

PLAN DE REORGANIZARE A DEBITORULUI S.C. EURO MITONE CONSTRUCT S.R.L.

NUMAR DOSAR: 9642/63/2016

TRIBUNALUL DOLJ – SECTIA a II-a CIVILA

ADMINISTRATOR JUDICIAR: FORINSOLV SPRL

PERSOANA CARE A PROPUȘ PLANUL:

**ADMINISTRATORUL SPECIAL AL SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL -
dl. HIRNAU TONE**

DEBITOR : S.C. EURO MITONE CONSTRUCT S.R.L. – *in insolventa*

Obiectivul principal al prezentului plan de reorganizare îl constituie achitarea creanțelor societății, astfel cum sunt ele cuprinse și prevăzute a fi achitate în capitolele prezentului plan. În afara acestui obiectiv imediat, planul de reorganizare are drept scop final redresarea economico-financiară a societății și crearea premiselor pentru desfășurarea unei activități profitabile și durabile.

Planul de reorganizare a fost întocmit pentru reflectarea rezultatelor economice actuale ale societății debitoare și prevede totodată reorganizarea și continuarea activității acesteia în conformitate cu prevederile art. 132 și următoarele din Legea 85/2014.

Planul de reorganizare este structurat astfel:

- I. Istoric al activității societății
- II. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare
- III. Modul de distribuire a sumelor de bani obținute prin reorganizare
- IV. Măsurile de punere în aplicare a Planului de reorganizare
- V. Alte aspecte

I. ISTORIC AL ACTIVITATII SOCIETATII

1.1 DATE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII:

Denumire: S.C. EURO MITONE CONSTRUCT S.R.L.

Sediul societății: Com. Podari, Tarlaua 12, Parcela 100, jud.Dolj

Forma juridică: persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu capital integral privat

Nr. de înmatriculare: J16/564/2012

Cod de identificare fiscală: 30051006

Obiect de activitate: Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale – cod CAEN 4120

1.2 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Capitalul social subscris si varsat in valoare de 200 lei, divizat in 20 parti sociale a cate 10 lei fiecare, detinute de catre dl. Hîrnău Tone in calitate de asociat unic.

Administrator al societatii – dl. Hîrnău Tone, data numirii in functie: 03.04.2012.

In prezent administrator special al societatii desemnat in cadrul procedurii de insolventa este dl. Hîrnău Tone, conform Procesului verbal de desemnare din data de 05.12.2016.

1.3 DATE GENERALE

Debitorul SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL a fost înființată în anul 2012 având ca bază juridică prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată. **Formă juridică:** persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu capital integral privat. Număr de înmatriculare: J16/564/2012 Cod Înregistrare Fiscală 30051006. **Sediul social** al societatii: Com. Podari, Tarlaua 12, Parcela 100, jud.Dolj.

La data deschiderii procedurii obiectul principal de activitate al societatii era *Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale* – cod CAEN 4120.

La data de 24.11.2016 debitoarea S.C. EURO MITONE CONSTRUCT S.R.L., având în vedere dificultățile financiare, a formulat cerere de deschidere a procedurii generale de insolvență, iar la data de 25.11.2016 prin încheierea pronunțată de către

judecătorul sindic din cadrul Tribunalului Dolj – Secția a II-a Civilă, s-a admis această cerere, în cauza ce formează obiectul dosarului 9642/63/2016.

În urma analizării situației economice pe baza bilanțurilor anuale și balanțelor de verificare întocmite de SC Euro Mitone Construct S.R.L , situația economică pe ultimii trei ani a societății se prezintă astfel :

