

PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL - IN INSOLVENTA

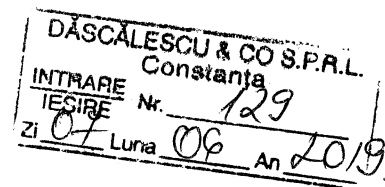
**TRIBUNALUL CONSTANTA**

**Sectia a II-a Civila**

**Dosar nr. 574/118/2019**

**Termen: 06.03.2019**

**Complet: F8**



**PLANUL DE REORGANIZARE AL**

**S.C. DOBROGEA AGREGATE S.R.L.**

## Societate aflata in insolventa

### Cuprins

CAP. I PREAMBUL .....	4
A. Scopul planului .....	4
B. Norme legale .....	5
C. Conditii de admisibilitate a Planului .....	5
D. Autorul planului.....	7
E. Termenul de executare.....	7
F. Destinarii Planului.....	8
Cap. II - DATE GENERALE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII COMERCIALE.....	8
A. Denumire; sediu; numar inmatriculare; cod fiscal .....	8
B. Forma juridica.....	8
C. Obiect de activitate.....	8
E. Structura capitalului social.....	9
F. Cont bancar .....	9
G. Organisme de reprezentare si conducere .....	9
CAP. III DESCHIDEREA PROCEDURII INSOLVENTEI. EFECTE.....	10
A. Cererea introductiva .....	10
B. Componenta Tabelul definitiv al obligatiilor debitoarei DOBROGEA AGREGATE SRL .....	10
CAP. IV. ANALIZA SOCIETATII AFLATA IN INSOLVENTA .....	10
A. Scurt istoric al societatii .....	10
C. Analiza pozitiei financiare pe baza situatiilor financiar-contabile.....	13
D. Situatia juridica a activelor aflate in proprietatea debitoarei .....	15
D.1. Active imobilizate.....	15
Imobilizari corporale.....	15
B.2. Activele circulante.....	16
C.1. Diagnostic juridic.....	17
SWOT Juridic.....	17
C.2. Diagnostic comercial.....	18
Societatea aflata in insolventa defasoara doua activitati, respectiv: lucrari de constructii civile si inchirierea spatiilor proprii .....	18
SWOT Comercial .....	18

## PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL – IN INSOLVENTA

C.4. Structura personalul angajat .....	19
CAP. V. REORGANIZAREA ACTIVITATII.....	20
A. Premisele reorganizarii.....	20
B. Obiectivele Planului de reorganizare .....	20
C. Premisele Planului de reorganizare .....	21
D. Masuri propuse prin Planul de reorganizare .....	21
CAP. VI. AVANTAJELE REORGANIZARII .....	22
A. Avantaje generale față de procedura falimentului.....	22
B. Comparația avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment .....	24
C. Avantaje pentru creditorii bugetari si chirografari .....	26
D. Avantaje pentru furnizori și clienți .....	27
E. Evaluarea gradului de acoperire a creantelor în caz de faliment.....	27
CAP. VII. STRATEGIA DE REORGANIZARE .....	28
A. Continuarea activitatilor curente.....	28
B. Alte surse de finantare .....	29
C. Determinarea fluxului de numerar .....	29
D. Programul de plăți .....	30
E. Tratatamentul diferitelor categorii de creante .....	30
F. Controlul aplicării Planului .....	31
CAP. VIII. CONCLUZII .....	33

## CAP. I PREAMBUL

---

### A. Scopul planului

Planul de reorganizare al societatii comerciale DOBROGEA AGREGATE SRL are drept scop prezentarea masurilor si actiunilor necesare redresarii din punct de vedere economico-financiar a societatii insolvente, in vederea acoperirii pasivului, radierii de la registrul comertului a mentiunilor referitoare la insolventa si reintegrarii firmei in lantul comercial.

Planul de reorganizare urmareste prezentarea unei strategii reale, posibile si de actualitate, conceputa in vederea achitarii datoriilor societatii, in principal prin continuarea activitatii, prin mentinerea surselor de venit existente si prin identificarea de noi clienti.

In cuprinsul planului de reorganizare sunt prezentate perspectivele de redresare ale societatii debitoare, raportat la specificul activitatii, posibilitatile financiare existente, cererea pietei si continutul tabelului definitiv al obligatiilor debitoare.

Scopul principal al planului de reorganizare, in sens larg, subscie scopului procedurii insolventei si anume acoperirea pasivului debitorului in insolventa.

In sens restrans, planul are drept scop acoperirea integrala a creantelor creditorilor inregistrati in procedura insolventei DOBROGEA AGREGATE SRL, la un nivel superior fata de distributiile si gradul de acoperire a creantelor care s-ar efectua intr-o eventuala procedura a falimentului.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, in concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta. Este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea nr. 85/2014, respectiv necesitatea salvării societatii aflată în insolvență prin reorganizare, inclusiv restructurare economică.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflată în dificultate, menținându-se

obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfășurare a activității 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 debitoarei profitabilă.

Reorganizarea urmarește protejarea intereselor creditorilor deoarece acoperirea pasivului în urma lichidării averii debitoarei, nu ar reuși să atingă nivelul de satisfacere a creanțelor prevăzut prin prezentul plan.

Totodată, este de preferat ca persoana juridică să fie menținută în viața comercială, să ofere locuri de muncă, să-și plătească impozitele și taxele către bugetul de stat și bugetul local, aferente activității curente.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului debitoarei prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități.

### **B. Norme legale**

Actul normativ care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței.

Legea cuprinde o secțiune referitoare la reorganizare, respectiv: Secțiunea a VI-a ce cuprinde două capitole, Planul și Perioada de reorganizare, distincte și interdependente.

Legea insolvenței permite și oferă o șansă debitorului insolvent, supus prevederilor acesteia, de a-și reorganiza viața comercială și de a-și continua activitatea.

Planul de reorganizare trebuie să indice perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului.

### **C. Condiții de admisibilitate a Planului**

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a SC DOBROGEA AGREGATE SRL, conform art. 132 alin. 1 lit. a din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare au fost îndeplinite după cum urmează:

## PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL - IN INSOLVENTA

- Debitoarea, odată cu formularea cererii de deschidere a procedurii și-a manifestat intenția de a-și reorganiza activitatea.

- Tabelul definitiv de creanțe împotriva SC DOBROGEA AGREGATE SRL a fost a fost publicat în Buletinul procedurilor de insolventa nr. 9293 din data de 10.05.2019, astfel cum prevede art. 111 alin. 2 din Legea nr. 85/2014: „*Contestatiile trebuie depuse la tribunal în termen de 7 zile de la publicarea în Buletinul procedurilor de insolventa a tabelului preliminar (.....)*”.

- Cu respectarea prevederilor art. 132 alin. (1) din Legea nr. 85/2014: “*Urmatoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare în condițiile de mai jos:*” lit. a) “*Debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formularii intenției de reorganizare, potrivit art. 67 alin. 1 lit. g) dacă procedura a fost declansată de acesta și în termenul prevăzut de art. 74, în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditori*”, planul a fost propus în interiorul termenului.

