcit, ajuns la capătul ramurii de solidificare și eliberat de sub efectul vidării. Expulzarea se face pe un grătar prin care nisipul de împachetare se strecoară pentru a ajunge în buncărul de primire, iar semifabricatul este preluat în containerul pentru semifabricatele turnate. Din buncărul de sub grătarul de separare, nisipul este vehiculat pneumatic de un sistem de transport și filtrare format din ventilator – tub Venturi – ciclon, filtru de praf, racitor în pat fluidizat, din care este descărcat pe o bandă transportoare și transmis astfel într-un buncăr stocator din care se efectuează umplerea containerului ajuns sub acesta, în tactul respectiv.

c) Segmentul de elaborare a metalului.

Elaborarea fontei lichide se face în sectorul topire. Pentru elaborare se utilizează un cuptor cu inducție la medie frecvență cu capacitatea unitară de 1,5 tone.

Pentru obținerea fontei cu grafit nodular, fonta elaborată este tratată cu inoculant și nodulizant într-o stație de tratament de nodulizare.

Pentru manipularea oalelor cu metal lichid și transportul acestora în zona de turnare a liniei, sectorul topire este dotat cu un pod bigrindă special de turnare cu sarcina de 3,2 To și un pod bigrindă dotat cu electromagnet. În zona de turnare, oala cu metal lichid este preluată pe o locomotivă de turnare, a cărei cursă permite turnarea în maxim 11 containere.

Capacitatea de producție

Prin investiția în turnătoria Lost Foam, capacitatea maximă proiectată este de 12.000 to/an, condiționată de desfășurarea activității în flux continuu. Aceasta presupune dimensionarea corespunzătoare a personalului și a utilajelor adiacente în trei schimburi.

5.2 Secția Confecției metalice

Secția confecției metalice are dotarea necesară execuției confecțiilor mecano-sudate de dimensiuni mici și medii.

Descrierea operațiilor și utilajelor folosite pentru realizarea produselor pe flux tehnologic

1. Debitarea tablelor, țevilor și profilelor

Pentru operația de debitare a tablelor de oțel carbon, inox și aluminiu, a țevilor și a profilelor, se utilizează următoarele utilaje:

- a. Mașina de debitat cu plasmă / oxi-gaz CNC - LINEACORD PCL seria F20XX SOITAAB – acest utilaj folosește următoarele gaze pentru tăiere: aer comprimat (pentru tăierea cu plasmă a tablelor de oțel carbon și inox) și oxigen cu metan sau acetilenă (pentru tăiere oxi a tablelor groase).
- b. Mașina de debitat cu plasmă de înaltă definiție / oxi-gaz CNC – MAXIGRAPH –acest utilaj folosește următoarele gaze pentru tăiere: oxigen (pentru tăierea cu plasmă cu înaltă definiție a tablelor de oțel carbon), azot (pentru tăierea cu plasmă cu înaltă definiție a tablelor de inox) și oxigen cu metan sau acetilenă (pentru tăiere oxi a tablelor groase).
- c. Fierăstraie de debitat profile cu bandă continuă – aceste utilaje pot debita următoarele profile: bare rotunde, bare pătrate, bare hexagonale, profile L, profile I, profile H, profile U, profile T, țevi rotunde, țevi pătrate, țevi dreptunghiulare.
- d. Foarfeca ghilotină hidraulică FG 16.

2. Șanfrenarea tablelor

Produsele care se execută din formate de tablă intră pe partea fluxului de fabricație pentru șanfrenare (pregătirea reperelor în vederea sudării).

Pentru șanfrenarea reperelor din tablă se folosește următorul utilaj: mașini de șanfrenat universale CHP 12.

3. Îndoirea tablelor

După operația de șanfrenare, produsele care se execută din formate de tablă merg la operația de îndoire, conform tehnologiei de execuție a fiecărei game de produse.

Pentru îndoirea tablelor se folosesc următoarele utilaje:

- a. Mașina de îndoit tabla (Abkant) Darley EHP 300.43/37 CNC
- b. Prese hidraulice PH 200 – pe acest utilaj se pot face și redresări sau planări de repere din tablă sau profile, iar îndoirile se realizează prin montarea unei matrițe de îndoit.

4. Roluirea tablelor

La operația de roluire este utilizată o alta gamă de produse.

Pentru roluirea tablelor se foloseste urmatorul utilaj: mașina hidraulică de roluit cu 3 cilindri.

5. Sudarea reperelor și subansamblelor

Semifabricatele obținute la operațiile anterioare (repere sanfrenate, repere îndoite, repere roluite merg pe fluxul de fabricație la asamblare în puncte de sudură și sudarea finală).

Pentru sudarea reperelor și subansamblelor se folosesc următoarele utilaje:

- a. Surse de sudare DIGI WAVE 400 – MIG MA ;
- b. Surse de sudare KEMPPI FASTMIG 400;
- c. Surse de sudare ORIGO MIG 402c ESAB;
- d. Surse de sudare ORIGO MIG 502c ESAB;
- e. Surse de sudare WELDKAR 403s – MIG.

6. Găurirea reperelor și subansamblelor

După operațiile de sudare unele repere merg pentru prelucrare prin găurire conform tehnologiei de prelucrare.

Pentru găurirea reperelor și subansamblelor se folosesc mașini de găurit radiale MGR 616.

7. Strunjirea reperelor și subansamblelor

După operațiile de sudare unele repere merg pentru prelucrare prin găurire conform tehnologiei de prelucrare.

Pentru strunjirea reperelor și subansamblelor mari, care nu se pot strunji pe strungurile normale orizontale clasice, se folosesc următoarele utilaje:

- a. Strung vertical tip carusel SC 14
- b. Centru vertical de prelucrare VMC 70 CNC

Datorită limitării performanțelor utilajelor existente pe fluxul de fabricație, operațiile de prelucrare după sudură se realizează numai la subansamble mici și simple din punct de vedere al complexității lor.

8. Sablarea reperelor, subansamblelor și produselor

Subansamblele care necesită acoperiri de protecție merg conform tehnologiei de execuție la operația de sablare.

Pentru sablarea reperelor, subansamblelor și produselor se folosește Cabina de sablare STRAALTECHNIEK MINEX.

5.3 Secția Stingătoare

Investiția în Secția stingătoare include o linie de fabricație completă a recipientelor destinate stingătoarelor de incendiu.

Pe această linie se pot fabrica următoarele tipuri de recipiente :

- Recipiente din 3 componente : capac, virolă, fund ;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 1 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 2 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 3 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 6 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 9 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 6 litri soluție spumant + apă;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 9 litri soluție spumant + apă.
- Recipiente din 2 componente : corp, fund :
- Recipient pentru stingător încărcat cu 1 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 2 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 3 kg de pulbere;
- Recipient pentru stingător încărcat cu 6 kg de pulbere.

Linia de fabricație este compusă din următoarele utilaje:

- Linie automată de fabricație capace și funduri;
- Linie automată de fabricație corpuri prin tehnologia de ambutisare adâncă;
- Echipament de debitare cu plasmă țevă pentru virolă;
- Echipament de sudare pe circumferință cu 3 torțe;
- Linie automată de fosfatare în câmp electrostatic;
- Instalație de sablare interioară;
- Instalație de aplicare la interior a unui strat termoplastic.

Descriere utilaje

1. Linie automată de fabricație repere: capace și funduri

Execuția capacelor și fundurilor pentru recipientele din 3 componente, constă în succesiunea următoarelor operații :

- Ștanțare , ambutisare, perforare și bercluire pentru capac;
- Ștanțare, ambutisare, reliefare bumbi pentru fund;
- Ziguire (bordurare);
- Marcare.

Linia pe care se execută aceste operații, are în componență următoarele echipamente:

- Derulator bandă rulou tip S300/400 M
- Echipament pneumatic de fixare și avans bandă tip TM 300/300
- Presă hidraulică cu dublă acțiune 63 Tof tip DDEC/63/280

- Conveior cu bandă pentru eliminarea deșeurilor de la stanțare
- Echipament de transfer automat la tundere și bordurare
- Echipament automat de tundere și bordurare
- Echipament de marcare
- Conveior cu bandă transportoare pentru descărcarea pieselor finite
- Matriță combinată pentru decupat, ambutisat, perforat și bercluit
- Matriță combinată pentru decupat, ambutisat și reliefat bumbi

2. Linie automată pentru fabricație corpuri prin ambutisare adâncă

Pe această linie de fabricație se execută corpurile pentru recipientele din 2 componente, în următoarea succesiune:

- Ambutisare faza I + faza II ;
- Ambutisare faza III ;
- Tundere.

Linia de fabricație are în componență următoarele echipamente :

- Magazie de discuri tablă, cu 4 poziții tip CBR-4;
- Stație de lubrefiere cu rolă conică;
- Echipament de transfer automat;
- Presă hidraulică cu triplă acțiune 120 Tof (versiune extra – long), tip EVXL/120-S
- Presa hidraulică cu dublă acțiune 63 Tof (versiune extra – long), tip DDECXL/63 – S
- Echipament automat de tundere;
- Conveior cu bandă transportoare pentru eliminarea deșeurilor, lungime conveyor = 2000 mm;
- Conveior cu bandă transportoare pentru descărcare piese finite;
- Matriță de ambutisare adâncă faza I corp D 90-30.02 (pentru presa EVXL/120-S);
- Matriță de ambutisare adâncă faza II corp D 90-30.02 (pentru presa DDECXL/63-S)

3. Echipament de debitare circulară cu plasmă

Echipamentul este destinat debitării circulare cu plasmă a țevilor sudate destinate fabricării virolelor pentru recipientele stingătoarelor de incendiu.

Echipamentul asigură o calitate ridicată a debitării, nemaifiind necesară debavurarea după debitare.

Productivitate echipament : 1.500 virole / schimb.

Echipamentul TC6000C.N. este o construcție robustă din oțel și are următoarele caracteristici:

- Lungimea utilă max.: 6000 mm;

- Diametrul min.debitat: 80 mm;
- Diametrul max.debitat: 180 mm;
- Grosimea min. a țevii: 1,00 mm;
- Grosimea max. a țevii: 1,60 mm.
- Este dotat cu 2 suportți cu role, reglabili pe înălțime cu afisaj analogic, pentru diferite diametre de țevă;
- Capul de tăiere are o deplasare controlată pe înălțime, sistem de urmărire pentru a compensa ovalitatea țevii în timpul tăierii;
- Deplasarea pe axa X este controlată automat, pentru diferitele lungimi de tăiere;
- Bariera fotoelectrică de protecție a zonei de lucru cu întreruperea automată a funcționării în cazul intrării accidentale în zona de lucru;
- Autoventilație și unitate de răcire a capului de tăiere;
- Senzor de gaze și prezență apă;
- Sistem de extragere a fumului cu conexiune la filtre.

4. Statie dublă de sudare tip 2STO700 (2 Buc.)

- Acest echipament este dotat cu 3 capete de sudare, ce permite sudarea concomitentă a ringului capacului și fundului. De asemenea, acest echipament permite operatorului să execute descărcarea și încărcarea în timpul operației de sudare.
- Este dotat cu panou electronic cu afisaj, cu toate funcțiile necesare reglării regimului de sudare.
- 3 surse de sudare MIG/MAG.
- Pistolete de sudare răcite cu apă.
- Senzor prezenta gaz și apă.
- Ventilație exhaustare gaze.
- Diametrul exterior de sudare: 150 mm – 480 mm.

5. Linie automată de fosfatere și vopsire în câmp electrostatic

Această linie este destinată protecției recipientelor prin fosfatere și vopsire în câmp electrostatic cu vopsea pulbere.

Operațiile care se efectuează pe această linie sunt următoarele:

- Degresare;
- Fosfatere;
- Spalare;
- Uscare cu aer cald;
- Vopsire;
- Polimerizare vopsea pulbere.

Este o linie continuă, recipientele agățate pe suportți speciali, se deplasează continuu, cu o viteză reglabilă, pe un transportor suspendat, care trece prin toate posturile de lucru indicate mai sus.

Linia este complet automatizată, nu este necesară intervenția operatorului.

Vopsirea fiind automată, pistoletele montate pe manipulator asigură o depunere uniformă a stratului de vopsea.

6. Instalație de protecție interioară prin sablare și plastifierea recipientelor

Aceasta este o tehnologie nouă de protecție interioară a recipientelor destinate stingătoarelor încărcate cu amestec spumant sau cu apă.

Instalația este compusă din:

a) Cabină de sablare interioară cu 3 posturi de lucru

Cabina este prevăzută cu 3 stații de lucru pe care se montează 3 recipiente ce urmează a fi sablate într-un ciclu automat prin intermediul a 3 tije cu duze speciale pentru proiectarea alicelor.

Instalația este prevăzută cu sistem de recuperare, dispozitiv de separare și de curățare a materialului abraziv.

Praful și reziduurile vor fi aspirate și filtrate într-un sistem special de filtrare.

- Productivitate: 320 buc / schimb;

- Consum energie electrică: 0,075 kwh / buc;

- Număr personal: 1.

b) Echipament de aplicare interioară a unui strat de pulbere termoplastică de protecție.

Echipamentul este prevăzută cu 2 posturi de lucru, pe care se montează prin strângere pneumatică, recipientele.

Recipientele se preîncălzesc la o temperatură de 260° C - 300° C, prin intermediul unor arzătoare care se deplasează liniar în lungul recipientului.

Echipamentul este prevăzută cu barieră frontală cu celule fotoelectrice, care întrerupe automat arzătoarele.

Când s-a atins temperatura de lucru, recipientele se basculează, permițând pulberii termoplastice, dozată în cele 2 conuri, să pătrundă în interiorul recipientelor.

- Productivitate : 160 buc / schimb;

- Consum de energie electrică: 0,075 kwh / buc;

- Consum de gaz metan: 0,500 mc / buc.

5.4 Secția de Rețele apă

Pentru fabricația și montajul produselor destinate rețelelor de apă se procesează materiale sub forma de table și benzi, bare de diferite secțiuni și dimensiuni, semifabricate turnate din fontă.

De asemenea, se utilizează produse din colaborări – organe de asamblare, inele “ O “ și alte garnituri pentru etanșare.

Reperetele turnate sunt așezate în depozitele și zonele prevăzute pentru recepția și stocarea acestora .

În funcție de comenzi reperetele sunt prelucrate, sablate și vopsite, după care sunt transferate în sectorul de prelucrare pe mașini unelte universale. În această incintă sunt stabilite zone de așteptare pentru reperetele ce urmează a fi prelucrate .

În funcție de tipul reperetelor și de cerințele calitative și cantitative prelucrările se fac pe unul din utilajele cuprinse în sector .

După prelucrarea mecanică reperetele se depun în zona de așteptare dintre sectorul de prelucrări și cel de sablare. Transferul către sablare se face periodic printr-o ușă glisantă.

Sablarea reperetelor prelucrate se face într-o instalație cu platou rotativ.

Dupa șablare reperetele se transferă periodic către cuptorul de preîncălzire în vederea vopsirii.

Vopsirea se face prin scufundarea piesei preîncălzite într-o cuvă cu vopsea tip pulbere epoxidică. Fluxul de vopsire cuprinde următoarele faze:

- reperetele sablate anterior se introduc în cuptorul de preîncălzire unde se mențin până la atingerea temperaturii indicate în documentația utilajului;
- dupa preîncălzire se preiau reperetele de pe masa aflată după cuptor și se cufundă în cuva cu vopsea pulbere, după care se depun pe un transportor suspendat aflat în componența instalației de vopsire;
- reperetele vopsite vor staționa pe un transportor suspendat până se răcesc;
- deplasarea pe transportor este intermitentă în funcție de ritmul vopsirii și asigură descărcarea reperetelor pe latura dreaptă aflată lângă cuptor .

Instalația de vopsire include transportorul și exhaustorul aferent eliminării noxelor din zonă.

După vopsire reperetele se paletizează în funcție de comenzi și beneficiari, după care se transferă spre sectorul de prelucrări finale și / sau în zona destinată pentru montajul fiecărui produs în parte.

Reperetele pentru coliere de inox (executate din table) se debitează pe ghilotină, după care se perforează și se îndoaie conform fiecărei tipodimensiuni în parte .

Dupa presare reperetele din table se sudează în puncte și se assemblează produsul, după care se bagă în cutii de carton.

Produsele montate și aflate în starea de livrare se probează la presiune (dacă este cazul), după care se paletizează și se transmit către magazia de produse finite.

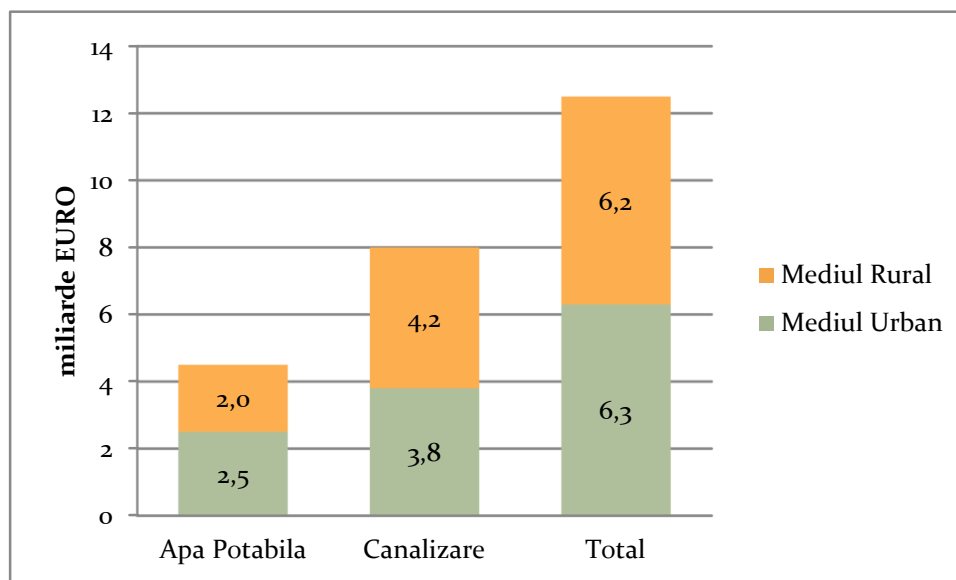
În cazul în care standardele de execuție specifică această cerință se face inserierea produselor pentru identificarea unică a fiecăruia în parte.

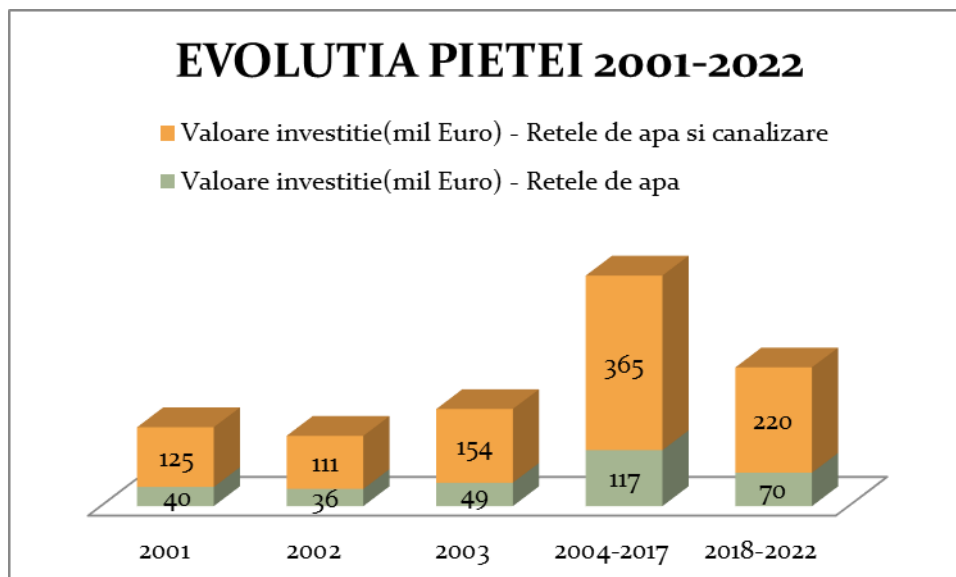
6 Analiza pieței produselor aferente rețelelor de alimentare cu apă și canalizare

Piața produselor aferente rețelelor de alimentare cu apă și canalizare

Piața lucrărilor de investiții pentru reabilitarea infrastructurii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare (2004-2017) din România , conform studiului efectuat de ARA - « Strategia de dezvoltare durabilă a serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare – România 2025 » este estimată la aproximativ 225 mil Euro- investiții cu finanțare europeană și aproximativ 75 mil. Euro din alte surse (fonduri publice și capital privat).

Necesarul total de investiții pentru reabilitarea infrastructurii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare în perioada 2004-2017 este prezentat in graficul de mai jos:





Piața apei este o piață în creștere, acest lucru datorându-se faptului că ea este finanțată atât prin contracte în desfășurare, de către Uniunea Europeană, cât și de alinierea legislației României la legislația europeană care impune măsuri stricte referitoare la calitatea apei potabile, precum și la calitatea apei deversate în emisari.

Segmentarea pieței:

- Segmentul nr. 1: constructori implicați în realizarea proiectelor destinate realizării de rețele de apă potabilă și rețele de canalizare în mediul rural.
- Segmentul nr. 2: operatori ai rețelelor de distribuție a apei către populație (regii de apă și companii de apă).
- Segmentul nr. 3: firme ce folosesc apa în procesul tehnologic direct și indirect.
- Segmentul nr. 4: firme din industria turismului și agroturismului.
- Segmentul nr. 5: utilizatori privati.
- Segmentul nr. 6: export.

Concurența pe piața locală:

În ultimii ani concurența s-a intensificat, odată cu creșterea pieței în România. Se constată atât prezența marilor jucători mondiali, dar și pătrunderea firmelor chinezești, turcești sau poloneze care vin cu prețuri mici, dar au o calitate mai slabă.

Firme concurente pe piața internă pentru :

- Produse potabilizare apă: C&V WATER București, SIALCO București, AQUABORGER Iași, H2O INTERNAȚIONAL București, TAHAL Israel, DYTRAS Spania;

- Produse epurare ape uzate: ADISS Baia Mare, DANEX CONSULT București, ASIO Cluj, PASSAVANT ROEDIGER Germania, SERECO Italia, VEOLIA GROUP Franța;
- Produse destinate rețelelor de apă: JAFAR, FUSION, EUROTOP, BOCCARDO, ROBMET;
- Produse destinate rețelelor de canalizare: TRIPLAST, VALPLAST, TERAPLAST, FUSION, ARABESQUE.

Prețurile de vânzare pentru produse similare cu cele ale Aromet și Romtem, practicate de concurenții principali sunt:

Nr.crt.	Produs	LEI					
		ROMTEM	JAFAR	FUSION	EUROTOP	BOCCARDO	ROBMET
1	HIDRANT SUBTERAN DN 80 H=1,25M	465	497	495	352	470	405
2	HIDRANT SUBTERAN DN 100 H=1,25 M	595	620	630	500	580	575
3	HIDRANT SUPRATERAN NRT. DN 80 H=1,25M	720	735	725	678	745	780
4	HIDRANT SUPRATERAN NRT. DN 100 H=1,25M	815	810	790	790	800	909
5	VANA SERTAR PANA DN 100	250	250	260	200	235	215

În piața produselor turnate, concurenții principali și prețurile de vânzare pentru produse similare cu cele ale Aromet și Romtem sunt:

Nr.crt	Produs	EURO					
		AROMET	TRIPLAST	VALPLAST	TERAPLAST	FUSION	ARABESQUE
1	RAMA SI CAPAC CAROSABIL D 400	52	57	60	60	54	60
2	RAMA SI CAPAC NECAROSABIL ROTUND B 125	36	40	38	35	48	32
3	RAMA SI GRATAR D400	57	58	56	56	55	60
4	CUTIE PROTECTIE HIDRANT	36	-	35	-	38	38
5	CUTIE PROTECTIE VANA	15	-	15	14	16	16

7 Analiza situației economico-financiare în perioada 2010-2014

7.1 Analiza patrimoniului în perioada 31 decembrie 2010 – 30 septembrie 2014

Situația patrimonială a Romtem la 31 decembrie 2013, în ultimii 3 ani anteriori deschiderii procedurii insolvenței, dar și până la data întocmirii Planului de reorganizare, se prezintă astfel:

Element patrimonial	Dec. 2010	%	Dec. 2011	%	Dec. 2012	%	Dec. 2013	%	Sep. 2014	%
A.ACTIV	63.953	100%	50.506	100,00%	50.326	100,00%	14.366	100,00%	12.039	100%
A1. Active imobilizate	26.166	40,91%	26.012	51,50%	24.937	49,55%	10.513	73,18%	10.168	84,46%
Imobilizări necorporale	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Imobilizări corporale	14.897	23,29%	14.743	29,19%	13.652	27,13%	10.512	73,18%	10.167	84,45%
Imobilizări financiare	11.269	17,62%	11.269	22,31%	11.284	22,42%	1	0,01%	1	0,01%
A2. Active circulante	37.787	59,09%	24.458	48,43%	25.389	50,45%	3.852	26,82%	1.871	15,54%
Stocuri	8.879	13,88%	7.312	14,48%	4.875	9,69%	821	5,72%	765	6,36%
Creanțe	28.746	44,95%	17.063	33,78%	20.395	40,53%	2.952	20,55%	1.060	8,81%
Disponibilități	162	0,25%	83	0,16%	120	0,24%	79	0,55%	46	0,38%
A3. Alte active	0	-	36	0,07%	0	-	0	0,00%	0	0,00%
B.PASIV	63.953	100,00%	50.506	100,00%	50.326	100,00%	14.366	100,00%	12.039	100,00%
B.1.CAPITAL PROPRIU	3.525	5,51%	5.340	10,57%	6.437	12,79%	-28.966	-201,64%	-28.751	-238,81%
Capital social	150	0,23%	150	0,30%	150	0,30%	150	1,04%	150	1,25%
Rezerve din reevaluare	2.067	3,23%	2.067	4,09%	455	0,90%	-	0,00%	3.183	26,44%
Rezerve	-	0,00%	465	0,92%	2.077	4,13%	3.183	22,16%	0	0,00%
Rezultatul reportat	-	0,00%	1.308	2,59%	2.659	5,28%	2.659	18,51%	-32.299	-268,28%
Rezultatul ex. financiar	1.317	2,06%	1.351	2,67%	1.096	2,18%	-34.958	-243,35%	215	1,79%
Repartizarea profitului	9	0,01%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
B.2.DATORII	60.428	94,49%	45.165	89,43%	43.889	87,21%	43.332	301,64%	40.791	338,81%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de 1 an	48.456	75,77%	34.575	68,46%	34.065	67,69%	33.362	232,24%	29.301	243,38%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	11.972	18,72%	10.590	20,97%	9.824	19,52%	9.970	69,40%	11.489	95,43%
B.3.ALTE PASIVE	0	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%

Romtem a început să înregistreze pierderi începând cu anul 2013.

