

PLAN DE REORGANIZARE
AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L.

CUPRINS

1. PREAMBUL	4
1.1. Situația juridică a societății	4
1.2. Temeiul legal	4
1.3. Scopul planului	4
2. NECESITATEA REORGANIZĂRII	5
2.1. Aspecte economice	5
2.2. Avantajele reorganizării	6
2.2.1. Premisele reorganizării	6
2.2.2. Avantaje generale față de procedura falimentului	7
2.2.3. Compararea avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment.....	7
2.2.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori	9
3. PREZENTAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE	11
3.1. Identificarea societății debitoare	11
3.2. Obiectul de activitate	11
3.3 Structura asociațiilor și a capitalului social	12
3.4. Scurt istoric al societății debitoare	12
4. SITUAȚIA ACTUALĂ A COMPANIEI	13
4.1 Activul companiei	13
4.2 Pasivul debitoare conform tabelului definitiv de creanțe	14
4.2.1 Tabelul definitiv al creanțelor	14
4.3. Simularea falimentului	15
5. STRATEGIA DE REORGANIZARE	18
5.1. Măsuri adecvate pentru punerea în aplicare a planului	18
6. PROIEȚII FINANCIARE	20
6.1 Activitatea de EXPLOATARE	20
7. DISTRIBUIRI	25

7.1. Grafic de rambursare a creanțelor.....	25
7.2. Plata creanțelor născute în cursul procedurii	27
7.3. Tratatamentul creanțelor	27
8. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI. Controlul aplicării planului	29
8.1 Efectele confirmării planului	29
8.2 Controlul aplicării planului	29

1. PREAMBUL

1.1. SITUAȚIA JURIDICĂ A SOCIETĂȚII

Prin Sentința civilă nr. 1108 din data de 16.11.2016, pronunțată de Tribunalul Prahova în dosarul nr. 2102/105/2016, s-a admis cererea creditoarei Plopeni Industrial Parc SA și s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. Ploiești, în calitate de administrator judiciar fiind desemnat practicianul în insolvență JUST INSOLV SPRL.

Administratorul judiciar, prin raportul de activitate depus pentru termenul de judecată din data de 02.02.2017, a solicitat judecătorului sindic continuarea procedurii generale de insolvență.

Tabelul definitiv al creditorilor a fost întocmit și afișat la ușa Tribunalului Prahova în data de 23.02.2017, astfel că, în termen de 30 zile de la această dată, administratorul special al debitoarei, Dl. SERBAN ALEXANDRU CATALIN, a întocmit planul de reorganizare a activității debitoarei AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL.

Anunțul cu privire la depunerea planului de reorganizare va fi publicat în cuprinsul Buletinului Procedurilor de Insolvență și adus la cunoștința creditorilor în format electronic (fiind transmis pe cale e-mailului).

1.2. TEMEIUL LEGAL

Potrivit art. 132 alin. 1 lit. a din Legea nr. 85/2014, debitorul poate propune un plan de reorganizare, cu aprobarea adunării generale a asociaților, în termen de maxim 30 zile de la afișarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării, potrivit art. 67 alin. 1 lit. g, a intenției de reorganizare, dacă procedura a fost declanșată de acesta.

Intenția de reorganizare a activității Societății a fost exprimată de către societatea debitoare cu ocazia deschiderii procedurii insolvenței Societății, aceasta depunând la dosarul cauzei intenția manifestată de a-și reorganiza activitatea pe baza unui plan de reorganizare.

1.3. SCOPUL PLANULUI

Scopul principal al Planului coincide cu scopul Legii 85/2014, proclamat fără echivoc în art. 2 al legii, și anume *acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea, atunci când este posibil, a unei sanse de redresare a acestuia.*

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea activităților curente ale societății.

Activitatea specifică desfășurată de către AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL este construcția de unitati civile si industrial catre beneficiari publici si beneficiari privati: societati comerciale, dezvoltatori imobiliari, etc. De asemenea, debitoare desfasoara si alte activitati conexe celei principale, aflate in obiectul de activitate al societatii si autorizate potrivit legii.

Reorganizarea prin continuarea activităților debitoarei presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se activitățile desfășurate, dar aliniindu-se la noua strategie, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate

aceste strategii aplicate fiind menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă, să maximizeze averea debitorului și să protejeze interesele creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului Societății prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și a dificultăților de piață pe sectoarele pe care activează. În această situație economico-financiară, încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare prin continuarea activității curente, precum și valorificarea de active imobilizate din patrimoniul acesteia care nu sunt necesare în funcționarea la capacitate normală a companiei va necesita un interval de valorificare destul de ridicat, generat de actuala tendință a piețelor specifice.

Planul de reorganizare își propune să acționeze pentru schimbarea structurală a Societății pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial și financiar, având ca scop principal plata pasivului Societății într-o măsură cât mai mare și relansarea viabilă a activității, bineînțeles sub controlul administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

2. NECESITATEA REORGANIZĂRII

2.1. ASPECTE ECONOMICE

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite societății comerciale aflată într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urmeze activitatea desfășurată.

În cazul societății AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL, strategia preliminară care stă la baza reorganizării societății are în vedere următoarele direcții principale:

- continuarea activității societății în baza contractelor existente, cu asigurarea resurselor necesare pentru finalizarea în termen a acestor contracte, precum și a altor contracte pe care debitoarea și le propune să le încheie ;
- adoptarea de măsuri pentru recuperarea creanțelor societății față de terți;
- reducerea și controlul riguros al costurilor operaționale, prin implementarea unui mecanism de control al costurilor și resurselor care să acopere întreg procesul de producție, cu toate etapele generatoare de costuri și cu precădere a costurilor operaționale;
- eșalonarea unor datorii, precum și anularea altora, în condițiile respectării tratamentului corect și echitabil al creanțelor, ajustarea masei credale în conformitate cu capacitatea reală de plată a companiei;
- măsuri de eficientizare a activității pentru sporirea creșterii eficienței muncii, prin redefinirea relațiilor de muncă, a cerințelor asupra sarcinilor și a responsabilităților cu îmbunătățirea procedurilor de selecție și promovare a activității de instruire și perfecționare conform cu obiectivele urmărite;
- valorificarea unor bunuri indispensabile activității curente a societății.

Concepția modernă a reorganizării judiciare se fundamentează pe ideea că o afacere în stare de funcționare are șanse mai mari de a produce resursele necesare acoperirii pasivului, fiind mai profitabilă creditorilor, în raport cu procedura falimentului.

Reorganizarea activității constituie baza strategiei de redresare reală a debitoarei, bazată pe adoptarea unor politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și de structura.

2.2. AVANTAJELE REORGANIZĂRII

2.2.1. PREMISELE REORGANIZĂRII AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L.

Societatea AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL.S.R.L. se află în procedura insolvenței, procedură deschisă la cererea creditoarei Plopeni Industrial Parc SA, din data de 16 Noiembrie 2016, la momentul actual aflându-se în perioada de observație și continuând activitatea curentă, astfel încât, la data propunerii prezentului plan de reorganizare aceasta se regăsește în stare de funcționare.

În situația în care societatea debitoare ar intra în faliment, lichidarea activului acesteia ar servi, în cazul cel mai optimist al vânzării bunurilor la valoarea de vânzare forțată, la acoperirea unui quantum net situat între valoarea de 120.000 lei și 160.000 lei din totalul creanțelor înregistrate la masa credala (reprezentând 2% - 7% față de creanțele înregistrate în tabelul definitiv), față de quantumul de 150.000 lei (reprezentând 19% față de creanțele înregistrate în tabelul definitiv) ce s-ar acoperi în situația în care societatea ar intra în procedura de reorganizare.