- Planul prevede ca metodă de reorganizare continuarea activității curente.

Continuarea activității curente se va efectua sub supravegherea creditorilor și a administratorului judiciar care, prin intermediul rapoartelor financiare vor cunoaște permanent evoluția debitoarei și vor putea lua măsuri în timp real pentru ameliorarea unor eventuale abateri de la plan.

Supravegherea activității curente este dublată de necesitatea atingerii unor obiective țintă stabilite prin planul de reorganizare care se referă cel puțin la un anumit nivel al veniturilor și la un quantum prestabilit al distribuțiilor de sume.

Perspectivile de redresare ale debitoarei sunt în raport cu posibilitățile și specificul activității desfășurate, cu mijloacele financiare disponibile sau care se pot mobiliza și cu cererea pieței față de oferta de produse.

Pentru a fi supusa procedurii reorganizării, în articolul 67, Legea insolvenței prevede ca debitoarea să nu fi fost supusa procedurii insolvenței în ultimii 5 ani anteriori

formularii cererii introductive iar membrii organelor de conducere (administratorul) nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art. 132 alin. 4 al legii privind procedura insolvenței.

Prin urmare, si din acest punct de vedere condițiile legale prevăzute pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt întrunite.

#### **D. Autorul planului**

Planul de reorganizare a activității SC DOBROGEA AGREGATE SRL este întocmit si depus de administratorul special, domnul Mantea Marian conform dispozițiilor art. 132 alin 1 lit. a din Legea nr. 85/2014.

Conform art. 56 alin. 1 din Legea insolventei, „*Administratorul special are următoarele atribuții: d) propune un plan de reorganizare*”;

Intentia de a depune un Plan de reorganizare a fost exprimata prin cererea introductiva privind deschiderea procedurii insolventei, de catre debitoare.

Administratorul special are atribuțiile conducerii activității, sub supravegherea administratorului judiciar care vegheaza ca măsurile ce le propune prin plan, sa fie respectate intocmai.

#### **E. Termenul de executare**

Termenul de executare a măsurilor inscrise in Planul de reorganizare va fi de 3 (trei) ani de zile, calculati din prima luna ce se scurge dupa ramanerea irevocabila a sentinței care confirma planul, in conformitate cu prevederile art. 133 alin.3 raportat la art. 140 alin. 1 din Legea nr. 85/2014: *“Executarea planului de reorganizare nu va putea depasi 3 ani, socotiti de la data confirmării”, “ Cand sentinta care confirma un plan intra in vigoare, activitatea debitorului este reorganizata in mod corespunzator; creantele si drepturile creditorilor si ale celorlalte parti interesate sunt modificate astfel cum este prevazut in plan”*.

Legea permite si prelungirea duratei de executare a planului, cu inca 12 luni, daca aceasta propunere este votata de doua treimi din creditorii aflati in sold, iar administratorul special va solicita si aceasta prelungire in cazul in care condițiile executării

planului vor fi nefavorabile.

#### **F. Destinarii Planului**

Destinatarii Planului de reorganizare sunt: creditorii inscrisi in Tabelul definitiv al obligatiilor debitoarei SC DOBROGEA AGREGATE SRL – in insolventa, Judecatorul sindic si administratorul judiciar Dascalescu & Co SPRL.

Potrivit structurii tabelului definitiv al obligatiilor debitoarei DOBROGEA AGREGATE SRL, creantele datorate de catre societatea debitoare sunt impartite in trei categorii de creditori, dupa cum urmeaza:

1. Creante Bugetare – in quantum total de 552.307,00 lei;
2. Creante Chirografare – in quantum total de 720.926,10 lei;
3. Creante Subordonate – in quantum total de 106.911,88 lei.

## **Cap. II - DATE GENERALE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII COMERCIALE**

---

#### **A. Denumire; sediu; numar inmatriculare; cod fiscal**

1. Denumirea societatii: S.C. DOBROGEA AGREGATE S.R.L.
2. Sediul: Corbu, Cap Midia, DJ 226 km 25, Jud. Constanta.
3. Codul unic de inregistrare: RO15864129.
4. Numar inmatriculare in Registrul Comertului: J13/3109/2003.

#### **B. Forma juridica**

1. Forma juridica de constituire: Societate cu raspundere limitata.

#### **C. Obiect de activitate**

1. La data deschiderii procedurii, debitoarea DOBROGEA AGREGATE S.R.L. avea urmatoarea activitate principala: „Extractia pietrei ornamentale si a pietrei pentru constructii, extractia pietrei calcaroase, ghipsului, cretei si a ardeziei”.



2. Cod CAEN: codul CAEN al activitatii principale: 0811.

#### **E. Structura capitalului social**

1. Natura capitalului social: 100% privat, roman.
2. Valoarea capitalului subscris: 1.200 RON.

#### **F. Cont bancar**

1. Contul unic de lichidare a fost deschis la Piraeus Bank Romania SA - Sucursala Constanța;
2. Cod IBAN: RO48 PIRB 1403 7839 9900 1000.

#### **G. Organisme de reprezentare si conducere**

##### **1. Petrescu Silviu – asociat;**

Aport la capitalul societății: 600 lei;

Nr. părți sociale: 60;

Cota de participare la beneficii și pierderi: 50%.

##### **2. Mantea Cristina Angelica – asociat;**

Aport la capitalul societății: 600 lei;

Nr. părți sociale: 60;

Cota de participare la beneficii și pierderi: 50%.

**3. Administrator statutar anterior deschiderii procedurii insolventei: Mantea Cristina Angelica.**

**4. Adminstrator special – desemnat conform Hotararii AGA nr. 2/22.05.2019: Mantea Marian.**

## CAP. III DESCHIDEREA PROCEDURII INSOLVENTEI. EFECTE

---

### A. Cererea introductiva

Prin cererea introductiva inregistrata la Tribunalul Constanta, debitoarea a solicitat sa fie supusa procedurii insolventei motivat de faptul ca nu mai este in masura a achita debitele certe, lichide si exigibile datorate.

Prin urmare, judecatorul sindic a pronuntat Sentinta civila nr. 41/ 04.02.2019 prin care a fost admisa cererea debitoarei si s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei.

Totodata, prin Sentinta civila mentionata a fost numit administrator judiciar Dascalescu & Co SPRL.

### B. Componenta Tabelul definitiv al obligatiilor debitoarei DOBROGEA AGREGATE SRL

Situatia sintetica a tabelului definitiv al creantelor se prezinta astfel:

<b>Ordinea prioritate din Legea nr. 85/2014</b>	<b>Felul creantei</b>	<b>Creanta acceptata - lei</b>
Art. 161, pct.5	Bugetara	552.307,00
Art. 161, pct. 8	Chirografara	969.581,76 lei
Art. 161, pct. 10	Subordonata	106.911,88 lei
<b>TOTAL</b>		<b>1.380.144,98</b>

## CAP. IV. ANALIZA SOCIETATII AFLATA IN INSOLVENTA

---

### A. Scurt istoric al societatii

Inființată in anul 2003, societatea DOBROGEA AGREGATE S.R.L. avea, la data deschiderii procedurii insolventei, ca și obiect principal de activitate declarat: Cod CAEN – 0811 – Extractia pietrei ornamentale si a pietrei pentru constructii, extractia pietrei

calcaroase, ghipsului, cretei si a ardeziei.