Stocurile și creanțele au fost provizionate la finalul anului 2013, motiv pentru care valoarea acestora a scăzut față de perioadele precedente.

Imobilizările corporale deținute de Romtem constau în principal în terenuri, clădiri, instalații tehnice și mașini.

Romtem deține acțiuni în Aromet, Rames SA și BRD Buzău, care la finalul anului 2013 au fost provizionate aproape în totalitate.

Structura datoriilor la data intrării în insolvență este detaliată în Tabelul definitiv de creanțe, inclus în **Anexa 1**.

Ponderea în totalul datoriilor o dețin creditele bancare și datoriile comerciale. Creditele bancare sunt detaliate în **Anexa 17**.

Evoluția contului de profit și pierdere al Romtem, în perioada ianuarie 2010 - septembrie 2014, se prezintă astfel:

Denumirea elementului (mii Ron)	2010	2011	2011 / 2010 (%)	2012	2012 / 2011 (%)	9 luni 2013	2013	2013 / 2012 (%)	9 luni 2014	9 luni 2014 / 9 luni 2013 (%)
Cifra de afaceri netă	296.489	295.573	-0,31%	361.345	22,25%	3.739	4.988	-98,62%	3.796	1,54%
Producția vândută	88.689	133.760	50,82%	130.548	-2,40%	3.177	4.352	-96,67%	3.669	15,49%
Venituri din vânzarea mărfurilor	207.800	161.813	-22,13%	230.797	42,63%	562	635	-99,72%	127	-77,32%
Reduceri comerciale acordate	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%	-	0,00%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	504	470	-6,71%	250	-46,84%	520	574	129,57%	414	-20,39%
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%	-	0,00%
Alte venituri din exploatare	10	14	44,21%	2.697	19552,54%	147	174	-93,55%	-	-100,00%
Total venituri din exploatare	297.003	296.057	-0,32%	364.291	23,05%	4.405	5.736	-98,43%	4.210	-4,43%
Materii prime, materiale consumabile	(86.822)	(130.452)	50,25%	(127.406)	-2,33%	(2.299)	(3.074)	-97,59%	(2.550)	10,93%
Alte cheltuieli materiale	(4)	(7)	77,27%	(40)	474,84%	(2)	(5)	-88,44%	(1)	-48,20%
Alte cheltuieli externe (energie, apă)	(48)	(59)	21,99%	(51)	-14,11%	(38)	(56)	10,97%	(37)	-4,48%
Cheltuieli privind mărfurile	(205.270)	(159.996)	-22,06%	(229.449)	43,41%	(548)	(620)	-99,73%	(117)	-78,65%
Reduceri comerciale primite	-	-	0,00%	(0)	0,00%	-	-	-100,00%	-	0,00%
Cheltuieli cu personal și asimilate	(325)	(473)	45,81%	(433)	-8,53%	(332)	(433)	0,00%	(311)	-6,15%
Ajustări de valoare privind immobilizările corporale și necorporale	(313)	(618)	97,40%	(550)	-11,03%	(358)	(13.920)	2430,49%	(345)	-3,49%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	(237)	0,00%	-	-100,00%	-	(21.220)	0,00%	-	0,00%
Cheltuieli privind prestațiile externe	(984)	(1.229)	24,91%	(948)	-22,87%	(631)	(907)	-4,28%	(740)	17,34%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	(160)	(128)	-20,13%	(107)	-16,40%	(102)	(103)	-3,33%	(84)	-17,54%
Alte cheltuieli de exploatare	(263)	(75)	-71,48%	(2.663)	3452,73%	(136)	(136)	-94,90%	(0)	-100,00%
Total cheltuieli de exploatare	(293.875)	(292.655)	-0,42%	(361.097)	23,39%	(4.087)	(26.554)	-92,65%	(3.841)	-6,04%
EBITDA	3.128	3.402	8,77%	3.195	-6,11%	318	(20.818)	-751,68%	370	16,15%
Ajustări de valoare privind immobilizările corporale și necorporale	(313)	(618)	97,40%	(550)	-11,03%	(358)	(13.920)	2430,49%	(345)	-3,49%
Venituri financiare	852	663	-22,27%	272	-58,91%	500	578	112,46%	322	-35,54%
Cheltuieli financiare	(2.115)	(1.841)	-12,92%	(1.604)	-12,87%	(658)	(799)	-50,21%	(131)	-80,06%
Rezultat financiar	(1.262)	(1.179)	-6,61%	(1.332)	13,01%	(158)	(220)	-83,46%	191	-220,70%
Venituri extraordinare	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%	-	0,00%
Cheltuieli extraordinare	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%	-	0,00%
Rezultat extraordinar	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%	-	0,00%
Impozit pe profit	(236)	(254)	7,76%	(216)	-15,00%	(0)	-	-100,00%	-	-100,00%
Profit / Pierdere	1.317	1.351	2,60%	1.096	-18,86%	(198)	(34.958)	-3288,97%	215	-208,63%

Activitatea operațională a Romtem a înregistrat profit în anul 2013. În primele 9 luni ale 2014, profitul operațional a crescut cu 16,15% față de primele 9 luni ale 2013.

8 Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciară a Romtem

8.1 Deschiderea procedurii insolvenței și confirmarea RVA Insolvency Specialists SPRL (care a fost înlocuită de SMDA Insolvency SPRL) în calitate de administrator judiciar al Romtem

Ca urmare a cererii formulate de debitoare, prin Încheierea de ședință din 01.02.2013 pronunțată în Dosarul nr. 664/114/2013, aflat pe rolul Tribunalului Buzău, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, a fost deschisă procedura de insolvență împotriva Romtem, potrivit dispozițiilor Legii.

Prin Încheierea de ședință din 01.02.2013, RVA Insolvency Specialists SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor nr. 11A, bl. C, et.4, sector 3, înregistrată în Registrul Societăților Profesionale al Uniunii Naționale a Practicienilor în insolvență din România

sub nr. 0104/31.12.2006, cod de identificare fiscală RO20606819, a fost desemnat în calitate de administrator judiciar al Romtem, cu atribuțiile conferite de art. 20 din Legea nr. 85/2006.

Prin Încheierea de ședință din 16.05.2014 s-a confirmat pentru Romtem, numirea noului administrator judiciar SMDA Insolvency SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor nr. 11A, bl. C, et.4, modul 12, sector 3, înregistrată în Registrul Societăților Profesionale al Uniunii Naționale a Practicienilor în insolvență din România sub nr. RFO II-0727/2014, cod de identificare fiscală RO32718093 cu atribuțiile conferite de art. 20 din Legea nr. 85/2006, ca urmare a înlocuirii vechiului administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL.

8.2 Cauzele insolvenței

Pentru Romtem, în urma analizei efectuate s-au identificat următoarele cauze care au dus la apariția stării de insolvență:

- a) cursul ascendent al prețurilor la materii prime și materiale, gaz metan și carburanți;
- b) creșterea continuă a tarifelor la utilități;
- c) gradul ridicat de uzură a unora dintre active ce a determinat alocarea de resurse considerabile în programe de reparații;
- d) întârzierile mari la încasări, viteza de rotație a creanțelor ajungând de la circa 30 de zile până la 120-150 zile;
- e) reducerea continuă a adaosurilor comerciale, pe fondul concurenței nelocale din partea producătorilor chinezi;
- f) blocarea fondurilor europene și guvernamentale în 2012 a dus atât la întârzieri mari la plăți, cât și la reducerea comenzilor.

8.3 Îndeplinirea condițiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activității Romtem de către Debitor conform art. 94 alin. 1 lit. a) din Lege au fost îndeplinite, după cum urmează:

- Intenția de reorganizare a activității Romtem de către acestea a fost exprimată în condițiile legii odată cu depunerea cererii de deschidere a procedurii insolvenței;
- Administratorul judiciar a analizat și a expus premisele reorganizării debitoarei în Raportul privind cauzele care au condus la apariția stării de insolvență și a persoanelor vinovate de aceasta;
- Tabelul definitiv de creanțe împotriva Romtem a fost publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 21625 în data de 05.12.2014, tabel care ulterior publicării în BPI a fost rectificat/completat astfel că tabelul definitiv de creanțe rectificat/completat al Romtem a fost publicat în Buletinul Procedurilor de

Insolvență nr. 22588 în data de 19.12.2014, și afișat la grefa instanței în data de 27.11.2014.

Tabelul definitiv de creanțe al Romtem, cu data de referință 01 februarie 2013 se prezintă astfel:

Categoria de creanțe (mii Ron)	Creanțe Romtem admise la 01.02.2013
Creanțe garantate	2.228
Creanțe salariale	12
Creanțe bugetare	10.643
Creanțe admise cf. art. 96 din Legea nr. 85/2006	10
Creanțe chirografare	74.293
Total	87.186

Planul de reorganizare al Romtem prevede absorbția acesteia (și a Grup Romet) de către Aromet la aproximativ 10 luni de la data confirmării Planului. Creanțele garantate, bugetare și chirografare ale Romtem sunt prevăzute a fi plătite din Aromet, după momentul fuziunii acestor companii.

În **Anexa 1** este prezentat tabelul definitiv de creanțe cumulat asupra patrimoniului Romet, cât și tabelele definitive de creanțe individuale pentru Aromet, Grup Romet și Romtem.

Categoria de creanțe (mii Ron)	Creanțe cumulate admise la 01.02.2013
Creanțe garantate	41.156
Creanțe salariale	5
Creanțe bugetare	10.899
Creanțe admise cf. art. 96 din Legea nr. 85/2006	632
Creanțe chirografare	253.896
Total	306.588

Tabelul definitiv de creanțe al Aromet:

Categoria de creanțe (mii Ron)	Creanțe Aromet admise la 01.02.2013
Creanțe garantate	24.586
Creanțe salariale	5
Creanțe bugetare	10.767
Creanțe admise cf. art. 96 din Legea nr. 85/2006	632
Creanțe chirografare	76.828
Total	112.817

Tabelul definitiv de creanțe al Grup Romet:

Categoria de creanțe (mii Ron)	Creanțe Grup Romet admise la 01.02.2013
Creanțe garantate	14.343
Creanțe salariale	8
Creanțe bugetare	10.705
Creanțe admise cf. art. 96 din Legea nr. 85/2006	48
Creanțe chirografare	219.174
Total	244.278

8.4 Scopul Planului și necesitatea procedurii reorganizării

Unul dintre principiile fundamentale ale legii insolvenței privește necesitatea salvării societății care apelează la această procedură – esențialmente o procedură de protecție, prin reorganizare, prin restructurare economică și financiară. Reorganizarea conduce, de asemenea, la protejarea intereselor creditorilor, care își cresc, astfel, șansele de recuperare a creanțelor.

Scopul principal al Planului este acoperirea unei părți cât mai mari din pasivul debitoarei prin aplicarea unor măsuri de restructurare a Romtem.

În ipoteza trecerii la faliment, încercarea de acoperire a pasivului Romtem va necesita un interval de timp ridicat pentru valorificare, pornind de la valoarea de vânzare forțată prevăzută în raportul de evaluare, valoare ce reprezintă aproximativ 75% din valoarea de piață a bunurilor, dacă acestea sunt valorificate de o societate viabilă.

8.5 Premisele planului de reorganizare

Dezvoltate *in extenso* pe parcursul Planului de Reorganizare, premisele ce stau la baza întocmirii acestuia pot fi structurate astfel:

- Absorbția Romtem de către Aromet, în cadrul procesului de fuziune a Aromet, Grup Romet și Romtem, estimat să se finalizeze la 10 luni de la data confirmării Planului de reorganizare.
- Capacitatea Romtem de a menține o activitate operațională eficientă, prin reducerea nivelului de costuri operaționale și creșterea nivelului vânzărilor. Aceste măsuri sunt detaliate în Capitolul 10 – Previțiunea situațiilor financiare ale Romtem în perioada de reorganizare judiciară.
- Vânzarea unor active libere de sarcini ale Romtem, după momentul fuziunii, prin noua societate rezultată în urma fuziunii (Romet), în vederea obținerii unor surse financiare suplimentare pentru activitatea operațională. Această măsură este detaliată la Capitolul 9.2.2.
- Obținerea unei finanțări externe în al treilea an al Planului de reorganizare, prin preluarea parțială sau în întregime a Romet de către un investitor sau prin contractarea unui nou împrumut.

9 Măsurile de reorganizare judiciară

9.1 Durata executării Planului de reorganizare

Perioada de executare a Planului de reorganizare este de maxim un an, până la momentul absorbției Romtem de către Aromet, ulterior acestui moment, Aromet integrând în activitatea sa operațiunile Romtem.

9.2 Măsurile interne pentru realizarea Planului de reorganizare

9.2.1 Continuarea activității

Activitatea debitoarei va continua până la momentul estimat al fuziunii, urmărindu-se creșterea productivității activității.

9.2.2 Valorificarea unor active

În temeiul art. 95 alin. 6 lit. E și F din Lege, cu aprobarea creditorilor, se vor putea înstrăina sau transfera în altă modalitate bunuri din averea Romtem, conform precizărilor de mai jos. Regulamentul de valorificare a activelor se va supune aprobării adunării creditorilor.

Vânzarea activelor neutilizate în procesul de producție, ipotecate și libere de sarcini (echipamente detaliate conform **Anexei 15**) se va efectua fie prin metoda licitației publice, fie prin cea a negocierii directe, conform prevederilor art. 116 – 118 din Lege, după momentul fuziunii, în cadrul noii societăți create ca urmare a fuziunii, suma estimată a fi obținută fiind de 3,7 milioane Ron fără TVA.

9.2.3 Măsurile manageriale și de resurse umane

9.2.3.1 Atribuțiile managementului Romtem în perioada de reorganizare judiciară

În temeiul art. 95 alin. 6 lit. A din Lege, în perioada de reorganizare judiciară, Romtem va beneficia de conducerea în întregime a activității sale care va fi exercitată de către administratorul special desemnat prin Hotărâre AGA, sub supravegherea administratorului judiciar, conform Art. 103 din legea 85/2006.

Dreptul de a dispune asupra conturilor și bunurilor Romtem se va manifesta similar cu perioada de observație. Astfel, plățile vor fi avizate de către administratorul judiciar pe baza borderourilor transmise de către Romtem, anterior efectuării plăților.

După momentul fuziunii, managementul Aromet, Grup Romet și Romtem va fi comun.

Procedurile de vânzare a activelor conform Planului de reorganizare vor fi îndeplinite de către Administratorul Judiciar.

Rapoartele trimestriale privind situația financiară a averii Romtem vor fi întocmite de către Romtem în colaborare cu Administratorul judiciar, prezentate de către Administratorul judiciar și supuse spre aprobare în Comitetului creditorilor în condițiile art. 106 alin. 1 din Lege și vor fi depuse la dosarul de insolvență. Formalitățile de notificare prevăzute de lege vor fi îndeplinite de către Administratorul Judiciar pe cheltuiala Romtem.

9.2.3.2 Componenta conducerii executive

Pe parcursul executării Planului, în măsura identificării unei nevoi de angajare de personal în funcții de management, pentru a se asigura coeziunea și stabilitatea în aplicarea strategiilor manageriale și funcție de necesarul activității Romtem se va completa echipa managerială a Romtem. Toate angajările persoanelor din cadrul echipei manageriale se vor face prin aplicarea unei proceduri transparente și la care vor putea participa la cerere reprezentanții oricărui membru din Comitetul Creditorilor.

9.2.3.3 Modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor

Desemnarea directorilor va fi realizată în condițiile stabilite de lege. Selecția persoanelor care vor face parte din managementul executiv al Romtem (persoanelor care vor avea un grad de senioritate mai mare) se va face pe baza experienței profesionale relevante și pe baza îndeplinirii criteriilor de performanță stabilite prin contractele care vor fi încheiate cu Romtem, care se completează cu fișa postului.

9.2.3.4 Personal

Structura de personal este compusă din 17 angajați. Se vor face angajări de personal pe măsura dezvoltării activității de producție. Eventualele disponibilizări de personal se vor efectua cu respectarea legislației în vigoare la data disponibilizării.

9.2.4 Măsuri comerciale și de marketing

9.2.4.1 Politica de aprovizionare

Grup Romet se aprovizionează cu materii prime, materiale și marfă atât de la furnizori locali (distribuiți în mare parte în sud-estul țării), dar și de la furnizori externi (exemplu: China, Franța, Austria, Germania, Olanda). Romtem se aprovizionează în mare parte prin intermediul Grup Romet.

Politica de selecție a furnizorilor la nivel de grup este ca furnizorii existenți să fie reevaluați cel puțin o dată pe an, și în funcție de condiții alternative în piață, să se modifice lista furnizorilor agreați.

Prețurile de achiziție ale Grup Romet pentru materiile prime sunt estimate să rămână relativ constante pe perioada Planului de reorganizare, având în vedere posibilitățile de negociere și de selecție a furnizorilor din piață.

Marea majoritate a furnizorilor suportă și transportul materiilor prime, mărfurilor și serviciilor prestate .

Pentru furnizorii care n-au disponibilitatea transportului, acesta este acoperit de Grup Romet pe rutele întors din cursă, cu flota care livrează marfa către clienți.

După intrarea în procedura de insolvență, ca urmare a percepției partenerilor din piață conform căreia posibilitățile de redresare a Societății sunt reduse, majoritatea furnizorilor au pretins termene de plată de maxim 30 de zile de la data facturii, mare parte dintre plăți efectuându-se în avans sau pe loc. Din motive prudentiale, Planul de reorganizare menține termenele de plată curente.

9.2.4.2 Politica de vânzare

Activitatea de turnătorie

Până la momentul fuziunii, promovarea și vânzarea produselor Aromet se va efectua ca până în prezent, prin intermediul societății Grup Romet și prin distribuitorii acesteia.

Produsele rezultate din activitatea de turnătorie, promovate și prevăzute în Planul de reorganizare sunt:

- Rame cu capac carosabile și necarosabile;
- Rame cu grătar;
- Casete gaze naturale;
- Cutii protecție hidrant;
- Cutii protecție vană;
- Alte produse turnate executate după desenele primite de la clienți.

Prețurile de vânzare pentru produsele turnate diferă în funcție de complexitatea pieselor.

Produsele estimate a avea ponderea cea mai mare în vânzările viitoare de produse turnate sunt ramele cu capac (70% din veniturile din vânzarea de produse finite).

Pentru a susține prețuri competitive pe piața locală, Aromet și-a propus modificarea structurii produsului, reducându-i greutatea medie actuală (conform standerdelor de calitate Romet) de 65 kg, la o greutate medie de 35 kg.

Această modificare în greutate conduce la reducerea costurilor directe unitare ale ramelor cu capac. Prețul unitar practicat pentru acest produs, va scădea de la aproximativ 326 Ron (74 Eur), la 230 Ron (52 Eur), în linie cu prețul pieței, însemnând o reducere de aproape 30%.

În funcție de situație, încasarea produselor se face între 30 și 60 de zile de la facturare. Estimăm că aceste termene se vor menține și pe perioada Planului de reorganizare.

Activitatea de rețele apă și stații tratare

Conform Acordului de Mediu încheiat cu U.E., până în anul 2018 ar trebui ca peste 95% din populația României să aibă acces la apă potabilă și la canalizare.

Dacă până în 2013 au fost finanțate de U.E localități cu peste 10.000 de locuitori, în programul 2014-2020 vor fi finanțate localități cu populație între 2.000 și 10.000 de locuitori.

Acest fapt reprezintă o oportunitate pentru Grup Romet, compania fiind lider național în fabricarea de stații de tratare pe acest segment.

În ultimii 15 ani, Grup Romet a livrat peste 200 de stații de tratare pentru localități mici și mijlocii.

Cifra de afaceri în România se va genera în mare măsură prin focalizarea pe programul POS Mediu 2014-2020, secțiunea Apă, în timp ce în Republica Moldova, cifra de afaceri va fi generată prin finanțările care vor fi primite de la Uniunea Europeană în programul de preaderare, precum și din finanțări de la Banca Mondială și BERD.

Valoarea totală estimată a proiectelor de investiții în programul POS Mediu 2014-2020 (apă potabilă și uzată) este de 5,8 miliarde Euro.

Având în vedere punctele forte care recomandă Grup Romet în piața locală (enumerare mai jos), managementul estimează că în decursul următorilor 6 ani (2015-2020), din care 3 ani se desfășoară pe parcursul Planului de reorganizare (parte până la momentul fuziunii și parte după fuziune, prin noua societate înființată), aceasta va primi cel puțin 10% din lucrările lansate în piață. Previziunile incluse în Planul de reorganizare sunt însă rezervate, pentru a menține un grad de prudență ridicat.

Punctele forte ale companiei sunt:

- Grup Romet este firma românească cu cea mai mare vechime în industria apei, fiind recunoscută ca lider național;
- Grup Romet deține cea mai bună tehnologie de fabricație din România - atât în domeniul produselor pentru rețele de apă și canalizare (tehnologia de turnare "Lost- Foam" este unică în țară), precum și în domeniul fabricării stațiilor de tratare și epurare (echipamente de debitare de înalta precizie, numeroase utilaje cu comandă numerică, stații de sudură automate, instalații de vopsire atât în camp electrostatic, cât și în pat fluidizat etc).
- Produsele furnizate de Grup Romet sunt de înalt nivel calitativ, fiind comparabile cu cele achiziționate din U.E.
- În domeniul produselor pentru rețele de apă și canalizare, Grup Romet este singurul producător român, prezentând avantaje competitive importante (prețuri competitive, produse disponibile într-un timp scurt).

Referitor la piața pe care o reprezintă Republica Moldova în sectorul Apă, în următorii 3 ani (2015-2017) sunt estimări de investiții de minim 250 milioane euro.

În ceea ce privește stațiile de tratare a apei care vor fi finanțate (în număr de 262), respectiv stațiile de epurare a apei (în număr de 360), managementul consideră că Romet (prin Grup Romet până la momentul fuziunii și prin noua societate înființată, după fuziune) va avea acces la cel puțin 40% din quantumul acestora în cei 6 ani de derulare. Previziunile incluse în Planul de reorganizare sunt însă prudente.

Promovarea și vânzarea produselor se face pe următoarele căi:

- Ofertare directă către firme de construcții care participă la licitații;
- Postarea produselor în SEAP (sistem electronic de achiziții publice) la secțiunea 'catalog';
- Deplasări la sediul firmelor în vederea prezentării produselor;
- Participarea la târguri și expoziții interne și internaționale specializate.

Cu privire la concurența pe piața locală a produselor destinate tratării și epurării apei, piața furnizorilor de produse pentru potabilizarea apei și epurarea apelor uzate în România, prezintă un caracter dinamic.

Numărul firmelor care își dispută această piață este în continuare în creștere. Interesul manifestat pentru această piață de către firmele din străinătate (în principal țările din UE) este din ce în ce mai mare, în ultima perioadă aparând numeroși noi operatori în acest domeniu.

Clienții cheie pentru produse destinate tratării și epurării apei sunt:

- Firmele mari de construcții : Hidroconstrucția, inclusiv filialele.
- Firmele de construcții din România și din Europa care au câștigat lucrări de reabilitare și extindere a sistemelor de alimentare cu apă și canalizare, derulate prin Programul POS MEDIU: OMS România, Tuboterm Construct Timișoara, Universal Business Sibiu, Occide Construcción Spania, Ideconsa Spania, Ludwig Pfeiffer Hoch und Tiefbau GmbH und Co Germania, Tancrad Galați, Montin Ploiești.
- Firmele de construcții de mărime medie și mică care execută lucrări de extindere a sistemelor de alimentare cu apă prin proiecte finanțate de Guvernul României (Societatea acordă atenție mărită pentru asigurarea existenței certe a finanțării, precum și a bonității firmei de construcții).
- Companiile de apă mari cu bugete certe pentru mentenanță : APANOVA București, Aquatim Timișoara, RAJA Constanța, Compania de Apă Oradea, Compania de Apă Someș Cluj.

