

*PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE*

Tribunalul CONSTANTA

Sectia a II-a Civila

Dosar nr. 1464/118/2019

Termen: 26.05.2020

**PLANUL DE REORGANIZARE
AL SOCIETATII SILVIAN STAR S.R.L.
- in insolventa, in insolvency, en procedure collective -**

Societate aflata in insolventa

**PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**

Cuprins:

CAP. I PREAMBUL	4
A. Scopul planului.....	4
B. Norme legale	5
C. Conditii de admisibilitate a Planului	5
D. Autorul planului.....	6
E. Termenul de executare	7
F. Destinatarii Planului	7
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
D. Structura capitalului social.....	8
E. Organisme de reprezentare si conducere.....	8
CAP. III DESCHIDEREA PROCEDURII INSOLVENTEI. EFECTE.....	9
A. Cererea introductiva	9
B. Componenta Tabelul definitiv al obligatiilor debitoarei Silvian Star SRL	9
CAP. IV. ANALIZA SOCIETATII AFLATA IN INSOLVENTA	9
A. Scurt istoric al societatii.....	9
B. Desfasurarea activitatilor si Structura personalul angajat	10
C. Analiza pozitiei financiare pe baza bilanțului.....	10
CAP. V. REORGANIZAREA ACTIVITATII	13
A. Premisele reorganizarii	13
B. Obiectivele Planului de reorganizare	13
C. Premisele Planului de reorganizare.....	13
D. Masuri propuse prin Planul de reorganizare	14
CAP. VI. AVANTAJELE REORGANIZARII.....	15
A. Avantaje generale față de procedura falimentului	15
B. Comparatia avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment.....	16
C. Avantaje pentru creditorul bugetar si garantat	19
D. Avantaje pentru furnizori și clienți	19
E. Evaluarea gradului de acoperire a creantelor in caz de faliment	20

*PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE*

CAP. VII. STRATEGIA DE REORGANIZARE	20
A. Continuarea activitatilor curente	20
B. Alte surse de finantare	21
C. Determinarea fluxului de numerar.....	22
D. Programul de plati.....	22
E. Tratamentul diferitelor categorii de creante	22
F. Controlul aplicarii Planului	23
CAP. VIII. CONCLUZII	25

*PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE*

CAP. I PREAMBUL

A. Scopul planului

Planul de reorganizare al societatii comerciale Silvian Star 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 debitoarei.

Scopul principal al planului de reorganizare, in sens larg, subsumeaza scopului procedurii insolventei și anume acoperirea pasivului debitorului în insolvență.

In sens restrans, planul are drept scop acoperirea integrala a creantelor creditorilor inscrisi in procedura insolventei Silvian Star 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, în 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 urmareste protejarea intereselor creditorilor deoarece acoperirea pasivului in urma lichidarii averii debitoarei, nu ar reusi sa atinga nivelul de satisfacere a creantelor prevazut prin prezentul plan.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

Totodata, este de preferat ca persoana juridica sa fie mentinuta in viata comerciala, sa ofere locuri de munca, sa-si plateasca impozitele si taxele catre bugetul de stat si bugetul local, aferente activitatii 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-si reorganiza viața comercială și de a-si 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 al Silvian Star 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:

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

- Tabelul definitiv de creanțe împotriva Silvian Star SRL a fost depus de administratorul judiciar la dosar în data de 30.01.2020. Tabelul definitiv a fost publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 2126 din data de 03.02.2020, 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 insolvență 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*

**PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**

zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, cu conditia formularii intentiei de reorganizare, potrivit art. 67 alin. 1 lit. g) daca procedura a fost declansata de acesta si in termenul prevazut de art. 74, in cazul in care procedura a fost deschisa ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditor", planul a fost propus în interiorul termenului.

- Planul prevede ca metodă de reorganizare continuarea activității curente iar ca masura alternativa, administratorul special are in vedere si lichidarea unor bunuri pentru acoperirea creantelor inscrise in tabel.

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 distribuirilor 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 reorganizarii, in articolul 67, Legea insolventei prevede ca debitoarea sa nu fi fost supusa procedurii insolventei in 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 societatii Silvian Star SRL este intocmit si depus de administratorul special, domnul Miron Silviu conform dispozițiilor art. 132 alin 1 lit. a din Legea nr. 85/2014.