Debitoarea are sediul social in Corbu, Cap Midia, DJ 226 km 25, Jud. Constanta si realizeaza lucrari de exploatare a carierei de piatra de la Sacele.

Carierea de piatra este detinuta de o persoana fizica iar subscrisa am incheiat cu aceasta un contract de comodat conform caruia aceasta asigura societatii folosinta gratuita a terenului in suprafata de 150.000 mp ce formeaza tarlaua (sola) 72, parcela Nb 372/2, situat in extravilanul comunei Sacele, judet Constanta.

Avand in vedere faptul ca detineam creante certe, lichide si exigibile mai vechi de 60 de zile si ca nu detineam fonduri sa le achitam, prin cererea de deschidere a procedurii insolventei, ne-am declarat starea de insolventa si ne-am exprimat intentia de reorganizare.

## **B. Cauze care au generat deschiderea procedurii de insolventa**

Societatea si-a început activitatea pe principii de rentabilitate economica fiind interesata in permanenta de fluctuația interesului pieței aferente obiectelor de activitate proprii.

Administratorul special apreciaza ca insolventa s-a datorat urmatorilor factori:

### **1. Factori interni**

- Managementul neperformant fata de urmatoarele aspecte:
  - Creșterea costurilor într-un ritm mult mai mare decât capacitatea de realizare a veniturilor;
  - Achiziționarea unui de bunuri necesare desfășurării activității.
  - Nerecuperarea creanțelor de la clienții rau platnici, cauza principala fiind falimentul acestora sau pur si simplu refuzul de plata din motive economice;
  - Lipsa unor masuri reale si eficiente de reducere a cheltuielilor totale ale societății – desi am incercat sa gasim variante alternative pentru redresarea activității, in continuare neincasarea la timp a creantelor ne pot destabiliza foarte grav;

## PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL – IN INSOLVENTA

- Lipsa unei strategii pe termen mediu si lung de rentabilizare a activității societății, prin luarea de masuri reale la nivel de management, marketing, financiar si resurse umane, având in vedere condițiile de conjunctura ale pieței.

- Resurse umane:

- Cresterea intr-un ritm ridicat a cheltuielilor salariale, existand in permanenta un raport supraunitar intre cheltuielile salariale si realizarile companiei;

### 2. Factori externi

- Scăderea continua a adaosului comercial datorita abundentei de produse si servicii similare pe piața;

- Creșterea cheltuielilor necesare exploatarii carierei si ne referim printre altele la cresterea pretului carburantului;

- Orientarea clienților catre produse mai ieftine in sa de o calitate îndoielnică;

- Inrautătirea comportamentului de plată al companiilor ca urmare a falimentului unora dintre ele;

- Problemele de lichiditate au fost agravate de problemele pe lanțul de furnizare, în condițiile în care multe companii au fost puse în incapacitate de plată din cauza creanțelor neîncasate de la proprii clienți.

- Criza economica internaționala a condus la o scădere semnificativa a ritmului de creștere economica in România.

- Contextul general din Romania, in care lipsesc cu desavarsire profesionistii si suntem nevoiti sa angajam fie persoane lipsite de cunostinte fie oameni cu experienta care in sa pretind salarii astronomice.

- Lipsa permanenta de disponibilități banesti a dus la dificultăți in achitarea datoriilor catre furnizori, bugetul statului si alti creditorii, asociata fiind obligata in anumite situații sa împrumute societatea pentru a face fata datoriilor curente si a nu intra in încetare de plăți. Aceasta masura in sa nu a reusit sa salveze societatea de la declararea stării de insolventa.

### C. Analiza poziției financiare pe baza situațiilor financiar-contabile

Primul pas în analiza poziției financiare îl reprezintă analiza de ansamblu a situației patrimoniale în cadrul căreia se va pune în evidență evoluția și mutațiile structurale produse în cadrul activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii pe baza informațiilor puse la dispoziție prin situațiile financiar-contabile.

Activul societății prezintă următoarea structură:

La data de 28.02.2019, potrivit Balantei de verificare a conturilor, activele imobilizate erau în valoare totală netă de 493.355,22 lei, iar activele circulante erau în valoare de 918.512,43 lei, fiind reprezentate de:

- stocuri în valoare totală de 43.608,39 lei;
- creanțe în suma de 861.269,30 lei;
- disponibilități bănești în valoare de 13.634,74 lei.

În ceea ce privește activele imobilizate aflate în patrimoniul societății, acestea se prezintă astfel:

- Soldul contului 205- Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și alte drepturi și valori similare (Permis de exploatare), în valoare totală de 2.445 lei (integral amortizată);

- Soldul contului 206 - Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale, în valoare netă de 20.765 lei;

- Echipamente tehnologice, evidențiate în cadrul contului 2131 în valoare netă (amortizată) de 467.382,27 lei;

- Mijloace de transport, evidențiate în cadrul contului 2133 în valoare netă (amortizată) de 3.385,30 lei;

- Mobilier, evidențiat în cadrul contului 214- Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale, în valoare totală netă de 1.822,65 lei.

Pasivul societății prezintă următoarea structură:

La data de 28.02.2019, capitalul social subscris si varsat era de 1.500 lei, rezultatul reportat in valoare de - 299.903,11 lei, rezultatul exercitiului - pierdere de 12.323,42 lei, iar datoriile totale ale societății erau in cuantum de 1.098.141,12 lei.

In componența capitalurilor proprii intră: capitalul social, rezervele legale, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar.

In ceea ce privește evoluția elementelor componente ale acestui indicator pentru debitoarea analizată, se observă că valoarea capitalului social este 1.500 lei (conform documentelor contabile), iar in ceea ce privește rezultatul exercițiului, acesta se concretizează printr-o pierdere inregistrata pana la data de 28.02.2019.

Lichiditatea si solvabilitatea financiară exprimă capacitatea unei societăți comerciale de a face față plăților scadente. Dacă lichiditatea financiară exprimă capacitatea firmei de a face față datoriilor pe termen scurt, solvabilitatea financiară vizează coordonatele medii și lungi ale plății unei firme.

Lichiditatea întreprinderii este o formă a echilibrului financiar, fiind percepută în literatura de specialitate ca fiind capacitatea unor active de a fi transformate, la un moment dat, în bani sau ca fiind capacitatea pe care o are o întreprindere de a acoperi obligațiile pe termen scurt (ca element de pasiv) prin elemente patrimoniale de mijloace circulante (active) cunoscută sub denumirea de lichiditate patrimonială. Din analiza generală a indicatorilor financiari putem constata că indicatorul lichidității curente se situează in jurul valorilor normale, la data de 28.02.2019 inregistrandu-se o valoare de 0,84, întreprinderea consemnand o lichiditate acceptabila.

$$\text{Rata curentă a lichidității} = \frac{\text{Total active curente}}{\text{Total datorii curente}} = 0,84$$

Solvabilitatea reprezintă capacitatea întreprinderii de a-și achita datoriile financiare pe termen lung, deci vizează un orizont mai îndepărtat de activitate. Analiza solvabilității pe termen lung urmărește să determine în fiecare exercițiu financiar dacă întreprinderea

este supusă sau nu riscului de faliment. Despre o întreprindere aflată în stare de funcționare, spunem că este solvabilă atunci când suma activelor fixe și circulante este mai mare sau cel puțin egală cu totalul pasivelor exigibile.