Totodată, Societatea își promovează intens produsele și pe piața din Europa de Est (în special în Moldova).

Strategia de marketing adoptată de firmă este de diferențiere, mizând pe oferirea unor servicii de calitate superioară, personal calificat, asistență calificată, la prețuri similare cu prețurile concurenților.

Societatea urmărește fidelizarea clienților noi și menținerea de relații de bună colaborare cu cei existenți.

Odată intrată în reorganizare, principalele mijloace de vânzare ale Societății vor fi vânzările directe (din SEAP, în cazul Companiilor de Apă sau a firmelor de construcții) și vânzările prin distribuitori.

În funcție de specificul activității desfășurate, distribuitorii vor fi împărțiți în două categorii:

- Lanțuri de retail specializate cu acoperire națională și depozite proprii, precum Dedeman, Valrom, Practiker, Ambient, Arabesque, care au rolul de a asigura disponibilitatea permanentă și în timp real a produselor;
- Societăți specializate din domeniul construcțiilor și al materialelor de construcții, care au rol de distribuitori autorizați și oferă acoperire regională sau națională. În plus, acest canal de distribuție prezintă avantajul important de a crește vizibilitatea prin adresarea directă către clientul final.

Termenul de încasare standard promovat de Romet este și se va menține la 30 de zile și va fi corelat cu volumul de produse oferit. După negociere, termenul maximal de plată acceptat va fi de 60 de zile.

Vânzările cu plată la termen se vor face doar pe baza contractelor încheiate, cu eliberarea la fiecare livrare a unui instrument de plată asigurator (CEC/BO). Excepțiile vor fi discutate punctual și se vor aplica doar în condițiile în care concurența are ofertă comercială mai atractivă.

9.2.5 Măsuri financiar-contabile

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

- Stabilirea clară a funcțiilor personalului din departamentul Financiar – Contabil astfel încât să se asigure delimitarea atribuțiilor;
- Îmbunătățirea circuitului documentelor primare în vederea asigurării înregistrării documentelor primare în contabilitatea Romtem;
- Asigurarea unui control și a monitorizării operațiunilor financiar – contabile asigurând astfel evitarea unor erori de natură contabilă;
- Urmărirea permanentă a indicatorilor financiari și operaționali ai activității Romtem, în vederea luării celor mai bune decizii manageriale;
- Îmbunătățirea substanțială sau schimbarea sistemului informatic contabil existent, cu unul care să răspundă necesităților de raportare și de analiză a Aromet, Grup Romet și Romtem (la nivel global și pe linii de business);

- Urmărirea permanentă a creanțelor Romtem în vederea menținerii unui nivel ridicat al recuperării, luarea de măsuri corespunzătoare în vederea recuperării și constituirea de provizioane pentru creanțele litigioase precum și pentru cele care au un grad incert de încasare;
- Urmărirea permanentă a stocurilor, asigurarea unei rotații optime a stocurilor și identificarea stocurilor deteriorate sau a celor cu mișcare lentă pentru a putea fi evidențiate ca atare în contabilitate;
- Urmărirea permanentă a avansurilor plătite furnizorilor precum și a celor primite de la clienți și stingerea lor pe măsura primirii facturilor de la furnizori / emiterii facturilor către clienți.

9.2.6 Măsuri investiționale

9.2.6.1 Necesarul de investiții

Planul de reorganizare nu prevede efectuarea de investiții de către Romtem.

9.2.6.2 Lucrări de revizie și reparații ale utilajelor și echipamentelor

Lucrările de revizie și de reparații ale mijloacelor fixe sunt necesare pentru a asigura un randament optim în funcționarea acestora.

În ceea ce privește alte lucrări de revizie și reparație, acestea sunt incluse în categoria cheltuielilor operaționale, fiind regăsite în Contul de profit și pierdere al Romtem la un nivel comparabil cu nivelul istoric al acestora.

10 Strategia de reorganizare / Măsurile adecvate pentru punerea în aplicare a Planului de reorganizare

10.1 Fuziunea prin absorbție a societăților Grup Romet SA și Romtem SRL de către societatea debitoare Aromet SA

10.1.1 Aspecte legislative

1. Informații generale cu privire la fuziune

Prezentarea societăților care fuzionează

În conformitate cu dispozițiile art.95 alin.(6) lit. D din Legea 85/2006, următoarele părți sunt implicate în fuziune:

Societatea Absorbantă – AROMET S.A. – în insolvență

Denumire:	AROMET S.A. (Societatea Absorbantă)	
Forma juridică:	Societate pe acțiuni	
Situația societății	Societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective	
Sediul social:	Buzău, sos. Brailei, nr. 15, jud. Buzău	
Număr de înregistrare la Registrul Comerțului:	J10/182/1991	
Cod Unic de înregistrare:	2406600	
Atribut fiscal:	RO	
Capital social la data depunerii planului de reorganizare	1.148.349,4 lei	
Obiectul principal de activitate:	Cod CAEN 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice	
Acțiunile sunt nominative. Societatea este pe acțiuni, deschisă (acțiuni cotate la Bursa Electronică RASDAQ / BER).		
Structura acționariatului:		
Denumire acționar	Nr. acțiuni	Deținere
S.C. ROMTEM S.R.L.	914.455	97,1512 %
Listă persoane juridice	398	0,0423%
Acționari persoane fizice	26.417	2,8065 %
Total	941.270	100 %

Societatea Absorbită – GRUP ROMET S.A.-societate în insolvență

Denumire:	GRUP ROMET S.A. (Societatea Absorbită)
-----------	--

<i>Formă juridică:</i>	<i>Societate pe acțiuni</i>	
<i>Situația Societății</i>	<i>Societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective (dosar nr. 662/114/2013 pe rolul Tribunalului Buzău-Secția a II –a Civilă, de Contencios Admnsitativ și Fiscal)</i>	
<i>Sediu social:</i>	<i>Mun. Buzău, Șos. Brăilei, nr. 15, județ Buzău</i>	
<i>Număr de înregistrare la Registrul Comerțului:</i>	<i>J10/790/1994</i>	
<i>Cod Unic de Înregistrare:</i>	<i>5959639</i>	
<i>Atribut fiscal:</i>	<i>RO</i>	
<i>Capital social înregistrat:</i>	<i>2.501.466 lei</i>	
<i>Obiectul principal de activitate:</i>	<i>Cod CAEN 4619 - Intermedieri în comerțul cu produse diverse</i>	
<i>Acțiunile sunt nominative. Societatea este pe acțiuni, închisă.</i>		
<i>Structura acționariatului:</i>		
<i>Denumire acționar</i>	<i>Nr. acțiuni</i>	<i>Deținere</i>
<i>TOMA CONSTANTIN</i>	<i>946.770</i>	<i>95 %</i>
<i>TOMA RODICA</i>	<i>49.830</i>	<i>5 %</i>
<i>Total</i>	<i>996.600</i>	<i>100 %</i>

Societatea Absorbită – ROMTEM S.R.L.-societate în insolvență

<i>Denumire:</i>	<i>ROMTEM S.R.L. (Societatea Absorbită)</i>	
<i>Formă juridică:</i>	<i>Societate cu răspundere limitată</i>	
<i>Situația Societății</i>	<i>Societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective (dosar nr. 664/114/2013 pe rolul Tribunalului Buzău-Secția a II –a Civilă, de Contencios Admnsitativ și Fiscal)</i>	
<i>Sediu social:</i>	<i>Municipiul Buzău, Șos. Brăilei, nr. 15, județul Buzău</i>	
<i>Număr de înregistrare la Registrul Comerțului:</i>	<i>J10/2693/1994</i>	
<i>Cod Unic de Înregistrare:</i>	<i>6676584</i>	
<i>Atribut fiscal:</i>	<i>RO</i>	
<i>Capital social înregistrat:</i>	<i>150.000 lei</i>	
<i>Obiectul principal de activitate:</i>	<i>Cod CAEN 2550 - Fabricarea produselor metalice obținute prin deformare plastică; metalurgia pulberilor</i>	
<i>Structura acționariatului:</i>		
<i>Denumire acționar</i>	<i>Nr. acțiuni</i>	<i>Deținere</i>
<i>TOMA CONSTANTIN</i>	<i>90</i>	<i>90 %</i>
<i>TOMA RODICA</i>	<i>10</i>	<i>10 %</i>
<i>Total</i>	<i>100</i>	<i>100 %</i>

Aceste societăți sunt denumite în mod colectiv în continuare „Societățile care Fuzionează” sau „Societățile”.

2. Cadrul juridic al Fuziunii

Potrivit prevederilor art. 95 alin. 6 lit. D și ale art. 95 alin. 7 din Legea 85/2006, prin derogare de la prevederile Legii 31/1990 și ale Legii 297/2004, fuziunea între Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită ("Fuziunea") este aprobată odată cu confirmarea planurilor de reorganizare ale Societăților care Fuzionează.

Pe baza sentinței judecătorului sindic de confirmare a planurilor de reorganizare ale Societăților care Fuzionează, Fuziunea va fi înregistrată la fiecare Oficiu competent al Registrului Comerțului. Data de referință pentru Fuziune va fi ultima zi a lunii în care judecătorul sindic a pronunțat sentința judecătorească de confirmare a planului de reorganizare a Societăților Absorbite sau a Societății Absorbante, oricare dintre aceste sentințe va fi pronunțată ultima (denumită în continuare "*Data Referință a Fuziunii*"). Fuziunea va produce efecte la data înregistrării în Registrul Comerțului a modificărilor actului constitutiv al AROMET SA generate de Fuziune, așa cum sunt acestea menționate în subsecțiunea 9 - "*Modificare act constitutiv*" a acestui capitol (denumită în continuare "*Data Efectivă a Fuziunii*").

Fuziunea va avea loc în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative, în considerarea derogărilor de la prevederile Legii 31/1990, și ale Legii 297/2004, stabilite prin prevederile art. 95 alin.6 lit. D și art.95 alin. 7 din Legea 85/2006:

- (i) Legea procedurii insolvenței nr.85/2006;
 - (ii) Legea societăților nr. 31/1990;
 - (iii) Legea contabilității nr. 82/1991;
 - (iv) OMFP nr. 1376/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților comerciale, precum și retragerea sau excluderea unor asociați din cadrul societăților comerciale și tratamentul fiscal al acestora;
 - (v) OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu IFRS –IFRS 3,
 - (vi) Ordonanța de Urgență nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar,
 - (vii) Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS);
 - (viii) Legea nr. 297/2004 privind piața de capital;
 - (ix) Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal;
- Codului Muncii.

3. Rațiuni de natură economică ce stau la baza Fuziunii

Societățile care Fuzionează sunt societăți aflate în insolvență care își desfășoară activitatea în același domeniu: Aromet având cod CAEN 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice, Grup Romet cod CAEN 4619 - Intermedieri în comerțul cu produse diverse și Romtem cod CAEN 2550 - Fabricarea produselor metalice obținute prin deformare plastică; metalurgia pulberilor.

Având în vedere că cele 3 Societăți Implicate în Fuziune au același/similar obiect principal de activitate, activitatea acestora este pe deplin compatibilă.

Având în vedere cele de mai sus, motivele fundamentale care stau la baza Fuziunii sunt:

- Operarea activităților celor 3 societăți la nivel integrat, acestea având activități similare și complementare (Grup Romet asigura procesul de achiziție și de vânzare pentru produsele Aromet și Romtem);
- Reducerea costurilor unitare de achiziție prin creșterea volumului de achiziție (energie electrică, gaze, transport auto și feroviar ș.a.) și eficientizarea resurselor logistice. Creșterea puterii de negociere în relațiile cu furnizorii de bunuri și servicii și clienții;
- În urma fuziunii, ca urmare a creșterii producției, Romet va asigura livrări stabile de materie primă pentru producția curentă. De asemenea, vor fi reintroduse în exploatare unități de producție, aflate în momentul de față în conservare;
- Creșterea producției de rame cu capac fabricate la standarde competitive pe piață va genera un impact pozitiv asupra indicatorilor economici ai Romet;
- Cumularea resurselor celor trei societăți, care va duce la creșterea puterii financiare necesară contractării creditelor bancare în condiții mai avantajoase și va facilita accesarea altor facilități financiare necesare derulării activității operaționale acordate de instituțiile financiar-bancare;
- Simplificarea și gestiunea mai eficientă a fluxurilor financiare necesare desfășurării activității societății și reducerea costurilor prin economii la nivelul costurilor fixe și variabile;
- Optimizarea eficienței și eficacității în alocarea resurselor. Cumularea resurselor economico-financiare și tehnologice ale celor trei societăți implicate în Fuziune, care va facilita efectuarea investițiilor necesare pentru dezvoltarea afacerilor;
- Realizarea unei structuri decizionale unitare. Crearea unui sistem integrat de management și coordonare a celor trei societăți participante la Fuziune. Creșterea eficienței procesului decizional ca urmare a integrării celor trei sisteme manageriale, permițând abordarea unei strategii unitare, precum și datorită experienței profesionale și manageriale a personalului societăților participante la Fuziune. Ca rezultat al Fuziunii structura administrativă va fi simplificată, iar coordonarea și administrarea întregii afaceri va fi simplificată. Prin urmare, una din motivațiile fuziunii proiectate este aceea de a simplifica procesul decizional, de a fluidiza procesul de execuție și de a reduce costurile administrative, prin formarea unei structuri unice în care să fie angrenate toate forțele societăților implicate în fuziune.

Consolidarea economică și funcțională a operațiunilor Societăților care Fuzionează și centralizarea managementului vor conduce la economii de cost și la o creștere a eficienței activităților de afaceri. Denumirea, forma juridică, obiectul de activitate, toate activitățile, capacitățile, drepturile sau beneficiile Societății Absorbante vor rămâne nemodificate, cu excepția cazului în care nu este altfel stabilit prin prezentul Plan de reorganizare.

4. Termenii și condițiile Fuziunii

Conform prevederilor prezentului Plan de reorganizare, Fuziunea va avea loc conform art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea 31/1990, prin absorbirea societăților GRUP ROMET

S.A. și ROMTEM S.R.L. de către AROMET S.A.. În consecință, la finalizarea procesului de Fuziune, potrivit prevederilor legale, GRUP ROMET S.A. și ROMTEM S.R.L. vor fi dizolvate fără a intra în lichidare, vor transfera activele și pasivele deținute (creanțele față de Societatea Absorbită născute după data deschiderii procedurii insolvenței acesteia și cele din programul din plăți rămase în sold la Data Efectivă a Fuziunii) către AROMET S.A., urmând să fie radiate de la Oficiul competent al Registrului Comerțului și să-și înceteze existența ca persoane juridice.

5. Transferul activelor

Ca rezultat al Fuziunii, toate activele aparținând GRUP ROMET S.A. și ROMTEM S.R.L., incluzând bunurile imobile și mobile, astfel cum vor fi menționate în Protocoalele de predare-primire ce se vor încheia între GRUP ROMET S.A. și respectiv ROMTEM S.R.L., pe de o parte, și AROMET S.A., pe de altă parte, sunt transmise către AROMET S.A. De asemenea, fac obiectul transmiterii drepturile de orice fel, inclusiv cele litigioase, prezente sau viitoare, deținute de GRUP ROMET S.A. și respectiv de către ROMTEM S.R.L. Începând cu Data Efectivă a Fuziunii toate drepturile și obligațiile procesuale și de drept material derivate din litigiile în care Societățile Absorbite sunt parte vor fi preluate de Societatea Absorbantă.

(i) Bunuri Imobile.

Bunurile imobile aflate în patrimoniul Societății Absorbite ROMTEM S.R.L./GRUP ROMET S.A. (menționate în **Anexele 20, 21 și 23**) vor fi transferate de la GRUP ROMET S.A./ROMTEM S.R.L. către AROMET S.A., OCPI Buzău, BCPI Buzău urmând a înscrie în cărțile funciare transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile de la ROMTEM S.R.L./GRUP ROMET S.A. la AROMET S.A. ca efect al Fuziunii, în baza sentințelor judecătorești de confirmare a planurilor de reorganizare ale Societăților care Fuzionează, pronunțate în dosarele nr. 662/114/2013, nr. 663/114/2013 și 664/114/2013 aflate pe rolul Tribunalului Buzău, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal.

Având în vedere transferul de proprietăți imobiliare, Administratorul Judiciar al Societății Absorbante va întocmi în vederea intabulării în cartea funciară orice acte solicitate de OCPI.

(ii) Bunurile mobile.

Bunurile mobile ce urmează a fi transferate vor fi menționate în Protocoalele de predare-primire ce se vor încheia între GRUP ROMET S.A. și respectiv ROMTEM S.R.L. pe de o parte și AROMET SA, pe de altă parte.

(iii) Transferul bunurilor grevate de sarcini și strămutarea garanțiilor.

Ca și efect al transferului cu titlu universal al activelor Societăților Absorbite, bunurile vor fi transmise către Societatea Absorbantă în starea în care erau la Data Efectivă a Fuziunii, inclusiv cu garanțiile care grevau bunurile la Data Efectivă a Fuziunii, în strictă corespundere cu prevederile art.2345 alin.(1) Noul Cod Civil. Bunurile din patrimoniul Societății Absorbite ROMTEM S.R.L./GRUP ROMET S.A., care formează obiectul garanțiilor sunt enumerate în Contractele de ipotecă

imobiliară și mobilă, iar valoarea de piață a bunurilor ipotecate, respectiv gajate este stabilită prin Rapoartele de evaluare ale activelor și garanțiilor ROMTEM S.R.L./GRUP ROMET S.A., din lunile mai 2014 (pentru proprietăți imobiliare, bunuri mobile), iunie 2014 (pentru creanțe) și august-septembrie 2014 (pentru stocuri și participații), întocmite de evaluatorul independent ABE TAYLORDS VALUATION SRL.

Toate terțele persoane și instituțiile competente incluzând, dar fără a se limita la ASF, BVB, Depozitarul Central, Oficiul Registrului Comerțului, OCPI Buzău, BCPI Buzău, vor duce la îndeplinire prevederile prezentului Plan de reorganizare și vor implementa toate măsurile stabilite prin prezentul Plan de reorganizare privind Fuziunea.

6. Efectele privind tabelele creditorilor și programele de plăți ale Societăților care Fuzionează

Fiecare dintre Societățile care Fuzionează își va menține propriul tabel al creditorilor până la Data Efectivă a Fuziunii și fiecare dintre Societățile care Fuzionează va avea propriul program de plăți cuprins în planul de reorganizare confirmat până la Data Efectivă a Fuziunii.

Ulterior Datei Efective a Fuziunii, Societatea Absorbantă va respecta programul de plăți a fiecărei Societăți care Fuzionează, astfel cum a fost aprobat de adunarea creditorilor, deodată cu planul de reorganizare a fiecărei Societăți care Fuzionează.

După Data Efectivă a Fuziunii, programul de plăți va cuprinde plățile așa cum acestea au fost aprobate și incluse în planurile de reorganizare a fiecărei Societăți care Fuzionează, confirmate de judecătorul sindic, urmând ca Societatea Absorbantă să respecte atât propriul program de plăți cât și programul de plăți cuprins în planul de reorganizare al ROMTEM S.R.L. și respectiv al GRUP ROMET S.A., cele trei programe de plăți făcând practic corp comun.

La solicitarea administratorului judiciar, actul modificator și textul completat al actului constitutiv al AROMET S.A., actualizat cu toate modificările, vor fi înregistrate în registrul comerțului de Oficiul Registrului Comerțului în temeiul sentinței judecătorului sindic de confirmare a prezentului plan de reorganizare, astfel cum e prevăzut la art.95 alin.(8) Legea 85/2006.

Prin operațiunea de fuziune se va realiza o transmitere cu titlul universal astfel ca gajul general pe care îl au clasele de creditori față de patrimoniul efectiv nu va fi afectat.

7. Efecte asupra salariaților Societății Absorbite

Transferul salariaților societăților absorbite către societatea absorbantă se va face cu respectarea prevederilor Legii 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unitatii sau al unor părți ale acestora și a celorlalte dispoziții legale incidente.

8. Completare obiect de activitate AROMET S.A.

Obiectul de activitate al AROMET S.A. va fi completat cu activitățile suplimentare preluate din obiectul de activitate al ROMTEM S.R.L. și GRUP ROMET S.A.: Cod CAEN 2550 - Fabricarea produselor metalice obținute prin deformare plastică; metalurgia pulberilor și Cod CAEN 4619 - Intermedieri în comerțul cu produse diverse.

9. Modificare act constitutiv

Ca urmare a Fuziunii propuse prin Planul de reorganizare se va modifica Actul constitutiv al AROMET S.A., ca efect al Fuziunii, prin completarea obiectului de activitate al AROMET S.A. cu acele activități suplimentare existente la Data Efectivă a Fuziunii în obiectul de activitate al ROMTEM S.R.L. și respectiv al GRUP ROMET S.A.

Astfel, articolul 5 (Obiectul de activitate al societății) din Actul Constitutiv al S.C. AROMET S.A. se completează cu următoarele activități secundare: **1610** - Taierea și rindeluirea lemnului; **1621** - Fabricarea de furnire și a panourilor din lemn; **1622** - Fabricarea parchetului asamblat în panouri; **1623** - Fabricarea altor elemente de dulgherie și tamplarie, pentru construcții; **3512** - Transportul energiei electrice; **3700** - Colectarea și epurarea apelor uzate; **4651** - Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului; **4661** - Comerț cu ridicata al masinilor agricole, echipamentelor și furniturilor; **4662** - Comerț cu ridicata al masinilor-unelte; **4741** - Comerț cu amanuntul al calculatoarelor, unitatilor periferice și software-ului, în magazine specializate; **6832** - Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract; **7731** - Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente agricole; **7733** - Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare).

Se autorizează și se împuternicește Administratorul Judiciar al AROMET S.A./ROMTEM SRL/ GRUP ROMET SA să întocmească și/sau să semneze orice documente necesare aducerii la îndeplinire și finalizării fuziunii și respectiv a modificării actului constitutiv al AROMET S.A. în conformitate cu aceasta și să reprezinte societatea. În fața oricăror autorități competente (incluzând, fără a se limita la, autorități fiscale, Oficiul Registrului Comerțului, experți și notari publici) și în fața oricărei alte persoane fizice sau juridice în vederea realizării Fuziunii. În exercitarea mandatului său Administratorul Judiciar va putea opera oricare și toate modificările necesare solicitate de autoritățile competente cu privire la realizarea Fuziunii.

Toate terțele persoane și instituțiile competente incluzând fără a se limita la ASF, BVB, Depozitarul Central, Oficiul Registrului Comerțului, OCPI Buzău, BCPI Buzău, vor duce la îndeplinire prevederile prezentului Plan de reorganizare și vor implementa toate măsurile stabilite prin prezentul Plan de reorganizare privind Fuziunea.

10. Informații financiare

(i) *Data de referință pentru situațiile financiare întocmite cu ocazia Fuziunii*

Ca dată de referință pentru situațiile financiare întocmite cu ocazia Fuziunii a fost stabilită ultima zi a lunii în care judecătorul sindic a pronunțat sentința judecătorească

de confirmare a planului de reorganizare a Societăților Absorbite sau a Societății Absorbante, oricare dintre aceste sentințe va fi pronunțată ultima (în continuare Data de Referință a Fuziunii).

Astfel, data situațiilor financiare ale Societăților care Fuzionează, care vor fi folosite pentru a se stabili condițiile fuziunii va fi Data de Referință a Fuziunii.

Patrimoniile Societăților care Fuzionează vor fi evidențiate în situațiile financiare încheiate la Data de Referință a Fuziunii. Elementele de activ și elementele de pasiv ale Societăților care Fuzionează vor fi evaluate la Data de Referință a Fuziunii.

(ii) *Data efectivă a Fuziunii.*

Fuziunea dintre GRUP ROMET S.A., respectiv ROMTEM S.R.L., în calitate de Societăți Absorbite și AROMET S.A., în calitate de Societate Absorbantă va produce efecte la data înregistrării în Registrul Comerțului a modificărilor actului constitutiv al AROMET S.A. generate de Fuziune, cuprinse în textul completat al actului constitutiv al AROMET S.A., așa cum sunt acestea menționate în subsecțiunea 9 - “Modificat act constitutiv”.

(iii) *Evaluarea Societății Absorbante*

Evaluarea Societății Absorbante va fi efectuată de către un evaluator independent, în conformitate cu normele legale incidente, având ca dată de referință ultima zi a lunii în care judecătorul sindic a pronunțat sentința judecătorească de confirmare a planului de reorganizare a Societăților Absorbite sau a Societății Absorbante, oricare dintre aceste sentințe va fi pronunțată ultima.

(iv) Drepturile și alte avantaje speciale care se acordă în cadrul procesului de Fuziune

Nu se acordă avantaje speciale deținătorilor de acțiuni ale Societăților care Fuzionează.

(v) Avantaje speciale acordate membrilor organelor administrative sau de control ale Societăților care Fuzionează

Nu se acordă avantaje speciale membrilor organelor administrative sau de control ale Societăților implicate în Fuziune.