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

Intentia de a depune un Plan de reorganizare a fost exprimata prin cererea

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

introdutiva privind deschiderea procedurii insolventei, de catre debitoare.

Administratorul special are atributele conducerii activitatii, sub supravegherea administratorului judiciar care vegheaza ca masurile ce le propune prin plan, sa fie respectate intocmai.

E. Termenul de executare

Termenul de executare a masurilor inscise in Planul de reorganizare va fi de 3 (trei) ani de zile, calculati din prima luna ce se scurge dupa ramanerea irevocabila a sentintei 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 confirmarii”, “ 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 conditiile executarii planului vor fi nefavorabile.

F. Destinarii Planului

Destinatarii Planului de reorganizare sunt: creditorii inscisi in Tabelul definitiv al obligatiilor debitoarei Silvian Star SRL – in insolventa, in bankruptcy, en faillite Judecatorul sindic si administratorul judiciar Dascalescu & Co SPRL.

Potrivit structurii tabelului definitiv al obligatiilor debitoarei Silvian Star SRL, tabel ce a fost inregistrat la Arhiva Tribunalului Constanta la data de 30.01.2020, creantele datorate de catre societatea debitoare sunt in cuantm de 1.654.976,86 lei si sunt impartite in trei categorii de creditor, dupa cum urmeaza:

1. Creante garantate – in quantum total de 1.375.265,39 lei;
2. Creante bugetare – in quantum total de 244.413,00 lei;
3. Creante chirografare – in quantum total de 35.298,47 lei.

*PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE*

Cap. II - DATE GENERALE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII COMERCIALE

A. Denumire; sediu; numar inmatriculare; cod fiscal

1. Denumirea societatii: S.C. SILVIAN STAR S.R.L.
2. Sediul: Constanța, str. I. Gh. Duca, nr. 73, judet Constanta.
3. Codul unic de inregistrare: RO 2744554
4. Numar inmatriculare in Registrul Comertului: J13/4431/1992

B. Forma juridica

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

C. Obiect de activitate

1. Activitatea principala a societatii 1071 – fabricarea painii; fabricarea prajiturilor si a produselor prospete de patiserie.

Pe langa activitatea de productie, societatea efectueaza si activitati secundare in cadrul atelierului de ciocolata.

D. Structura capitalului social

1. Natura capitalului social: 100% privat, roman.
2. Valoarea capitalului scris: 375100 lei.

E. Organisme de reprezentare si conducere

1. Asociati:
 - Miron Silviu asociat – avand 35505 parti sociale reprezentand 95%, cota de participare la beneficii si pierderi;
 - Miron Mihaela-Livia asociat – avand 2005 parti sociale reprezentand 5%, cota de participare la beneficii si pierderi;
2. Administrator statutar anterior deschiderii procedurii insolventei: Miron Silviu
3. Administrator special – desemnat conform Hotararii AGA nr. 2 din data de 22.05.2019
Miron Silviu.

*PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE*

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 Incheierea nr. 185 din data de 09.04.2019 prin care a fost admisa cererea debitoarei si s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei.

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

B. Componenta Tabelul definitiv al obligatiilor debitoarei Silvian Star SRL

Situatia sintetica a tabelului definitiv al creantelor se prezinta astfel:

Ordinea prioritate din Legea nr. 85/2014	Felul creantei	Creanta acceptata - lei
Art. 159, pct. 3	Garantata	1.375.265,39
Art. 161, pct.5	Bugetara	244.413,00
Art. 161, pct. 8	Chirografara	35.298,47
TOTAL		1.654.976,86

CAP. IV. ANALIZA SOCIETATII AFLATA IN INSOLVENTA

A. Scurt istoric al societatii

Infintata in anul 1992, societatea Silvian Star S.R.L. cu sediul in Constanta, str. I. Ghe. Duca nr 73, a cunoscut o crestere continua pana in anul 2008 cind a aparut prima criza economica din Romania.

Societatea are ca obiect de activitate producerea produselor de cofetarie in special si s-a remarcat pe piata constantiana prin calitatile deosebite ale produselor, prin diversitatea acestora si prin inovatiile aduse de asociatul majoritar.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

In secundar, a fost deschis si atelierul de ciocolata, tot in sediul social, atelier in care se desfasoara activitati educative si creatie pentru copii.