SPECIFICATIE	2014	2015	2016
Imobilizari necorporale	0	0	0
Total imobilizari necorporale	0	0	0
MIJLOACE FIXE			
Terenuri	0	0	0
Constructii	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	61.642	49.299	35.005
Alte instalatii , utilaje si mobilier	0	0	0
Imobilizari in curs	0	0	0
Total mijloace fixe	61.642	49.299	35.005
Imobilizari financiare	2.387	2.387	2.387
Total Active Imobilizate	64.029	51.686	37.392
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Materii prime si materiale cons.	0	0	0
Materiale de natura ob. de inventar	1.180	0	0
Marfuri	0	0	0
Total stocuri	1.180	0	0
CREANTE			
Furnizori debitori	0		0
Clienti	168.165	57.628	58.146
Alte creante	19.269	50	174.300
Total creante	187.434	57.678	232.446
Disponibil la banca si casa in lei	119.121	135.656	19.506
Total casa si conturi la banci	119.121	135.656	19.506
Total Active Circulante	307.735	193.334	251.952
Conturi de regularizare	0	0	0
TOTAL ACTIV	371.764	245.020	289.344
ELEMENTE DE PASIV			
CAPITALURI PROPRII			
Capital subscris varsat	200	200	200
Rezerve	40	40	40

Rezultatul reportat	113.084	75.319	0
Rezultatul exercitiului	-37.764	-4.449	66.265
Repartizarea profitului	0		0
Total Capitaluri Proprii	75.560	71.110	66.505
DATORII			
Credite si imprumuturi	0	0	0
Furnizori	127.552	19.759	13.518
Creditori diversi	0		0
Alte datorii	168.652	154.151	209.321
Total Datorii	296.204	173.910	222.839
Venituri inregistrate in avans	0		
TOTAL PASIV	371.764	245.020	289.344

Societatea debitoare avea înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2016 active imobilizate cu o valoare contabilă de 37.392 lei, reprezentate de *echipamente si instalatii tehnice si masini* în suma de 35.005 lei si imobilizari financiare (garantii de buna executie) în suma de 2.387 lei. Valoarea contabilă a imobilizarilor corporale a înregistrat o evolutie descrescătoare în perioada analizată (pe măsura înregistrării amortizării contabile). Activele circulante din patrimoniul debitoarei au avut o evoluție oscilantă pe perioada analizată, fiind în sumă de 307.735 lei la finele anului 2014, au scăzut la 193.334 lei la data de 31.12.2015, în timp ce la data de 31.12.2016 au fost în sumă de 251.952 lei. În cadrul activelor circulante ponderea cea mai mare pe perioada analizată este reprezentată de creanțe de încasat (în special clienți neîncasați si debitori diversi), acestea fiind de cca. 61% în totalul activelor circulante la data de 31.12.2014, 30% din total la finele anului 2015 și 92% la sfârșitul anului 2016. Societatea debitoare a avut în patrimoniu stocuri de materiale doar la finele anului 2014, dar acestea au avut o pondere nesemnificativă (aprox. 0,5% din total). Restul activelor circulante au fost reprezentate de disponibilități bănești (sold la banci și casierie).

În ceea ce privește datoriile societății, pe perioada analizată acestea au cunoscut o evoluție oscilantă, cuantumul acestora conform documentelor contabile fiind de 296.204 lei la finele anului 2014, 173.910 lei la sfârșitul anului 2015 și de 209.321 lei la sfârșitul anului 2016. În cadrul acestora ponderea cea mai mare a fost reprezentată de datoriile către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, acestea reprezentând cca. 57% din totalul datoriilor la data de 31.12.2014, 89% din total la data de 31.12.2015 si aprox. 92% din total la sfârșitul anului 2016. Datoriile către furnizori au avut și ele o pondere importantă pe perioada analizată, acestea reprezentând cca. 43% din totalul datoriilor la finele anului 2014, 11% la finele anului 2015, în timp ce în anul 2016 acestea au scăzut,

fiind în sumă de 13.518 lei la finele anului – reprezentând aprox. 6% din total datorii. Restul datoriilor sunt reprezentate de sumele datorate salariaților.

EVOLUTIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

SPECIFICATIE	2014	2015	2016
VENITURI DIN EXPLOATARE	88.714	17.081	137.099
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	126.240	21.450	69.322
Cheltuieli materiale	50.744	3.557	14.714
Cheltuieli cu personalul	55.638	5.260	36.337
Cheltuieli cu tertii	6.114	290	3.977
Alte cheltuieli	13.744	12.343	14.294
TOTAL CHELT.DIN EXPLOATARE	126.240	21.450	69.322
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-37.526	-4.369	67.777
VENITURI FINANCIARE	0	0	0
CHELTUIELI FINACIARE	0	80	0
REZULTATUL FINANCIAR	0	-80	0
VENITURI EXCEPTIONALE	0	0	0
CHELTUIELI EXCEPTIONALE	0	0	0
REZULTATUL EXCEPTIONAL	0	0	0
TOTAL VENITURI	88.714	17.081	137.099
TOTAL CHELTUIELI	126.240	21.530	69.322
REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	-37.526	-4.449	67.777
IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	238	0	1.512
REZULTATUL NET	-37.764	-4.449	66.265

Societatea debitoare a încheiat exercițiile financiare din perioada analizată, astfel:
Anul 2014 – pierdere: 37.764 lei; Anul 2015 – pierdere: 4.449 lei; Anul 2016 – profit: 66.265 lei.

Activitatea din exploatare prezintă o importanță majoră în cadrul analizei pe baza contului de profit și pierdere indiferent de specificul activității, iar în cazul de față aceasta are o evoluție favorabilă în ultima perioada, societatea înregistrând profit din exploatare

în anul 2016 în suma de 66.265 lei. Veniturile din exploatare ale societății, rezultate în principal din activitatea de baza – lucrări de construcții, au cunoscut o evoluție oscilantă pe perioada analizată. Astfel, în anul 2014 debitoarea a înregistrat venituri din exploatare 88.714 lei, în anul 2015 acestea au scăzut de aprox. 5 ori (17.081 lei), în timp ce în anul 2016 veniturile din exploatare au crescut, fiind mai mari de aproape 8 ori față de anul 2017, nivelul lor fiind de 137.099 lei. Cheltuielile de exploatare au urmat evoluția veniturilor pe perioada analizată, înregistrând o scădere, de la 126.240 lei în anul 2014, la 21.450 lei în anul 2015, în timp ce în anul 2016 acestea au înregistrat o creștere de aproape 3 ori față de anul precedent, fiind în sumă de 69.322 lei. În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare în anul 2016 a fost reprezentată de cheltuielile privind personalul (aprox. 52% din total), în timp ce cheltuielile materiale au reprezentat aprox. 21% din total, cheltuielile privind amortizarile au fost de 21% din total, restul cheltuielilor fiind reprezentate de cheltuielile privind terții.

În ceea ce privește rezultatul financiar al societății, se poate observa că societatea a înregistrat profit din activitatea desfășurată în anul 2016, ceea ce arată faptul că este posibilă o reorganizare a activității societății pe baza planului de reorganizare.

La data de 31.01.2017, conform balanței de verificare contabilă, activul societății, în sumă de 286.346 lei se compune din:

a) Active imobilizate, cu o valoare contabilă de 50.355 lei, reprezentate de: imobilizări corporale – mijloace fixe în suma de 47.968 lei și imobilizări financiare în suma de 2.387 lei.

b) Active circulante în valoare de 235.991 lei, acestea fiind compuse din :

- materiale de natura obiectelor de inventar, în suma de 3.330 lei;
- clienți neincasați de 58.146 lei și debitori diverși în suma de 174.300 lei;
- disponibilități bănești (casa și banca), în sumă de 215 lei

În ceea ce privește pasivul societății la 31.01.2017, în sumă de 286.346 lei, conform balantei de verificare, este compus din:

a) Capitaluri proprii, în suma de 7.267 lei: compuse din: capital social (200 lei), rezultatul reportat (11.093 lei), rezerve (40 lei) și rezultatul exercițiului financiar (- 4.066 lei);

b) Datorii totale, în sumă totală de 279.079 lei, compuse din:

- datorii către furnizori și creditori diversi în sumă de 14.915 lei
- datorii către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, în sumă totală de 264.164 lei.