(vi) Data de la care tranzacțiile Societăților Absorbite vor fi considerate ca aparținând Societății Absorbante

Din punct de vedere juridic și contabil, tranzacțiile Societăților Absorbite vor fi considerate ca aparținând Societății Absorbante de la Data Efectivă a Fuziunii, care va deveni de drept parte în tranzacțiile în cauză de la data Efectivă a Fuziunii.

11. Alte informații

Se autorizează și se împuternicește Administratorul Judiciar al AROMET S.A. după cum urmează:

- (i) să întocmească și/sau să semneze orice documente necesare aducerii la îndeplinire a Fuziunii, inclusiv înregistrării acesteia la Registrul Comerțului și la toate celelalte autorități competente, precum și să îndeplinească orice operațiuni necesare în scopul Fuziunii;
- (ii) să depună, solicite și/sau ridice la/de la autoritățile competente, depozitarul central și alte entități, dacă este cazul, în numele și pe seama AROMET S.A., orice documente, cereri și demersuri în legătură cu îndeplinirea oricăror operațiuni necesare în scopul Fuziunii;
- (iii) să reprezinte AROMET S.A. în fața oricăror autorități competente (incluzând, dar fără a se limita la acestea, autorități fiscale, Oficiul Registrului Comerțului, Autoritatea de Supraveghere Financiară), evaluatori, experți, depozitarul central, intermediari autorizați (societăți de servicii de investiții financiare autorizate de C.N.V.M. (A.S.F.)), notari publici, precum și în fața oricărei alte persoane fizice sau juridice în vederea realizării Fuziunii și a oricăror operațiuni necesare în scopul Fuziunii;
- (iv) să împuternicească terțe persoane, inclusiv, dacă este cazul, un intermediar autorizat – societate de servicii de investiții financiare autorizată de C.N.V.M. (A.S.F.), contractând în acest sens din numele și pe seama societății serviciile necesare a fi prestate pentru îndeplinirea împuternicirilor acordate, în vederea îndeplinirii oricăror operațiuni necesare în scopul Fuziunii;

10.1.2 Aspecte fiscale

Impozit pe profit:

În conformitate cu prevederile Codului Fiscal (art. 27 din Legea nr. 571/2003) evaluate pentru cele trei societăți participante la fuziune, fuziunea va fi considerată neutră din punct de vedere al impozitului pe profit.

Pe lângă aspectele ce țin de neutralitatea fiscală a fuziunii, în conformitate cu art. 26 alin 2 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal și cu punctul 76 din Normele de aplicare ale art. 26 din Codul Fiscal din România, pierderile fiscale existente în societățile absorbite se preiau în societatea absorbantă, acestea fiind în continuare deductibile.

TVA:

Din punct de vedere al TVA, în conformitate cu art. 128 alin 7 din Codul Fiscal, fuziunea nu constituie livrare de bunuri dacă primitorul activelor este o persoană impozabilă și dovedește că intenționează să desfășoare activitatea economică ce i-a fost transferată.

Ca urmare, transferul activelor și datoriilor societăților absorbite în societatea absorbantă nu este purtător de TVA.

Obligații salariale:

Declararea obligațiilor salariale se va efectua și în lunile care se pot scurge între data efectivă a fuziunii și data finalizării acesteia.

Efectele fuziunii prin absorbție determină ca angajații absorbitei să fie automat transferați în mod colectiv de la entitatea absorbită la entitatea absorbantă începând cu data efectivă a fuziunii prin absorbție. În REVISAL-ul companiilor absorbite se va evidenția încetarea contractelor individuale de muncă ale angajaților societăților absorbite la data efectivă a fuziunii și preluarea tuturor acestor angajați de către societatea absorbantă.

10.2 Sumarul programului de plăți și sursele financiare ale plăților

Activitatea previzionată a Romtem în Planul de reorganizare permite plăți până la momentul fuziunii (estimat la 10 luni de la data confirmării Planului) din surse generate de activitatea curentă, aferent creanțelor salariale și chirografare în sensul art.96 din Lege.

Creanțele garantate, bugetare și chirografare ale Romtem vor fi plătite în cadrul programului de plăți al Romet.

În **Anexa 2** sunt prezentate:

- Programul de plăți al Romtem până la momentul fuziunii, când Romtem își încetează activitatea;
- Programul de plăți al Romet, noua societate rezultată în urma fuziunii (cuprinzând plata creanțelor garantate, bugetare și chirografare a Aromet, Grup Romet și Romtem);
- cât și un tabel sintetizator al plăților din Romet, pe surse financiare.

În continuarea capitolului, se prezintă previziunile rezultatelor financiare care conduc la nivelul de plăți inclus în Programul de plăți al Planului de reorganizare al Romtem.

10.3 Contul de profit și pierdere estimat în perioada Planului de reorganizare

În contextul fuziunii prin absorbție a Aromet, Grup Romet și Romtem, Planul de reorganizare al Romtem presupune funcționarea societății în condițiile curente până la data efectivă a fuziunii (estimată la 10 luni de la data confirmării Planului de reorganizare), urmând ca ulterior societatea să-și înceteze existența.

În scopul prezentării rezultatelor previzionate pentru perioada de reorganizare, estimăm că Planul de reorganizare va fi confirmat în luna ianuarie 2015. Luând în calcul termenele procedurale, estimăm că procesul de fuziune ar dura aproximativ 10 luni, data efectivă a fuziunii fiind estimată a fi luna noiembrie 2015.

Menționăm că atât data confirmării Planului, cât și data efectivă a fuziunii sunt estimative. Dacă aceste date vor fi diferite față de estimări, previziunile Planului de reorganizare se decalează corespunzător.

Astfel, pe premisele menționate în paragraful anterior, Planul de reorganizare al Romtem cuprinde perioada de 10 luni de funcționare până la data fuziunii (ianuarie – octombrie 2015), restul activității fiind preluată de Romtem începând cu luna noiembrie 2015.

Cele trei societăți vor iniția procesul de fuziune în luna ianuarie 2015.

Activitățile desfășurate de cele trei societăți în prezent și până la data fuziunii sunt următoarele:

- Aromet: activitate preponderent de producție (produse turnate, confecții metalice, stații de tratare ape), vânzarea produselor efectuându-se în mare parte prin Grup Romet. Produsele Aromet sunt vândute către Grup Romet la o marjă de profit (detaliată în **Anexa 7**), urmând ca Grup Romet să vândă produsele în afara grupului, către clientul final, la un adaos de 10%.
Aromet asigură de asemenea utilitățile pentru societățile din grup, refacturând costurile către acestea la un adaos de 7% și închiriază către Grup Romet, fără a aplica alte adaosuri, autovehicule (inclusiv pentru transport marfă), spațiul aferent laboratorului pentru analize (pentru testarea apei).
- Romtem: prelucrarea semifabricatelor turnate ale Aromet (rezultând produse finite coliere, hidranți, vane și altele) și vânzarea acestora prin Grup Romet. Produsele Romtem sunt vândute către Grup Romet la un adaos mediu de 10%, urmând ca Grup Romet să vândă produsele în afara grupului, către clientul final, cu un adaos de 10% în medie.
- Grup Romet: aprovizionarea cu materii prime necesare societăților de producție (Aromet și Romtem) și cu marfă, și vânzarea produselor finite alte societăților intragrup (Aromet și Romtem) și de marfă către clienți finali, din afara grupului de firme. Stocul de materii prime achiziționat de Grup Romet este vândut către Aromet și Romtem la adaosuri foarte mici (maxim 1%), produsele Aromet și Romtem sunt vândute către Grup Romet la marje de profit intragrup (**Anexa 7**), urmând ca Grup Romet să vândă produsele către clienți din afara grupului, cu un adaos suplimentar (așa cum s-a prezentat mai sus).
Grup Romet prestează de asemenea servicii administrative (de pază, curățenie, reparații) ale căror costuri le refacturează către societățile intragrup, fără alte adaosuri.

La fuziune, toate activele și datoriile Romtem vor fi preluate în Aromet.

În perioada până la momentul fuziunii, Romtem estimează că va avea profit din operațiuni.

Cont de profit și pierdere Romtem (mii Ron)	Ian - Oct 2015
Venituri din producție	4.864
Total venituri operaționale	4.864
Cheltuieli directe (materii prime, transport, prestări servicii)	(3.699)
Salarii directe	(199)
Total costuri directe	(3.897)
Marja brută	967
% Marja brută	20%
Regie de secție	(154)
Energie electrică secții	(50)
Cost de secție	(4.027)
Total cheltuieli operaționale (fără CGI)	(4.027)
Profit brut	837
% Profit brut	17%
Costuri generale și administrative	(665)
EBITDA	172
%EBITDA	4%
Cheltuieli cu amortizarea	(306)
Cheltuieli fond UNPIR	-
Cheltuieli onorarii administrator judiciar	(68)
Cheltuieli aferente implementării fuziunii	(46)
Profit/Pierdere operațională	(248)
%Profit/Pierdere operațională	-5%
Venituri financiare	-
Cheltuieli financiare	-
Profit/Pierdere financiară	-
% Profit/Pierdere financiară	-
Profit brut înainte de impozitul pe profit	(248)
% Profit brut înainte de impozitul pe profit	-5%
Impozit pe profit	-
Profit/ Pierdere net/netă	(248)
% Profit/ Pierdere net/netă	-5%

Activitatea Romtem va fi preluată începând cu luna noiembrie de Aromet. **Anexa 4** prezintă situațiile financiare previzionate ale Romtem pe cei 3 ani ai Planului de reorganizare, incluzând perioada de după fuziune.

Din activitățile desfășurate, Romtem estimează o marjă brută medie până la momentul fuziunii de 20% și un nivel pozitiv al EBITDA, calculat după costurile generale de întreprindere.

10.3.1 Ipotezele Contului de profit și pierdere înainte și după fuziune, aferente celor 3 societăți

Contul de profit și pierdere a fost estimat pentru perioada Planului de reorganizare, având următoarele premise:

Înainte de fuziune, fiecare dintre cele trei societăți își va desfășura activitatea păstrând modalitatea de operare curentă. Astfel, se vor înregistra în continuare vânzări și achiziții intragrup, care după momentul fuziunii nu vor mai avea obiect.

Ipoteze generale ale activității operaționale:

- Pentru primul an al Planului de reorganizare, veniturile din producție au fost previzionate în baza ipotezelor managementului Societății, pentru fiecare linie de business în parte, având în vedere producția istorică realizată de către fiecare secție (volumele de producție și prețurile de vânzare sunt detaliate în **Anexele 7 și 8**);

- Veniturile din prestări servicii, chirii, utilități vândute și marfă au fost previzionate conform nivelului istoric privind acest tip de venituri;
- Costurile directe (materiale, prestări servicii, cost de transport și aprovizionare) utilizate în vederea întocmirii planurilor de producție pentru fiecare secție în parte au fost furnizate de către management, pe baza rețetelor de producție (**Anexa 7**);
- Veniturile și costurile directe aferente secțiilor de turnătorie și de confecții metalice cresc în fiecare dintre anii doi și trei ai Planului de reorganizare cu câte 25%;
- În anii doi și trei ai Planului de reorganizare, nivelul veniturilor din vânzările de utilități și marfă rămân constante;
- Secția de stingătoare rămâne în conservare, ca și în prezent, până la momentul identificării unui investitor, generând costuri de conservare de aproape 100.000 Ron pe an;
- Cheltuielile de regie lunare ale primului an al Planului au fost estimate având ca punct de plecare nivelul istoric înregistrat, ajustat cu variațiile lunare din cursul anului (**Anexa 9**).
- Costurile de regie de secție previzionate țin cont de faptul că secția de stingătoare este în conservare;
- Cheltuielile cu regiile de secție aferente turnătoriei și secției de confecții metalice cresc în fiecare dintre al doilea și al treilea an al Planului cu câte 5%;
- Nivelul costurilor generale de întreprindere (CGI) în primul an al Planului a fost estimat plecând de la nivelul istoric înregistrat, ajustând unele componente de cost ca urmare a unor măsuri necesare de eficientizare și a realocării costurilor generale a Grup Romet către Aromet și Romtem (**Anexa 10**). Începând cu momentul fuziunii CGI scad datorită sinergiilor create.

Contul de profit și pierdere al Romet, incluzând activitatea integrată celor 3 companii, este prezentat în **Anexa 4**.

➤ **Ipoteze specifice secției de turnătorie:**

- Capacitatea de producție:

În cursul anului 2012, Aromet a investit într-o turnătorie nouă, care a fost finalizată în septembrie 2012. Costul total al echipamentelor aferente a fost de aproximativ 11,5 milioane Ron, fiind finanțate din surse proprii ale grupului și prin leasing financiar.

Noua linie de producție, care are o capacitate totală de 12.600 tone de produse turnate pe an, nu a demonstrat randamentul așteptat din cauza unor erori de proiectare la sistemul de răcire a nisipului. Problema a fost remediată la începutul lunii octombrie 2013, când s-a pus în funcțiune echipamentul de răcire a nisipului nou achiziționat, la un cost de 100 mii Eur, fără TVA.

În prezent, capacitatea de producție a turnătoriei este limitată de capacitatea de producție a mașinii de piese de polistiren la aproximativ 3.000 tone/an.

Pentru menținerea fluidității procesului de producție, Romet trebuie să mai achiziționeze echipamente, cumulând în total aproximativ 57.000 Eur fără TVA (o mașină pentru producerea pieselor de polistiren și un generator de aburi).

Creșterea volumului de producție este esențială în eficientizarea secției de turnătorie (secție care a produs constant pierderi în ultimii ani) și în rentabilizarea activității Romet. De aceea este necesară depășirea limitărilor tehnologice cu care se confruntă în prezent societatea.

- **Volume de producție:**

Previziunile primului an al Planului de reorganizare, arată un venit din vânzarea produselor turnate de 9,4 mil Ron, corespunzător unui volum de 1.600 tone piese turnate vândute.

Parte din producția de piese turnate a Aromet se vinde către Romtem (semifabricate), restul vânzându-se direct către clienții externi.

În medie, Aromet vinde către Romtem aproximativ 20% din producția de piese turnate.

Produsele estimate a avea ponderea cea mai mare în vânzări sunt ramele cu capac (70% din veniturile primului an al Planului de reorganizare și 65% din volumul produs și vândut de piese turnate).

Rama cu capac produsă de către Aromet la standardele de calitate ale Societății are o greutate medie unitară de 65 kg. Produsul s-a dovedit a fi însă necompetitiv pe piața locală din cauza produselor concurente, care au o greutate medie unitară de aproximativ 35 kg și care generează costuri unitare de producție mai mici față de cele ale Aromet.

Managementul Societății a decis astfel modificarea structurii produsului și, în urma testelor de rezistență efectuate, s-a stabilit că Aromet ar putea produce rame cu capac având o greutate de 35 kg (obținând o reducere a greutății cu 46,2%). Această modificare în greutate ar conduce la reducerea costurilor directe unitare de la 289 Ron la 157 Ron (adică cu 45,7%). Prețul unitar practicat pentru acest produs, ar scădea de la aproximativ 326 Ron (74 Eur), la 230 Ron (52 Eur), comparativ cu prețul pieței, însemnând o reducere de aproape 30%. Marja brută a produsului nou este de 32%, iar cea a produsului vândut de Aromet până în prezent este de 11%.

- **Elemente de cost:**

Cheltuiala cu salariile previzionată a fost calculată raportat la volumul de producție estimat și la structura produselor Societății. Cheltuiala cu salariile cuprinde: manopera pentru elaborare și turnare fontă, manopera pentru vopsirea produselor turnate și cea pentru ambalare.

Cheltuielile de regie de secție cuprind: salarii indirecte, materii prime și materiale, prestări servicii, chirii, prime de asigurare, reparații, impozite și taxe și altele.

Cheltuielile generale de întreprindere sunt estimate să rămână fixe începând cu anul al doilea al Planului.

➤ **Ipoteze specifice secției de confecții metalice:**

- **Volume de producție:**

Linia de producție confecții metalice a Aromet produce componente pentru stații de tratare apă și de epurare a apei, care sunt asamblate ulterior în locația stabilită prin contract cu fiecare client.

În prezent, componentele de stații produse de Aromet sunt vândute către Grup Romet, care este partea contractantă a clienților, și care ulterior le vinde către clientul final cu un adaos de aproximativ 10% peste prețul de vânzare al Aromet către Grup Romet, care le și assemblează.

Pentru primul an al Planului de reorganizare, Societatea estimează că va avea o cerere crescută pentru producția de stații de tratare ca urmare a unor noi oportunități, atât pe piața locală, cât și pe cea din Republica Moldova, conform informațiilor furnizate de management.

Astfel, pentru primul an al Planului, Aromet estimează că va produce: 8 stații de tratare având o capacitate de 30 MC, 22 stații de tratare având o capacitate de 50 MC și 8 stații de tratare având o capacitate de 100 MC.

Produsele Societății sunt personalizate în funcție de cerințele particulare ale fiecărui proiect. Astfel, mixul de produse diferă de la o perioadă la alta, neexistând comparabilitate între perioade la nivel de produs (pe cost sau preț).

În previziunile primelor 10 luni ale primului an al Planului, s-au menținut condițiile de funcționare existente, adică de vânzare a produselor secției de confecții metalice prin Grup Romet. Ulterior fuziunii, aceste produse vor fi vândute direct către clienții din afara grupului, operațiunile intragrup nemaifiind aplicabile.

- Elemente de cost:

În costurile directe, ponderea o dețin materialele (peste 90% din total).

Cheltuiala cu salariile previzionată a fost calculată raportat la volumul de producție estimat și la structura produselor Societății. În lunile de iarnă Societatea obține venituri mici (ianuarie și decembrie sunt prevăzute cu venituri zero). Pentru că Societatea nu va produce în aceste luni, salariații vor primi concediu fără plată sau șomaj, reducându-se astfel nivelul costurilor salariale.

Regiile de secție includ: salarii, chirii pentru spațiul halei de producție, materii prime și materiale și altele (impozite și taxe, cheltuieli cu reparațiile, telefon etc.).

Ipotezele activității de aprovizionare și desfacere:

- Până la momentul fuziunii, Romtem își va desfășura activitatea în condițiile curente, producând pentru firmele intragrup.

- Cifra de afaceri proprie Romtem, excluzând operațiunile intragrup, se limitează la venituri din vânzarea de marfă și venituri din prestări servicii și chirii. Societatea comercializează produse de rețele apă.

- Ulterior fuziunii, parte din costurile generale și administrative ale Romtem vor suporta realocări din Grup Romet, conducând la creșterea nivelului acestora față nivelul istoric.

Ipotezele activității desfășurate pe linia de rețele apă:

- Până la momentul fuziunii, Romtem va funcționa în condițiile curente, vânzările de produse fiindu-i intermediare de către Grup Romet.

- Veniturile din producție au fost previzionate conform nivelului veniturilor istorice realizate de Societate.

- Planul de producție al Romtem a fost corelat cu planul de producție al secției de turnătorie din Aromet, ținând cont de faptul că Romtem se aprovizionează cu semifabricate turnate din Aromet, în vederea transformării lor în produse finite (de exemplu: hidranți).

- În fiecare dintre al doilea și al treilea an al Planului de reorganizare, veniturile și costurile directe aferente secției de rețele apă sunt estimate să crească cu câte 25%;

Cheltuielile de regie lunare au fost estimate având ca punct de plecare nivelul istoric înregistrat, ajustat cu variațiile lunare din cursul anului (**Anexa 9**).

Cheltuielile cu regiile secției de rețele apă cresc în fiecare dintre al doilea și al treilea an al Planului cu câte 5%;

- Nivelul costurilor generale de întreprindere a fost estimat plecând de la nivelul mediu istoric înregistrat, ajustând unele componente de cost ca urmare a unor măsuri necesare de eficientizare și a realocării costurilor generale a Grup Romet către Aromet și Romtem.

În fuziune, costurile generale administrative se reduc cu aproximativ 20% pe o bază anualizată față de nivelul costurilor cumulate în cele trei societăți, ca urmare a eficientizării utilizării resurselor (în special a personalului angajat).

Costurile referitoare la onorariile fixe ale administratorului judiciar sunt prevăzute la 1.500 Eur/lună (conform ofertei depuse la dosarul cauzei, confirmată de judecătorul sindic).

10.4 Fluxuri de numerar estimate în perioada Planului de reorganizare

Cash flow previzionat Romtem (mii Ron)	Ian - Oct 2015
Încasări din vânzarea producției	4.825
Încasări din creanțe în sold	827
Total încasări din activitatea operațională	5.652
Plăți aferente costurilor directe (materii prime, transport, prestări servicii)	(3.841)
Plăți aferente datoriilor comerciale restante (după intrarea în procedură)	(630)
Energie electrică	(62)
Salarii directe	(199)
Plăți aferente costurilor de regie de secție	(166)
Plăți aferente CGI	(598)
Plăți impozite și taxe locale	(102)
TVA de plată aferent activității operaționale	(179)
Alte plăți aferente implementării fuziunii	(46)
Total plăți din activitatea operațională	(5.824)
Fluxuri de numerar nete din activitatea operațională	(172)
Încasări din valorificare de active	-
TVA net plătit din vânzare de active și investiții noi	-
Fluxuri de numerar nete din activitatea de investiții	-
Fluxuri de numerar nete disponibile pentru activitatea financiară	(172)
Finanțare externă	-
Plăți datorii curente leasing (echipamente)	-
Plăți dobânzi leasing	-
Plăți către creditorii (datorii din tabelul de creanțe - principal)	(17)
Plăți către fondul UNPIR	-
Plăți onorariu administrator judiciar	(84)
Fluxuri de numerar nete din activitatea financiară	(101)
Fluxuri de numerar nete totale	(273)
Numerar net la începutul perioadei	366
Numerar net la finalul perioadei	94

Romtem nu prevede investiții noi în perioada Planului de reorganizare.

Activele neutilizate în activitatea de producție a Romtem vor fi vândute după momentul fuziunii, estimându-se încasări de 1,5 milioane Ron (fără TVA) din valorificarea acestora.

Din încasările obținute în urma desfășurării activității, Romtem va plăti creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe, până la momentul fuziunii, suma de 17 mii Ron, din total masă credală în valoare de 87,19 milioane Ron, restul plăților efectuându-se prin societatea absorbantă, așa cum este prezentat în **Anexa 2**.

10.4.1 Ipotezele Fluxurilor de numerar înainte și după fuziune, aferente celor 3 societăți

Fluxurile de numerar pentru toate cele 3 societăți au fost previzionate având la bază elementele contului de profit și pierdere, cât și următoarele premise:

- Termenele de încasare sunt stabilite cu clienții în majoritatea cazurilor la 60 de zile pentru primii doi ani ai Planului de reorganizare; începând cu al treilea an al Planului de reorganizare, termenele de încasare sunt estimate la 30 de zile de la facturare.
- Termenele de plată pentru datoriile comerciale curente considerate pentru perioada Planului de reorganizare sunt cele practicate în mod curent de către Romtem;

- O parte dintre plățile către furnizori sunt prevăzute la 30 de zile și o parte cu plata pe loc. Plățile aferente costurilor directe (cu materialele, prestările de servicii, transportul, energia electrică, salariile) au fost estimate în luna curentă, conform termenilor contractuali practicați în prezent, costurile de regie de secție și cele generale de întreprindere fiind de asemenea estimate că vor fi plătite în luna curentă. Plățile către furnizorii de marfă au fost estimate la 30 de zile.

- S-a estimat o perioadă medie de 30 de zile de stocare a materiilor prime și a produselor finite;

- TVA este estimat să se plătească lunar.

- Debitoarea își propune să achite, sub forma unei rate lunare, pe toată perioada Planului de reorganizare, finanțarea externă obținută în scopul achiziționării echipamentului de răcire a nisipului, instalat în secția turnătorie, în sumă de 100.000 Eur fără TVA.

- S-au estimat încasări de 21,15 milioane Ron fără TVA din vânzarea activelor neutilizate în activitatea de producție, astfel:

- o 1,8 milioane Ron în trimestrul doi al Planului de reorganizare (reprezentând mijlocul fix gajat la Credit Agricole din Aromet, la o valoare de evaluare de 0,7 milioane Ron și mijloace fixe libere de sarcini din Aromet, la valoare de evaluare de 1,1 milioane Ron),
- o 5,89 milioane Ron în trimestrul patru al Planului (reprezentând stocurile gajate din Aromet, la Credit Agricole, la valoare de evaluare de 2,31 milioane Ron și la Eximbank, la valoare de evaluare de 0,95 milioane Ron) și stocurile gajate din Grup Romet, la valoare de evaluare de 2,63 milioane Ron),
- o 5,07 milioane Ron în trimestrul șase al Planului (reprezentând halele aferente secției de stingătoare - active ale Aromet ipotecate la Credit Agricole și Unicredit Țiriac, la valoare de evaluare de 3,26 milioane Ron și bunurile imobile ale Aromet ipotecate la Unicredit Bank la valoare de evaluare de 1,81 milioane Ron),
- o 4,98 milioane Ron în trimestrul șapte al Planului (reprezentând o parte din bunurile imobile ale Aromet ipotecate la Nexte Bank, la valoare de evaluare de 0,52 milioane Ron, o parte din bunurile imobile ale Aromet, ipotecate la BCR, neutilizate în procesul de producție, la valoare de evaluare de 2,71 milioane Ron, bunuri imobile ale Grup Romet, libere de sarcini, la valoare de evaluare de 0,53 milioane Ron și mijloace fixe ale Romtem, libere de sarcini, la valoare de evaluare de 1,22 milioane Ron);
- o 0,99 milion Ron în trimestrul opt al Planului (reprezentând restul bunurilor imobile ale Aromet, ipotecate la Nexte Bank și rămase nevândute în trimestrul șapte al Planului) și
- o 2,41 milioane Ron în trimestrul zece al Planului (reprezentând hala de producție stingătoare și terenul aferent, ipotecate la BCR).