Atelierul s-a bucurat de un real succes inca de la infiintare, majoritatea scolilor din Constanta vizitand cofetaria noastra.

In prezent, societatea are in derulare contracte cu beneficiari pentru desfacerea produselor de cofetarie fabricate in propriul laborator de cofetarie.

B. Desfasurarea activitatilor si Structura personalul angajat

In prezent desfasuram doua activitati comerciale: a) productie produse de cofetarie si b) activitati educative cu copii in atelierul de ciocolata.

Ambele activitati se desfasoara in spatiul detinut de societate, la sediul acesteia.

La acelasi sediu, la etaj se afla laboratorul de productie, unde angajatii nostri desfasoara activitatile specifice, cu respectarea normelor in vigoare.

Societatea are un numar de 24 salariati, incadrati dupa cum urmeaza: 6 vanzatori, 6 lucratori bucatarie, 1 muncitor necalificat, 2 directori magazin, 1 director adjunct, 1 sofer, 2 agenti comerciali, 2 patiseri, 1 director societate comerciala, 1 administrator societate comerciala, 1 manipulant marfuri.

Activitatea de creatie cu copiii din Atelierul de ciocolata este realizata cu contributia personalului existent in cadrul societatii.

Atelierul se organizeaza pentru grupuri de 20-40 copii iar activitatile dureaza aproximativ 45 de minute.

Fiind singurului atelier de acest gen din Constanta si judetele limitrofe, se bucura de vizitele copiilor din Constanta si localitatile arundate, Galati, Braila, Bucuresti, Giurgiu, Calarasi, mai cu seama in „saptamana altfel”.

In prezent exista posturi de munca vacante dar societatea nu face angajari.

Personalul angajat face fata indatoririlor de serviciu existente desi unele posturi sunt mai incarcate in anumite perioade, exista intelegerea necesara de a fi sustinute, ajutate de ceilalti din echipa.

C. Analiza pozitiei financiare pe baza bilanțului

*PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE*

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 31.01.2020, potrivit Balantei de verificare a conturilor, activele imobilizate erau în valoare totală brută de 4.988.185,30 lei, fiind reprezentate de:

- Soldul contului 205- Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și alte drepturi și valori similare, în valoare totală de 2.148,48 lei;
- Soldul contului 2081 – Programe informatice, în valoare de 3.330,72 lei;
- Soldul contului 212 – Construcții, în valoare totală de 2.421.789,21 lei;
- Echipamente tehnologice, evidențiate în cadrul contului 2131 în valoare de 1.001.694,76 lei;
- Aparate și instalații de măsură, control și reglare, evidențiate în contul 2132 în valoare totală de 17.252,82 lei;
- Mijloace de transport, evidențiate în cadrul contului 2132 în valoare netă (amortizată) de 617.066,93 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 112.702,22 lei;
- Imobilizări corporale în curs de execuție, evidențiate în contul 231, în valoare totală de 812.200,25 lei.

De asemenea, societatea deține în patrimoniul sau active circulante, astfel (conform Balanța de verificare a conturilor la data de 31.01.2020):

- Stocuri (materii prime, marfuri, ambalaje, alte materiale) în valoare de 98.411,89 lei;
- Creanțe (soldul contului 4111 – Clienți) în valoare de 148.620,74 lei;
- Disponibil (casierie și conturi bancare) – 8.708,36 lei.

Pasivul societății prezintă următoarea structură:

La data de 31.01.2020, capitalul social subscris și varsat era de 375.100,00 lei, rezultatul reportat în valoare de – 199.534,65 lei, rezultatul exercitiului - pierdere de 30.185,22 lei.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 375.100,00 lei (conform documentelor contabile), iar in ceea ce privește rezultatul exercițiului, acesta se concretizează printr-o pierdere inregistrata pana la data de 30.01.2020.