Menționăm faptul că suma datoriilor indicată mai sus este cea înregistrată în contabilitatea debitoare la data de 31.01.2017, totalul pasivului debitoare a fost stabilit ulterior prin raportare la data deschiderii procedurii (25.11.2016) conform Legii 85/2014 odată cu definitivarea masei credale și întocmirea tabelului definitiv al creanțelor.

La data propunerii prezentului plan de reorganizare societatea Euro Mitone Construct SRL dispune de capacități de producție necesare continuării activității principale – lucrări de construcții, respectiv :

- Mijloace fixe : autogreder, betoniera, circular metal-lemn, picamer, paraplanse;
- Resurse umane – în prezent societatea are un număr de 6 salariați, din care 4 muncitori calificați și 2 necalificați.

II. RESURSELE FINANCIARE NECESARE PENTRU REALIZAREA PLANULUI ȘI MODALITATEA DE OBTINERE A RESURSELOR FINANCIARE

În prezent S.C. EURO MITONE CONSTRUCT S.R.L. are ca resurse financiare:

1. Creanțe de încasat (clienți și debitori diversi neincasați)
2. Contracte în derulare

1. Creante de incasat

La 31.01.2017 soldul creantelor de incasat este de aprox. 232.300 lei. Avand in vedere faptul ca suma de 25.600 lei este de incasat de la clientul Polystart Impex SRL, societate aflata in procedura insolventei, va fi luata in considerare in cadrul resurselor financiare previzionate a fi incasate pe parcursul anului al doilea de reorganizare.

2. Contracte in derulare privind lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale

Societatea are in derulare diverse lucrari de constructii catre diversi clienti – persoane juridice si persoane fizice. La data intocmirii prezentului Plan de reorganizare, SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL are contracte in derulare o serie de contracte :

- Contract nr. 186/04.04.2016 incheiat cu SC NED CONSTRUCT SRL, pret contract – conform situatii de lucrari, valoarea estimata a contractului cca 180.000 lei/an.
- Contract nr. 111/26.02.2017 incheiat cu ANCOSAN RADUT SRL, valoare contract 120.000 lei.
- Contract nr. 112/27.02.2017 incheiat cu Badescu Flori, valoare contract 49.500 lei.

De asemenea, pe perioada de executare a planului de reorganizare se previzioneaza contractarea de catre SC Euro Mitone Construct SRL de lucrari cu institutii publice, atat in calitate de contractant principal, cat si de subantreprenor.

Intrucat se urmareste incasarea creantelor la termen in perioada planului de reorganizare, a continuarii activitatii, facem o recapitulatie a resurselor financiare pe cei trei ani pe care se desfasoara Planul de Reorganizare. In ceea ce priveste incasarile de la pct. 2, valoarea previzionata a acestora pe parcursul celor 3 ani de reorganizare a fost stabilita tinand cont de valoarea contractelor in curs in prezent, precum si de media cifrei

de afaceri a societatii in anul anterior - 2016. Veniturile din primul an de reorganizare au fost previzionate la un nivel cu 10% mai mare decat cele din anul anterior. Veniturile din anul 2 al reorganizarii au fost previzionate a fi cu 20% mai mari decat cele din primul an, iar cele din anul 3 al reorganizarii cu 40% mai mari decat cele din anul al doilea, avand in vedere cresterea previzionata a activitatii ca urmare a masurilor de redresare a societatii.

Resurse financiare pentru anul 1 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	72.400
2.	Incasari din contracte de lucrari constructii	150.700
	TOTAL	223.100

In anul 2- putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 2- trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1	Creante de incasat	83.600
2	Incasari din contracte de lucrari constructii	181.000
	TOTAL	264.600

In anul 3 - putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 3- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1	Creante de incasat	76.300
2	Incasari din contracte de lucrari constructii	253.400
	TOTAL	329.700

Resursele financiare pentru anul 1-trim I-IV: 223.100 lei
 Resursele financiare pentru anul 2- trim I-IV: 264.600 lei
 Resursele financiare pentru anul 3- trim I-IV: 329.700 lei
TOTAL RESURSE FINANCIARE an I - III : 817.400 LEI

III. MODUL DE DISTRIBUIRE A SUMELOR DE BANI OBTINUTE PRIN REORGANIZARE

3.1 Termenul de executare a planului de reorganizare

Termenul de executare a planului este de 3 ani (36 de luni), de la data confirmării de către judecătorul sindic.