De asemenea, vânzarea întregului patrimoniu al societății AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. în cadrul procedurii de faliment ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară valorii sale reale, în condițiile în care această procedură este caracterizată de celeritate, imprimând urgență tuturor actelor săvârșite în cadrul ei. În aceste condiții, autorul planului consideră că valorificarea de patrimoniu, deși se face la cele mai bune prețuri obținabile, în cadrul procedurii de faliment nu poate atinge de cele mai multe ori valoarea reală. Pe de altă parte asupra acestor valorificări, falimentul își pune în mod inevitabil amprenta, atrăgând o anumită categorie de cumpărători a căror expectanță de diminuare a prețului este foarte mare și a căror ofertă este de obicei mult sub cea a pieței. La toate aceste inconveniente se adaugă și cheltuielile, deloc de neglijat, ce le determină procedura falimentului și care vor diminua considerabil suma de va fi distribuită către creditorii înscrși în tabelul definitiv (onorarii de lichidare, cota UNPIR, organizare licitații, evaluari, paza bunurilor existente în patrimoniu – toate acestea pentru o perioadă lungă de timp, de regula peste 5 ani).

Nu în ultimul rând, menționăm că societatea AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. poate reprezenta o societate funcțională cu mari șanse de reorganizare în condiții de profitabilitate, remarcându-se față de alte societăți în dificultate prin următoarele aspecte:

- > Contractele deținute îi permit continuarea unei activități profitabile după această restructurare pentru o perioadă consistentă de timp. Important de menționat este și faptul că, la data întocmirii prezentei modificări, sunt extinse negocieri pentru încheierea de noi contracte ce vor determina surse importante de venit în viitor.

Activul companiei dar și poziția sa pe piața de profil și contractele existente reprezintă punctul forte în vederea reorganizării. În spatele activului și a pasivului sunt o serie de elemente de goodwill, elemente ce reprezintă valori mult mai semnificative în contextul unei societăți active. Aceste valori au ca referință:

- Seriozitatea și rigurozitatea manifestate în relația contractuală cu diverși parteneri, în special autorități publice importante care reprezintă un CV foarte important al un jucător de profil pe plan național și regional;
- Autorizațiile, atestatele și certificatele deținute, necesare desfășurării în bune condiții tehnice și de legalitate a lucrărilor din domeniul său de activitate;

Demararea procedurii de reorganizare a Societății și a activității specifice, precum și aplicarea celorlalte măsuri de reorganizare, vor crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce vor permite efectuarea de distribuiri superioare față de ipoteza falimentului către creditori.

Per a contrario, vânzarea în acest moment a întregului patrimoniu al Societății în cazul falimentului *ar minimiza șansele de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia* și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară, nu numai valorii sale reale, ci și valorii creanțelor creditorilor garantați, care astfel nu și-ar satisface creanța în totalitate la același nivel ca și cel propus în situația reorganizării.

Votarea prezentului plan de reorganizare reprezintă o măsură menită prin finalitatea ei să satisfacă interesele de ordin monetar, comercial sau social a tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garantați, cât și ale celorlalți creditori, precum și interesele Societății care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice aferente.

2.2.2. AVANTAJE GENERALE FAȚĂ DE PROCEDURA FALIMENTULUI

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

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, doar că în procedura reorganizării există avantajul faptului că prin continuarea activității comerciale, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți în reorganizare dar mai important, așa cum am precizat anterior, crește valoarea cuantumului datoriilor achitate cu peste 66% față de valoarea achitată în faliment. De asemenea, în cazul reorganizării, valorificarea imobilelor din patrimoniul societății ce nu sunt necesare activității de bază se va realiza la valoarea de piață, valoare net superioară unei valori de vânzare forțată care ar interveni în cazul falimentului.

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

Raportându-ne, în estimarea valorii de lichidare a activului Societății, la valoarea de evaluare a patrimoniului companiei, se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a Planului de reorganizare, va asigura acoperirea creanțelor creditorilor într-o măsură mai ridicată decât aceasta ar fi posibilă în eventualitatea falimentului.

În evaluarea realizată în cadrul procedurii de insolvență de către evaluatorul desemnat, s-a urmărit determinarea atât a valorii de piață a activelor Societății.

In acest sens, menționăm faptul că valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere.”.

Valorificarea activelor Societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit obținerea în schimbul activelor Societății a valorii de piață a acestora.

Pentru corectă evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor Societății se utilizează valoarea de lichidare definită ca „suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață”.

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

Valoarea de lichidare a activului Societății, prin evaluarea bunurilor stabilită de către evaluatorul independent în conformitate cu standardele internaționale de evaluare și valoarea din evidențele contabile a creanțelor și disponibilului bănesc la momentul propunerii planului de reorganizare, se prezintă după cum urmează:

Valori de lichidare:

v lichidare = 120.000 lei – 160.000 lei

Se poate desprinde concluzia că, în ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de societatea debitoare, valoarea maximă estimativă ce se va putea obține în urma procedurii de valorificare a patrimoniului AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. este de 160.000 lei.

În plus, trebuie să ținem cont de faptul că valoarea de bază în cuantum de 160.000 lei, obținabilă în cazul valorificării activelor și încasarea creanțelor în situația de faliment, este valoare *estimată* pentru situația lichidării tuturor activelor din patrimoniul societății.

Valoarea bunurilor a fost stabilită pe baza cererii și ofertei existente pe piața de profil din zona, precum și prin raportare la valoarea bunurilor înregistrată în contabilitatea societății. În realitate aceste sume, în cazul nefericit al intrării în procedura falimentului, sunt mult mai mici, iar valorificările bunurilor se realizează într-o perioadă mult mai lungă de timp după ce prețul acestora a mai scăzut, atât datorită lipsei cererii, dar și a degradării fizice și morale a bunurilor supuse vânzării.

Valoarea de lichidare obținută în urma valorificării activului în situația falimentului nu va putea fi distribuită integral creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe, din valoarea aceasta urmând a fi plătite cu prioritate cheltuielile de procedură estimate a fi în sumă de 104.000 lei (conform art. 159 pct 1 din Legea 85/2014).

Diferența efectivă, după scăderea cheltuielilor de procedură, rămasă a fi distribuită creditorilor în cazul falimentului este în sumă de 56.000 lei, aceasta urmând a acoperi următoarele categorii de creditori:

- Creditorii garantați - se estimează a fi disponibilă o sumă în cuantum de 51.930 lei ce ar acoperi creditorii ce aparțin acestei grupe într-un procent de 100,00% față de valoarea deținută în tabelul definitiv de creanțe. În comparație, prin prezentul planului de reorganizare se prevede îndestularea acestei grupe de creditori într-un procent de 100%;
- Creditorii Bugetari - se estimează a fi disponibilă o sumă în cuantum de 4.070 lei ce ar acoperi creditorii ce aparțin acestei grupe într-un procent de 20,20% față de valoarea deținută în tabelul definitiv de creanțe. În comparație, prin prezentul plan de reorganizare se prevede îndestularea acestei grupe de creditori într-un procent de 100%;
- Creanțe chirografare - se estimează a nu fi disponibilă nicio sumă care să acopere creditorii ce aparțin acestei grupe. De menționat că, prin prezentul planul de reorganizare se prevăd distribuiri

în procent de 10% din valoarea creanțelor deținute de creditorii înregistrați în grupa chirografarilor;

Totodată, menționăm faptul că totalul distribuțiilor ce urmează a se efectua prin program de plăți propus prin prezentul plan sunt în cuantum de **150.000 lei**, cu aproximativ 66,67 % mai mult decât în situația intrării societății în faliment, când se estimează că se vor efectua plăți aferente creanțelor înscrise în tabelul definitiv în cuantum total de 56.000 lei.

2.2.4. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI

2.2.4.1. AVANTAJE PENTRU CREDITORII GARANTAȚI

În ceea ce privește creditorii garantați, implementarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește gradul de recuperare a creanțelor deținute de către aceștia. Așa cum se va putea observa și în secțiunile ulterioare, procentul de acoperire a acestor creanțe, astfel cum acesta se propune a fi realizat prin Programul de plăți este de 100,00% din valoarea creanțelor garantate.

În ipoteza deschiderii față de Societate a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie există riscul de acoperire parțială a acestora într-o proporție mult mai mică decât cea propusă prin Plan și de perioada lungă de timp până la distribuirea efectivă. Acest risc este generat în special de segmentul de piață căruia i se adresează oferta de vânzare pentru bunurile existente în patrimoniul Societății dublat și de lipsa de lichiditate existentă pe piața financiară generată de actuala criză economică.