- Creditorii înscriși în tabelul definitiv de creanțe cumulat (Aromet, Grup Romet și Romtem) vor fi plătiți conform Programului de plăți inclus în Capitolul 12 – Programul de plată a creanțelor.

- Cota de contribuție la UNPIR este de 2% din valoarea creanțelor recuperate și din valoarea activelor vândute;

- Onorariul de succes al administratorului judiciar este de 1,5% din valoarea distribuțiilor către creditori.

11 Modalități de acoperire a pasivului și surse de finanțare

În vederea îndeplinirii obligațiilor de plată asumate de către Romtem prin Planul de Reorganizare, Debitoarea urmează să-și desfășoare în continuare activitatea operațională, cu modificările și ajustările prevăzute în cadrul Capitolului 10.1.3 – Ipotezele Planului de reorganizare.

Pe parcursul perioadei de reorganizare judiciară, conform estimărilor de fluxuri de numerar din Capitolul 10.1.2., sursele pentru îndeplinirea Planului de Reorganizare prin continuarea activității operaționale vor proveni din:

- resursele financiare ale Romtem generate de activitatea de producție;
- vânzarea activelor Romet care nu sunt direct productive (după momentul fuziunii);
- obținerea unei finanțări externe prin preluare parțială sau integrală a Romet de către un investitor sau prin obținerea unui nou împrumut.

Vânzarea acestor bunuri se va realiza în condițiile art. 116 și urm. din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conform art. 95 alin 6 lit. E și F din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, iar la distribuirea prețului vor avea prioritate la plată creditorii garantați cu respectivele active.

În cazul în care, din vânzarea bunurilor după distribuirea către creditorii garantați cu respectivele bunuri, rămân fonduri, acestea vor fi utilizate pentru achitarea creanțelor curente, susținerea activității curente și pentru alte plăți prevăzute în programul de plăți. În cazul în care, din vânzarea bunurilor vor fi încasate sume mai mici decât cele estimate în acest plan, acestea vor fi distribuite către creditorii în mod proporțional cu procentul deținut în garanție, astfel considerându-se îndeplinit programul de plăți. Diferența dintre sumele efectiv încasate de către creditorii garantați și valoarea garanțiilor înscrise în tabelul definitiv de creanțe va fi înregistrată în categoria creditorilor chirografari.

12 Programul de plată a creanțelor. Categoriile de creanțe

12.1 Programul de plată a creanțelor împotriva Romet prevăzut prin Planul de reorganizare

Programul de plată a creanțelor cuprinde:

- a) cuantumul sumelor datorate de Romtem creditorilor pe care aceasta se obligă să le plătească în perioada de reorganizare judiciară, stabilit prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente Planului de reorganizare. Sumele datorate de Romet (noua societate rezultată în urma fuziunii) creditorilor se referă la sumele datorate de aceasta după fuziune, adică cumulează datoriile societății Aromet, cât și datoriile societăților Grup Romet și Romtem, așa cum este

prezentat la Capitolul 8.3 - Îndeplinirea condițiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare.

b) termenele la care Romtem și Romet urmează să plătească aceste sume.

Modalitatea de rambursare concretă, totală sau parțială, pentru fiecare creanță inclusă în categoriile de creanțe care votează Planul de reorganizare conform art. 100 din Lege se va face prin coroborarea:

1. Programului de plăți al creanțelor Romtem și Romet, atașate la Plan ca **Anexa 2** și a
2. Prevederilor Capitolului 8 - Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciară a Societății, Capitolului 10 – Previziunea situațiilor financiare ale Societății în perioada Planului de reorganizare judiciară și Capitolului 11 - Modalități de acoperire a pasivului și surse de finanțare, din Plan.

În urma unei analize atente a posibilităților financiare, expusă pe larg în capitolele anterioare, Debitoarea propune un program de plăți a creanțelor care se regăsește la **Anexa 2**.

Tabelul centralizator al plăților propuse a fi efectuate conform Planului de reorganizare al Romtem, se referă la plăți ale datoriilor acestei societăți înainte de momentul fuziunii, restul plăților efectuându-se prin Romet (după absorbția de către Aromet a Grup Romet și Romtem). La fuziune, datoriile Grup Romet și Romtem urmează a fi preluate de către Aromet, astfel încât, Programul de plăți al Aromet se referă la plata datoriilor cumulate ale celor trei societăți (conform **Anexa 2**).

Program de plăți incluse în Planul de reorganizare Romtem (mii Ron)	Anul 1
Creditori garanțați	-
Creditori salariați	12
Creditori bugetari	-
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	5
Alți creditori chirografari	-
Total plăți propuse în Planul de reorganizare	17

Programul de plăți, inclus în prezentul Plan de reorganizare nu prevede plăți aferente creanțelor înscrise sub condiție în tabelul definitiv de creanțe ale societății Romtem, acestea fiind provizionate conform art. 127 din lege.

Programul de plăți se va modifica corespunzător, în funcție de cum se vor modifica condițiile din tabelul de creanțe.

În situația în care în termen de 30 de zile de la finalizarea fiecărui an al Planului de reorganizare va fi constatat un excedent de numerar (așa cum este definit acesta în capitolul "Definiții", acesta va fi distribuit către creditori în conformitate cu ordinea de prioritate stabilită de Lege, în termen de 30 de zile de la calcularea acestuia. Programul de plăți va fi ajustat în mod corespunzător.

În eventualitatea în care nu se confirmă planul de reorganizare al societății absorbite sau dacă fuziunea nu poate fi adusă la îndeplinire din alte motive, fuziunea nu se va mai realiza, situație în care, cu excepția fuziunii, toate celelalte măsuri prevăzute în prezentul plan de reorganizare se aplică astfel cum sunt prevăzute în prezentul plan de reorganizare.

Astfel, în condițiile în care fuziunea nu se va realiza Romtem își va continua activitatea în mod individual, așa cum este operată până la momentul prevăzut al fuziunii.

În consecință, programul de plăți valabil în situația în care fuziunea nu se realizează și societatea va funcționa în continuare pe o bază individuală, este cel prezentat în **Anexa 3**.

Această modificare față de scenariul de bază (al fuziunii) nu reprezintă o neîndeplinire a programelor de plăți asumate prin Planurile de reorganizare.

12.2 Creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței

Creanțele născute după data deschiderii procedurii, reprezentând creanțe rezultate din continuarea activității Romtem, inclusiv taxe, timbre, cheltuieli aferente procedurii, cheltuieli de administrare și conservare, remunerații, inclusiv onorariul Administratorului Judiciar, vor fi plătite în perioada de reorganizare judiciară conform actelor din care rezultă, având în vedere natura juridică a acestora și prioritatea conferită de lege.

Prin fuziunea Aromet cu societățile Grup Romet și Romtem, datoriilor curente ale Aromet le sunt asociate și datoriile curente ale Grup Romet și Romtem, acestea având același tratament din punct de vedere juridic.

Soldul datoriilor curente ale Romtem, născute în procedură, la data de 30.08.2014, se ridică la suma de aproximativ 1,95 milioane Ron.

Datoriile curente vor fi achitate în cursul normal al activității Debitoarei, conform înțelegerilor de plată agreeate.

Creanțele curente născute și devenite exigibile după data deschiderii procedurii insolvenței în perioada de observație și/sau în perioada de reorganizare judiciară vor fi achitate în proporție de 100%.

12.3 Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii și care votează Planul de reorganizare

Conform art. 101 alin. 1 lit. D din Lege, creanțele nedefavorizate prin Plan vor fi considerate prezente la votarea Planului și vor fi socotite că au acceptat Planul.

Creanțele nedefavorizate sunt creanțele salariale.

Creanțele salariale din cadrul tabelului definitiv de creanțe al Romtem, totalizând 11.686 Ron, vor fi plătite în prima lună a Planului de reorganizare. Salariații vor obține un grad de recuperare de 100% din total creanță.

12.4 Categoriile de creanțe defavorizate și tratamentul corect și echitabil aplicat prin Planul de reorganizare acestor categorii de creanțe

12.4.1 Considerații generale privind tratamentul creanțelor defavorizate

Potrivit art. 3 alin. 1 pct. 21 din Lege, categoria de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care Planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:

- a) o reducere a cuantumului creanței;
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului;
- c) valoarea actualizată cu dobânda de referință a Băncii Naționale a României, dacă nu este stabilit altfel prin contractul privind creanța respectivă sau prin legi speciale, este mai mică decât valoarea la care a fost înscrisă în tabelul definitiv de creanțe.

În conformitate cu art. 101 alin. 2 din Legea nr. 85/2006, tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- a) nici una dintre categoriile care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 100 alin. (3) din Legea nr. 85/2006, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

De asemenea, în conformitate cu art. 96 alin. 2 din Legea nr. 85/2006, Planul stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte, cu excepția cazului în care deținătorul unei creanțe din categoria respectivă consimte un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Planul de reorganizare se apreciază în funcție de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv de creanțe împotriva Romtem având ca dată de referință 01.02.2013, publicat în BPI la data de 05.12.2014, tabel care ulterior publicării în BPI a fost rectificat/completat astfel că tabelul definitiv de creanțe

rectificat/completat al Romtem a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 22588 în data de 19.12.2014, atașat prezentului plan în **Anexa 1**, atât individual, cât și sub forma unui tabel definitiv de creanțe cumulat;

2. Programul de plăți prevăzut prin Planul de reorganizare precum și prevederile Capitolului 8 – Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciară a Societății, Capitolului 10 – Previziunea situațiilor financiare ale Societății în perioada de reorganizare judiciară și Capitolului 11 – Modalități de acoperire a pasivului și surse de finanțare, din Planul de reorganizare;
3. Rapoartele de evaluare asupra proprietăților imobiliare și bunurilor mobile proprietatea Romtem, întocmite de către Abe Taylors Valuation SRL, având ca dată de referință 01.02.2013. Aceste rapoarte de evaluare au fost depuse la dosarul cauzei.

Fiecare dintre categoriile de creanțe defavorizate prin Plan potrivit legii vor fi analizate din perspectiva elementelor de referință menționate mai sus.

Pentru calificarea tratamentului corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Plan, a fost efectuată o estimare a sumelor distribuite în caz de faliment creditorilor Romet (incluzând în contextul fuziunii creditorii Aromet, Grup Romet și Romtem), atașată la plan la Capitolul 12.5 – Valoarea de lichidare a Societății și recuperarea estimată în faliment.

Pentru calificarea tratamentului corect și echitabil aplicabil creanțelor fiecărei dintre societățile Aromet, Grup Romet și Romtem față de tratamentul creanțelor acestor societăți în contextul fuziunii, a fost efectuată o estimare a sumelor distribuite din fiecare societate în parte, în situația în care societățile nu ar fuziona (Capitolul 12.6).

Detalierea surselor financiare din care fiecare categorie de creanțe va fi plătită în Plan se regăsește în **Anexa 2** – Programul de plăți.

12.4.2 Creanțele garantate

Creanțele garantate născute anterior deschiderii procedurii (**Anexa 1** – Tabel definitiv de creanțe Romtem) vor fi achitate conform **Anexei 2** - Programul de Plăți.

Creanțele garantate născute anterior deschiderii procedurii vor fi achitate în proporție de 98,50% în perioada Planului de reorganizare. În cazul falimentului, creanțele garantate născute anterior deschiderii procedurii vor fi achitate în medie în proporție de 73,83%, niciunul dintre creditorii garantați neavând o recuperare superioară în faliment.

Creanțele garantate cumulate aferente creditelor bancare înainte de data deschiderii procedurii insolvenței împotriva Romet (adică Aromet, Grup Romet și Romtem), în sumă de 41.156.478 Ron, urmează să fie plătite integral, după cum se vede în Anexa 2.

12.4.3 Creanțele bugetare

Creanțele garantate născute anterior deschiderii procedurii (**Anexa 1** – Tabel definitiv de creanțe Romtem) vor fi achitate conform **Anexei 2** - Programul de Plăți.

12.4.4 Creanțele chirografare în sensul art.96 din Legea nr.85/2006

Creanțele chirografare în sensul art.96 din Legea nr.85/2006 din cadrul tabelului definitiv al creanțelor Romtem, totalizând 10.292 Ron și obligația de plată corespondentă a Debitoarei urmează să fie stinse cu suma de 5.146 Ron, obținând un grad de recuperare de 50,00% din total creanță, în cadrul Planului de Reorganizare, conform Programului de Plăți atașat la prezentul Plan ca **Anexa 2** și a prevederilor prezentului Plan.

12.4.5 Creanțe chirografare

Creanțele garantate născute anterior deschiderii procedurii (**Anexa 1** – Tabel definitiv de creanțe Romtem) vor fi achitate conform **Anexei 2** - Programul de Plăți.

12.5 Recuperarea estimată în situația în care cele trei societăți nu ar fuziona

Mai jos prezentăm o situație comparativă a recuperărilor băncilor creditoare și instituțiilor financiare în fuziune, scenariul falimentului, dar și în situația în care nu s-ar implementa fuziunea celor trei societăți:

Creditor	Expunere (creanțe garantate și chirografare)		Recuperare creanțe în Plan, la fuziune		Recuperare creanțe în faliment		Recuperare creanțe în Plan, stand alone				Recuperare în Plan față de recuperare stand alone		
	(mii Ron)	%	Total recuperare	%	Total recuperare	%	Aromet	Grup Romet	Romtem	Total recuperare	%	mii Ron	%
Alpha	24.120	12,50%	308	1,28%	9	0,04%	1	8	-	9	0,04%	299	3336,1%
BCR	31.396	16,28%	8.938	28,47%	6.823	21,73%	5.656	1.885	1.116	8.657	27,58%	280	3,2%
BRD	12.436	6,45%	586	4,71%	437	3,52%	5	432	-	437	3,52%	149	34,0%
Credit Agricole	30.053	15,58%	22.678	75,46%	16.584	55,18%	10.811	11.779	-	22.590	75,17%	88	0,4%
Eximbank	5.139	2,66%	987	19,21%	687	13,37%	935	-	-	935	18,20%	52	5,6%
Garanti	13.189	6,84%	164	1,24%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	164	0,0%
Marfin	2.219	1,15%	28	1,24%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	28	0,0%
Nexte	7.173	3,72%	2.637	36,77%	1.895	26,42%	1.503	-	1.078	2.581	35,98%	56	2,2%
OTP	2.027	1,05%	69	3,40%	44	2,19%	34	11	-	44	2,19%	25	55,4%
Piraeus	8.070	4,18%	100	1,24%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	100	0,0%
Raiffeisen	13.642	7,07%	169	1,24%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	169	0,0%
Unicredit Bank	35.423	18,36%	5.658	15,97%	3.907	11,03%	5.272	13	-	5.285	14,92%	373	7,1%
Unicredit Leasing	8.013	4,15%	99	1,24%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%	99	0,0%
Total	192.901	100,00%	42.422	21,99%	30.387	15,75%	24.217	14.127	2.194	40.539	21,02%	1.883	4,6%

Detalii asupra plăților se regăsesc în Programul de plăți din cadrul Planului de reorganizare (**Anexa 2**), iar programul de plăți în cazul în care Romtem nu ar fuziona, se regăsește în **Anexa 3**.

Gradul de recuperare cumulat în varianta fuziunii este cu 4,6% mai mare decât cel în varianta stand alone.

Recuperearea anuală în Planul de reorganizare (prin fuziune) și recuperarea anuală în cazul în care societățile nu ar fuziona se prezintă astfel:

Creditor	Recuperare în Plan, la fuziune				Recuperare în Plan, stand alone				Recuperare în Plan față de recuperare stand alone	
	An I	An II	An III	Total	An I	An II	An III	Total	mii Ron	%
(mii Ron)										
Alpha	0	1	307	308	0	1	8	9	299	336,1%
BCR	81	3.152	5.705	8.938	46	2.923	5.688	8.657	280	3,2%
BRD	4	27	555	586	6	40	391	437	149	34,0%
Credit Agricole	5.664	3.755	13.259	22.678	5.709	3.473	13.408	22.590	88	0,4%
Eximbank	917	-	70	987	-	917	18	935	52	5,6%
Garanti	-	-	164	164	-	-	-	-	164	0,0%
Marfin	-	-	28	28	-	-	-	-	28	0,0%
Nexite	24	674	1.940	2.637	18	119	2.443	2.581	56	2,2%
OTP	0	3	66	69	0	1	43	44	25	55,4%
Piraeus	-	-	100	100	-	-	-	-	100	0,0%
Raiffeisen	-	-	169	169	-	-	-	-	169	0,0%
Unicredit Bank	50	2.857	2.751	5.658	0	2.537	2.747	5.285	373	7,1%
Unicredit Leasing	-	-	99	99	-	-	-	-	99	0,0%
Total	6.741	10.468	25.213	42.422	5.780	10.011	24.747	40.539	1.883	4,6%
%	1,2	1,0	1,0	4,6%						

În primul an de Plan, în varianta fuziunii, băncile creditoare recuperează de 1,2 ori mai mult decât în varianta în care nu s-ar implementa fuziunea.

Acest fapt este dat atât de structura diferită a creanțelor în fiecare grupă, în cazul fuziunii, față de cazul individual al fiecărei societăți, dar și de fondurile generate și rămase la dispoziție pentru plata creditelor, în cazul fuziunii versus fiecare societate în parte.

Situațiile financiare previzionate în cazul în care Romtem nu ar fuziona se regăsesc în **Anexele 5**.

În cazul în care societățile nu ar fuziona:

Volumul de activitate al **Romtem** este dependent de volumul de activitate al Grup Romet, având în vedere că Grup Romet vinde produsele Romtem către clienții finali.

Încetarea activității Romtem ar conduce la o recuperare redusă a băncilor creditoare, recuperarea în faliment a creditorilor bancari ai Romtem fiind de 2,8 milioane Ron.

Anexa 6 prezintă detalii sintetizatoare referitor la rezultatele obținute de societăți și la plățile efectuate, în cazul reorganizării individuale și în cazul fuziunii.

În concluzie, avantajele fuziunii față de varianta reorganizării individuale sunt:

- un grad de recuperare mediu mai mare cu 4,6%;
- un rim crescut al recuperărilor, de 1,2 ori mai mare în primul an de reorganizare;
- în cazul în care planul de reorganizare individuală a Aromet nu ar fi votat și Aromet ar intra în faliment, Grup Romet ar intra automat în faliment, rămânând cu un volum de activitate redus, care nu ar putea susține costurile operaționale fixe;
- creditorii bancari cu expunere pe Grup Romet (având peste 65% din masa credală a celor trei societăți), și-ar asigura o recuperare mai mare decât cea în faliment. În cazul falimentului, recuperarea ar fi limitată, luând în considerare nivelul redus al garanțiilor din această societate.

12.6 Descărcarea de obligații și de răspundere

În conformitate cu prevederile art. 137 alin.2 din Lege, la data confirmării planului de reorganizare, Debitoarea este descărcată de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea Planului de reorganizare și cea prevăzută prin Plan. Creanțele curente vor fi achitate, după data închiderii procedurii de reorganizare în condițiile prevăzute în Plan și din actele din care rezultă. De asemenea, de la data închiderii procedurii de reorganizare judiciară, Debitoarea va fi descărcată de orice răspundere în sensul art. 95 alin. (5) lit. c) din Lege.

13 Onorariul Administratorului Judiciar

Plățile se vor efectua în lei la cursul EUR/RON stabilit de BNR, valabil la data emiterii facturii. Structura detaliată a onorariilor Administratorului Judiciar, precum și programul de plată al acestora, sunt prezentate în **Anexa 11**, incluzând cheltuielile de transport și cazare, dar nu și eventuale costuri pentru serviciile juridice, care se vor factura conform documentelor din care rezultă.

14 Efectele Reorganizării

Implementarea Planului de reorganizare după procedura de admitere, aprobare și confirmarea a acestuia va avea următoarele efecte:

14.1 Efecte economico-sociale

REORGANIZARE	FALIMENT
<ul style="list-style-type: none">▪ Circuitul economic constituit din furnizori – Romtem producător-clienți va fi păstrat▪ Locurile de muncă a 17 de persoane (angajații Romtem) se vor păstra	<ul style="list-style-type: none">▪ Circuitul economic din care Romtem face parte va fi dezechilibrat și ar putea determina conform principiului dominoului intrarea în faliment a unor furnizori și clienți▪ 17 (angajații Romtem) persoane vor intra în șomaj. Aceste persoane vor avea posibilități reduse de angajare, având în vedere specializarea acestora în produse de rețele apă, cât și oferta de muncă din zonă.

14.2 Efecte asupra bugetelor locale și asupra bugetului consolidat al statului

REORGANIZARE	FALIMENT
<ul style="list-style-type: none">▪ Rămâne activ/funcțional unul dintre contribuabilii importanți ai Municipiului Buzău.▪ Se vor face plăți lunare către bugetele de stat, în sumă totală de aproximativ 2,3 milioane Ron derivând din obligații născute în Planul de reorganizare (TVA, impozite locale, contribuții sociale)	<ul style="list-style-type: none">▪ Dispare unul dintre cei mai mari contribuabili ai Municipiului Buzău▪ Nu se vor mai încasa la bugetul de stat și respectiv la bugetele locale sumele derivând din continuarea activității

14.3 Efecte asupra gradului de acoperire a creanțelor

CATEGORIA DE CREAȚE	REORGANIZARE	FALIMENT
<ul style="list-style-type: none">▪ Creditorii garantați▪ Creditorii salariați▪ Creditorii bugetari▪ Creditori chirografari cf. art.96 din Legea 85/2006▪ Creanțe chirografare	<ul style="list-style-type: none">98,50% din valoarea creanțelor acestora▪ 100,00% din valoarea creanțelor acestora▪ 98,50% din valoarea creanțelor acestora▪ 50,00% valoarea creanțelor acestora▪ 1,24% valoarea creanțelor acestora	<ul style="list-style-type: none">▪ 73,83% din valoarea creanțelor acestora▪ 100,00% din valoarea creanțelor acestora▪ 66,70% din valoarea creanțelor acestora▪ 0,00% din valoarea creanțelor acestora▪ 0,00% valoarea creanțelor acestora

15 Condițiile precedente închiderii procedurii de reorganizare judiciară

Planul de Reorganizare propus va fi considerat realizat și se va solicita închiderea procedurii de reorganizare în cazul în care sunt îndeplinite toate obligațiile de plată ale Romtem asumate prin Plan în condițiile continuării activității. De asemenea, de la data închiderii procedurii de reorganizare judiciară, Debitorul este descărcat de orice răspundere în sensul art. 95 alin. 5 lit. c) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

16 Concluzii

Planul de reorganizare a activității Romtem este menit să prezinte părților interesate perspectivele de redresare ale Societății, în condițiile identificării celei mai bune metode de valorificare a averii acesteia, a acoperirii într-un grad cât mai ridicat a sumelor înscrise în tabelul definitiv al creanțelor și a tuturor cheltuielilor de procedură generate atât în perioada de observație, cât și în perioada de reorganizare judiciară.