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 31.01.2020 inregistrandu-se o valoare de 1.87, întreprinderea consemnand o lichiditate acceptabila.

$$\text{Rata curentă a lichidității} = \frac{\text{Total active curente}}{\text{Total datorii curente}} = 1.87$$

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.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 31.01.2020 este de 100%. Prin urmare, putem concluziona ca, din punct de vedere teoretic, entitatea ar avea posibilitatea sa-si achite toate datoriile din activele detinute.

$$\text{Solvabilitatea globala} = \frac{\text{Total activ}}{\text{Total datorii}} = 1.64\%$$

Total datorii

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

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 societatii Silvian Star SRL este intocmit si depus de administratorul special, domnul Miron Silviu 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.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

Trebuie avute in vedere urmatoarele aspecte definitorii in ceea ce priveste reorganizarea afacerii:

- Experienta in domeniu, diversitatea si calitatea produselor oferite;
- Vadul comercial pe care il are cofetaria;
- Notorietatea de care se bucura cofetaria Silvian;
- Succesul pe care il are Atelierul de ciocolata si faptul ca este singurul proiect de acest gen din judetul Constanta si judetele limitrofe.

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 bazeaza pe faptul ca datoriile pe care le are societatea in prezent, astfel cum au fost inscrise in Tabelul definitiv al obligatiilor debitoarei, pot fi achitate din:

- Veniturile obtinute in urma desfasurarii afacerii in conditii normale;
- Infuzia de capital pe care asociatul intentioneaza sa o faca daca este necesar, fara a beneficia de rangul de prioritate prevazut de art. 161 pct 2 din Legea insolventei;

D. Masuri propuse prin Planul de reorganizare

Ulterior votarii Planului de reorganizare de catre creditorii ce compun Adunarea creditorilor si confirmarii acestuia de catre judecatorul sindic, in cauza se vor aplica prevederile art. 141 alin.1 *“(1) In urma confirmarii unui plan de reorganizare, debitorul isi va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar si in conformitate cu planul confirmat. (2) Pe parcursul reorganizarii, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar”.*

Prin urmare, conducerea activitatii societatii in perioada de reorganizare judiciara va fi executata de domnul Miron Silviu, in calitate de administrator special.

Rapoartele trimestriale privind situatiile financiare a 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.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 clienti;
- Urmarirea consumului de energie electrica, gaze si apa in vederea diminuarii costurilor.

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, finaciar-contabil) si exista convingerea ca societatea Silvian Star 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.

Menționăm că afacerea Silvian Star SRL 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 debitoarea pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar acesta din urmă menținerea întreprinderii în viața comercială.

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 debitoarei 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.

**PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**

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.

Ca masuri complementare, nu se exclude valorificarea unor bunuri din averea debitoarei, cu urmarea pasilor procedura specifici (solicitare administrator special, aprobare comitet creditor, intocmire raport evaluare, prezentare raport evaluare si aprobarea strategiei de valorificare de catre Adunarea creditorilor) si creditarea asociatului cu specificatia ca acesta (Miron Silviu – asociat si administrator special – autorul planului) intelege sa renunte la a beneficia de rangul de prioritate prevazut de art. 161 pct 2 din Legea insolventei.

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 40%, în ipoteza vânzării forțate în cazul procedurii falimentului, în ceea ce privește construcțiile și un procent de 60% în ceea ce privește celelalte bunuri mobile aflate în patrimoniul societății (având în vedere vechimea acestora, fiind complet amortizate).

Valorile astfel obținute ar fi următoarele:

Nr.Crt.	Activ	Valoare contabilă	Valoare lichidare (reducere 40%, respectiv 60%)
1.	Constructii	1.804.882	1.082.929
2.	Echipamente tehnologice	1.001.694	300.508
3.	Aparate si instalatii de masura	17.252	5.176
4.	Mijloace de transport	617.066	185.120
5.	Mobilier	112.702	33.811

**PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**

TOTAL	3.553.596	1.607.543
--------------	------------------	------------------

Din calculele efectuate, se constata o valoare de lichidare a activelor imobilizate ale societății de 1.607.543 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 sa fie micșorata cu cel puțin 7% reprezentand valoarea acestor costuri. Se obtine suma de **1.495.015 lei**.

Cu respectarea prevederilor Legii insolventei, in cursul lichidarii, estimam faptul ca sumele distribuite creditorilor inscrise in cadrul Tabelului definitiv de creante se va face, doar intr-o varianta optimista, integral, riscurile incidente procedurii de insolventei afectand intr-o maniera imprezibila preturile de vanzare ale bunurilor imobile.