3.2 Pasivul societății la data deschiderii procedurii

Conform Tabelului Definitiv al Creanțelor întocmit de administratorul judiciar pasivul societății EURO MITONE CONSTRUCT SRL la data deschiderii procedurii este :

Nr crt	Creditor	Sediu	Creanța admisa	Temei Legal-ordinea distribuire Legea 85/2014
1	A.J.F.P. DOLJ	Craiova, str. Mitropolit Firmilian, nr. 2, jud.Dolj	284.543,00	Bugetară Art. 161 Pct. 5
2	CEZ DISTRIBUTIE S.A.	Sediu ales: Bucuresti, Calea Floreasca, nr. 39, et. 3, sect. 1	2.699,35	Chirografara Art. 161 Pct. 8
Total creante bugetare			284.543,00	
Total creante chirografare			2.699,35	
TOTAL CREANTE			287.242,35	

B. DUPA DESCHIDEREA PROCEDURII:

3.1 Furnizori dupa deschiderea procedurii

Dupa deschiderea procedurii nu au fost inregistrati furnizori restanti sau datorii curente (contributii, taxe si impozite) catre bugetul de stat.

3.2 Salarii in perioada de observatie

In perioada de la deschiderea procedurii SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL nu a inregistrat intirzieri in achitarea obligatiilor salariale.

3.3 Cheltuieli previzionate dupa deschiderea procedurii

Pentru o prognoza a cheltuielilor s-a facut o analiza a cheltuielilor de exploatare pentru anul 2016, ultimul an incheiat in care societatea a desfasurat activitate, precum si nivelul salariului minim pe economie care este in prezent de 1.450 lei si s-a facut o previzionare a acestor cheltuieli pe cei 3 ani de executare a Planului de reorganizare.

Cheltuieli previzionate pentru anul I trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	20.000
Cheltuielile cu salariile brute	104.000
Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	23.500
Cheltuieli cu alte impozite si taxe (impozit venit)	1.400
Cheltuieli privind onorariu adm. judiciar	12.000
TOTAL	160.900

Cheltuieli previzionate pentru anul II trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	25.000
Cheltuielile cu salariile brute	110.000
Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	24.900
Cheltuieli cu alte impozite si taxe (impozit venit)	1.540
Cheltuieli privind onorariu adm. judiciar	12.000
TOTAL	173.440

Cheltuieli previzionate pentru anul III trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	30.000
Cheltuielile cu salariile brute	110.000
Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	24.900
Cheltuieli cu alte impozite si taxe (impozit venit)	1.850
Cheltuieli privind onorariu adm. judiciar	12.000
TOTAL	178.750

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI I TRIM 1-4 : 160.900 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI II TRIM 1-4 : 173.440 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI III TRIM 1-4 : 178.750 LEI

TOTAL CHELTUIELI PREVIZIONATE 513.090 LEI

3.4 BUGETUL DE VENITURI SI CHETUIELI PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE

Ținând cont de resursele financiare și cheltuielile previzionate pe fiecare an, bugetul de venituri și cheltuieli pe perioada de reorganizare este :

Nr crt	Denumire resurse financiare	An I Tr. 1-4	An II Tr. 1-4	An III Tr. 1-4	TOTAL
1.	Creante de incasat	72.400	83.600	76.300	232.300
2.	Incasari din contracte in curs, lucrari de constructii	150.700	181.000	253.400	585.100
	TOTAL	223.100	264.600	329.700	817.400
1.	Cheltuieli ale activitatii de baza	20.000	25.000	30.000	75.000
2.	Cheltuielile cu salariile brute	104.000	110.000	110.000	324.000
3.	Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	23.500	24.900	24.900	73.300
4.	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.400	1.540	1.850	4.790
5.	Cheltuieli privind onorariu adm judiciar	12.000	12.000	12.000	36.000
	TOTAL	160.900	173.440	178.750	513.090
	EXCEDENT	62.200	91.190	150.950	304.340

Sumele reprezentând “excedent” previzionate anual depășesc cuantumul platilor din planul de reorganizare, prin plan fiind prevăzute platile ce pot fi făcute cu certitudine luând în calcul că și în derularea acestuia pot să apară clienți cu întârzieri la plată și alte cheltuieli de personal și întreținere neprevăzute rezultate din desfășurarea activității.