Acest fapt are impact semnificativ asupra valorii de evaluare a activelor Societății având în vedere că valoarea de lichidare a activelor Societății ce constituie obiectul garanțiilor creditoarelor nu este de natură să acopere valoarea creanțelor creditorilor, decât parțial.

2.2.4.2. AVANTAJE PENTRU CREDITORII BUGETARI

Pentru acești creditori, continuarea activității economice a societății comerciale AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. înseamnă menținerea unui important contribuabil, care achitând impozite și taxe aferente activității curente întregeste resursele financiare publice.

Prin prezentul planul de reorganizare se propune achitarea creditorilor bugetari într-o proporție de 100% față de valoarea creanțelor înregistrate în tabelul definitiv.

Pe lângă acest aspect, subliniem faptul că prin planul de reorganizare sunt propuse a se achita în integralitate toate datoriile către bugetul de stat și bugetele fondurilor speciale cumulate în perioada de observație și cele ce se vor naște în perioada de reorganizare, precum și T.V.A și impozit pe profit generat de ajustarea patrimoniului societății și valorificarea activelor excedentare activității, mai puțin accesoriile (dobanzi și penalități de intarziere).

2.2.4.3. AVANTAJE PENTRU CREDITORII CHIROGRAFARI

Prin prezentul plan de reorganizare este prevăzută plata creanțelor chirografare în cuantum de 73.486 lei, reprezentând un procent de 10% din totalul acestei grupe, cu 10% mai mult decât în situația intrării societății în faliment când nu s-ar fi restituit nicio sumă către această categorie de creditori. Aceasta categorie a creditorilor chirografari, prin votul lor pozitiv pentru aprobarea planului de reorganizare și astfel pentru menținerea societății debitoare în circuitul economic, vor putea desfășura în

continuare relații de business și vor putea obține beneficii în urma contractelor ce le vor semna. Pe termen lung este în avantajul lor ca o societate să rămână activă și revigorată în viața economică locală și națională față de situația falimentului când singura opțiune rămâne dizolvarea și lichidarea debitoarei, scoaterea acesteia din circuitul economic și înghețarea oricăror posibilități de plus valoare în viitor.

3. PREZENTAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE

3.1. IDENTIFICAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE

Denumire	AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L.
Forma juridică	<i>Societate comercială cu răspundere limitată</i>
Sediul	<i>Ploiesti, Bvd. Republicii, nr.159, bl.28C, et.6, ap.23, jud. Prahova</i>
CUI	<i>RO 11413746</i>
Oficiul Registrului Comerțului	<i>J29/51/1991</i>

AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. este o persoană juridică română cu sediul în Ploiesti, Bvd. Republicii, nr.159, bl.28C, et.6, ap.23, jud. Prahova, înregistrată la Registrul Comerțului Prahova sub nr. J29/51/1991, având Codul Unic de înregistrare Fiscală RO 11413746, aflata în prezent sub incidența Legii nr. 85/2014, conform Sentinței 1108 din 16.11.2016 în dosarul nr. 2102/105/2016 aflat pe rolul Tribunalului Prahova.

Act de constituire: Act constitutiv cu modificările intervenite ulterior, ultima actualizare realizându-se în data de 11.06.2012, potrivit datelor înscrise la ORC Prahova.

Capitalul social al societății subscris și vărsat este constituit din 20 de părți sociale cu o valoare totală de 200 lei și o valoare de 10 lei per parte socială, capitalul social fiind subscris integral de către asociatul unic, dl. Serban Alexandru - Catalin, cu o participare de 100% din capitalul social.

Societatea este o societate cu răspundere limitată înființată în anul 1991 în conformitate cu prevederile Legii nr. 31 din 1990, având număr de ordine în Registrul Comerțului J29/51/1991 și CUI RO 11413746.

Până la data deschiderii procedurii insolvenței debitoarea a fost administrată de către dl. Serban Alexandru Catalin, ce deținea calitatea de administrator statutar cu drepturi depline pe o perioadă nelimitată.

Odată cu deschiderea procedurii generale a insolvenței, Adunarea Generală a Asociaților l-a desemnat pe dl. Serban Alexandru Catalin în calitate de administrator special în cadrul procedurii insolvenței, având atribuțiile în conformitate cu art. 56 din legea privind procedura insolvenței.

3.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

Obiectul principal de activitate al societății AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L., conform Clasificării Activităților din Economia Națională (C.A.E.N.), este 4120 - „Lucrări de construcții a

cladirilor rezidentiale si nerezidentiale” activitatea desfășurându-se la tertii beneficiari ai acestor lucrari.

Activitatea specifică desfășurată de către AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. este efectuarea de lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale.

3.3 STRUCTURA ASOCIAȚILOR ȘI A CAPITALULUI SOCIAL

Capitalul social al AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. (denumită în continuare „Societatea”) este în valoare de 200 lei și este împărțit în 20 de părți sociale a căror valoare nominală este de 10 lei fiecare, deținute de asociatul unic, Serban Alexandru Catalin:

Capital social RON	Număr părți sociale	Valoare nominală	Asociați	Procent
200	20	10	Serban Alexandru Catalin	100%

3.4. SCURT ISTORIC AL SOCIETĂȚII DEBITOARE

Evoluția societății AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. a cunoscut, din 1991 până în prezent, un traseu ascendent pornind de la dezvoltarea unei mici afaceri până la activitatea desfășurată în prezent.

Compania a fost înființată în anul 1991, concepută și construită pe baza experienței și competenței profesionale acumulate de catre asociatii sai.

Societatea s-a născut din necesitatea adaptării la cerințele pieței și specializării în domeniul construcțiilor de cladiri rezidentiale si nerezidentiale.

Pe segmentul de piață în care își desfășoară activitatea, societatea a acumulat peste 26 ani de experiență.

Strategia companiei este de a dezvolta pe piața locală și națională, proiecte de anvergură recunoscute prin complexitatea, dimensiunea și calitate lor.

Orientarea de marketing a companiei AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L. presupune, în primul rând, accentul pe client și pe nevoile acestuia, fiind în permanență adaptare la schimbările din piață, oferind soluții integrate în domeniile specifice de competență.

4. SITUATIA ACTUALĂ A COMPANIEI

4.1 ACTIVUL COMPANIEI

Evaluarea activului debitoarei a fost realizată ținând cont de valorile existente în evidența financiar contabilă a societății debitoare, de anul dobândirii precum și de tendința actuală a pietei de profil din zona și din țară, în scopul de a avea o evaluare aliniată la condițiile pieței de referință la un moment cât

mai apropiat de momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, având în vedere obiectul de activitate al societății debitoare.

În urma aplicării acestor criterii specifice, prezentate anterior și a valorilor din evidențele contabile, a rezultat următoarea valoare totală de piață estimată pentru activele societății AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L., în insolvență:

- VALOARE DE PIAȚĂ: 402.137,72 lei;
- VALOARE DE VÂNZARE FORȚATĂ: min.120.000 lei – max. 160.000 lei;

Argumentele care au stat la baza elaborării acestei opinii, precum și considerentele privind valoarea, sunt:

- Valoarea a fost exprimată ținând seama exclusiv de ipotezele, condițiile limitative și aprecierile exprimate în raport;
- Valoarea estimată în RON și EUR este valabilă atât timp cât condițiile în care s-a realizat evaluarea (starea proprietății, a pieței imobiliare, nivelul cererii și ofertei, inflația, evoluția cursului leu/EUR) nu se modifică semnificativ;

4.2 PASIVUL DEBITOAREI CONFORM TABELULUI DEFINITIV DE CREANTE

4.2.1 TABELUL DEFINITIV AL CREANȚELOR

Tabelul definitiv cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar și împotriva cărora nu s-au formulat contestații în conformitate cu prevederile art. 112 din Legea 85/2014. În acest tabel se arată suma solicitată, suma admisă și rangul de prioritate a creanței.