TABEL SUME OBTINUTE IN CAZUL REORGANIZARII /FALIMENTULUI

CREANTE GARANTATE

Creditor	Creanta in tabel lei	Suma acoperita reorganizare	Suma acoperita faliment
Procredit Bank S.A.	973.737,39	973.737,39	973.737,39
AJFP Constanta	264.404,00	264.404,00	264.404,00
S.P.I.T. V.B.L	137.124,00	137.124,00	137.124,00
			1.375.265,39
		Total creante garantate =	lei

**CREANTE
BUGETARE**

Creditor	Creanta in tabel lei	Suma acoperita reorganizare	Suma acoperita faliment
AJFP Constanta	195.322,00	195.322,00	67.489
S.P.I.T. V.B.L	49.091,00	49.091,00	16.962

**PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**

**CREANTE
CHIROGRAFARE**

Creditor	Creanta in tabel lei	Suma acoperita reorganizare	Suma acoperita faliment
ENEL ENERGIE SA	3.399,42	3.399,42	0
NICOPIL STAR SRL	27.009,05	27.009,05	0
POLARIS M HOLDING SRL	200,00	200,00	0
ROSA TRADE SRL	4.690,00	4.690,00	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 insolventei.

Din calculele efectuate, utilizând valoarea estimată provenită din valorificarea bunurilor, se acoperă, într-o variantă optimistă un procent de 100% din creanțele bugetate înscrise în cadrul Tabelului definitiv al obligațiilor debitorului Silvian Star SRL.

De asemenea, valoarea propusă a fi rambursată către creditorii societății (garanți, bugetari, chirografari) 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 propusă a fi rambursată către creditorii chirografari este de 100% din total sume cu care aceștia au fost înscrise în cadrul Tabelului definitiv de creanțe, urmând a se efectua în cursul trimestrului XII, conform Programului de plată a creanțelor (anexat prezentei).

Prin Plan se prevede plăți trimestriale către creditorii garanți, bugetari și către cei chirografari.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

In ceea ce priveste plata creditorului garantat Procredit Bank SA, se vor efectua plati lunare/trimestriale conform celor asumate in cadrul Planului de rambursare a creditului, inclusiv a sumelor restante la data implementarii prezentului Plan de reorganizare.

C. Avantaje pentru creditorul bugetar si garantat

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 Silvian Star SRL se menține un contribuabil, care, achitând impozite și taxe aferente activității curente, întregeste resursele financiare publice.

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

De asemenea, prin planul propus, societatea se angajeaza sa achite in continuare creantele nascute din contractul de credit incheiat cu Procredit Bank SA, conform planului de rambursare.

La data intocmirii prezentului, societatea are o restanta de 1.249 euro catre Procredit Bank SA, suma ce va fi achitat in primul trimestru de reorganizare.

Planul prevede plati trimestriale catre creditor, astfel incat sumele ce sunt mentionate in programul de plati reprezinta 3 rate datorate creditorului bancar.

D. Avantaje pentru furnizori și clienți

- Continuarea activității comerciale a societatii Silvian Star SRL implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu furnizorii.

**PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**

- Colaborarea cu un partener economic al cărui necesar de mărfuri 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 in caz de faliment

Situatia comparativa a achitarii masei pasive pe categorii de creante, in cele doua variante posibile, reorganizare si faliment, se prezinta astfel:

TABEL GRAD ACOPERIRE FALIMENT

Creditor	Creanta in tabel lei	Suma acoperita reorganizare	Suma acoperita faliment
Procredit Bank S.A.	973.737,39	100%	100%
AJFP Constanta	264.404,00	100%	100%
S.P.I.T. V.B.L	137.124,00	100%	100%
AJFP Constanta	195.322,00	100%	34,55%
S.P.I.T. V.B.L	49.091,00	100%	34,55%
ENEL ENERGIE SA	3.399,42	100%	0
NICOPIL STAR SRL	27.009,05	100%	0
POLARIS M HOLDING SRL	200,00	100%	0
ROSA TRADE SRL	4.690,00	100%	0

In perioada de insolventa se acumuleaza obligatii financiare curente, datorate bugetului de stat si bugetului asigurarilor sociale si 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 creanțelor debitoarei.