Urmare a prognozei a veniturilor conform contractelor în curs de derulare, ținând seama de cheltuielile aferente derulării activității pe perioada celor 3 ani de derulare a planului, planul de reorganizare fiind propus pe o perioadă de trei ani, se constată că în urma realizării acestuia se achită creanțele societății propuse prin planul de reorganizare, se achită cheltuielile generate de continuarea activității și rămâne o sumă pentru desfășurarea în viitor a activității, rezultând astfel o redresare economico-financiară a societății.

3.5. CATEGORIILE DISTINCTE DE CREANȚE

Conform Tabelului definitiv al creanțelor SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL, **există 2 (două) categorii de creanțe:**

- Creanțe bugetare în valoare de 284.543 lei.
- Creanțe chirografare în valoare de 2.699,35 lei;

3.6. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE CARE SUNT DEFAVORIZATE

Prin Planul de reorganizare al SC Euro Mitone Construct SRL se prevede achitarea ambelor categorii de creante - bugetare si chirografare – în cuantum de 100%. Ca urmare, **prin Planul de reorganizare nu este defavorizata nici o categorie de creante.**

3.7. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE-FALIMENT

Vom prezenta în continuare, conform tabelului de mai jos, o situație comparativă a distribuirii sumelor către creditori în cele două variante, respectiv reorganizare judiciară și faliment, făcând următoarele precizări :

Denumire creditor	Distribuire reorganizare		Distribuire faliment	
	Valoare	%	Valoare	%
CREANTE BUGETARE				
Denumire creditor	Valoare	%	Valoare	%
A.J.F.P. DOLJ	284.543,00	100	243.276	67%
CREANTE CHIROGRAFARE				
Denumire creditor	Valoare	%	Valoare	%
CEZ DISTRIBUTIE SA	2.699,35	100	0	0
TOTAL GENERAL				

Sumele obținute în urma falimentului rezultă din cumularea valorii contabile a mijloacelor fixe din patrimoniul debitorului în valoare de 35.976 lei, ponderate cu un procent de 75%, cat estimam ca s-ar incasa având în vedere că nu se vor valorifica la valoarea de piață ci la o valoare de lichidare (47.968 lei x 75%), la care s-ar adauga valoarea creantelor neincasate din patrimoniul debitorului, in suma de 174.225 lei (valoarea creantelor la data de 31.01.2017 ponderata cu un procent de 75% avand in vedere ca pana la o eventual trecere la faliment aceasta suma se va mai diminua pe masura incasarii), rezultand o valoare totala de 210.201 lei. Din aceasta suma s-ar deduce cheltuielile de procedura in suma totala de aprox. 20.000 lei (cota de 2% catre UNPIR, onorariu lichidator judiciar, cheltuieli de conservare bunuri si alte cheltuieli de procedura – anunturi, cheltuieli postale, taxe, etc.) Aceste costuri se platesc prioritar, în conformitate cu dispozițiile art. 161 pct.1 din Legea 85/2014. Suma ce ar ramane disponibila dupa deducerea cheltuielilor de procedura, respectiv 190.201 lei s-ar distribui in cazul falimentului creditorului bugetar AJFP Dolj, in conformitate cu art.

161 pct. 5 din Legea 85/2014, în timp ce către creditorul chirografar nu s-ar distribui nici o suma.

Prin Planul de reorganizare există premisele să se recupereze totalul sumelor înscrise în Tabelul definitiv al creanțelor, cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în timp ce în caz de faliment se estimează, în cel mai bun caz, încasarea unui procent de 67% din creanțele bugetare, în timp ce către creditorii chirografari nu s-ar distribui nici o suma.