O întreprindere poate fi solvabilă chiar dacă la un moment dat ea nu are capacitate de plată și nu dispune de lichiditatea financiară. Lipsa capacității de plată și a lichidității pot fi temporare dacă societatea comercială este solvabilă. Din acest motiv se spune că solvabilitatea unei întreprinderi este generată de o activitate eficientă, iar lipsa lichidității (capacității de plată) se datorează unor situații conjuncturale.

*Solvabilitatea globala* arată măsura în care activele totale ale întreprinderii pot acoperi datoriile totale ale acesteia, iar valoarea consemnata de societatea debitoare la data de 28.02.2019 este de 128,57%. Prin urmare, putem concluziona ca, din punct de vedere teoretic, entitatea ar avea posibilitatea sa-si achite toate datoriile din activele detinute.

$$\text{Solvabilitatea globala} = \frac{\text{Total activ}}{\text{Total datorii}} = 128,57 \%$$

O întreprindere aflată în stare de funcționare este apreciată ca fiind solvabilă atunci când suma activelor fixe și circulante este mai mare sau cel puțin egală cu totalul pasivelor exigibile.

## **D. Situatia juridica a activelor aflate in proprietatea debitoarei**

### **D.1. Active immobilizate**

Activele immobilizate reprezinta o componenta importanta a activului patrimonial al oricarei societati, constituind o baza materiala si financiara necesara desfasurarii activitatii. Acestea sunt compuse din immobilizari corporale, immobilizari necorporale si financiare.

La data de 28.02.2019 societatea debitoare detinea active immobilizate in valoare totala de 493.355,22 lei (valoare neta, amortizata).

### **Immobilizari necorporale**

Societatea debitoare are in proprietate urmatoarele immobilizari necorporale:

- a) Active immobilizate necorporate in valoare totala neta de 20.765 lei, acestea fiind reprezentate de immobilizarile evidentiatae in cadrul conturilor 205 - Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare (Permis de exploatare), si contul 206 - Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale.

### **Imobilizari corporale**

Societatea debitoare are in proprietate urmatoarele imobilizari corporale:

- a) Echipamente tehnologice, evidentiatae în cadrul contului 2131 in valoare totala neta (amortizata) de 467.382,27 lei, astfel:
- Inverter trifazat;
  - Excavator Hitachi;
  - Generator;
  - Concasor cu ciocan cu buncar si banda de alimentare.
- b) Mijloace de transport, evidentiatae în cadrul contului 2133 in valoare neta (amortizata) de 3.385,30 lei, astfel:
- Transporter Wolkswagen;
  - 2 Autobasculante Roman;
- c) Mobilier de birou, evidentiata în cadrul contului 214- Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale, in valoare totala neta de 1.822,65 lei.

### **D.2. Activele circulante**

La data de 28.02.2019, societatea debitoare detinea active circulante in valoare totala de 918.512,43 lei, fiind reprezentate de:

- stocuri in valoare totala de 43.608,39 lei;
- creante in suma de 861.269,30 lei lei;
- disponibilități bănești în valoare de 13.634,74 lei.



### **C. Perspectivele de redresare**

În vederea determinării perspectivei de redresare a societății și a măsurilor care vor fi luate pentru realizarea acestui obiectiv, au fost parcurse următoarele etape:

- Realizarea diagnosticului juridic;
- Realizarea diagnosticului comercial;
- Analiza contractelor aflate în derulare
- Structura personalului angajat;
- Prezentarea punctelor de lucru;

#### **C.1. Diagnostic juridic**

DOBROGEA AGREGATE SRL, cu sediul social în Corbu, Cap Midia, DJ 226 km 25, Jud. Constanta, este persoană juridică română, cu capital integral privat, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J13/3109/2003 și având codul unic de identificare RO15864129.

Prin Sentința civilă nr. 41/ 04.02.2019 pronunțată de Tribunalul Constanța, Secția a II-a Civilă, în dosarul nr. 574/118/2019, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență prevăzută de Legea nr. 85/2014, față de Dobrogea Agregate S.R.L., fiind desemnat în calitate de administrator judiciar Societatea DASCALESCU & CO S.P.R.L., cu sediul în Constanta, str. Marcus Aurelius nr. 8, parter, jud. Constanta.

Cu respectarea dispozițiilor Legii insolvenței, a fost numită ca administrator special – domnul Mantea Marian.

#### **SWOT Juridic**

##### **Puncte tari:**

- Societatea este legal constituită;
- Deține autorizații/avize pentru desfășurarea activităților principale și secundare, printre care avizul de mediu și permis de exploatare.
- Societatea deține un contract de comodat pentru exploatarea carierei;

## PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL – IN INSOLVENTA

○ Exista contracte de vanzare piatra bruta derocata si vanzare agregate in care debitoarea este parte.

○ Nu este implicata in litigii;

### **Puncte slabe:**

○ Se afla in insolventa;

### **Oportunități:**

○ Posibilitatea incheierii unor contracte pentru vanzare piatra bruta derocata si vanzae agregate;

### **Amenințări:**

○ Neacoperirea surselor de finanțare ale activității din resurse proprii poate conduce la încetarea activității;

## **C.2. Diagnostic comercial**

Societatea aflata in insolventa activitati de exploatare a carierei de piatra de la Sacele.

In prezent, societatea obtine venituri lunare din vanzarea de piatra bruta derocata si din vanzarea de agregate.

### **SWOT Comercial**

#### **Puncte tari:**

○ Experienta in activitatea prestata;

#### **Puncte slabe:**

○ Incertitudine cu privire la politica fiscală viitoare a statului român, modificarea acesteia conducând la rebugetarea activității viitoare;

○ Situația financiară dificilă a debitoarei;

#### **Oportunități:**

○ Se proiecteaza identificarea de noi potentiali clienti;

#### **Amenințări:**

- Incetarea contractelor de vanzare;
- Nerespectarea termenelor de plata;
- Neidentificarea unor noi clienti.

### **C.3. Analiza contractelor aflate in derulare**

Debitoarea a incheiat urmatoarele contracte de inchiriere:

- Contractul de comodat incheiat cu persoana fizica Muscal Iuliana Stefania in calitate de Comodant, conform caruia aceasta asigura societatii folosinta gratuita a terenului in suprafata de 150.000 mp ce formeaza tarlaua (sola) 72, parcela Nb 372/2, situat in extravilanul comunei Sacele, judet Constanta.

- Contract de vanzare-cumparare nr. 52/ 20.02.2017 incheiat intre Dobrogea Agregate SRL si Blue Tyc Line SRL.