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

17 **Anexe**

17.1 Anexa 1 - Tabel definitiv de creanțe

Tabel definitiv Romet

Creditorul (mii Ron)	AROMET _ pura si simpla_si_nesc adenta	GRB _ pura si simpla_si_nesc adenta	ROMTEM _ pura si simpla_si_nesc adenta	Total creante pure si simple si nescadente	Ajustari	Masa credala cumulata	Pondere din grupa	Pondere din total
Alpha	1	8	-	9	-	9	0,0221%	0,0030%
BCR	5.743	1.914	1.133	8.789	-	8.789	21,3558%	2,8661%
BRD	5	439	-	444	-	444	1,0789%	0,1448%
Credit Agricole	10.975	11.958	-	22.934	-	22.934	55,7231%	7,4784%
Eximbank	949	-	-	949	-	949	2,3068%	0,3096%
Nexite	1.525	-	1.095	2.620	-	2.620	6,3665%	0,8544%
OTP	34	11	-	45	-	45	0,1095%	0,0147%
Unicredit Bank	5.353	13	-	5.366	-	5.366	13,0373%	1,7497%
Creditori garantați	24.586	14.343	2.228	41.156	0	41.156	100,0000%	13,4206%
CONFORM EVIDENTE CONTABILE DEBITOARE	-	8	-	8	-	8	33,1760%	0,0026%
DREPTURI SALARIALE RESTANTE	5	-	12	16	-	16	66,8240%	0,0053%
Creditori salariați	5	8	12	24	0	24	100,0000%	0,0079%
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	1	-	-	1	-	1	0,0107%	0,0004%
ANAF	155	97	35	288	-	288	2,6399%	0,0938%
COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE	2	-	-	2	-	2	0,0184%	0,0007%
Statul Roman prin Eximbank	10.608	10.608	10.608	31.824	21.216	10.608	97,3310%	3,4592%
Creditori bugetari	10.767	10.705	10.643	32.115	21.216	10.899	100,0000%	3,5540%
SC ELECTRICA FURNIZARE SA prin AFEE Buzau	253	-	-	253	-	253	36,6881%	0,0826%
SC IMPIPS SAFTICA SRL	-	-	10	10	-	10	1,4902%	0,0034%
MESSER ROMANIA GAZ SRL	54	48	-	102	-	102	14,7878%	0,0333%
SC GDF SUEZ ENERGY ROMANIA SA	325	-	-	325	-	325	47,0340%	0,1059%
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	632	48	10	691	0	691	100,0000%	0,2252%

Alpha	16.767	16.147	-	32.914	8.803	24.111	9,4965%	7,8624%
BCR	19.911	33.831	25.652	79.395	62.531	16.864	6,6421%	5,4991%
BRD	870	12.372	876	14.118	2.126	11.992	4,7232%	3,9105%
Credit Agricole	-	7.119	-	7.119	-	7.119	2,8039%	2,3214%
EximBank	4.190	-	5.144	9.334	5.144	4.190	1,6502%	1,3662%
Garanti	-	13.189	-	13.189	-	13.189	5,1946%	4,3008%
Marfin	-	2.219	-	2.219	-	2.219	0,8741%	0,7237%
Nexite	5.647	-	6.078	11.726	7.173	4.553	1,7931%	1,4846%
OTP	1.982	2.005	-	3.987	2.005	1.982	0,7807%	0,6464%
Piraeus	8.070	8.059	8.059	24.189	16.119	8.070	3,1784%	2,6315%
Raiffeisen	-	13.642	-	13.642	-	13.642	5,3731%	4,4485%
Unicredit Bank	2.002	35.410	-	37.412	7.355	30.057	11,8384%	9,8012%
Unicredit Leasing	7.986	28	-	8.013	-	8.013	3,1561%	2,6130%
Statul Roman prin Eximbank	-	5.139	-	5.139	5.139	0	0,0000%	0,0000%
KOBER SRL	-	20	-	20	-	20	0,0078%	0,0065%
SC REPROIND SRL	-	-	45	45	-	45	0,0176%	0,0146%
ADMINISTRATIA NATIONALA "APELE ROMANE"	1	-	-	1	-	1	0,0003%	0,0002%
ALEX COMPANY SRL	2	-	-	2	-	2	0,0009%	0,0008%
ALPHA MDN SRL	-	9	-	9	-	9	0,0036%	0,0030%
AQUA SPA	25	-	-	25	-	25	0,0097%	0,0080%
AQUATIM SA TIMISOARA	-	407	-	407	-	407	0,1604%	0,1328%
AQUAROMET SRL	273	-	91	364	-	364	0,1434%	0,1187%
AQUATOR SA	2.798	53.135	260	56.192	-	56.192	22,1320%	18,3235%
BIBUS SES SRL	-	4	-	4	-	4	0,0017%	0,0014%
BLACK SEA SUPPLIERS SRL	-	32	-	32	-	32	0,0124%	0,0103%
BUREAU VERITAS ROMANIA CONTROLE INTERN	15	-	-	15	-	15	0,0060%	0,0049%
COMPANIA DE APA SA	13	-	-	13	-	13	0,0052%	0,0043%
CONCAS SA	-	2	-	2	-	2	0,0006%	0,0005%
CONSTRUCTII SA SIBIU	-	9	-	9	-	9	0,0034%	0,0028%
DUAL MAN SRL	115	-	-	115	-	115	0,0454%	0,0376%
EMMETI PLAST SRL	-	53	-	53	-	53	0,0209%	0,0173%
EURO BIT SA	-	15	-	15	-	15	0,0061%	0,0050%
EUROPIANTI SRL	-	131	-	131	-	131	0,0517%	0,0428%
FLUID GROUP HAGEN SRL	-	10	-	10	-	10	0,0040%	0,0033%
GOPET TRANS EOOD	-	8	-	8	-	8	0,0031%	0,0025%
Grup Romet SA	808	-	-	808	-	808	0,3181%	0,2633%
HERA EUS ELECTRO-NITE INTERNATIONAL NV S	-	1	-	1	-	1	0,0002%	0,0002%
HUTTENES-ALBERTUS ROMANIA SRL	2	-	-	2	-	2	0,0007%	0,0006%
HYDROSYSTEMS SRL	-	1	-	1	-	1	0,0004%	0,0003%
INTREPRINDEREA INDIVIDUALA PADURARUU VA	-	9	-	9	-	9	0,0036%	0,0030%
JAFAR ARMATURII SRL	-	69	-	69	-	69	0,0271%	0,0225%
LF METALURGICA ENGINEERING 1298 SRL	-	7.271	-	7.271	-	7.271	2,8640%	2,3711%
MEGATrans SRL	-	13	-	13	-	13	0,0050%	0,0041%
METAL STAR SRL	1	-	-	1	-	1	0,0004%	0,0003%
MONDO CONFEX SRL	-	6	-	6	-	6	0,0025%	0,0020%
MSD COMBUZAU COM SRL	17	-	-	17	-	17	0,0068%	0,0056%
MSD COM SRL	-	1	-	1	-	1	0,0004%	0,0004%
PENTAIR WATER	30	-	-	30	-	30	0,0120%	0,0099%
PLASTSISTEM SA	5	-	-	5	-	5	0,0019%	0,0016%
POSTA ROMANA SA	6	2	-	8	-	8	0,0032%	0,0027%
RER ECOLOGIC SERVICE BUZAU SA	8	-	-	8	-	8	0,0033%	0,0027%
ROBMET SRL	-	66	-	66	-	66	0,0261%	0,0216%
Romtem SRL	-	8.199	-	8.199	-	8.199	3,2294%	2,6737%
S.C. LUNA GAZ S.R.L.	-	-	2	2	-	2	0,0009%	0,0008%
SALINA OCNA MJURES	-	4	-	4	-	4	0,0016%	0,0013%
SC ADIX TECHNIK SRL	9	-	-	9	-	9	0,0035%	0,0029%
SC ARABESQUE SRL	5	-	-	5	-	5	0,0019%	0,0016%
SC COM NATIONALA PENTRU CONTROLUL CAZ	2	-	-	2	-	2	0,0006%	0,0005%
SC CONFIND SRL – in insolventa	-	-	98	98	-	98	0,0385%	0,0319%
SC DUCTIL SA	8	-	-	8	-	8	0,0031%	0,0026%
SC ECOFOREST SRL – in insolventa	-	-	9.237	9.237	-	9.237	3,6379%	3,0119%
SC ELMIS SRL	2	-	-	2	-	2	0,0007%	0,0006%
SC GOPET TRANS EOOD SRL	54	-	-	54	-	54	0,0212%	0,0176%
SC IDEAL TRANS FERM SRL	7	-	-	7	-	7	0,0026%	0,0021%
SC IDIN DYNAMIC SRL	15	-	-	15	-	15	0,0059%	0,0049%
SC LF METALURGICA ENGINEERING 1928 SRL	3.419	-	-	3.419	-	3.419	1,3468%	1,1150%
SC LOGISTIC E VAN WIJK SRL	22	-	-	22	-	22	0,0088%	0,0073%
SC MEGA TCM DEZVOLTARE SI SERVICII SRL	-	-	9.704	9.704	-	9.704	3,8219%	3,1643%
SC METAREX SRL	5	-	-	5	-	5	0,0021%	0,0017%
SC MONDO TRANS COMPANY SRL	5	-	-	5	-	5	0,0021%	0,0017%
SC MTG RO SRL	1	-	-	1	-	1	0,0004%	0,0004%
SC ORIENT SRL	7	-	-	7	-	7	0,0026%	0,0022%
SC ROMBUSINESS MANAGEMENT INVEST SRL	-	-	653	653	-	653	0,2572%	0,2129%
SC ROMTOS – MUS SRL	22	-	-	22	-	22	0,0088%	0,0073%
SC SCHENKER ROMTRANS SA	1	-	-	1	-	1	0,0004%	0,0003%
SC SEDA INVEST SRL	1	-	-	1	-	1	0,0003%	0,0002%
SC SIDMA SRLprin MANDATAR SC COFACE RO	7	-	-	7	-	7	0,0029%	0,0024%
SC SITA SRL	48	-	-	48	-	48	0,0190%	0,0157%
SC SURTEC ROMANIA SRL	1	-	-	1	-	1	0,0004%	0,0003%
SC TEHNIC GRUP MC SRL	-	-	7.271	7.271	-	7.271	2,8636%	2,3709%
SC THERMADOR INTERNATIONAL SA	57	-	-	57	-	57	0,0223%	0,0184%
SC TUREX SRL	-	-	1.124	1.124	-	1.124	0,4426%	0,3664%
SC UNIROM SRL	1.550	-	-	1.550	-	1.550	0,6106%	0,5055%
SC VIBEKE SRL	19	-	-	19	-	19	0,0074%	0,0061%
SCHENKER ROMTRANS SA Bucuresti	-	2	-	2	-	2	0,0006%	0,0005%
SEKO SIETA SRL	-	48	-	48	-	48	0,0190%	0,0157%
SIM IMPEX SRL	-	12	-	12	-	12	0,0045%	0,0038%
TCN GRUP SRL	7	-	-	7	-	7	0,0026%	0,0022%
TOP PARTNERS SRL	-	5	-	5	-	5	0,0021%	0,0017%
TRIPLAST SRL	-	456	-	456	-	456	0,1795%	0,1486%
UNIVERSAL PROD SRL	11	-	-	11	-	11	0,0043%	0,0035%
UZTEL SA, prin administrator judiciar	-	1	-	1	-	1	0,0004%	0,0003%
VIBEKE SRL	-	7	-	7	-	7	0,0029%	0,0024%
AUGMENT SRL	-	4	-	4	-	4	0,0016%	0,0014%
Alți creditori chirografari	76.828	219.174	74.293	370.294	116.394	253.896	100,0000%	82,7922%
Total Masa Credala	112.817	244.278	87.186	444.281	137.610	306.667	100%	100%

Tabel definitiv de creanțe Aromet

Tabel definitiv Grup Romet

Tabel definitiv Romtem

17.2 Anexa 2 - Programul de plăți

Programul de plăți al creanțelor Romtem până la momentul fuziunii

Programul de plăți (mii Ron)	Creanțe conform Tabel definitiv de creanțe Romtem	Plăți în Trim.I al Planului	Plăți în Trim.II al Planului	Plăți în Trim.III al Planului	Plăți în Trim.IV al Planului	Plăți în Anul I
Creanțe garantate						
Alpha	0	-	-	-	-	-
BCR	1.133	-	-	-	-	-
BRD	0	-	-	-	-	-
Credit Agricole	0	-	-	-	-	-
Eximbank	0	-	-	-	-	-
Garanti	0	-	-	-	-	-
Marfin	0	-	-	-	-	-
Nexte	1.095	-	-	-	-	-
OTP	0	-	-	-	-	-
Piraeus	0	-	-	-	-	-
Raiffeisen	0	-	-	-	-	-
Unicredit Bank	0	-	-	-	-	-
Total plăți creanțe garantate	2.228	-	-	-	-	-
Total plăți creanțe salariale	12	12	-	-	-	12
Creanțe bugetare	0	-	-	-	-	-
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	0	-	-	-	-	-
ANAF	35	-	-	-	-	-
COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE	0	-	-	-	-	-
Statul Roman prin Eximbank	10.608	-	-	-	-	-
Total plăți creanțe bugetare	10.643	-	-	-	-	-
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	0	-	-	-	-	-
SC GDF SUEZ ENERGY ROMANIA SA Prin mandatar	0	-	-	-	-	-
SC COFACE ROMANIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	0	-	-	-	-	-
SC ELECTRICA FURNIZARE SA prin AFEE Buzau	0	-	-	-	-	-
MESSER ROMANIA GAZ SRL	0	-	-	-	-	-
KOBER SRL	0	-	-	-	-	-
AUGMENT SRL	0	-	-	-	-	-
SC REPROIND SRL	0	-	-	-	-	-
SC IMPIPS SAFTICA SRL	10	-	5	-	-	5
Total creditorii chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	10	-	5	-	-	5
Creanțe chirografare	0	-	-	-	-	-
Alpha	0	-	-	-	-	-
BCR	25.652	-	-	-	-	-
BRD	876	-	-	-	-	-
Credit Agricole	0	-	-	-	-	-
EximBank	5.144	-	-	-	-	-
Garanti	0	-	-	-	-	-
Marfin	0	-	-	-	-	-
Nexte	6.078	-	-	-	-	-
OTP	0	-	-	-	-	-
Piraeus	8.059	-	-	-	-	-
Raiffeisen	0	-	-	-	-	-
Unicredit Bank	0	-	-	-	-	-
Unicredit Leasing	0	-	-	-	-	-
Statul Roman prin Eximbank	0	-	-	-	-	-
Alte creanțe chirografare	28.483	-	-	-	-	-
Total plăți creanțe chirografare	74.293	-	-	-	-	-
Total	87.186	12	5	-	-	17

Programul de plăți cumulat al creanțelor Romet

Programul de plăți (mii Ron)	Creanțe conform Tabel definitiv de creanțe cumulat	Plăți în Trim.I al Planului	Plăți în Trim.II al Planului	Plăți în Trim.III al Planului	Plăți în Trim.IV al Planului	Plăți în Anul I	Plăți în Trim.V al Planului	Plăți în Trim.VI al Planului	Plăți în Trim.VII al Planului	Plăți în Trim.VIII al Planului	Plăți în Anul II	Plăți în Trim.IX al Planului	Plăți în Trim.X al Planului	Plăți în Trim.XI al Planului	Plăți în Trim.XII al Planului	Plăți în Anul III	Total creanțe plătite în Planul de reorganizare	Grad de recuperare prin Planul de reorganizare
Creanțe garantate																		
Alpha	9	-	-	-	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	7	8	9	98,50%
BCR	8.789	-	-	-	81	81	122	122	2.745	163	3.152	305	305	2.638	2.176	5.424	8.657	98,50%
BRD	444	-	-	-	4	4	6	6	6	8	27	15	15	15	360	407	437	98,50%
Credit Agricole	22.934	-	-	-	5.664	5.664	318	318	2.694	425	3.755	796	796	796	10.782	13.171	22.590	98,50%
Eximbank	949	-	-	-	917	917	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18	935	98,50%
Garanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marfin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nexste	2.620	-	-	-	24	24	36	36	36	564	674	1.049	91	91	652	1.883	2.581	98,50%
OTP	45	-	-	-	0	0	1	1	1	1	3	2	2	2	37	41	44	98,50%
Piraeus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Raiffeisen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unicredit Bank	5.366	-	-	-	50	50	75	75	2.609	99	2.857	186	186	186	1.820	2.378	5.285	98,50%
Total plăți creanțe garantate	41.156	-	-	-	6.741	6.741	558	558	8.091	1.260	10.468	2.354	1.396	3.729	15.852	23.330	40.539	98,50%
Total plăți creanțe salariale	5	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	100,00%
Creanțe bugetare																		
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	98,50%
ANAF	288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	283	283	283	98,50%
COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	98,50%
Statul Roman prin Eximbank	10.608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.449	10.449	10.449	98,50%
Total plăți creanțe bugetare	10.899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.736	10.736	10.736	98,50%
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006																		
SC GDF SUEZ ENERGY ROMANIA SA Prin mandatar																		
SC COFACE ROMANIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	162	162	50,00%
SC ELECTRICA FURNIZARE SA prin AFEE Buzau	253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	127	127	50,00%
MESSER ROMANIA GAZ SRL	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	27	27	50,00%
Total creditorii chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316	316	316	50,00%
Creanțe chirografare																		
Alpha	24.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	299	299	1,24%
BCR	22.607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280	280	280	1,24%
BRD	11.992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149	149	149	1,24%
Credit Agricole	7.119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88	88	88	1,24%
EximBank	4.190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	52	52	1,24%
Garanti	13.189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164	164	164	1,24%
Marfin	2.219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	28	28	1,24%
Nexste	4.553	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	56	56	1,24%
OTP	1.982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	25	25	1,24%
Piraeus	8.070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	100	100	1,24%
Raiffeisen	13.642	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	169	169	1,24%
Unicredit Bank	30.057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373	373	373	1,24%
Unicredit Leasing	8.013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	99	99	1,24%
Alte creanțe chirografare	102.152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.267	1.267	1.267	1,24%
Total plăți creanțe chirografare	253.896	-	-	-	-	-	558	558	8.091	1.260	10.468	2.354	1.396	3.729	3.150	3.150	3.150	1,24%
Total	306.588	5	-	-	6.741	6.745	558	558	8.091	1.260	10.468	2.354	1.396	3.729	30.054	37.532	54.745	17,86%

Programul de plăți ale Romet și sursele financiare ale plăților

Fuziune	Din care:					Vânzarea de active valoare de lichidare
	Creanțe conform Tabel definitiv de creanțe cumulat	Suma distribuită	Activitatea curentă	Vânzarea de active valoare de piață	Finanțare externă	
Programul de plăți (mii Ron)						
Creanțe garantate						
Alpha	9,10	8,97	2,11	-	6,86	8,97
BCR	8.789,28	8.657,44	2.034,22	4.955,84	1.667,39	6.823,07
BRD	444,04	437,38	102,77	-	334,61	437,38
Credit Agricole	22.933,65	22.589,65	5.307,83	7.826,63	9.455,18	16.583,90
Eximbank	949,41	935,17	-	917,31	17,86	687,14
Garanti	-	-	-	-	-	-
Marfin	-	-	-	-	-	-
Nexite	2.620,23	2.580,92	606,43	1.473,83	500,66	1.894,78
OTP	45,07	44,40	10,43	-	33,96	44,40
Piraeus	-	-	-	-	-	-
Unicredit Bank	5.365,69	5.285,20	1.241,85	2.534,20	1.509,15	3.907,38
Total plăți creanțe garantate	41.156,48	40.539,13	9.305,64	17.707,81	13.525,68	30.387,01
Total plăți creanțe salariale	4,60	4,60	4,60	-	-	4,60
Creanțe bugetare						
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	1,17	1,15	-	-	1,15	0,78
ANAF	287,72	283,40	-	-	283,40	191,91
COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE	2,00	1,97	-	-	1,97	1,33
Statul Roman prin Eximbank	10.608,15	10.449,02	-	-	10.449,02	7.075,55
Total plăți creanțe bugetare	10.899,04	10.735,55	-	-	10.735,55	7.269,57
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006						
SC GDF SUEZ ENERGY ROMANIA SA Prin mandatar						
SC COFACE ROMANIA CREDIT MANAGEMENT SERVICES SRL	324,85	162,43	-	-	162,43	-
SC ELECTRICA FURNIZARE SA prin AFEE Buzau	253,40	126,70	-	-	126,70	-
MESSER ROMANIA GAZ SRL	54,02	27,01	-	-	27,01	-
KOBER SRL	-	-	-	-	-	-
AUGMENT SRL	-	-	-	-	-	-
SC REPROIND SRL	-	-	-	-	-	-
SC IMPIPS SAFTICA SRL	-	-	-	-	-	-
Total creditorii chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	632,26	316,13	-	-	316,13	-
Creanțe chirografare						
Alpha	24.111,25	299,14	-	-	299,14	-
BCR	22.606,52	280,47	-	-	280,47	-
BRD	11.992,08	148,78	-	-	148,78	-
Credit Agricole	7.118,88	88,32	-	-	88,32	-
EximBank	4.189,72	51,98	-	-	51,98	-
Garanti	13.189,00	163,63	-	-	163,63	-
Marfin	2.219,42	27,54	-	-	27,54	-
Nexite	4.552,73	56,48	-	-	56,48	-
OTP	1.982,20	24,59	-	-	24,59	-
Piraeus	8.069,93	100,12	-	-	100,12	-
Raiffeisen	13.642,06	169,25	-	-	169,25	-
Unicredit Bank	30.057,12	372,91	-	-	372,91	-
Unicredit Leasing	8.013,23	99,42	-	-	99,42	-
Alte creanțe chirografare	102.151,86	1.267,36	-	-	1.267,36	-
Total plăți creanțe chirografare	253.895,99	3.150,00	-	-	3.150,00	-
Total	306.588,36	54.745,41	9.310,24	17.707,81	27.727,36	37.661,18

17.3 Anexa 3 – Program de plăți individual aferent societății Romtem, în cazul în care nu ar fuziona

17.3.1 Program de plăți Romtem – scenariul fără fuziune

Programul de plăți (mii Ron)	Creanțe conform Tabel definitiv de creanțe Romtem	Plăți în Trim.I al Planului	Plăți în Trim.II al Planului	Plăți în Trim.III al Planului	Plăți în Trim.IV al Planului	Plăți în Anul I	Plăți în Trim.V al Planului	Plăți în Trim.VI al Planului	Plăți în Trim.VII al Planului	Plăți în Trim.VIII al Planului	Plăți în Anul II	Plăți în Trim.IX al Planului	Plăți în Trim.X al Planului	Plăți în Trim.XI al Planului	Plăți în Trim.XII al Planului	Plăți în Anul III	Total creanțe plătite în Planul de reorganizare	Grad de recuperare prin Planul de reorganizare
Creanțe garantate																		
BCR	1.133	-	-	-	19	19	28	28	28	38	123	71	71	71	760	974	1.116	98,50%
Nexte	1.095	-	-	-	18	18	27	27	27	37	119	69	69	69	735	941	1.078	98,50%
Total plăți creanțe garantate	2.228	-	-	-	37	37	56	56	56	75	242	140	140	140	1.495	1.915	2.194	98,50%
Creanțe bugetare																		
ANAF	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5	5	14,00%
Statul Roman prin Eximbank	10.608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.485	1.485	1.485	14,00%
Total plăți creanțe bugetare	10.643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.490	1.490	1.490	14,00%	
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006																		
SC IMPIPS SAFTICA SRL	10	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	7,44%
Total creditorii chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	10	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	7,44%
Creanțe chirografare																		
BCR	25.652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
BRD	876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
EximBank	5.144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Nexte	6.078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Piraeus	8.059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Alte creanțe chirografare	28.483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Total plăți creanțe chirografare	74.293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Total	87.186	12	-	-	37	50	56	56	56	75	242	140	140	140	2.985	3.405	3.697	4,24%

Sumar Program de plăți Romtem și sursele financiare ale plăților – scenariul fără fuziune

Programul de plăți (mii Ron)	Creanțe conform Tabel definitiv de creanțe Romtem	Suma distribuită	Activitatea curentă	Vânzarea de active valoare de piață	Finanțare externă	Vânzarea de active valoare de lichidare
Creanțe garantate						
BCR	1.133,03	1.116,04	474,21	-	641,82	820,03
Nexte	1.094,81	1.078,39	458,22	-	620,18	790,76
Total plăți creanțe garantate	2.227,85	2.194,43	932,43	-	1.262,00	1.610,79
Total plăți creanțe salariale	11,69	11,69	11,69	-	-	11,69
Creanțe bugetare						
ANAF	35,19	4,93	-	-	4,93	3,89
Statul Roman prin Eximbank	10.608,15	1.485,14	-	-	1.485,14	1.173,96
Total plăți creanțe bugetare	10.643,33	1.490,07	-	-	1.490,07	1.177,86
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006						
SC IMPIPS SAFTICA SRL	10,29	0,77	0,77	-	-	-
Total creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	10,29	0,77	0,77	-	-	-
Creanțe chirografare						
BCR	25.652,39	-	-	-	-	-
BRD	875,54	-	-	-	-	-
EximBank	5.143,92	-	-	-	-	-
Nexte	6.078,14	-	-	-	-	-
Piraeus	8.059,45	-	-	-	-	-
Alte creanțe chirografare	28.483,09	-	-	-	-	-
Total plăți creanțe chirografare	74.292,53	-	-	-	-	-
Total	87.185,69	3.696,95	944,88	-	2.752,07	2.800,33

Recuperare estimată în faliment – Romtem, scenariul fără fuziune

Recuperare estimată Romtem (mii Ron)	Creanța înregistrată în tabelul definitiv	Recuperare prin Planul de reorganizare	%	Recuperare în faliment	%
Creanțe garantate					
BCR	1.133,03	1.116,04	98,50%	820,03	72,37%
Nexte	1.094,81	1.078,39	98,50%	790,76	72,23%
Total plăți creanțe garantate	2.227,85	2.194,43	98,50%	1.610,79	144,60%
Total plăți creanțe salariale	11,69	11,69	100,00%	11,69	100,00%
Creanțe bugetare					
ANAF	35,19	4,93	14,00%	3,89	11,07%
Statul Roman prin Eximbank	10.608,15	1.485,14	14,00%	1.173,96	11,07%
Total plăți creanțe bugetare	10.643,33	1.490,07	14,00%	1.177,86	11,07%
Creditori chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006					
SC IMPIPS SAFTICA SRL	10,29	0,77	7,44%	-	0,00%
Total creditorii chirografari în sensul art. 96 din Legea nr. 85/2006	10,29	0,77	7,44%	-	0,00%
Creanțe chirografare					
BCR	25.652,39	-	0,00%	-	0,00%
BRD	875,54	-	0,00%	-	0,00%
EximBank	5.143,92	-	0,00%	-	0,00%
Nexte	6.078,14	-	0,00%	-	0,00%
Piraeus	8.059,45	-	0,00%	-	0,00%
Alte creanțe chirografare	28.483,09	-	0,00%	-	0,00%
Total plăți creanțe chirografare	74.292,53	-	0,00%	-	0,00%
Total	87.185,69	3.696,95	4,24%	2.800,33	3,21%