CAP. VII. STRATEGIA DE REORGANIZARE

A. Continuarea activitatilor curente

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

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 își propune atenta supraveghere a acestora, astfel încât să fie reduse în perioada următoare.

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 activitățile specifice de producție produse de cofetarie și patiserie și organizarea de work-shop-uri în cadrul Atelierului de Ciocolată.

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.

În condițiile în care, gradul de acoperire al masei credale nu este de 100%, singura soluție și măsură disponibilă și eficientă o reprezintă continuarea activității de către societatea comercială Silvian Star 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 societății Silvian Star 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;
- Vânzarea unor bunuri din averea debitoare.

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

În ceea ce privește valorificarea bunurilor debitoare, aceasta va fi analizată de administratorul special împreună cu administratorul judiciar și în situația în care va fi oportuna o asemenea măsură, bunurile nemaifiind utile în procesul de producție, se vor respecta procedurile impuse de Legea insolvenței.

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

C. Determinarea fluxului de numerar

Pentru sustinerea indeplinirii sale, Planul de Reorganizare ia in 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.1, 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 2.

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 lunare si in functie de incasarile pe care societatea le preconizeaza.

De precizat ca la Procredit Bank SA, programul de plati se intinde doar pe 36 de luni si urmeaza intocmai contractul de credit, insa debitoarea va achita intreaga datorie conform scadentului.

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. Tratamentul 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 :

PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

- 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 garantate nu sunt defavorizate, creditorii garantati vor fi integral achitati, conform Programului de plati anexat si conform scadentului contractului de credit;

- 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;

Toate creantele inscrise in tabelul definitiv de creante vor fi achitate astfel cum sunt prevazute in Graficul de plati anexa la Planul de Reorganizare, conform tabelului de creante.

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 creditorii sau administratorul judiciar poate solicita oricând judecătorului-sindic să dispuna intrarea în faliment a debitorului.”

*PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE*

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 creditorii.

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;
- 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.

**PLAN DE REORGANIZARE SILVIAN STAR SRL - IN INSOLVENTA, IN
INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**

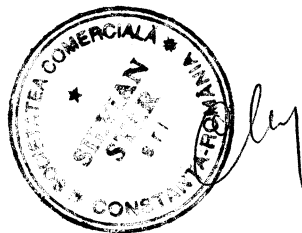
De precizat ca in programul de plati lunile au fost inscrise declarativ, trimestrul nr. 1 din plan va incepe dupa confirmarea de catre judecatorul sindic a planului de reorganizare.

CAP. VIII. CONCLUZII

Planul de reorganizare propus, va fi considerat realizat si se va solicita inchiderea procedurii de reorganizare in momentul in care sunt indeplinite toate obligatiile de plata ale societatii Silvian Star S.R.L. asumate prin Planul de Reorganizare catre creditorii sai.

Dupa indeplinirea planului de reorganizare a activitatii, societatea va fi redata circuitului economic in conformitate cu art.175 alin.1 din Legea nr. 85/2014.

Administrator special: MIRON SILVIU



PROGRAM DE PLATA A CREANTELOR

CREANTE GARANTATE

Creditor / Plati conform Plan de reorganizare	Creanta cf. Tabel definitiv	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM V	TRIM VI	TRIM VII	TRIM VIII	TRIM IX	TRIM X	TRIM XI	TRIM XII
SPIT	137,124.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	22,281.00	22,281.00	22,281.00	22,281.00
A.J..F.P Constanta	264,404.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,135.00	23,135.00	23,135.00	23,135.00	42,966.00	42,966.00	42,966.00	42,966.00
Pocredit Bank	973,737.39	53,666.07	47,769.10	47,803.12	47,855.02	47,952.45	47,961.58	48,017.42	48,073.83	48,168.55	48,189.80	48,250.20	48,310.70
TOTAL	1,375,265.39	53,666.07	47,769.10	47,803.12	47,855.02	83,087.45	83,096.58	83,152.42	83,208.83	113,415.55	113,436.80	113,497.20	113,557.70