Tabelul definitiv, prezentat integral în anexă, a fost afișat la ușa Tribunalului Prahova în data de 23.02.2017 și publicat în BPI.

<i>Grupa</i>	<i>Creanță acceptată</i>
<i>Creanțe garantate - art. 159 alin (1) pct. 3</i>	51.930,36
<i>Creanțe bugetare - art. 161 pct. 5</i>	2.215.522,00
<i>Creanțe chirografare - art. 161</i>	401.104,07
<i>Creanțe subordonate – art.161 pct.10</i>	333.758,01
TOTAL	806.977,44

Pornind de la scopul unui plan de reorganizare de a îndestula creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei din urmă ipoteze are un rol de referință în elaborarea planului. Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ținând cont de prevederile art. 161 din Legea nr. 85/2014.

Pentru o mai bună detaliere a prezumtivei situații de faliment, autorul planului de reorganizare a întocmit o imagine a posibilelor distribuiri în această procedură respectând modul de stingere impus de Legea 85/2014. În ipoteza în care față de societatea debitoare se va deschide procedura falimentului, activele societății debitoare ar fi valorificate la valoare de lichidare. În conformitate cu situația patrimoniului debitoare și a evidențelor contabile privind creanțele și disponibilitățile bănești, valoarea de lichidare a patrimoniului societății debitoare se ridică, în cel mai fericit caz, la valoarea de 160.000 lei.

Respectându-se prevederile art. 161 din Legea 85/2014, din valoarea totală a sumelor obținute în ipoteza lichidării patrimoniului societății, suma de 160.000 lei ar urma să fie distribuită astfel:

- Creditorii garantați vor fi îndestulați în proporție de 97%.
- Creditorii bugetari vor fi acoperite în procent de 0%.
- Creditorii chirografari vor realiza distribuiri în procent de 0%.

Simularea valorilor obținute, în ipoteza falimentului, au fost determinate astfel:

- Pentru determinarea valorii de lichidare a bunurilor din patrimoniul Societății (garantate sau negarantate) s-a avut în vedere valoarea de piață precum și ipoteza vanzării forțate;
- Determinarea creanțelor de recuperat și a disponibilului aflat în conturile bancare și în casierie s-a realizat prin raportare la evidențele contabile ale debitoare;
- Din valoarea activului garantat și negarantat au fost deduse integral cheltuielile de procedură; Simularea cheltuielilor de procedură au avut la bază cheltuielile realizate în proceduri similare și actualizate cu valorile existente la această oră pe piață:

ONORARIII	Observație + plan	Faliment	Faliment lei cu TVA	OBSERVAȚII
onorariu lunar administrator judiciar	2.000	2.000 + TVA	86.400	Au fost luate în calcul 36 de luni de la declanșarea procedurii falimentului
onorariu de succes	0	5%+TVA	9.600	
UNPIR	2%	2%	3.200	
cheltuieli de conservare și valorificare		3%	4.800	S-au avut în vedere cheltuielile necesare arhivării, pazii, conservării efective a bunurilor, servicii de contabilitate, etc.
TOTAL				104.000

În prezenta previziune a sumelor ce urmează a fi distribuite în ipoteza falimentului au fost avute în vedere valorile de lichidare determinate de situația specială a vânzării forțate. De asemenea, s-a luat în considerare suma de 104.000 lei reprezentând costuri aferente procedurii de lichidare (65 % cheltuieli totale, din care 5% onorariul de succes al lichidatorului judiciar, 2% contribuție UNPIR și 3 % alte cheltuieli de conservare a activului: paza, asigurare, reevaluare, administrare, care se vor naște pe parcursul procedurii). Aceste valori sunt prezentate estimativ.

Distribuirea către UNPIR în procent de 2% este calculată la valoarea de lichidare a activului, iar onorariul de succes al lichidatorului judiciar este cel aplicabil la valoarea creanțelor stinse în cadrul procedurii de faliment

5. STRATEGIA DE REORGANIZARE

Strategia de reorganizare reprezintă ansamblul de măsuri necesare a fi întreprinse de debitoare, în vederea implementării modificării planului, în scopul redresării debitoarei și a distribuirii sumelor datorate, către creditorii săi, în cuantumul indicat în cuprinsul modificării planului.

5.1. MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A

PLANULUI

Art.133 al legii 85/2014 prevede: (1) Planul de reorganizare va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor. (2) Planul de reorganizare va cuprinde în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

Legea determină modalitatea de reorganizare a unei societăți, care se referă în principal la restructurarea operațională, financiară și corporativă a debitoarei. Măsurile au scopul de a transforma Societatea dintr-o companie dezechilibrată din punct de vedere financiar, aflată în insolvență, într-o societate solvabilă, capabilă să respecte programul de plăți.

În cazul societății debitoare, măsurile au scopul de a asigura continuitatea activității și instrainarea diverselor bunuri ce nu sunt indispensabile desfășurării activității, cu scopul obținerii resurselor necesare acoperirii pasivului, acest scenariu îndestulând creditorii respectivi într-o manieră superioară ipotezei falimentului.

În esență, Planul prevede ca măsuri de restructurare financiară a debitorului **reeșalonarea datoriilor pe o perioadă de 36 luni** conform cash-flow-ului și programului de plăți.

De asemenea, prezentul plan de reorganizare prevede:

- > Păstrarea, în întregime de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii (Art. 133 alin.5 lit. A.)

Ținând cont de specificul Societății, de modul în care conducerea acesteia cunoaște și administrează situația, de cauzele ce au generat starea de insolvență, se dorește păstrarea în întregime a conducerii activității de către actuala echipă de management și administrare, sub supravegherea realizată

de către administratorul judiciar. Păstrarea dreptului de conducere a activității se alinază art. 141 alin 1 din Legea 85/2014, care prevede faptul că, după confirmarea planului, societatea debitoare va fi condusă de către administratorul special Serban Alexandru Catalin.

Ajustarea masei credale, în scopul echilibrării situației patrimoniale a debitoarei prin eliminarea pasivelor care nu-și găsesc corespondent în elementele de activ; pentru reducerea deficitului la nivelul capitalului propriu și a celorlalți creditori chirografari au fost privilegiate parțial, respectându-se însă principiile tratamentului corect și echitabil prevăzut de lege.

- > Eșalonarea unor datorii ale Societății pe intervalul de implementare a Planului pentru a putea fi achitate de către aceasta;
- > Restructurarea operațională a activității Societății astfel încât să se asigure realizarea unei activități profitabile pe perioada de implementare a planului.

Pentru punerea în aplicare a planului, măsurile adecvate sunt prezentate mai jos :

A. Obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora

Planul de reorganizare se bazează în cadrul secțiunii curente, pe următoarele surse de finanțare aflate la dispoziția companiei:

1. Încasări din serviciile prestate către diverși clienți ca urmare a continuării activității;

La acest moment, societatea AVITRA GROUP CONSTRUCT S.R.L., este parte într-o serie de contracte de furnizare a produselor rezultate în urma prestării lucrărilor de construcții și industriale, precum și a activităților conexe acestora.

2. Încasări debitori/ creanțe/ garanții anteriori deschiderii procedurii insolvenței și din perioada de observație.

Potrivit evidențelor contabile ale debitoarei, se apreciază că din totalul sumelor de recuperat, va realiza încasări în perioada de reorganizare în cuantum de 32.657,81 lei, acestea constând în creanțe.

Menționăm că, în ceea ce privește șansele de recuperare efectivă a acestora, autorul planului a avut în vedere următorul algoritm:

Explicație	Suma	Șanse de recuperare	Suma recuperată în situația reorganizării
Creanțe de 1 an - garanții de buna executie -	32.657,81 lei	100%	32.657,81 lei
Creanțe de peste 2 ani	0	0%	0
Creanțe de peste 3 ani	0	0%	0
TOTAL	32.658,00 lei		32.658,00 lei

Pentru efectuarea demersurilor de recuperare, societatea debitoare va angaja o persoană specializată

3. valorificarea unor active

În ceea ce privește lichidarea parțială a patrimoniului Societății, așa cum prevede art. 133 alin. 5 lit. E din Legea nr. 85/2014, prezentul plan de reorganizare prevede valorificarea bunurilor imobile și mobile ale societății, ce nu sunt necesare în continuarea desfășurării activității, constând în terenuri și construcții în curs de edificare, mașini și unelte, bunuri care nu sunt de natură a-și aduce contribuția la activitatea productivă a debitoarei.