17.4 Anexa 4 – Situații financiare anuale previzionate Romet

Cont de profit și pierdere Romet (mii Ron)	Ian - Oct 2015				Nov - Dec 2015	Anul I	Anul II	Anul III	Total
	- Aromet -	- Grup Romet -	- Romtem -	- consolidat -	Romet	Romet	Romet	Romet	Romet
Venituri din producție	13.529	-	4.864	-	1.697	1.697	25.005	31.256	57.958
Venituri din prestări servicii	300	260	-	283	57	340	340	340	1.019
Venituri din chirii	193	56	-	137	27	164	164	164	492
Venituri din utilități vândute	2.810	-	-	2.743	874	3.618	3.615	3.611	10.843
Venituri din vânzare marfă	1.143	21.103	-	22.246	727	22.972	4.545	4.545	32.063
Variația stocurilor	77	-	-	77	85	162	201	210	574
Total venituri operaționale	18.052	21.419	4.864	25.486	3.467	28.953	33.869	40.126	102.948
Cheltuieli directe (materii prime, transport, prestări servicii)	(7.028)	-	(3.699)	(9.002)	(872)	(9.874)	(12.333)	(15.677)	(37.883)
Energie electrică directă	(693)	-	-	(693)	(77)	(770)	(962)	(1.236)	(2.968)
Salarii directe	(1.593)	-	(199)	(1.792)	(156)	(1.948)	(2.413)	(3.021)	(7.382)
Cheltuieli cu utilități vândute	(2.619)	-	-	(2.619)	(827)	(3.447)	(3.447)	(3.447)	(10.340)
Cheltuieli cu vânzare marfă	(1.039)	(19.134)	-	(3.379)	(644)	(4.023)	(4.023)	(4.023)	(12.068)
Total costuri directe	(12.972)	(19.134)	(3.897)	(17.484)	(2.577)	(20.061)	(23.177)	(27.403)	(70.641)
Marja brută	5.002	2.284	967	7.924	805	8.730	10.491	12.513	31.734
% Marja brută	28%	11%	20%	31%	24%	30%	31%	31%	31%
Regie de secție	(1.365)	-	(154)	(1.519)	(221)	(1.741)	(1.828)	(1.919)	(5.487)
Impozite și taxe aferente secțiilor	(145)	-	-	(145)	(29)	(173)	(175)	(176)	(525)
Energie electrică secții	(381)	-	(50)	(431)	(46)	(476)	(500)	(525)	(1.502)
Chirie echipament răcire nisip	(162)	-	-	(162)	(32)	(194)	(194)	(194)	(582)
Cost de secție	(15.025)	(19.134)	(4.027)	(19.666)	(2.890)	(22.556)	(25.781)	(30.121)	(78.458)
Total cheltuieli operaționale (fără CGI)	(15.025)	(19.134)	(4.027)	(19.666)	(2.890)	(22.556)	(25.781)	(30.121)	(78.458)
Profit brut	3.028	2.284	837	5.820	577	6.397	8.088	10.005	24.490
% Profit brut	17%	11%	17%	23%	17%	22%	24%	25%	24%
Costuri generale și administrative	(2.278)	(1.049)	(665)	(3.993)	(659)	(4.652)	(3.952)	(3.952)	(12.555)
EBITDA	749	1.235	172	2.081	(31)	2.050	4.442	6.358	12.850
%EBITDA	4%	6%	4%	8%	-1%	7%	13%	16%	12%
Cheltuieli cu amortizarea	(1.868)	(807)	(306)	(2.982)	(613)	(3.594)	(3.681)	(3.743)	(11.019)
Cheltuieli fond UNPIR	(75)	-	-	(75)	(127)	(203)	(159)	(64)	(426)
Cheltuieli onorarii administrator judiciar	(135)	(135)	(68)	(338)	(169)	(506)	(562)	(968)	(2.036)
Cheltuieli aferente implementării fuziunii	(92)	(46)	(46)	(184)	-	(184)	-	-	(184)
Alte cheltuieli (aferent activelor cesionate)	(19.254)	-	-	(19.254)	(6.476)	(25.730)	(37.903)	(6.828)	(70.461)
Alte venituri (aferent activelor cesionate)	1.802	-	-	1.802	5.887	7.689	11.049	2.414	21.153
Profit/Pierdere operațională	(18.873)	247	(248)	(18.949)	(1.528)	(20.477)	(26.814)	(2.831)	(50.123)
%Profit/Pierdere operațională	-95%	1%	-5%	-69%	-16%	-56%	-60%	-7%	-40%
Venituri financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cheltuieli financiare	-	(3)	-	(3)	(0)	(3)	(8)	-	(11)
Profit/Pierdere financiara	-	(3)	-	(3)	(0)	(3)	(8)	-	(11)
% Profit/Pierdere financiara	-	(3)	-	(3)	(0)	(3)	(8)	-	(11)
Profit brut înainte de impozitul pe profit	(18.873)	244	(248)	(18.952)	(1.529)	(20.481)	(26.822)	(2.831)	(50.134)
% Profit brut înainte de impozitul pe profit	-95%	1%	-5%	-69%	-16%	-56%	-60%	-7%	-40%
Impozit pe profit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit/ Pierdere net/netă	(18.873)	244	(248)	(18.952)	(1.529)	(20.481)	(26.822)	(2.831)	(50.134)
% Profit/ Pierdere net/netă	-95%	1%	-5%	-69%	-16%	-56%	-60%	-7%	-40%

Cash flow previzionat Romet (mii Ron)	Ian - Oct 2015				Nov - Dec 2015	Anul I	Anul II	Anul III	Total
	- Aromet -	- Grup Romet-	- Romtem-	- consolidat -	Romet	Romet	Romet	Romet	Romet
Încasări din vânzarea producției	14.801	-	4.825	-	(150)	(150)	30.408	39.933	70.191
Încasări din utilități vândute și prestări servicii, chirii	3.056	313	-	2.805	1.005	3.809	5.106	5.103	14.018
Încasări din vânzare marfă	1.175	21.377	-	22.552	5.032	27.585	5.636	5.900	39.121
Încasări din creanțe în sold	2.934	2.999	827	6.760	-	6.760	-	-	6.760
Alte încasări	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total încasări din activitatea operațională	21.967	24.690	5.652	32.117	5.887	38.004	41.151	50.936	130.090
Plăți aferente costurilor directe (materii prime, transport, prestări servicii)	(8.767)	-	(3.841)	(10.645)	(1.033)	(11.677)	(15.333)	(19.770)	(46.780)
Plăți aferente datoriilor comerciale restante (după intrarea în procedură)	-	(827)	(630)	(1.457)	-	(1.457)	-	(2.678)	(4.135)
Energie electrică	(4.703)	(21)	(62)	(4.785)	(1.207)	(5.992)	(6.260)	(6.631)	(18.882)
Salarii directe	(1.593)	-	(199)	(1.792)	(156)	(1.948)	(2.413)	(3.021)	(7.382)
Plăți aferente costurilor de regie de secție	(1.592)	-	(166)	(1.665)	(231)	(1.896)	(1.992)	(2.094)	(5.981)
Plăți aferente CGI	(2.102)	(1.040)	(598)	(3.426)	(535)	(3.961)	(3.213)	(3.213)	(10.387)
Plăți impozite și taxe locale	(378)	(83)	(102)	(563)	-	(563)	(598)	(600)	(1.761)
Plăți achiziție marfă	(1.319)	(21.053)	-	(4.552)	(730)	(5.283)	(4.988)	(4.988)	(15.259)
TVA de plată aferent activității operaționale	(722)	(70)	(179)	(1.045)	(321)	(1.366)	(1.998)	(2.633)	(5.997)
Alte plăți aferente implementării fuziunii	(92)	(46)	(46)	(184)	-	(184)	-	-	(184)
Impozit pe profit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte plăți	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total plăți din activitatea operațională	(21.268)	(23.139)	(5.824)	(30.114)	(4.213)	(34.327)	(36.795)	(45.626)	(116.748)
Fluxuri de numerar nete din activitatea operațională	698	1.551	(172)	2.003	1.674	3.677	4.356	5.310	13.342
Încasări din valorificare de active	2.235	-	-	2.235	7.300	9.535	13.701	2.994	26.230
Plăți aferente investițiilor noi	-	-	-	-	(162)	(162)	(168)	-	(330)
TVA net plătit din vânzare de active și investiții noi	(433)	-	-	(433)	29	(404)	(4.104)	(579)	(5.087)
Eșalonare plăți investiții în echipament răcire nisip	(162)	-	-	(162)	(32)	(194)	(194)	(194)	(582)
Fluxuri de numerar nete din activitatea de investiții	1.640	-	-	1.640	7.135	8.775	9.236	2.220	20.231
Fluxuri de numerar nete disponibile pentru activitatea financiară	2.339	1.551	(172)	3.643	8.808	12.452	13.592	7.530	33.574
Finanțare externă	-	-	-	-	-	-	-	32.500	32.500
Plăți datorii curente leasing (echipamente)	(477)	(79)	-	(556)	(234)	(790)	(1.332)	(5.488)	(7.610)
Plăți dobânzi leasing	-	(3)	-	(3)	(0)	(3)	(8)	-	(11)
Plăți către creditori (datorii din tabelul de creanțe - principal)	(5)	(32)	(17)	(5)	(6.741)	(6.745)	(10.468)	(37.532)	(54.745)
Plăți către fondul UNPIR	(75)	-	-	(75)	(127)	(203)	(159)	(64)	(426)
Plăți onorariu administrator judiciar	(167)	(167)	(84)	(419)	(209)	(628)	(697)	(1.200)	(2.524)
Fluxuri de numerar nete din activitatea financiară	(725)	(281)	(101)	(1.057)	(7.312)	(8.369)	(12.663)	(11.785)	(32.817)
Fluxuri de numerar nete totale	1.614	1.269	(273)	2.586	1.497	4.082	928	(4.254)	756
Numerar net la începutul perioadei	797	159	366	1.396	3.982	1.396	5.479	6.407	1.396
Numerar net la finalul perioadei	2.411	1.429	94	3.982	5.479	5.479	6.407	2.153	2.153

17.5 Anexa 5 – Situații financiare previzionate anuale Romtem, în cazul în care societățile nu ar fuziona

Cont de profit și pierdere Romtem (mii Ron)	Ian - Oct 2015	Nov - Dec 2015	Anul I	Anul II	Anul III	Total
Venituri din producție	4.864	667	5.531	6.913	8.642	21.086
Variația stocurilor	-	68	68	85	-	153
Total venituri operaționale	4.864	735	5.599	6.998	8.642	21.238
Cheltuieli directe (materii prime, transport, prestări servicii)	(3.699)	(508)	(4.207)	(5.259)	(6.574)	(16.040)
Energie electrică directă	-	-	-	-	-	-
Salarii directe	(199)	(28)	(226)	(283)	(353)	(863)
Total costuri directe	(3.897)	(536)	(4.433)	(5.542)	(6.927)	(16.902)
Marja brută	967	131	1.097	1.372	1.715	4.184
% Marja brută	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Regie de secție	(154)	(27)	(181)	(190)	(199)	(570)
Impozite și taxe aferente secțiilor	-	-	-	-	-	-
Energie electrică secții	(50)	(10)	(60)	(63)	(66)	(189)
Cost de secție	(4.102)	(572)	(4.674)	(5.794)	(7.192)	(17.661)
Total cheltuieli operaționale (fără CGI)	(4.102)	(572)	(4.674)	(5.794)	(7.192)	(17.661)
Profit brut	762	162	924	1.204	1.449	3.578
% Profit brut	16%	22%	17%	17%	17%	17%
Costuri generale și administrative	(665)	(133)	(798)	(798)	(798)	(2.394)
EBITDA	97	29	126	406	651	1.183
%EBITDA	2%	4%	2%	6%	8%	6%
Cheltuieli cu amortizarea	(306)	(55)	(361)	(328)	(372)	(1.061)
Cheltuieli fond UNPIR	-	-	-	-	-	-
Cheltuieli onorarii administrator judiciar	(68)	(14)	(82)	(85)	(132)	(298)
Alte cheltuieli (aferent activelor cesionate)	-	-	-	(1.773)	-	(1.773)
Alte venituri (aferent activelor cesionate)	-	-	-	1.223	-	1.223
Profit/Pierdere operațională	(277)	(40)	(316)	(557)	147	(726)
%Profit/Pierdere operațională	-6%	-5%	-6%	-7%	2%	-3%
Venituri financiare	-	-	-	-	-	-
Cheltuieli financiare	-	-	-	-	-	-
Profit/Pierdere financiară	-	-	-	-	-	-
% Profit/Pierdere financiară	-	-	-	-	-	-
Profit brut înainte de impozitul pe profit	(277)	(40)	(316)	(557)	147	(726)
% Profit brut înainte de impozitul pe profit	-6%	-5%	-6%	-7%	2%	-3%
Impozit pe profit	-	-	-	-	-	-
Profit/ Pierdere net/netă	(277)	(40)	(316)	(557)	147	(726)
% Profit/ Pierdere net/netă	-6%	-5%	-6%	-7%	2%	-3%

Cash flow previzionat Romtem (mii Ron)	Ian - Oct 2015	Nov - Dec 2015	Anul I	Anul II	Anul III	Total
Încasări din vânzarea producției	4.825	1.206	6.031	8.366	11.103	25.500
Încasări din creanțe în sold	827	-	827	-	-	827
Alte încasări	-	-	-	-	-	-
Total încasări din activitatea operațională	5.652	1.206	6.858	8.366	11.103	26.327
Plăți aferente costurilor directe (materii prime, transport, prestări servicii)	(3.841)	(745)	(4.586)	(6.426)	(8.390)	(19.403)
Plăți aferente datoriilor comerciale restante (după intrarea în procedură)	(630)	-	(630)	-	-	(630)
Energie electrică	(62)	(12)	(74)	(78)	(82)	(234)
Salarii directe	(199)	(28)	(226)	(283)	(353)	(863)
Datorii restante la Bugetul de Stat aferente salariilor	-	-	-	-	-	-
Plăți aferente costurilor de regie de secție	(166)	(28)	(194)	(204)	(214)	(612)
Plăți aferente CGI	(598)	(120)	(718)	(718)	(718)	(2.153)
Plăți impozite și taxe locale	(102)	-	(102)	(136)	(136)	(373)
Plăți achiziție marfă	-	-	-	-	-	-
Plăți aferente imobilizărilor de stoc	-	-	-	-	-	-
TVA de plată aferent activității operaționale	(179)	(37)	(216)	(205)	(368)	(789)
Alte plăți aferente implementării fuziunii	-	-	-	-	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-	-	-
Alte plăți	-	-	-	-	-	-
Total plăți din activitatea operațională	(5.778)	(970)	(6.748)	(8.049)	(10.261)	(25.058)
Fluxuri de numerar nete din activitatea operațională	(126)	237	110	316	842	1.269
Încasări din valorificare de active	-	-	-	1.517	-	1.517
TVA net plătit din vânzare de active și investiții noi	-	-	-	(364)	-	(364)
Fluxuri de numerar nete din activitatea de investiții	-	-	-	1.153	-	1.153
Fluxuri de numerar nete disponibile pentru activitatea financiară	(126)	237	110	1.469	842	2.422
Finanțare externă	-	-	-	-	1.500	1.500
Plăți datorii curente leasing (echipamente)	-	-	-	-	-	-
Plăți dobânzi leasing	-	-	-	-	-	-
Plăți către creditorii (datorii din tabelul de creanțe - principal)	(12)	(37)	(50)	(242)	(3.405)	(3.697)
Plăți către fondul UNPIR	-	-	-	-	-	-
Plăți onorariu administrator judiciar	(84)	(17)	(101)	(105)	(164)	(370)
Fluxuri de numerar nete din activitatea financiară	(96)	(55)	(151)	(347)	(2.069)	(2.567)
Fluxuri de numerar nete totale	(222)	182	(40)	1.122	(1.226)	(145)
Numerar net la începutul perioadei	366	144	366	326	1.447	366
Numerar net la finalul perioadei	144	326	326	1.447	221	221

17.6 Anexa 6 – Sinteza rezultatelor în cazul reorganizării prin fuziune versus reorganizare individuală

mii Ron	Romet (la fuziune)				Total societăți stand alone				Aromet				Grup Romet				Romtem			
	An I	An II	An III	Total	An I	An II	An III	Total	An I	An II	An III	Total	An I	An II	An III	Total	An I	An II	An III	Total
EBITDA	2.050	4.442	6.358	12.850	1.890	3.553	5.453	10.896	472	1.428	2.532	4.432	1.292	1.719	2.270	5.281	126	406	651	1.183
Nevoia de finanțare a activității operaționale	(1.460)	-	-	(1.460)	(2.468)	-	-	(2.468)	(2.186)	-	-	(2.186)	-	-	-	-	(282)	-	-	(282)
Fluxuri de numerar nete la începutul perioadei	1.396	5.479	6.407	1.396	1.322	5.713	6.056	1.322	797	3.917	3.296	797	159	1.471	1.313	159	366	326	1.447	366
Fluxuri de numerar nete operaționale	3.677	4.356	5.310	13.342	3.302	3.316	5.092	11.710	1.895	1.476	863	4.234	1.296	1.524	3.386	6.206	110	316	842	1.269
Încasări din valorificare de active	9.535	13.701	2.994	26.230	9.535	13.701	2.994	26.230	6.278	11.546	2.994	20.818	3.257	639	-	3.896	-	1.517	-	1.517
Plăți aferente investițiilor noi	(162)	(168)	-	(330)	(162)	(168)	-	(330)	(162)	(168)	-	(330)	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA net plătit din vânzare de active și investiții noi	(404)	(4.104)	(579)	(5.087)	(404)	(4.104)	(579)	(5.087)	(404)	(2.986)	(579)	(3.969)	-	(754)	-	(754)	-	(364)	-	(364)
Eșalonare plăți investiții în echipament răcire nisip	(194)	(194)	(194)	(582)	(194)	(194)	(194)	(582)	(194)	(194)	(194)	(582)	-	-	-	-	-	-	-	-
Fluxuri de numerar nete din activitatea de investiții	8.775	9.236	2.220	20.231	8.775	9.236	2.220	20.231	5.518	8.198	2.220	15.937	3.257	(115)	-	3.142	-	1.153	-	1.153
Finanțare externă	-	-	32.500	32.500	-	-	27.500	27.500	-	-	19.500	19.500	-	-	6.500	6.500	-	-	1.500	1.500
Plăți datorii curente financiare	(794)	(1.340)	(5.488)	(7.621)	(794)	(1.340)	(5.488)	(7.621)	(696)	(1.309)	(5.488)	(7.493)	(98)	(30)	-	(128)	-	-	-	-
Plăți către creanțe garantate	(6.741)	(10.468)	(23.330)	(40.539)	(5.780)	(10.011)	(24.747)	(40.539)	(2.915)	(8.458)	(12.844)	(24.217)	(2.828)	(1.311)	(9.988)	(14.127)	(37)	(242)	(1.915)	(2.194)
Plăți către creanțe salariale	(5)	-	-	(5)	(24)	-	-	(24)	(5)	-	-	(5)	(8)	-	-	(8)	(12)	-	-	(12)
Plăți către creanțe bugetare	-	-	(10.736)	(10.736)	-	-	(8.598)	(8.598)	-	-	(6.406)	(6.406)	-	-	(702)	(702)	-	-	(1.490)	(1.490)
Plăți către creanțe chirografare cf art.96	-	-	(316)	(316)	(288)	-	-	(288)	(285)	-	-	(285)	(3)	-	-	(3)	(1)	-	-	(1)
Plăți către creanțe chirografare	-	-	(3.150)	(3.150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plăți către fondul UNPIR	(203)	(159)	(64)	(426)	(184)	(169)	(76)	(429)	(134)	(169)	(76)	(379)	(51)	-	-	(51)	-	-	-	-
Plăți onorariu administrator judiciar	(628)	(697)	(1.200)	(2.524)	(615)	(688)	(1.122)	(2.426)	(260)	(358)	(559)	(1.178)	(254)	(225)	(400)	(879)	(101)	(105)	(164)	(370)
Fluxuri de numerar nete din activitatea financiară	(8.369)	(12.663)	(11.785)	(32.817)	(7.686)	(12.209)	(12.532)	(32.426)	(4.294)	(10.295)	(5.873)	(20.462)	(3.241)	(1.567)	(4.590)	(9.398)	(151)	(347)	(2.069)	(2.567)
Fluxuri de numerar nete la finalul perioadei	5.479	6.407	2.153	2.153	5.713	6.056	837	837	3.917	3.296	507	507	1.471	1.313	109	109	326	1.447	221	221

17.7 Anexa 7 – Costuri, prețuri și marje unitare, aferent activității secțiilor de turnătorie, confecții metalice și rețele apă

Turnătorie

Denumire produse finite (secția turnătorie)	Preț de vânzare	Importuri	Colaborări externe	Colaborări interne	Materiale	Recuperabile	Manoperă+ asimilate	CTA	Costuri directe	Marjă unitară	% Marjă unitară
CASETA G.N. gre:4.37	20,92	-	-	21,45	0,42	2,53	0,55	0,01	19,90	1,02	5%
CASETA GAZE NATURALE gre:4.37	32,00	-	-	21,45	0,42	2,53	1,00	0,01	20,36	11,64	36%
CUTIE PROTECTIE HIDRANT SUBTERAN DN 100 gre:32.5	185,00	-	-	133,17	5,83	-	0,21	0,17	139,38	45,62	25%
CUTIE PROTECTIE HIDRANT SUBTERAN DN 80 gre:22.8	135,00	-	-	116,83	4,05	-	0,53	0,12	121,54	13,46	10%
PANA 3-49 gre:4.5	28,00	-	-	10,58	-	-	3,97	0,00	14,55	13,45	48%
RAMA CU CAPAC CAROSANIL D400 H100 gre:35	230,00	-	-	158,56	5,48	10,37	3,24	0,16	157,07	72,93	32%

Confecții metalice

Denumire produse finite (secția confecții metalice)	Preț de vânzare	Importuri	Colaborări externe	Colaborări interne	Materiale	Recuperabile	Manoperă+ asimilate	CTA	Costuri directe	Marjă unitară	% Marjă unitară
DECANTOR LAMELAR 30MC DL 30-01.00	44.396	-	-	-	14.915	106	5.064	447	20.321	24.075	54%
DECANTOR LAMELAR 50MC/H STG/DRT DL 50-01.00 STG/DRT	51.658	-	-	-	20.135	227	5.429	604	25.941	25.717	50%
DECANTOR LAMELAR 100MC DL 100-02.00	107.366	-	-	-	44.343	-	10.394	1.330	56.068	51.298	48%
RECIPIENT METALIC FI 1000 RM-1000-00STG/DRT	14.890	-	-	-	5.142	27	1.729	154	6.998	7.892	53%
RECIPIENT METALIC FI 1600 RM-1600-00STG/DRT	23.059	-	-	-	9.210	27	2.335	276	11.794	11.266	49%
E.S.F.M.A. FI 1200/DN80 ESFA-1200/DN80 STG/DRT/M	7.101	294	140	1.782	1.412	-	424	47	4.100	3.001	42%
RECIPIENT METALIC FI 1200 RM-1200-00STG/DRT/M	17.991	-	-	-	6.074	27	1.859	182	8.088	9.903	55%
ECHIPAMENT SUBANSAMBLU FILTRU METALIC AUTOMAT FI 1000/DN80 STG/DRT	6.615	294	130	1.671	1.378	-	396	45	3.914	2.701	41%
ECHIPAMENT SUBANSAMBLU FILTRU METALIC AUTOMAT FI 1600/DN100 STG/DRT	8.496	196	176	2.358	1.668	-	482	55	4.936	3.561	42%
RECIPIENT METALIC ORIZONTAL FI 2400 RMO-2400.0	112.078	-	-	-	52.862	316	8.963	1.586	63.095	48.983	44%