Obiectul contractului il constituie vanzarea, respectiv cumpararea de piatra bruta derocata situata in perimetrul de exploatare Sacele si s-a incheiat pentru o perioada de 36 luni. Toate cheltuielile de prelucrare, incarcare si descarcare vor fi suportate de cumparator. Pretul contractului este de 1,10 euro/ tona, exclusiv costul derocarii.

- Contract de vanzare-cumparare nr. 1/ 02.02.2017 incheiat intre Dobrogea Agregate SRL si Midex Betoane si Agregate SRL.

Obiectul contractului il constituie vanzarea, respectiv cumpararea de agregate din Carierea Sacele si s-a incheiat pentru o perioada de 60 luni. Pretul contractului este de 24 lei/ tona pentru agregate sort 4/8, 8/16 si 27 lei/ tona pentru nisip 0/4.

### **C.4. Structura personalul angajat**

In prezent societatea are un numar de 9 salariatii, incadrati dupa cum urmeaza: 4 mecanici utilaje, 1 contabil sef, 2 soferi, 1 director general si 1 sudor.

Conducerea este realizata de administratorul special domnul Mantea Marian.

Personalul angajat face fata indatoririlor de serviciu existente desi posturile au un grad incarcat de ocupare.

Odata cu dezvoltarea activitatii societatii, prin incheierea de noi contracte, daca situatia de fapt o impune, conducerea societatii va proceda la angajarea de personal.

## CAP. V. REORGANIZAREA ACTIVITATII

---

### A. Premisele reorganizarii

Intentia de reorganizare a fost exprimata de reprezentantii legali ai societatii prin cererea de deschidere a procedurii insolventei.

Planul de reorganizare a activității DOBROGEA AGREGATE SRL este intocmit si depus de administratorul special, domnul Mantea Marian conform dispozițiilor art. 132 alin 1 lit. a din Legea nr. 85/2014.

### B. Obiectivele Planului de reorganizare

Obiectivul fundamental al oricarui Plan de reorganizare il constituie mentinerea activitatii societatii si acoperirea unui grad cat mai ridicat din creantele inscrise in tabelul de creante.

Prin Planul de reorganizare propus se doreste revigorarea activitatii, cresterea vanzarilor, redresarea pe termen lung a societatii si acoperirea creantelor curente si a celor inscrise in programul de plata a creantelor.

Continuarea activitatii in baza Planului de reorganizare va avea drept efect optimizarea rezultatelor obtinute, indestularea creditorilor si achitarea creantelor curente.

### **C. Premisele Planului de reorganizare**

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.

Trebuie avute în vedere următoarele aspecte definitorii în ceea ce privește reorganizarea afacerii:

- Experiența în domeniu;
- Calitatea produselor oferite;
- Intenția de reducere a cheltuielilor;
- Intenția de a se identifica noi clienți;

Votarea planului și demararea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele creditorului, precum și interesele debitoarei, care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

Strategia de reorganizare se bazează pe faptul că datoriile pe care le are societatea în prezent, astfel cum au fost înscrise în Tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei, pot fi achitate din:

- Veniturile obținute din vânzarea de agregate;
- Venituri din vânzarea de piatră brută derocată;

### **D. Măsuri propuse prin Planul de reorganizare**

Ulterior votării Planului de reorganizare de către creditorii ce compun Adunarea creditorilor și confirmării acestuia de către judecătorul sindic, în cauză se vor aplica prevederile art. 141 alin.1 *“(1) În urma confirmării unui plan de reorganizare, debitorul își va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar și în conformitate cu planul confirmat. (2) Pe parcursul reorganizării, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar”*.

Prin urmare, conducerea activității societății în perioada de reorganizare judiciară va fi executată de domnul Mantea Marian, în calitate de administrator special.

Rapoartele trimestriale privind situatiile financiare ale averii societatii debitoare vor fi intocmite de administratorul special sau de administratorul judiciar si vor fi supuse aprobarii Adunarii creditorilor.

Formalitatile de notificare a intocmirii si inregistrarii rapoartelor trimestriale intocmite in conformitate cu dispozitiile legale, vor fi indeplinite de Administratorul judiciar, pe cheltuiala societatii debitoare.

Masurile ce vor fi adoptate in cursul procedurii de reorganizare sunt urmatoarele:

- Mentinerea sub control a cheltuielilor;
- Eliminarea costurilor ce nu sunt necesare in desfasurarea procedurii de reorganizare;
- Adaptarea politicii de preturi;
- Identificarea de noi contracte;

## **CAP. VI. AVANTAJELE REORGANIZARII**

---

### **A. Avantaje generale față de procedura falimentului**

Se poate afirma ca exista solutii de reprojectare pentru toate subsistemele societatii (la nivel organizatoric, managerial, comercial, financiar-contabil) si exista convingerea ca SC DOBROGEA AGREGATE SRL va supravietui acestei perioade si se va relansa in activitatea specifica pietei, aceasta fiind singura alternativa, benefica pentru societate, pentru creditorii sai si pentru economia de piata specifica stadiului actual de evolutie a societatii romanesti.

Având în vedere cuantumul pasivului fata de valoarea activelor, intrarea în procedura falimentului și lichidarea activelor ar duce la îndeplinirea doar în parte a creditorilor.

Actiunile immobilizate ale societății se compun din immobilizari necorporale, precum și din mijloace fixe reprezentate de echipamente tehnologice, mijloace de transport și mobilier.

În situația trecerii la faliment, este cunoscut faptul că valoarea de lichidare este o valoare redusă, iar în situația de față putem considera că nu o să se găsească cumpărători pentru utilajele deținute în condițiile în care nu sunt foarte multe firme de profil pe piață.

De asemenea, în caz de faliment se vor adăuga și cheltuielile aferente procedurii, ceea ce ar face ca suma obținută de creditorilor să fie redusă.

Menționăm că afacerea DOBROGEA AGREGATE este una funcțională, cu șanse de reorganizare în condiții de profitabilitate, remarcându-se față de alte societăți unde au fost promovate planuri de reorganizare.

Falimentul unei societăți situează creditorii și debitorii 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.

Ordonarea unui complex de măsuri menite să asigure redresarea întreprinderii reprezintă o necesitate evidentă, care permite participanților la procedură să aibă o reprezentare adecvată a țintei și a mijloacelor prin care se propune atingerea acesteia.

De aceea, deși este o procedură concursuală care se desfășoară, cum am mai menționat, în prezența intereselor divergente ale debitorii și ale creditorilor, procedura propunerii unui plan care, în condițiile legii, urmează a fi acceptat și confirmat, implică deopotrivă creditorii și debitorul și conciliază interesele contrare ale acestora în vederea atingerii unui scop comun: acoperirea pasivului și continuarea activității comerciale.

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în procedura reorganizării lichiditățile destinate acoperirii pasivului provin în principal din activitatea comercială.

Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei întreprinderi care s-a dovedit a fi viabilă până în prezent și de menținerea unui număr de locuri de muncă, răspunzând exigențelor celor trei direcții de interes ale oricărei proceduri de insolvență: continuarea activității întreprinderii, satisfacerea creditorilor și protecția salariaților debitorului.