De la valorificarea acestor active vor fi exceptate doar activele care sunt esențiale continuării activității, active necesare realizării fluxurilor financiare prevăzute prin plan.

Stabilirea în concret a bunurilor ce nu sunt considerate indispensabile desfășurării activității va fi făcută pe parcursul derulării planului, în funcție de activitatea și necesitățile societății debitoare.

Demersurile legate de valorificarea activului vor fi efectuate cu respectarea Legii nr. 85/2014, asigurându-se expunerea pe piață a activelor în cauză. Valorificarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului se va realiza separat ori în bloc, libere de orice sarcini, prin licitație publică sau prin negociere directă, sau prin darea în plată a acestora către creditorii debitorului, în contul creanțelor pe care aceștia le au față de averea debitorului. Darea în plată a bunurilor debitorului către creditorii săi va putea fi efectuată doar cu condiția prealabilă a acordului scris al acestora cu privire la această modalitate de stingere a creanței lor.

Valorificarea activelor din patrimoniul Societății se va realiza cu respectarea prevederilor art. 154 - 158 din Legea nr. 85/2014.

Lichidarea se va face de administratorul judiciar pe baza evaluării prezentate în raportul de evaluare întocmit în cauză.

Se vor vinde bunurile ce nu sunt considerate indispensabile desfășurării activității pe parcursul derulării planului, în funcție de activitatea și necesitățile societății debitoare. Dacă după un număr semnificativ de licitații (5 licitații) nu va fi obținut prețul de plecare se va reduce prețul cu un procent de 10%, și apoi vor fi organizate alte 5 licitații până la o nouă reducere, până la vânzarea bunului. Dacă administratorul judiciar va considera oportun va organiza un număr mai mare de licitații (mai mult de 5 la o rundă) în scopul obținerii celui mai bun preț.

Valorificările vor putea fi efectuate oricând după confirmarea planului de reorganizare, cu organizarea unei expuneri adecvate a activelor pe piață.

De menționat este faptul că bunurile ce sunt previzionate a se înstrăina vor fi libere de sarcini.

6. PROIECTII FINANCIARE

Construcția bugetului de venituri și cheltuieli, prognoza fluxului de numerar și programul de plăți, toate parte integrantă și anexate prezentului plan de reorganizare, au fost realizate pornind de la activitatea debitoarei și a constrângerilor generate de piață.

În întocmirea situațiilor s-a ținut cont de structura costurilor directe și a celor indirecte, de creditele societății, precum și de datoriile din perioada de observație.

Ca și modalitate de întocmire s-au parcurs pașii specifici acestor activități, fiind analizate:

1. Activitatea de exploatare a activelor curente
2. Valorificările de active patrimoniale
3. Prognoza fluxului de numerar cu evidențierea modului de distribuire a sumelor înscrise la masa credală
4. Datoriile din perioada de observație

6.1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Sursa de finanțare a activității de exploatare este structurată astfel:

- a. activitatea curentă—previziunea încasărilor din prestarea serviciilor către clienți.

Activitatea curentă a societății

- este dedicată prestării de lucrări de construcții civile și industriale și lucrări conexe.
- Plecând de la această bază, debitoarea a structurat o strategie de reorganizare întinsă temporal pe o perioadă de 3 ani (36 de luni), perioada de implementare a planului de reorganizare bazată pe istoric și având la bază cerințele pieții, concurența, precum și contractele în derulare și în negociere ale societății debitoare.

Premisele de elaborare a strategiei au fost următoarele:

- existența unor contracte de furnizare materiale prelucrate;
 - negocierile avansate existente pentru diverse contracte viitoare;
 - piața deja existentă la nivelul societății;
 - renumele bun pe care societatea îl are deja creat în piața lucrărilor de construcții și amenajări interioare.
- Plecând de la aceste premise, a fost bugetată activitatea, având la bază contractele generatoare de venituri pe care le avem în vedere și care generează venituri, iar pe parcursul celor 3 ani de reorganizări, bugetul de venituri și cheltuieli va fi structurat astfel:

DENUMIRE	Prognozat anul I	Prognozat anul II	Prognozat anul III
ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
venituri din exploatare	289,369.00	318,305.90	350,136.49
cifra afaceri	289,369.00	318,305.90	350,136.49
productia vanduta	230,645.00	253,709.50	279,080.45
venituri din vanzare marfuri	58,724.00	64,596.40	71,056.04
alte venituri din exploatare	0.00	0.00	0.00
Cheltuieli din exploatare	272,965.00	297,861.50	325,247.65
materii prime ,materiale	50,367.00	55,403.70	60,944.07
alte chelt materiale	12,700.00	13,970.00	15,367.00
energia si apa	11,280.00	12,408.00	13,648.80
marfuri	47,520.00	52,272.00	57,499.20
cheltuieli cu personalul	53,298.00	58,627.80	64,490.58
alte chelt de exploatare	73,800.00	81,180.00	89,298.00
Onorariu adminitr. Judiciar	24,000.00	24,000.00	24,000.00
REZULTAT DIN EXPLOATARE	16,404.00	20,444.40	24,888.84
Activitatea financiare			
Venituri financiare	3,198.00	3,358.00	3,526.00
Cheltuieli financiare	4,258.00	4,683.80	5,152.18
REZULTAT FINANCIAR	-1,060.00	-1,325.80	-1,626.18
VENITURI TOTALE	292,567.00	321,663.90	353,662.49
CHELTUIELI TOTALE	277,223.00	302,545.30	330,399.83
PROFIT BRUT	15,344.00	19,118.60	23,262.66
IMPOZIT PE PROFIT	2,455.04	3,058.98	3,722.03
PROFIT NET	12,888.96	16,059.62	19,540.63

6.1.1. BUGETUL DE CHELTUIELI AL ACTIVITĂȚII PE PERIOADA REORGANIZĂRII

Construcția bugetului de cheltuieli, prognoza fluxului de numerar și programul de plăți au fost realizate pornind de la activitatea debitoarei și de la constrângerile generate de piață.

În întocmirea situațiilor s-a ținut cont de structura costurilor fixe și variabile, de activele patrimoniale grevate de sarcini ale societății, precum și de datoriile din perioada de observație.

Construcția tabloului de cheltuieli are ca obiect analiza evoluției în timp a cheltuielilor precum și a contractelor pe care societatea le are în derulare și în vedere la momentul propunerii planului. Astfel, a fost elaborată structura bugetului de venituri și cheltuieli a activității societății pe cele 36 luni ale planului de reorganizare.

Acest buget de venituri și cheltuieli este unul *estimat*, fiind dificilă aproximarea cu exactitate a veniturilor și cheltuielilor aferente pe perioada celor 36 luni. Majoritatea cheltuielilor fiind direct corelate cu activitatea realizată, respectiv contractele prezente și viitoare, la acestea pot surveni modificări pe perioada celor 36 luni.