Rețele apă

Denumire produse finite (secția Romtem)	Preț de vânzare	Importuri	Colaborări externe	Colaborări interne	Materiale	Recuperabile	Manoperă+ asimilate	CTA	Costuri directe	Marjă unitară	% Marjă unitară
DPM DN 50 PN16 AR VAR.T.GR-PR.GR.CU SURUB	287,00	-	25,38	146,45	21,14	1,09	9,88	0,93	202,69	84,31	29%
COLIER BRANSARE "ACVANET" φ108-φ128 G1 1/2" INT	88,00	-	3,73	22,20	10,52	0,03	5,39	0,29	42,09	45,91	52%
COLIER REPARATIE DN100 L φ105-φ116	135,00	-	21,60	5,36	27,57	0,13	7,64	0,98	63,02	71,98	53%
COT CU PICIOR DN100 PN16	145,00	-	0,00	123,25	5,80	0,00	0,89	0,12	130,07	14,93	10%
COT CU PICIOR DN80 PN16	115,00	-	0,00	96,12	5,50	0,00	0,67	0,11	102,40	12,60	11%
HIDRANT SUBTERAN "ACVANET" DN 80 H1=1,25 M	465,00	48	32,68	245,99	17,92	0,79	20,77	1,01	365,61	99,39	21%
HIDRANT SUBTERAN "ACVANET" DN100 H1=1,25 M	595,00	55	42,15	328,64	22,94	1,04	21,36	1,30	470,73	124,27	21%
HIDRANT SUPRATERAN "ACVANET" RT DN 80 2B H1=1,25 M	878,00	143	107,50	352,83	37,51	1,19	38,52	2,90	681,29	196,71	22%
HIDRANT SUPRATERAN "ACVANET" NRT DN100 2B H1=1,25 M	815,00	146	148,74	208,74	39,77	1,03	30,63	3,77	576,37	238,63	29%
TUA CONCESIE "ACVANET" L-1,25M	55,00	-	1,93	8,41	12,00	0,01	4,55	0,28	27,15	27,85	51%
TUA ROBINET "ACVANET" DN100 /1,25 M	51,00	-	2,21	7,36	9,73	0,00	3,73	0,24	23,26	27,74	54%
VANA CU SERTAR PANA DN100 PN16	250,00	24	23,08	132,00	37,49	0,14	3,18	1,21	221,03	28,97	12%

17.8 Anexa 8 – Mix de produse și cantități previzionate, aferent secțiilor de turnătorie, confecții metalice și rețele apă

Denumire produse finite rețele apă (bucăți)	Jan-15	Feb-15	Mar-15	Apr-15	May-15	Jun-15	Jul-15	Aug-15	Sep-15	Oct-15	Nov-15	Dec-15	An I Total
AT DPM DN 50 PN16	22	14	10	10	10	10	14	22	22	22	22	22	200
COLIER BRANSARE "ACVANET" φ108-φ128	50	32	23	23	23	23	32	50	50	50	50	50	450
COLIER REPARATIE DN100 L φ105-φ116	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	8.000
COT CU PICIOR DN100 PN16	242	154	110	110	110	110	154	242	242	242	242	242	2.200
COT CU PICIOR DN80 PN16	198	126	90	90	90	90	126	198	198	198	198	198	1.800
HIDRANT SUBTERAN "ACVANET" DN 80 H1=1,25 M	220	140	100	100	100	100	140	220	220	220	220	220	2.000
HIDRANT SUBTERAN "ACVANET" DN100 H1=1,25 M	226	144	103	103	103	103	144	226	226	226	226	226	2.050
HIDRANT SUPRATERAN "ACVANET" RT DN 80 2B H1=1,25 M	55	35	25	25	25	25	35	55	55	55	55	55	500
HIDRANT SUPRATERAN "ACVANET" RT DN100 2B H1=1,25 M	66	42	30	30	30	30	42	66	66	66	66	66	600
TIJA CONCESIE "ACVANET" L-1,25M	385	245	175	175	175	175	245	385	385	385	385	385	3.500
TIJA ROBINET "ACVANET" DN100 /1,25 M	176	112	80	80	80	80	112	176	176	176	176	176	1.600
VANA CU SERTAR PANA DN100 PN16	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	4.000

Denumire produse finite (confecții metalice) (bucăți)	Jan-15	Feb-15	Mar-15	Apr-15	May-15	Jun-15	Jul-15	Aug-15	Sep-15	Oct-15	Nov-15	Dec-15	An I Total
DECANTOR LAMELAR 30MC	1	1	0	0	0	0	1	1	1	2	2	2	11
DECANTOR LAMELAR	2	2	1	0	0	1	2	3	3	4	4	4	26
DECANTOR LAMELAR	1	1	0	0	0	0	1	1	1	2	2	2	11
E.S.F.M.A. FI 1200/DN80	1	0	0	0	0	0	0	1	1	2	2	2	9
E.S.F.M.A. 1000/DN80	2	2	1	0	0	1	1	3	3	5	5	4	27
E.S.F.M.A. FI 1600/DN100	6	6	3	0	0	3	5	6	7	8	8	7	59
RECIPIENT METALIC FI 1000	2	2	1	0	0	1	1	3	4	5	5	3	27
RECIPIENT METALIC FI 1200	1	0	0	0	0	0	0	1	2	3	3	2	12
RECIPIENT METALIC FI 1600	2	2	1	0	0	1	1	3	3	5	5	4	27
RECIPIENT METALIC D2400	1	3	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	7

Denumire produse finite (turnătorie) (bucăți)	Jan-15	Feb-15	Mar-15	Apr-15	May-15	Jun-15	Jul-15	Aug-15	Sep-15	Oct-15	Nov-15	Dec-15	An I Total
CASETA GAZE NATURALE DIVERȘI	2.750	1.750	1.250	1.250	1.250	1.250	1.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	25.000
CUTIE PROTECTIE HIDRANT SUBTERAN DN 100	22	14	10	10	10	10	14	22	22	22	22	22	200
CASETA G.N. DISTRIGAZ	2.750	1.750	1.250	1.250	1.250	1.250	1.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	25.000
PANA 3-49	110	70	50	50	50	50	70	110	110	110	110	110	1.000
CUTIE PROTECTIE HIDRANT SUBTERAN DN 80	22	14	10	10	10	10	14	22	22	22	22	22	200
RAMA + CAPAC D400 H100 NEVENTILATA	1.250	2.100	1.500	1.500	1.500	1.500	2.100	3.300	4.325	4.325	3.300	3.300	30.000
Tone produse finite planificate	69	90	64	64	64	64	90	141	177	177	141	141	1.284
Tone semifabricate planificate	36	23	16	16	16	16	23	36	36	36	36	36	327
Total tone planificate	105	113	81	81	81	81	113	177	213	213	177	177	1.611

17.9 Anexa 9 – Costuri de regie aferente secțiilor de turnătorie, confecții metalice și rețele apă în primul an de Plan (pentru Romtem și Aromet)

Regie de secție Aromet (mii Ron)	Confecții metalice	Turnătorie	Stingătoare	Total	%*
Materiale	140,78	583,13	0,00	723,91	30,88%
Utilități	116,62	450,00	0,00	566,62	24,17%
Salarii	93,53	399,86	0,00	493,39	21,04%
Impozite și taxe	0,00	27,83	145,67	173,50	7,40%
Prestări servicii	1,15	111,67	0,00	112,82	4,81%
Reparații	20,37	15,60	0,00	35,97	1,53%
Chirii	1,62	220,32	0,00	221,94	9,47%
Prime de asigurare	0,00	12,35	0,00	12,35	0,53%
Telefon, internet, poștă	1,60	1,80	0,00	3,40	0,14%
Deplasări	0,66	0,00	0,00	0,66	0,03%
Total	376,33	1.822,56	145,67	2.344,56	100,00%

%* - pondere elemente de cost din total regie de secție

Regie de secție Romtem (mii Ron)	Total	%*
Salarii	116	48,04%
Utilități	80	33,09%
Materiale	44	18,38%
Prestări servicii	1	0,49%
Total	241	100,00%

17.10 Anexa 10 – Costuri generale de întreprindere anuale

Costuri generale și administrative (mii Ron)	Grup Romet	Turnătorie	Confecții metalice	Rețele apă	Stingătoare	Altele*	Total	%*
Salarii	314,63	889,57	629,09	476,50	6,54	365,46	2.681,78	55,97%
Onerarii	378,00	113,51	48,31	72,56	2,39	58,18	672,96	14,05%
Impozite, taxe	83,00	103,87	43,67	135,77	0,99	55,47	422,77	8,82%
Utilități	18,40	122,20	51,37	2,43	1,17	65,26	260,83	5,44%
Prestări servicii	90,96	18,67	16,77	89,98	0,03	1,75	218,16	4,55%
Materiale	133,53	12,22	5,14	0,81	0,12	6,53	158,34	3,30%
Prime de asigurare	69,00	12,73	5,35	4,24	0,12	6,80	98,24	2,05%
Telefon, internet, poștă	50,00	6,11	2,57	5,37	0,06	3,26	67,37	1,41%
Chirii	48,64	0,82	0,35	0,00	0,01	0,44	50,26	1,05%
Transport	2,00	24,44	10,27	0,00	0,23	13,05	50,00	1,04%
Deplasări	48,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,00	1,00%
Servicii bancare	0,00	12,22	5,14	10,35	0,12	6,53	34,35	0,72%
Reparații	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	0,38%
Protocol	5,00	2,55	1,07	0,04	0,02	1,36	10,04	0,21%
Publicitate	0,15	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,25	0,01%
Total	1.259,30	1.318,91	819,10	798,16	11,80	584,09	4.791,35	100,00%

* Altele însemnând: activitatea de vânzare utilități, marfă

%** ponderea elementelor de cost din total CGI

17.11 Anexa 11 – Structura onorariilor administratorului judiciar

Onorarii administrator judiciar (inclusiv TVA) Cumulat (mii Ron)	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Total
Onorarii fixe	502	502	502	1.507
Onorarii aferente distribuțiilor către creditorii	125	194	698	1.018
Total	628	697	1.200	2.524

17.12 Anexa 12 - Soldurile bilanțiere și tranzacții rezultate în urma tranzacțiilor intragrup în perioada Planului de reorganizare

	Firma / Tip operațiune	Aromet		Romtem		Grup Romet	
		Venit	Cost	Venit	Cost	Venit	Cost
Aromet	Venit	19.895	-	-	(6.952)	-	(12.943)
	Cost	-	(360)	-	-	360	-
Romtem	Venit	-	-	4.864	-	-	(4.864)
	Cost	(6.952)	(97)	-	6.952	97	-
Grup Romet	Venit	-	457	-	-	(457)	-
	Cost	(12.943)	-	(4.864)	-	-	17.807

17.13 Anexa 13 – Evidența costurilor financiare estimate generate de procesul de fuziune

Descriere cheltuială (mii Ron)	Aromet	Grup Romet	Romtem	Total
Etapa 1 a fuziunii (taxe de registru; tarif de publicare în M.O.)	0,18	0,18	0,18	0,53
Reevaluarea activelor și a societăților la fuziune	55,00	8,50	8,50	72,00
Etapa 2 a fuziunii (taxă judiciară de timbru; timbru judiciar; taxă de registru; tarif de publicare în M.O.)	2,20	2,20	2,20	6,61
Altele (taxe notariale - soc absorbite cu terenuri)	25,00	25,00	25,00	75,00
Alte cheltuieli	10,00	10,00	10,00	30,00
Total	92,38	45,88	45,88	184,14

17.14 Anexa 14 - Valoarea de piață și de lichidare a activelor deținute de Romet, conform rapoartelor de evaluare

Romet Valori de piață active (mii Ron)	Bunuri imobile	Mijloace fixe	Creanțe	Stocuri	Conturi bancare	Total
Unicredit Bank	5.266	-	-	-	101	5.367
Credit Agricole	15.396	2.578	-	4.938	2	22.913
BCR	5.743	1.133	1.914	-	-	8.789
Alpha	-	-	-	-	10	10
Eximbank	-	-	-	949	-	949
Raiffeisen	-	-	-	-	-	0
Garanti	-	-	-	-	-	0
BRD	-	-	-	-	444	444
Piraués	-	-	-	-	1	1
Nexte	2.618	-	-	-	-	2.618
Marfin	-	-	-	-	-	0
OTP	-	-	-	-	45	45
Total	29.023	3.711	1.914	5.887	603	41.138
Active libere de sarcini	943	9.108	0	0	0	10.050
Active leasing	0	8.536	0	0	0	8.536
Total general	29.966	21.355	1.914	5.887	603	59.724

Romet Valori de lichidare active (mii Ron)	Bunuri imobile	Mijloace fixe	Creanțe	Stocuri	Conturi bancare	Total
Unicredit Bank	3.950	-	-	-	101	4.050
Credit Agricole	11.547	1.933	-	3.703	2	17.185
BCR	4.307	850	1.914	-	0	7.071
Alpha	-	-	-	-	10	10
Eximbank	-	-	-	712	0	712
Raiffeisen	-	-	-	-	0	0
Garanti	-	-	-	-	0	0
BRD	-	-	-	-	444	444
Piraués	-	-	-	-	1	1
Nexte	1.964	-	-	-	0	1.964
Marfin	-	-	-	-	0	0
OTP	-	-	-	-	45	45
Total	21.767	2.783	1.914	4.415	603	31.483
Active libere de sarcini	707	6.831	0	0	0	7.538
Active leasing	0	6.402	0	0	0	6.402
Total general	22.474	16.016	1.914	4.415	603	45.423

17.15 Anexa 15 – Lista activelor Romtem neutilizate în procesul de producție, estimate a fi vândute în Planul de reorganizare

Mijloace fixe NON CORE

Număr inventar	Denumire	Cont contabil	Stare de funcționare	Valoare de piața (Ron)	Valoare de piața (Eur)	Valoare de lichidare (Ron)	Valoare de lichidare (Eur)
20023	STRUNG SNU 380	213	nu	3.611	800	2.708	600
20089	POD MONOGRINDA	213	nu	915	203	686	152
20099	ROBOT KUKA IVEP	213	nu	13.187	2.922	9.890	2.191
20115	UTILAJ TESTARE DESHIDRATARE NAMOL	213	da	1.200.078	265.875	900.059	199.406
30023	SURUBELNITA GDS 18E BOSH	213	da	295	65	221	49
30030	REZERVOR APA COMPRIMAT	213	da	1.345	298	1.009	224
40032	AUTOTURISM DACIA P 5 LOCURI	213	da	3.600	798	2.700	598
Total active libere de sarcini				1.223.032	270.960	917.274	203.220
TOTAL				1.223.032	270.960	917.274	203.220

17.16 Anexa 16 – Lista activelor Romtem utilizate în procesul de producție

Numar cadastral nou	Denumire	Tip activ	Valoare de piata (Ron)	Valoare de piata (Eur)	Valoare de lichidare (Ron)	Valoare de lichidare (Eur)
52515	Teren intravilan	teren	85.488	18.925	64.116	14.193
	C1-Hala productie	cladire	298.142	66.000	223.606	49.500
52516	Teren intravilan	teren	83.247	18.429	62.436	13.821
	C1-Hala productie	cladire	420.109	93.000	315.082	69.750
52517	Teren intravilan	teren	56.532	12.515	42.399	9.386
	C1-Hala productie	cladire	149.071	33.000	111.803	24.750
Total active ipotecate la Nexte			1.092.589	241.868	819.442	181.401
Total			1.092.589	241.868	819.442	181.401

Mijloace fixe CORE

Număr inventar	Denumire	Cont contabil	Stare de funcționare	Valoare de piata (Ron)	Valoare de piata (Eur)	Valoare de lichidare (Ron)	Valoare de lichidare (Eur)
20103	PRESA ABKANTE HP	213	da	268.209	59.421	201.156	44.566
20104	INSTALATIE SABLARE SI VOPSIRE	213	da	198.081	43.884	148.561	32.913
20105	MASINA AUTOMATA DEBITAT TIP PCL 35	213	da	221.086	48.981	165.814	36.736
20106	STIVUITOR HYSTER FORTENS	213	da	112.843	25.000	84.632	18.750
20107	FIERASTRAU CIRCULAR EHC 230/3 DISC	213	da	64.080	14.197	48.060	10.648
20108	PRESA DE INDOIT HYDROIL	213	da	40.549	8.984	30.412	6.738
20109	STRUNG CU PAT INCLINAT SBL 500	213	da	228.184	50.554	171.138	37.915
Total active ipotecate la BCR				1.133.032	251.021	849.774	188.266
20001	POLIZOR DUBLU PD500	213	da	130	29	98	22
20011	MASINA DE SLEFUIT	213	da	108	24	81	18
20012	MASINA DE GAURIT G40	213	da	346	77	260	58
20017	STAND PROBA PRESIUNE	213	da	260	58	195	43
20019	POLIZOR PD 300	213	da	130	29	97	22
20031	PIESA HIDRAULICA PH40	213	da	260	58	195	43
20033	TIROLIT (DEBITAT METAL)	213	da	108	24	81	18
20035	MASINA DE ROLUIT	213	da	216	48	162	36
20041	FREZA UNIVERSALA DE SCULARIE	213	da	648	144	486	108
20044	MASINA DE GAURIT TIP MV 6A	213	da	173	38	130	29
20057	BANC PROBA PRESIUNE TIP HAWLE	213	da	13.620	3.017	10.215	2.263
20058	EXHAUSTOR-IVEP	213	da	7.491	1.660	5.618	1.245
20062	CUPTOR PREINCALZIRE-IVEP	213	da	54.480	12.070	40.860	9.052
20063	INSTALATIE DE SABLAT-OMSG S 5A	213	da	47.670	10.561	35.753	7.921
20064	STRUNG SNA 500*1000	213	da	6.771	1.500	5.078	1.125
20065	STRUNG SN 402*1000	213	da	4.514	1.000	3.385	750
20068	STRUNG SNA 460*1500	213	da	6.771	1.500	5.078	1.125
20069	STRUNG SNB 460*1000	213	da	5.416	1.200	4.062	900
20072	STRUNG SNA 560*1000	213	da	8.125	1.800	6.093	1.350
20076	STRUNG SN 400*2000	213	da	5.416	1.200	4.062	900
20079	STRUNG SN 402*1000	213	da	4.514	1.000	3.385	750
20080	STRUNG SNA 560*1000	213	da	8.125	1.800	6.093	1.350
20081	STRUNG SNA 500*3000	213	da	9.930	2.200	7.448	1.650
20088	PANOU DISTRIBUTIE	213	da	915	203	686	152
20090	POD RULANT 2 X 10.5TO	213	da	915	203	686	152
20091	POD RULANT 5 X 17M	213	da	915	203	686	152
20092	PRESA HIDRAULICA PH 40	213	da	3.048	675	2.286	507
20093	MASINA DE GAURIT E40	213	da	915	203	686	152
20098	CONVEIOR IVEP	213	da	126.334	27.989	94.751	20.992
20100	CADA VOPSIRE IVEP	213	da	13.236	2.932	9.927	2.199
20101	PRESA HIDRAULICA	213	da	12.228	2.709	9.171	2.032
20102	STRUNG SN 400 X 750	213	da	4.062	900	3.047	675
20114	INSTALATIE SUDAT IN ARGON	213	da	2.946	653	2.209	490
20117	MATRITA PILOT PTR.PROBE(VULCANIZAT VE	213	da	28.526	6.320	21.394	4.740
20118	GHILOTINA MECANICA	213	da	148	34	111	25
20119	MATRITA PILOT PTR.PROBE(VULCANIZATSE	213	da	34.507	7.873	25.880	5.734
30008	FOARFECA GHILOTINA 16 MM	213	da	2.168	480	1.626	360
30013	INST.SUDURA PUNCTE PCO25	213	da	1.748	387	1.311	290
30022	FOARFECA TABLA GSC BOSH	213	da	327	73	245	54
30036	INSTRUMENT PTR.MASURAT GROSIMA	213	da	597	132	448	99
70005	TRANSPALETA HIDRAULICA	213	da	370	82	277	61
80006	CARUCIOR TRANSP.CTM 1000	214	da	154	34	116	26
80007	CARUCIOR TRANSP.CTM 1000	214	da	154	34	116	26
80008	CARUCIOR TRANSP.CTM 1000	214	da	154	34	116	26
400016	COMPUTER PA-1510 TURION64 TL50	214	da	400	89	300	66
Total active libere de sarcini				419.987	93.276	314.990	69.785
TOTAL				1.553.019	344.297	1.164.764	258.051

17.17 Anexa 17 – Detalii garanții instituite asupra creditelor bancare contractate de Romtem

Banca	Tip credit	Plafon aprobat	Garanții	Sold credit	Ron	Scadență
BCR BUZAU	Credit investiții	2.311.259 EUR	<p>Garantie imobiliara as. Actiunilor achizitionate</p> <p>Ipoteca imobil teren si constructii CF 186 Gura Siriu, proprietate S.C. ECOFOREST S.R.L.</p> <p>- ipotecamobiliara rang 1 proprietatea SC ROMTEM SRL:</p> <p>presaabkant, 1 buc, nr. inv. 20103</p> <p>instalatiesablare - vopsire, 1 buc, nr. inv.20104</p> <p>masina automata debitat tip PLC35, 1 buc, nr.inv.20105</p> <p>stivuitoar HYSTER FORTENS, 1 buc, nr. inv.20106</p> <p>fierastrau circular EHC 130/3 DISC, 1 buc, nr.inv.20107;</p> <p>presa de indoit HYDROLI, 1 buc, nr. inv. 20108;</p> <p>strung cu pat inclinat SBL 500, 1 buc., nr. inv. 20109.</p> <p>- ipotecamobiliara rang 1proprietatea SC TOTALAGRO SRL:</p> <p>instalatie de irigatcu rampă și pivot mobil, 2 buc, nr. inv. 20666, 20667;</p> <p>instalatie de irigat cu rampă și pivot fix, 2 buc, nr. inv. 20672, 20673;</p> <p>instalatie de irigat cu tambur și furtun mobil, 4 buc, nr. inv. 20668, 20669, 20670, 20671</p> <p>-ipotecamobiliara rang 1proprietatea SC AGROGLOBAL SA</p> <p>instalatie de irigat cu rampă și pivot fix, 1 buc, nr. inv. 22904;</p> <p>instalatie de irigat cu rampă și pivot fix, 1 buc, nr. inv. 22905</p> <p>instalatie de irigat cu rampă și pivot fix, 1 buc, nr. inv. 22906</p> <p>instalatie de irigat cu rampă și pivot fix, 1 buc, nr. inv. 22907</p> <p>instalatie de irigat cu tambur și furtun, 1 buc, nr. inv. 22908</p> <p>instalatie de irigat cu tambur și furtun, 1 buc, nr. inv. 22909</p> <p>instalatie de irigat cu tambur și furtun, 1 buc, nr. inv. 22910</p> <p>instalatie de irigat cu tambur și furtun, 1 buc, nr. inv. 22911;</p> <p>plugurtatreversibil MEC 00, 1 buc, nr. inv. 22912</p> <p>frezărebilonată, 1 buc, nr. inv. 22913</p> <p>instalatie de irigat IIRP MOBIL L300, 1 buc, nr. inv. 22914</p> <p>instalatie de irigat IIRP MOBIL L300, 1 buc, nr. inv. 22915;</p> <p>instalatie de irigat 100x330, 1 buc, nr. inv. 22916;</p> <p>plugurtatreversibil 82801, 1 buc, nr. inv. 22917;</p> <p>plugurtatreversibil 82801, 1 buc, nr. inv. 22918;</p> <p>tractorLandini, 1 buc, nr. inv. 22919</p> <p>plugurtatreversibil MEC 00, 1 buc, nr. inv. 22920</p> <p>remorcătestare 14 TO, 1 buc, nr. inv. 22921</p> <p>tractorSame Explorer 75 cadru cu siguranță, 1 buc, nr. inv. 22922.</p> <p>Bilet la ordin avalizat de D-I Toma Constantin</p> <p>Cont curente</p> <p>Garantie de companie S.C. GRUP ROMET S.A., ROMTEM S.R.L., ECOFOREST S.R.L.</p>	982.260 EUR	4.299.450	30.03.2017
			TOTAL	982.260 EUR	4.299.450	
NEXTEBANK	Credit investitii	2.141.848 EUR	<p>Propr. Romtem</p> <p>C3 - Hala productie - 836 mp</p> <p>C4 - Hala productie - 740 mp</p> <p>C5 - Hala productie - 341 mp</p> <p>Propr. Aromet</p> <p>C2 - Birouri - 113 mp</p> <p>C4 - Birouri - 116 mp</p> <p>C3 - Birouri - 199 mp</p> <p>C5 - Pavilion administrativ - 660 mp</p> <p>C6 - Forja - 642 mp</p> <p>C7 - Birouri - 311 mp</p> <p>Garantie corporatista D-L Toma Constantin</p> <p>Garantie corporatista D-na Toma Rodica</p> <p>Garantie corporatista S.C. AROMET S.A.</p> <p>Fideliuniune D-L Chiran Duta ,Fideliuniune D-I Pantazi Dan</p> <p>Bilet la ordin avalizate de catre D-L Toma Constantin ,d-na Toma Rodica , d-I Pantazi Dan, d-I Chiran Duta</p>	1.622.227 EUR	7.100.650	8/4/2023
			TOTAL	1.622.227 EUR	7.100.650	
			TOTAL GENERAL	2.604.487 EUR	11.400.100	

17.18 Anexa 18 – Autorizații și certificări

AUTORIZATIE/ CERTIFICARE ROMTEM	FIRMA AUTORIZATA	PERIOADA	OBSERVATII
Certificare ISO 9001 si ISO 14001- supraveghere anuala	CERTIND SA Bucuresti organism acreditat RENAR	februarie 2014	Urmatoarea supraveghere -februarie 2015
SERVICU EXTERN Protectia Muncii -PSI	SC EVAL SAFETY SRL	-	-
Buletine PRAM (impamantare prize)	DAL TRUST CONS SRL	august 2014	Verificare anuala
MASURATORI DE MEDIU (EMISII, IMISII, ZGOMOT)	LAJEDO Ploiesti	februarie 2014	Determinari solicitate prin autorizatia de mediu. Periodicitate: anual Urmatoarele determinari februarie 2015
DETERMINARI PROTECTIA MUNCII	Directia Sanatate Publica	iunie – iulie 2014	determinari anuale