### **B. Comparația avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment**

În estimarea valorii de lichidare a activului societății ne-am raportat la valoarea contabilă a activelor imobilizate corporale ale societății, valoare pe care am diminuat-o cu un procent rezonabil de 30% care s-ar obține în cazul vânzării forțate în cazul procedurii falimentului.

Valorile astfel obținute ar fi următoarele:

<b>Nr.Crt.</b>	<b>Activ</b>	<b>Valoare contabilă neta</b>	<b>Valoare lichidare</b>
1.	Echipamente tehnologice	467.382,27	327.167,59
2.	Mijloace de transport	3.385,30	2.369,71
3.	Mobilier	1.822,65	1.275,85
<b>TOTAL</b>		<b>472.590,22</b>	<b>330.813,15</b>

Din calculele efectuate, se constata o valoare de lichidare a activelor imobilizate ale societății de 330.813,15 lei. Din aceasta sumă care s-ar obține în caz de faliment, într-o variantă optimistă, ar urma să se suporte și costurile procedurale.

Așadar, suma distribuită ar urma să fie micșorată cu cel puțin 20% reprezentând valoarea acestor costuri. Se obține suma de 264.650 lei.



PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL - IN INSOLVENTA

Observăm astfel un nivel de acoperire al creanțelor ce compun totalul masei credale de doar aproximativ 19,17 %.

Cu respectarea prevederilor Legii insolvenței, în ceea ce privește distribuirea sumelor obținute în cursul lichidării, estimăm următoarele sume distribuite exclusiv în favoarea creditorului bugetar AJFP Constanta:

- Creditorului bugetar AJFP Constanta i se va distribui suma de 264.650 lei;
- Creditorilor chirografari/subordonati li se vor distribui 0 (zero) lei.

**TABEL SUME OBTINUTE IN CAZUL FALIMENTULUI**

<b>Creditor</b>	<b>Suma in tabel lei</b>	<b>Suma acoperita</b>	<b>Diferenta neacoperita</b>	<b>Procent acoperire</b>
AJFP Constanta	552.307,00	264.650	287.657	47,92 %
Grigolen SRL	489.845,24	0	489.845,24	0%
Scoarta Comprest SRL	5.725,07	0	5.725,07	0%
SSE Explo Romania SRL	225.355,79	0	225.355,79	0%
Mantea Cristina Angelica	106.911,88	0	106.911,88	0%

Sumele au fost calculate conform prevederilor art. 162: „Sumele de distribuit între creditori în același rang de prioritate vor fi acordate proporțional cu suma alocată pentru fiecare creanță” și art. 163: „Titularii creanțelor dintr-o categorie li se vor putea distribui sume numai după deplina îndeplinire a titularilor de creanțe din categoria ierarhic superioară” din Legea insolvenței.

Din calculele efectuate, utilizând valoarea estimată provenită din valorificarea bunurilor, se acopera doar un procent de 47,92% din creanțele bugetate (creditorului AJFP Constanta), zero din totalul creanțelor chirografare și zero din creanța creditorului subordonat.

Valoarea propusă a fi rambursată către creditorii chirografaru si a celui bugetar în urma implementării cu succes a Planului de reorganizare ar fi de 100%, în condițiile în care vor fi achitate la zi și datoriile curente legate de funcționarea societății.

Valoarea propusa a fi rambursata catre creditorii chirografari este de 100% din valoarea totala cu care acestia au fost inscrisi in cadrul Tabelui definitiv de creante al debitorului Dobrogea Agregate SRL. Platile urmeaza a se face proportional cu valorile creantelor chirografare detinute de fiecare creditor din totalul de 720.926,10 lei lei.

Astfel, sumele distribuite se vor ridica la un total de 1.273.233,10 lei (creditorul bugetar si cei chirografari), aceasta suma fiind superioara sumei obtinuta in cazul falimentului (doar 264.650 lei).

In cadrul Planului de reorganizare nu sunt propuse a fi efectuate niciun fel de plati catre creditorul subordonat Mantea Cristina Angelica.

Prin Plan se prevad plati trimestriale catre creditorul bugetar si catre cei chirografari.

### **C. Avantaje pentru creditorii bugetari si chirografari**

Procedura de reorganizare nu se rezumă la a proteja doar interesele creditorului. Fiind o procedură complexă, ea înseamnă mai mult decât interesul creditorului de a-și recupera creanțele și de a avea un debitor solvabil, înglobând și interesul eventualilor salariați de a avea un loc de muncă, al furnizorilor și clienților de a întreține relații de colaborare stabile și chiar al statului de a dispune de un contribuabil.

Prezentăm mai jos avantajele reorganizării :

Alternativa reorganizării este o cale sigură de realizare a creanței bugetare, relansarea activității comerciale putând asigura resursele necesare acoperirii integrale a debitelor fiscale. Nu trebuie neglijat faptul că prin continuarea activității economice a societății comerciale DOBROGEA AGREGATE SRL se menține un contribuabil, care, achitând impozite și taxe aferente activității curente, întregeste resursele financiare publice.

## PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL - IN INSOLVENTA

Achitarea integrală a creanțelor bugetare în condițiile în care se vor achita și datoriile curente legate de continuarea activității debitoarei constituie desigur un plus în ceea ce privește votarea planului.

Achitarea creanțelor chirografare reprezintă un avantaj evident față de suma prognozată a fi acoperită în caz de faliment.

### **D. Avantaje pentru furnizori și clienți**

- Continuarea activității comerciale a SC DOBROGEA AGREGATE SRL implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu furnizorii.
- Colaborarea cu un partener economic al cărui necesar de mărfuri/ materii prime este satisfăcut de pe acest segment de piață, reprezintă o sursă importantă de venituri pentru societățile furnizoare, sursă care ar dispărea în cazul falimentului societății.

### **E. Evaluarea gradului de acoperire a creanțelor în caz de faliment**

Situația comparativă a achitării masei pasive pe categorii de creanțe, în cele două variante posibile, reorganizare și faliment, se prezintă astfel:

**TABEL GRAD ACOPERIRE FALIMENT**

<b>Creditor</b>	<b>Suma în tabel (lei)</b>	<b>Reorganizare</b>	<b>Faliment</b>
AJFP Constanta	552.307,00	100%	47,92
Grigolen SRL	489.845,24	100%	0 %
Scoarta Comprest SRL	5.725,07	100%	0 %
SSE Explo Romania SRL	225.355,79	100%	0 %
Mantea Cristina Angelica	106.911,88	0%	0 %

În perioada de insolvență se acumulează obligații financiare curente, datorate bugetului de stat și bugetului asigurărilor sociale și bugetelor locale.

In situatia trecerii la faliment, aceste sume vor fi inscrise in tabelul definitiv consolidat al obligatiilor debitoarei, ca si creante suplimentare, ceea ce va majora totalul creantelor debitoarei.

#### **F. Modalitatea de achitare a creantelor curente**

In ceea ce priveste achitarea creantelor curente, subscrisa va proceda la achitarea lor, conform documentelor din care rezulta.