Următoarele elemente trebuie precizate:

- Sunt evidențiate cheltuieli generate de aplicarea prevederilor planului, în ceea ce privește retribuițiile aferente administratorului judiciar;
- Veniturile și cheltuielile cuprinse în cadrul Bugetului de venituri și cheltuieli reprezintă proiecții ale previziunilor fundamentate pe elementele existente specifice activității;

TABELUL DEFINITIV AL CREANTELOR DEBITOAREI AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL

I. CREANTE GARANTATE (art. 159 , alin.1 , pct.3)

Nr. crt.	Denumirea creditorului	Adresa	Creanta solicitata (lei)	Creanta validata (lei)
1	AJFP PRAHOVA		39.192,00	39.192,00
2	MARFIN BANK SA		12.738,36	12.738,36
TOTAL CREANTE GARANTATE				51.930,36 lei

II. CREANTE BUGETARE (art.161 pct. 5)

Nr. crt.	Denumirea creditorului	Creanta solicitata (Lei)	Creanta validata (Lei)
1	SPFL PRAHOVA	20.185,00	20.185,00
TOTAL CREANTE BUGETARE			20.185,00

III. CREANTE CHIROGRAFARE (art.161)

Nr. crt.	Denumirea creditorului	Creanta solicitata (Lei)	Creanta validata (Lei)
1	SC ALISTAR SECURITY SRL	1.603,74	1.603,74
2	RAFINARIA ASTRA ROMANA	20.419,58	20.419,58
3	SC PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA	116.832,49	116.832,49
4	UZINA MECANICA PLOPENI	5.537,35	5.537,35
5	SC SIPEX COMPANY SRL	2.040,42	2.040,42

6	SC ARS INDUSTRIAL SRL	7.695,28	7.695,28
7	SC ALGABETH COM SRL	8.731,60	8.731,60
8	SC ROKY RANDORY GUARD SRL	136.502,46	136.502,46
9	SC GEALAN ROMANIA SRL	31.735,16	31.735,16
10	SC EXALCO ROMANIA SRL	55.165,00	55.165,00
11	SC AMIT CREATIVE PRODUCTION SRL	1.428,26	1.428,26
12	SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS SRL	6.494,67	6.494,67
13	SC MERCURY LIGHTING SRL	5.678,06	5.678,06
14	SC AQUILA CONSTRUCT SRL	1.240,00	1.240,00
	TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE		401.104,07

IV. CREANTE SUBORDONATE (art. 110 raportat la art. 161, pct.10 lit. A)

Nr. crt.	Denumirea creditorului	Creanta solicitata (Lei)	Creanta validata (Lei)
1.	Dumitru Constantin Ciprian Razvan	333.758,01	333.758,01
	TOTAL CREANTE SUBORDONATE		333.758,01

Încasările din activitatea curentă previzionată la momentul depunerii planului de reorganizare sunt în valoare aproximativă de ... lei și au fost calculate luând în considerare contractele aflate în derulare, precum și activitatea din ultimii trei ani.

Încasări creante anterioare perioadei de insolvență și din perioada de observație se previzionează că se vor încasa aproximativ 32.660 lei.

Cheltuielile de procedură prevăzute reprezintă onorariul administratorului judiciar și alte cheltuieli de procedură (cheltuieli postale, taxe, etc.).

- **se realizează distribuiri către grupa creanțelor garantate 100%**, suma urmând a fi distribuită pe măsura încasărilor din activitatea curentă și din valorificarea bunurilor după următoarea schemă:
 - în anul I de reorganizare: sem. I = 8.655,00 lei, sem. al II-lea = 8.655,00 lei;
 - în anul al II-lea de reorganizare: sem. I = 8.655,00 lei, sem. al II-lea = 8.655,00 lei;
 - în anul al III-lea de reorganizare: sem. I = 8.655,00 lei, sem. al II-lea = 8.655,00 lei.
- **se efectuează distribuiri către creanțele bugetare în procent de 100%**, astfel:
 - în anul I de reorganizare: sem. I = 3.365,00 lei, sem. al II-lea = 3.364,00 lei;
 - în anul al II-lea de reorganizare: sem. I = 3.364,00 lei, sem. al II-lea = 3.364,00 lei;
 - în anul al III-lea de reorganizare: sem. I = 3.364,00 lei, sem. al II-lea = 3.364,00 lei;
- **se efectuează distribuiri către creanțele chirografare în procent de 10%**, astfel:
 - în anul I de reorganizare: sem. I = 0 lei, sem. al II-lea = 0 lei;
 - în anul al II-lea de reorganizare: sem. I = 18.372,00 lei, sem. al II-lea = 18.372,00 lei;
 - în anul al III-lea de reorganizare: sem. I = 18.371,00 lei, sem. al II-lea = 18.371,00 lei;
- se efectuează plăți în proporție de 100% din datoriile scadente aferente perioadei de observație, dar divizate pe cei trei ani de reorganizare, cu specificatia că acestea fiind datorii curente ce au luat naștere după data deschiderii procedurii insolvenței și nu sunt prevăzute în programul de plăți, ci doar în fluxul de numerar previzionat.

Precizăm că datoriile născute în cadrul perioadei de observație se compun din cele către bugetul de stat și către furnizorii societății.

Restantele către bugetul de stat, acumulate de la data deschiderii procedurii insolvenței, sunt previzionate a se plăti în integralitate, cu prioritate, în primele luni de reorganizare, iar datoriile către

furnizori se vor plăti conform scadențelor menționate în contractele comerciale perfectate între părți, scadente care se întind pe toată perioada planului, întocmai cu previziunile.

7. DISTRIBUIRI

Distribuirile de sume către creditorii Societății urmează a se efectua în conformitate cu Programul de plăți.

Programul de plată a creanțelor reprezintă, conform definiției legale, tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare și care cuprinde:

a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;

b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume.

Programul de plată al creanțelor detinute împotriva Societății a fost corelat cu proiecția fluxului de numerar, fiind o imagine a capacității reale de plată a Societății, a creanțelor înscrise la masa credală. Distribuirile preconizate a fi realizate conform Programului de plată respectă prevederile legii privind tratamentul corect și echitabil al tuturor creanțelor.

7.1. GRAFIC DE RAMBURSARE AL CREANTELOR

Perioada	Creditorul	Suma ramasa	Suma propusa a fi distribuita	Rangul creantei	Rest de plata
Sem I Anul I	AJFP PRAHOVA	39.192,00 lei	6.532,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	32.660,00 lei
	MARFIN BANK SA	12.738,36lei	2.123,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	10.615,00 lei
	SPFL PLOIESTI	20.185,00 lei	3.364,00 lei	Art.161 pct.5	16.821,00 lei
	SC ALISTAR SECURITY SRL	160,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	RAFINARIA ASTRA ROMANA SRL	2.042,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA	11.683,00 lei	0 lei	Art. 161	0 lei
	UZINA MECANICA PLOPENI SA	554,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC SIPEX COMPANY SRL	204,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC ARS INDUSTRIAL SRL	770,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC ALGABETH COM SRL	874,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei

	SC ROKY RANDORY GUARD SRL	13.650,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC GEALAN ROMANIA SRL	3.174,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC EXALCO ROMANIA SRL	5.517,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC AMIT CREATIVE PRODUCTION SRL	143,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCT SRL	650,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC MERCURY LIGHTING SRL	568,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC AQUILA CONSTRUCT SRL	124,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	Dumitru Constantin Ciprian Razvan	33.376,00 lei	0 lei	Art. 110 rap. art. 161, pct.10 lit. A	0 lei
Sem.II Anul I	AJFP PRAHOVA	32.660,00 lei	6.532,00lei	Art.159 alin1 pct.3	26.128,00 lei
	MARFIN BANK SA	10.615,00 lei	2.123,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	8.492,00 lei
	SPFL PLOIESTI	16.821,00 lei	3.364,00 lei	Art.161 pct.5	13.457,00 lei
	SC ALISTAR SECURITY SRL	160,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	RAFINARIA ASTRA ROMANA SRL	2.042,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA	11.683,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	UZINA MECANICA PLOPENI SA	462,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC SIPEX COMPANY SRL	170,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC ARS INDUSTRIAL SRL	642,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC ALGABETH COM SRL	728,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei

	SC ROKY RANDORY GUARD SRL	11.375,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC GEALAN ROMANIA SRL	2.645,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC EXALCO ROMANIA SRL	4.579,50 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC AMIT CREATIVE PRODUCTION SRL	119,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCT SRL	542,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC MERCURY LIGHTING SRL	473,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	SC AQUILA CONSTRUCT SRL	103,00 lei	0 lei	Art.161	0 lei
	Dumitru Constantin Ciprian Razvan	27.813,00 lei	0 lei	Art. 110 rap. art. 161, pct.10 lit. A	0 lei
Sem I Anul II	AJFP PRAHOVA	26.128,00 lei	6.532,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	19.596,00 lei
	MARFIN BANK SA	8.492,00 lei	2.123,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	6.369,00 lei
	SPFL PLOIESTI	13.457,00 lei	3.364,00 lei	Art.161 pct.5	10.093,00 lei
	SC ALISTAR SECURITY SRL	160,00 lei	40,00 lei	Art.161	120,00 lei
	RAFINARIA ASTRA ROMANA SRL	2.042,00 lei	510,50 lei	Art.161	1.531,50 lei
	PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA	11.683,00 lei	1.947,00 lei	Art.161	5.842,00 lei
	UZINA MECANICA PLOPENI SA	370,00 lei	92,00 lei	Art.161	278,00 lei
	SC SIPEX COMPANY SRL	136,00 lei	34,00 lei	Art.161	102,00 lei
	SC ARS INDUSTRIAL SRL	514,00 lei	128,00 lei	Art.161	386,00 lei
	SC ALGABETH COM SRL	582,00 lei	146,00 lei	Art.161	436,00 lei

	SC ROKY RANDORY GUARD SRL	9.100,00 lei	2.275,00 lei	Art.161	6.825,00 lei
	SC GEALAN ROMANIA SRL	2.116,00 lei	529,00 lei	Art.161	1.587,00 lei
	SC EXALCO ROMANIA SRL	3.660,00 lei	919,5 lei	Art.161	2.740,50 lei
	SC AMIT CREATIVE PRODUCTION SRL	95,00 lei	24,00 lei	Art.161	71,00 lei
	SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCT SRL	434,00 lei	108,00 lei	Art.161	326,00 lei
	SC MERCURY LIGHTING SRL	378,00 lei	95,00 lei	Art.161	283,00 lei
	SC AQUILA CONSTRUCT SRL	82,00 lei	21,00 lei	Art.161	61,00 lei
	Dumitru Constantin Ciprian Razvan	22.250,00 lei	5.563,00 lei	Art. 110 rap. art. 161, pct.10 lit. A	16.687,00 lei
Sem II Anul II	AJFP PRAHOVA	19.596,00 lei	6.532,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	13.064,00 lei
	MARFIN BANK SA	6.369,00 lei	2.123,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	4.246,00 lei
	SPFL PLOIESTI	10.093,00 lei	3.364,00 lei	Art.161 pct.5	6.729,00 lei
	SC ALISTAR SECURITY SRL	120,00 lei	40,00 lei	Art.161	80,00 lei
	RAFINARIA ASTRA ROMANA SRL	1.531,50 lei	510,50 lei	Art.161	1.021,00 lei
	PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA	5.842,00 lei	1.947,00 lei	Art.161	3.895,00 lei
	UZINA MECANICA PLOPENI SA	278,00 lei	92,00 lei	Art.161	186,00 lei
	SC SIPEX COMPANY SRL	102,00 lei	34,00 lei	Art.161	68,00 lei
	SC ARS INDUSTRIAL SRL	386,00 lei	128,00 lei	Art.161	258,00 lei
	SC ALGABETH COM SRL	436,00 lei	146,00 lei	Art.161	290,00 lei

	SC ROKY RANDORY GUARD SRL	6.825,00 lei	2.275,00 lei	Art.161	4.550,00 lei
	SC GEALAN ROMANIA SRL	1.587,00 lei	529,00 lei	Art.161	1.058,00 lei
	SC EXALCO ROMANIA SRL	2.740,50 lei	919,5 lei	Art.161	1.821,00 lei
	SC AMIT CREATIVE PRODUCTION SRL	71,00 lei	24,00 lei	Art.161	47,00 lei
	SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCT SRL	326,00 lei	108,00 lei	Art.161	218,00 lei
	SC MERCURY LIGHTING SRL	283,00 lei	95,00 lei	Art.161	188,00 lei
	SC AQUILA CONSTRUCT SRL	61,00 lei	21,00 lei	Art.161	40,00 lei
	Dumitru Constantin Ciprian Razvan	16.687,00 lei	5.563,00 lei	Art. 110 rap. art. 161, pct.10 lit. A	11.124,00 lei
Sem I Anul III	AJFP PRAHOVA	13.064,00 lei	6.532,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	6532,00 lei
	MARFIN BANK SA	4.246,00 lei	2.123,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	2.123,00 lei
	SPFL PLOIESTI	6.729,00 lei	3.364,00 lei	Art.161 pct.5	3.365,00 lei
	SC ALISTAR SECURITY SRL	80,00 lei	40,00 lei	Art.161	40,00 lei
	RAFINARIA ASTRA ROMANA SRL	1.021,00 lei	510,50 lei	Art.161	510,50 lei
	PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA	3.895,00 lei	1.947,00 lei	Art.161	1.948,00 lei
	UZINA MECANICA PLOPENI SA	186,00 lei	92,00 lei	Art.161	94,00 lei
	SC SIPEX COMPANY SRL	68,00 lei	34,00 lei	Art.161	34,00 lei
	SC ARS INDUSTRIAL SRL	258,00 lei	128,00 lei	Art.161	130,00 lei
	SC ALGABETH COM SRL	290,00 lei	146,00 lei	Art.161	144,00 lei

	SC ROKY RANDORY GUARD SRL	4.550,00 lei	2.275,00 lei	Art.161	2.275,00 lei
	SC GEALAN ROMANIA SRL	1.058,00 lei	529,00 lei	Art.161	529,00 lei
	SC EXALCO ROMANIA SRL	1.821,00 lei	920 lei	Art.161	901,00 lei
	SC AMIT CREATIVE PRODUCTION SRL	47,00 lei	24,00 lei	Art.161	23,00 lei
	SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCT SRL	218,00 lei	108,00 lei	Art.161	110,00 lei
	SC MERCURY LIGHTING SRL	188,00 lei	95,00 lei	Art.161	93,00 lei
	SC AQUILA CONSTRUCT SRL	40,00 lei	21,00 lei	Art.161	19,00 lei
	Dumitru Constantin Ciprian Razvan	11.124,00 lei	5.563,00 lei	Art. 110 rap. art. 161, pct.10 lit. A	5.561,00 lei
Sem II Anul III	AJFP PRAHOVA	6532,00 lei	6532,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	0 lei
	MARFIN BANK SA	2.123,00 lei	2.123,00 lei	Art.159 alin1 pct.3	0 lei
	SPFL PLOIESTI	3.365,00 lei	3.365,00 lei	Art.161 pct.5	0 lei
	SC ALISTAR SECURITY SRL	40,00 lei	26,00 lei	Art.161	40,00 lei
	RAFINARIA ASTRA ROMANA SRL	510,50 lei	510,50 lei	Art.161	0 lei
	PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA	1.948,00 lei	1.948,00 lei	Art.161	0 lei
	UZINA MECANICA PLOPENI SA	94,00 lei	94,00 lei	Art.161	0 lei
	SC SIPEX COMPANY SRL	34,00 lei	34,00 lei	Art.161	0 lei
	SC ARS INDUSTRIAL SRL	130,00 lei	130,00 lei	Art.161	0 lei
	SC ALGABETH COM SRL	144,00 lei	144,00 lei	Art.161	0 lei

SC ROKY RANDORY GUARD SRL	2.275,00 lei	2.275,00 lei	Art.161	0 lei
SC GEALAN ROMANIA SRL	529,00 lei	529,00 lei	Art.161	0 lei
SC EXALCO ROMANIA SRL	901,00 lei	901,00 lei	Art.161	0 lei
SC AMIT CREATIVE PRODUCTION SRL	23,00 lei	23,00 lei	Art.161	0 lei
SC MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCT SRL	110,00 lei	110,00 lei	Art.161	0 lei
SC MERCURY LIGHTING SRL	93,00 lei	93,00 lei	Art.161	0 lei
SC AQUILA CONSTRUCT SRL	19,00 lei	19,00 lei	Art.161	0 lei
Dumitru Constantin Ciprian Razvan	5.561,00 lei	5.561,00 lei	Art. 110 rap. art. 161, pct.10 lit. A	0 lei

Nota:

- planul va putea fi considerat îndeplinit chiar dacă creditorul nu a fost achitat integral întocmai cu programul de plăți mai sus detaliat, dar numai cu acordul expres al acestuia, în care arata ca este de acord cu achitarea cuantumului creanțelor scadente și după data ieșirii de sub protecția Legii 85/2014, ieșirea din planul de reorganizare și reintegrarea în viața economică. În aceste condiții creditoarea garantată își va menține toate drepturile instituite asupra bunului adus în garanție.