CREANTE BUGETARE

Creditor / Plati conform Plan de reorganizare	Creanta cf. Tabel definitiv	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM V	TRIM VI	TRIM VII	TRIM VIII	TRIM IX	TRIM X	TRIM XI	TRIM XII
A.J..F.P Constanta	195,322.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,090.00	17,090.00	17,090.00	17,090.00	31,740.50	31,740.50	31,740.50	31,740.50
SPIT	49,091.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,295.00	4,295.00	4,295.00	4,295.00	7,977.75	7,977.75	7,977.75	7,977.75
TOTAL	244,413.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,385.00	21,385.00	21,385.00	21,385.00	39,718.25	39,718.25	39,718.25	39,718.25

CREANTE CHIROGRAFARE

Creditor / Plati conform Plan de reorganizare	Creanta cf. Tabel definitiv	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM V	TRIM VI	TRIM VII	TRIM VIII	TRIM IX	TRIM X	TRIM XI	TRIM XII
ENEL ENERGIE SA	3,399.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,399.42
NICOPILCO STAR SRL	27,009.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	27009.05
POLARIS M HOLDING SRL	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00
ROSA TRADE INTERNATIONAL SRL	4,690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,690.00
TOTAL	35,298.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,298.47





Nr. crt.	Perioada	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TRIM. V	TRIM. VI
	Sold initial	0	2,894.95	11,686.87	69,844.77	107,950.77	129,439.34
INCASARI DIN ACTIVITATEA CURENTA							
1	Creditare societate	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2	Venituri din activitate	510,600.00	510,600.00	560,000.00	560,000.00	600,000.00	600,000.00
	TOTAL INCASARI	520,600.00	520,600.00	570,000.00	570,000.00	610,000.00	610,000.00
PLATI							
1	Salarii si asimilate	172,578.00	172,578.00	172,578.00	172,578.00	172,578.00	172,578.00
2	Cheltuieli cu servicii executate de terti, consumabile	2035.30	2035.31	2035.32	2035.33	2035.34	2035.35
3	Cheltuieli cu energia, apa, utilitati	8,419.98	8,419.98	8,419.98	8,419.98	8,419.98	8,419.98
4	Cheltuieli privind materii prime	280,000.00	280,000.00	280,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
5	Cheltuieli curente bugetul de stat	3,041.00	3,041.00	3,041.00	3,041.00	3,041.00	3,041.00
6	Plati creditorii conform plan	53,666.07	47,769.10	47,803.12	47,855.02	104,472.45	104,481.58
	TOTAL PLATI	517,705.05	511,808.08	511,842.10	531,894.00	588,511.43	588,520.56
	Sold Cash-flow (SI+Total incasari-Total plati)	2,894.95	11,686.87	69,844.77	107,950.77	129,439.34	150,918.78

Nr. crt.	Perioada	TRIM. VII	TRIM. VIII	TRIM. IX	TRIM. X	TRIM. XI	TRIM. XII
	Sold initial	150,918.78	152,342.38	153,709.57	126,536.79	99,342.76	72,088.33
INCASARI DIN ACTIVITATEA CURENTA							
1	Creditare societate	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2	Venituri din vanzari de marfuri	600,000.00	600,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00
	TOTAL INCASARI	610,000.00	610,000.00	630,000.00	630,000.00	630,000.00	630,000.00
PLATI							
1	Salarii si asimilate	172,578.00	172,578.00	172,578.00	172,578.00	172,578.00	172,578.00
2	Cheltuieli cu servicii executate de terti, consumabile	2035.30	2035.31	2035.32	2035.33	2035.34	2035.35
3	Cheltuieli cu energia, apa, utilitati	8,419.98	8,419.98	8,419.98	8,419.98	8,419.98	8,419.98
4	Cheltuieli privind marfurile	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00
5	Cheltuieli curente bugetul de stat	3,041.00	3,041.00	3,041.00	3,041.00	3,041.00	3,041.00
6	Plati creditorii conform plan	104,537.42	104,593.83	153,133.80	153,155.05	153,215.45	188,574.42
	TOTAL PLATI	608,576.40	608,632.81	657,172.78	657,194.03	657,254.43	692,613.40
	Sold Cash-flow (SI+Total incasari-Total plati)	152,342.38	153,709.57	126,536.79	99,342.76	72,088.33	9,474.93