Art. 102 din Legea insolventei prevede: „6) Creanțele născute după data deschiderii procedurii, în perioada de observație sau în procedura reorganizării judiciare vor fi plătite conform documentelor din care rezultă, nefiind necesară înscrierea la masa credală. Prevederea se aplică în mod corespunzător pentru creanțele născute după data deschiderii procedurii de faliment”.

Prin urmare si subscrisa se va conforma articolului mentionat iar in fluxul de numerar sumele sunt previzionate, acesta putand suferi modificari, in functie de activitatea desfasurata lunar.

### **CAP. VII. STRATEGIA DE REORGANIZARE**

---

#### **A. Continuarea activitatilor curente**

Planul de reorganizare are menirea de a readuce SC DOBROGEA AGREGATE SRL pe poziții de profit, astfel încât societatea să fie capabilă să achite datoriile către creditorii într-o perioadă de 3 ani în conformitate cu programul de plăți al prezentului plan și să poată depăși cu succes perioada de reorganizare.

În vederea creării premiselor necesare atingerii acestor obiective, ne propunem o urmărire atentă a raportului venituri/cheltuieli, astfel încât revenirea la rezultate financiare pozitive să se realizeze în cel mai scurt timp posibil.

În privința cheltuielilor, compania isi propune atenta supraveghere a acestora, astfel incat sa fie reduse in perioada urmatoare.

Interesul societății este de a realiza profit în cel mai scurt termen și de a depăși

situația precară din prezent.

Veniturile obținute în perioada de reorganizare vor fi generate din următoarele activități curente:

- vânzare de piatră brută derocată;
- vânzare de agregate.

Odată cu consolidarea strategiei prezentate în cadrul planului de reorganizare, ne vom orienta și asupra unor noi segmente de piață și vom încerca găsirea unor noi clienți.

Având în vedere situația actuală a societății, prioritatea în prima fază a planului de reorganizare se va axa pe diminuarea cheltuielilor curente ale societății și atragerea de noi clienți.

Ulterior, în măsura în care cashflow-ul o va permite, concomitent cu respectarea obligațiilor asumate prin programul de plată a creanțelor, se va încerca și contractarea de noi lucrări care să permită să acoperim mai repede creanțele înscrise în tabelul definitiv.

În condițiile în care, gradul de acoperire al masei credite este de 100%, singura soluție și măsură disponibilă și eficientă o reprezintă continuarea activității de către societatea comercială DOBROGEA AGREGATE SRL prin asigurarea unui management performant având garantarea îndeplinirii măsurilor și obiectivelor prevăzute în planul de reorganizare propus.

#### **B. Alte surse de finanțare**

Sursele alternative de finanțare a planului de reorganizare a activității SC DOBROGEA AGREGATE SRL, vizează creșterea fluxului de lichidități și asigurarea fondului de rulment necesar desfășurării fără sincope a activității și se referă la:

- Creditarea temporară de către asociat;

Sursele alternative de finanțare au fost prevăzute declarativ în plan, astfel creditarea se va efectua în cazul în care este necesar, pentru sumele necesare.

#### **C. Determinarea fluxului de numerar**

Pentru susținerea îndeplinirii sale, Planul de Reorganizare ia în considerare sursele

financiare obtinute din continuarea activitatii curente si in masura in care acestea nu pot sustine activitate, concomitent cu plata datoriilor istorice, acesta va fi sustinut de asociat sub formele alternative de finantare aratate mai sus.

Conform art. 133 alin.6 lit.B din Legea nr.85/2014 privind procedura insolventei, resursele financiare necesare realizarii Planului de reorganizare vor proveni din continuarea activitatii conform obiectului sau de activitate, cu atenta conectare a cheltuielilor la venituri.

In Anexa nr.2, in situatia centralizatoare pe perioada celor 3 ani de prognoza se prezinta fluxul net de numerar.

#### **D. Programul de plati**

Programul de plata al datoriilor face parte integranta din prezentul Plan de Reorganizare si este prevazut in Anexa 1.

Termenul de executare preconizat al Planului de reorganizare este perioada de 3 (trei) ani de la data confirmarii planului de reorganizare, cu posibilitatea legala de prelungire cu inca un an.

Platile catre creditorii vor fi efectuate trimestrial, raportat la specificul activitatii debitoarei.

Programul de plati determina valoarea ratelor trimestriale si in functie de incasarile pe care societatea le preconizeaza.

Din fluxul net de numerar trimestrial, rezulta capacitatea societatii de a-si onora obligatiile curente si pe cele asumate prin planul de reorganizare a activitatii.

#### **E. Tratamentele diferitelor categorii de creante**

Potrivit art. 5 pct. 16 din Legea nr. 85/2014, categoria de creante "defavorizate" este prezumata a fi categoria de creante pentru care Planul de reorganizare prevede cel putin una dintre modificarile urmatoare pentru oricare dintre creantele ce compun categoria respectiva :

- O reducere a cuantumului creantei si/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este

indreptatit;

- O reducere a garantiilor ori reesalonarea platilor in defavoarea creditorului, fara acordul expres al acestuia;

In cadrul Planului de reorganizare, calificarea categoriilor de creante in raport de prevederile articolului mentionat, este urmatoarea :

- Creantele bugetare nu sunt defavorizate, creditorii bugetari vor fi integral achitati, conform Programului de plati anexat ;

- Creantele chirografare nu sunt defavorizate, creditorii chirografari vor fi integral achitati, conform Programului de plati anexat ;

- Creanta subordonata este defavorizata, suma nu va fi achitata prin plan.

#### **F. Controlul aplicarii Planului**

În condițiile Secțiunii a 6-a din Legea 85/2014, aplicarea planului de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia.

Judecătorul sindic reprezintă "forul suprem", sub conducerea căruia se derulează întreaga procedură.

Creditorul este "ochiul critic" al activității desfășurate în perioada de reorganizare.

Interesul evident al acestuia pentru asigurarea îndeplinirii obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar.

Creditorii nu sunt numai beneficiarii procedurii ci, așa cum arătam, sunt și un organ de supraveghere a modului în care planul de reorganizare este adus la îndeplinire. Supravegherea exercitată de creditorii este o manifestare a contradictorialității ca element esențial în procedurile de drept comun.

Prezența creditorilor în cadrul desfășurării reorganizării se manifestă, în genere, prin intermediul următoarelor prerogative oferite de legea insolventei:

Art. 143 alin. 1 „Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce

*pierderi .... oricare dintre creditori sau administratorul judiciar poate solicita oricând judecătorului-sindic să dispună intrarea în faliment a debitorului."*

Art. 144 alin. 1 „Debitorul, prin administratorul special, sau, după caz, administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului. (...) Administratorul judiciar va notifica aceasta tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor”.

Art. 144 alin. 3 „În termen de 5 zile de la aprobarea rapoartelor, comitetul creditorilor va putea convoca adunarea creditorilor pentru a prezenta măsurile luate de debitor și/sau de administratorul judiciar, efectele acestora precum și să propună motivat alte măsuri”.

În ceea ce privește administratorul judiciar, acesta este entitatea care are legătură directă cu latura palpabilă a activității debitoarei, exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri, supervizând din punct de vedere financiar societatea și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditori.