Sursa distribuțiilor către creditori va fi din desfășurarea activităților curente, din soldul disponibil și din recuperarea creanțelor.

7.2. PLATA CREANȚELOR NĂSCUTE ÎN CURSUL PROCEDURII

- Creanțele născute după data deschiderii procedurii de insolvență a Societății, ca urmare a derulării activității curente a acesteia, astfel cum acestea sunt prezentate în cadrul planului, urmează a fi achitate pe perioada implementării planului de reorganizare, în conformitate cu actele juridice care constituie izvorul acestor creanțe, în funcție de natura juridică a acestora.
- Menționăm faptul că la elaborarea previziunilor cu privire la fluxurile de numerar ce vor fi generate de către Societate ca urmare a implementării modificării planului de reorganizare au fost avute în vedere și plățile efectuate pentru stingerea creanțelor născute după deschiderea procedurii de insolvență.

Bugetul de cheltuieli aferent prezentului plan prevede achitarea datoriilor născute în perioada de observație, scadente, care constau în impozite către bugetele de stat și furnizori diversi.

Restanțele acumulate către bugetul de stat, de la data deschiderii procedurii insolvenței, sunt previzionate a se plăti în integralitate, cu prioritate, în primele luni de reorganizare, iar datoriile

către furnizori se vor plăti conform scadențelor menționate în contractele comerciale perfectate între părți.

7.3. TRATAMENTUL CREANȚELOR

Așa cum se prevede în Secțiunea a-V-a din Legea insolvenței – Planul – în cadrul acestuia se vor menționa *categoriale de creanțe care nu sunt defavorizate, tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate, ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment.*

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.

7.3.1. CATEGORIILE DE CREANȚE CARE SUNT DEFAVORIZATE PRIN PLAN

Potrivit art. 5 punctul 16 din Legea nr. 85/2014 categoria creanțelor defavorizate este *„prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:*

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit legii;*
- b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fara acordul expres al acestuia.*

În aceasta categorie intra:

1. creditorii chirografari care sunt satisfăcuți în proporție de 10,00% deci suportă o reducere a cuantumului creanței în proporție de 90%.

Conform strategiei planului de reorganizare, **creanțele garantate** vor beneficia de distribuiri de sume în proporție de 100% din totalul grupei de creanțe, distribuția urmând a fi efectuată însă esalonat, conform programului de plăți.

Creanțele bugetare înscrise în tabelul definitiv creanțelor vor beneficia de distribuiri de sume de 100% din creanțele înscrise la masa credală.

Categoriile **creanțelor chirografare** vor beneficia de distribuiri de sume în proporție de 10,00% din valoarea creanțelor înscrise în tabelul definitiv de creanțe conform programului de plăți, parte integrantă a planului de reorganizare.

7.3.2. TRATAMENTUL CORECT ȘI ECHITABIL AL CREANȚELOR

În conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014, tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- a) nici una dintre categoriile care resping planul și nicio 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 nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

De asemenea, planul stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte.

Raportat la elementele prezentate mai sus, respectarea tratamentului corect și echitabil va putea fi precizat cu acuratețe *vis-a-vis* de fiecare dintre categoriile de creanțe și *vis-a-vis* de fiecare dintre creanțele luate individual doar după examinarea votului asupra modificării planului, pentru că

îndeplinirea anumitor condiții depinde de rezultatul, respectiv aprobarea sau respingerea modificării planului de către fiecare dintre creditorii.

7.3.3 PROGRAMUL DE PLATĂ A CREAŢELOR

Potrivit prevederilor art. 5 pct. 53 din legea insolvenței programul de plată al creanțelor este graficul de achitare al creanțelor menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare și care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;
- b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume.

Astfel, menționăm faptul că programul de plată al creanțelor a fost detaliat la punctul 7.1. din prezentul plan.

Pentru categoria creanțelor garantate planul prevede achitarea creanțelor în cadrul planului de reorganizare în proporție de 100%, în suma totală de 51.930,36 lei, pe parcursul celor trei ani de implementare a planului de reorganizare.

În ceea ce privește creanțele bugetare acestea se vor îndeștula în procent de 100%, din valoarea creanțelor înscrise în tabelul definitiv, adică 20.185,00 lei, sumă ce se va distribui începând cu primul an al planului de reorganizare.

Pentru creanțele chirografare, așa cum am arătat și în capitolele precedente, se realizează distribuiri către această categorie de creanțe în procent de 10,00%, în cuantum de 73.489,00 lei, umă ce se va distribui începând cu anul al II – lea al planului de reorganizare.

7.3.4 RETRIBUȚIA PERSOANELOR ANGAJATE

Prin prezentul plan sunt prevăzute următoarele plăți cu titlu de onorariu al administratorului judiciar, onorariu stabilit de adunarea creditorilor convocată pentru data de 06.02.2017, astfel:

- Un onorariu fix de 2.000 lei + TVA / lună;
- Onorariu de succes în cuantum de 5% + TVA din valoarea creanțelor recuperate, respectiv valorificarea bunurilor.

Plata retributiei convenite administratorului judiciar va fi efectuată în lei la cursul BNR din ziua facturării, urmând ca plata să fie efectuată pe baza facturii emise de către administratorul judiciar.

Sumele estimate a fi achitate administratorului judiciar au fost incluse în bugetul de cheltuieli.

8. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

8.1 EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI

- ✓ Urmare a confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic, activitatea Debitoarei este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și ale celorlalte părți interesate sunt asigurate conform planului;
- ✓ Activitatea debitoarei supusă reorganizării va fi condusă de către administratorul special, astfel că plățile debitoarei și încheierea contractelor se vor face de către acesta sub supravegherea administratorului judiciar;
- ✓ Debitoarea va îndeștina, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în planul de reorganizare.
- ✓ Creanțele născute în perioada de reorganizare vor fi achitate în conformitate cu documentele din care acestea se nasc.

- ✓ Planul urmărește modul de constituire a resurselor și de alocare a acestora în vederea unei corelări între încasările Debitoarei, plățile curente ale acesteia și distribuiri aferente masei credale.

8.2 CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

Potrivit Legii nr. 85/2014 nerespectarea planului de reorganizare aprobat de către creditorii Societății și confirmat de către judecătorul sindic, se sancționează cu deschiderea procedurii de faliment și încetarea procedurii de reorganizare

Astfel, în vederea respectării planului de reorganizare, aplicarea acestuia de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, respectiv:

1. Judecătorul-sindic care exercită controlul de legalitate sub care se derulează întreaga procedură, urmărește efectuarea cu celeritate a actelor și operațiilor prevăzute de prevederile legale, precum și realizarea în condițiile legii a drepturilor și obligațiilor tuturor participanților la aceste acte și operațiuni.

2. Creditorii, care reprezintă conform Legii 85/2014 persoanele fizice sau juridice ce detin un drept de creanță asupra averii debitorului și care au solicitat, în mod expres, instanței să le fie înregistrate creanțele în tabelul definitiv de creanțe sau în tabelul definitiv consolidat de creanțe și care pot face dovada creanței detinute față de patrimoniul debitorului, în condițiile Legii Insolventei.

3. Administratorul judiciar exercită un control asupra derulării întregii proceduri, supervizând activitatea debitoarei și având implicit obligația legală de a se asigura că societatea debitoare pune în practică planul votat de creditori.

În concluzie, controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către factorii menționați mai sus, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului și menținerea Societății în viața comercială.

24.03.2017

Administrator special

Serban Alexandru Catalin



Serban Alexandru Catalin