De asemenea, administratorul judiciar, prin departamentele sale specializate, asigură debitoarei sprijinul logistic și factual pentru aplicarea strategiilor economice, juridice și de marketing optime.

Așa cum am mai arătat, controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

- Informări și rapoarte periodice din partea debitoarei către administratorul judiciar;
- Întocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pe două săptămâni înainte;
- Sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne.

Prezența administratorului judiciar în controlul aplicării planului de reorganizare se manifestă de asemenea prin următoarele prerogative și obligații legale:

- Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 alin.1 din Lege;



## PLAN DE REORGANIZARE Dobrogea Agregate SRL – IN INSOLVENTA

- Supervizarea operațiunilor și plăților efectuate de debitoare.
- Sesizarea judecătorului sindic cu orice problemă care ar necesita o soluționare din partea acestora.

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 debitoarei în viața comercială.

### CAP. VIII. CONCLUZII

---

Planul de reorganizare propus, va fi considerat realizat și se va solicita închiderea procedurii de reorganizare în momentul în care sunt îndeplinite toate obligațiile de plată ale S.C. DOBROGEA AGREGATE S.R.L. asumate prin Planul de Reorganizare către creditorii săi.

După îndeplinirea planului de reorganizare a activității, societatea va fi redată circuitului economic în conformitate cu art.175 alin.1 din Legea nr. 85/2014.

*Administrator special*

*Mantea Marian*



Tribunalul Constanta

Dosar nr. 574/118/2019

PROGRAM DE PLATA A CREANTELOR

Nr. Crt.	Creditor / Plati conform Plan de reorganizare	Creanta admisa	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TRIM. V	TRIM. VI	TOTAL I-VI
1	AJFP Constanta	552307	46025.58333	46025.58333	46025.58333	46025.58333	46025.58333	46025.58333	276153.5
2	Grigolen SRL	489845.24	40820.43667	40820.43667	40820.43667	40820.43667	40820.43667	40820.43667	244922.62
3	Scoarta Comprest SRL	5725.07	477.0891667	477.0891667	477.0891667	477.0891667	477.0891667	477.0891667	2862.535
4	SSE Explo Romania SRL	225355.79	18779.64917	18779.64917	18779.64917	18779.64917	18779.64917	18779.64917	112677.895
5	Mantea Cristina Angelica	106911.88	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>1380144.98</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>636616.55</b>
Nr. Crt.	Creditor / Plati conform Plan de reorganizare	Creanta admisa	TRIM. VII	TRIM. VIII	TRIM. IX	TRIM. X	TRIM. XI	TRIM. XII	TOTAL VII-XII
1	AJFP Constanta	552307	46025.58333	46025.58333	46025.58333	46025.58333	46025.58333	46025.58333	276153.5
2	Grigolen SRL	489845.24	40820.43667	40820.43667	40820.43667	40820.43667	40820.43667	40820.43667	244922.62
3	Scoarta Comprest SRL	5725.07	477.0891667	477.0891667	477.0891667	477.0891667	477.0891667	477.0891667	2862.535
4	SSE Explo Romania SRL	225355.79	18779.64917	18779.64917	18779.64917	18779.64917	18779.64917	18779.64917	112677.895
5	Mantea Cristina Angelica	106911.88	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>1380144.98</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>106102.7583</b>	<b>636616.55</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>								<b>1273233.1</b>

Administrator special,  
Mantea Marian



*(Handwritten signature)*

Nr. crt.	Perioada	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TRIM. V	TRIM. VI
	Sold initial	0.00	1,897.24	3,794.48	2,691.72	1,588.96	2,986.20
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>							
1	Venituri din activitatea curenta	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00	220,000.00	220,000.00
2	Creditare societate adm. Statutar	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00
	<b>TOTAL INCASARI</b>	<b>213,570.00</b>	<b>213,570.00</b>	<b>213,570.00</b>	<b>213,570.00</b>	<b>223,570.00</b>	<b>223,570.00</b>
<b>PLATI</b>							
1	Salarii	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	33,000.00	33,000.00
2	Chelt. materii prime, materiale consumabile	50,000.00	50,000.00	52,000.00	52,000.00	54,000.00	54,000.00
3	Cheltuieli cu servicii executate de terti	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	2,000.00	2,000.00
4	Onorariu lunar administrator judiciar	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00
5	Cheltuieli curente bugetul de stat, bugetul asig.soc.	20,000.00	20,000.00	21,000.00	21,000.00	23,000.00	23,000.00
6	Plati creditorilor conform plan	106,102.76	106,102.76	106,102.76	106,102.76	106,102.76	106,102.76
7	Rezerva cheltuielilor neprevazute/alte cheltuieli	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	<b>TOTAL PLATI</b>	<b>211,672.76</b>	<b>211,672.76</b>	<b>214,672.76</b>	<b>214,672.76</b>	<b>222,172.76</b>	<b>222,172.76</b>
	<b>Sold Cash-flow (Si+Total incasari-Total plati)</b>	<b>1,897.24</b>	<b>3,794.48</b>	<b>2,691.72</b>	<b>1,588.96</b>	<b>2,986.20</b>	<b>4,383.44</b>

Nr. crt.	Perioada	TRIM. VII	TRIM. VIII	TRIM. IX	TRIM. X	TRIM. XI	TRIM. XII
	Sold initial	4,383.44	7,580.68	10,777.92	12,175.16	13,572.40	13,969.64
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>							
1	Venituri din activitatea curenta	230,000.00	230,000.00	240,000.00	240,000.00	250,000.00	250,000.00
2	Creditare societate adm. Statutar	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00
	<b>TOTAL INCASARI</b>	<b>233,570.00</b>	<b>233,570.00</b>	<b>243,570.00</b>	<b>243,570.00</b>	<b>253,570.00</b>	<b>253,570.00</b>
<b>PLATI</b>							
1	Salarii	35,000.00	35,000.00	38,000.00	38,000.00	42,000.00	42,000.00
2	Chelt. materii prime, materiale consumabile	58,000.00	58,000.00	64,000.00	64,000.00	68,000.00	68,000.00
3	Cheltuieli cu servicii executate de terti	2,200.00	2,200.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
4	Onorariu lunar administrator judiciar	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00
5	Cheltuieli curente bugetul de stat, bugetul asig.soc.	25,000.00	25,000.00	27,000.00	27,000.00	30,000.00	30,000.00
6	Plati creditorilor conform plan	106,102.76	106,102.76	106,102.76	106,102.76	106,102.76	106,102.76
7	Rezerva cheltuielilor neprevazute/alte cheltuieli	500.00	500.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	<b>TOTAL PLATI</b>	<b>230,372.76</b>	<b>230,372.76</b>	<b>242,172.76</b>	<b>242,172.76</b>	<b>253,172.76</b>	<b>253,172.76</b>
	<b>Sold Cash-flow (Si+Total incasari-Total plati)</b>	<b>7,580.68</b>	<b>10,777.92</b>	<b>12,175.16</b>	<b>13,572.40</b>	<b>13,969.64</b>	<b>14,366.88</b>



Administrator special  
 Mantea Marian