3.8 Graficul de esalonare a platilor pentru achitarea creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv al Creanțelor

SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL având la dispoziție mijloacele economice necesare continuării activității propune prezentul plan, prezentând creditorilor posibilitățile de dezvoltare a acestei activități, precum și modalitatea de achitare a debitelor înscrise în planul de reorganizare către creditorii înscrși la masa credală.

Perioada de eşalonare a datoriilor este de 36 de luni, începând cu data confirmării planului de către judecătorul sindic, iar ca perioadă de plată acestea se vor face trimestrial, conform programului de plată a creanțelor prezentat mai jos.

Graficul pentru esalonarea platilor pe perioadele de plata se prezinta astfel:

PLAȚI PENTRU ANUL I

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul I				TOTAL AN I
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	A.J.F.P. DOLJ	14.227	14.227	14.227	14.227	56.908
2	CEZ DISTRIBUTIE	135	135	135	135	540
TOTAL		14.362	14.362	14.362	14.362	57.448

PLATI PENTRU ANUL I I

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul II				TOTAL AN I
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	A.J.F.P. DOLJ	21.340	21.340	21.340	21.340	85.360
2	CEZ DISTRIBUTIE	202	202	202	202	808
TOTAL		21.542	21.542	21.542	21.542	86.168

PLATI PENTRU ANUL I II

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul III				TOTAL AN I
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	A.J.F.P. DOLJ	35.568	35.568	35.568	35.571	142.275
2	CEZ DISTRIBUTIE	338	338	338	337,35	1.351,35
TOTAL		35.906	35.906	35.906	35.908,35	143.626,35

In esalonarea platilor, pentru achitarea creantelor s-a tinut cont de incasarea sumelor de la clienti, de urmarirea contractelor in derulare si de rangurile creantelor de achitat.

Plata creantelor, conform graficului de esalonare pe o perioada de trei ani , se va face trimestrial, incepand cu data confirmarii Planului de reorganizare de catre judecatorul sindic.

Mentionam ca in perioada de reorganizare se vor achita atat creantele anterioare deschiderii procedurii, asa cum s-a aratat prin prezentul plan cit si cele curente aparute in perioada de reorganizare judiciara, conform documentelor din care rezulta, platile urmand a se efectua in temeiul art. 102 alin 6 din Lg 85/2014.

Sub această premisă, creditorii pot avea certitudinea plății creanțelor prevăzute în plan, iar din punctul de vedere al societății debitoare, după acoperirea tuturor datoriilor, aceasta își va putea continua existența în domeniul de activitate în care s- a consacrat până în acest moment.

Menționăm că, în situația în care sumele încasate permit plata anticipat sau în cuantum mai mare decât prevederile programului de plăți, putem devansa termenele prevazute.

Capitolul IV

MĂSURILE DE PUNERE ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

4.1 ACTIVITATEA CURENTĂ A SOCIETĂȚII

Principalele activități desfășurate de SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL în prezent sunt reprezentate de *“Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale”*, societatea urmând să își desfășoare în continuare activitatea conform obiectului principal de activitate.

4.2 OPȚIUNI PENTRU CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

- ° urmărirea și încasarea în totalitate a sumelor datorate de clienți la scadență;
- ° menținerea și consolidarea activității comerciale existente și extinderea portofoliului de clienți cu care firma colaborează;
- ° sporirea credibilității privind capacitatea de plată, selectarea oportunităților de afaceri, cu impact direct asupra creșterii rapide a limitei de credit oferite de partenerii strategici.

4.3 MĂSURI PRIVIND RESTRUCTURAREA ȘI EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII CURENTE A SOCIETĂȚII

În paralel cu desfășurarea activității curente, administratorul judiciar împreună cu managementul societății a luat măsuri încă de la deschiderea procedurii privind eficientizarea activității, măsuri care se vor continua și realiza și prin planul de reorganizare.

Pe perioada de reorganizare, conducerea societății va lua măsuri privind reducerea la maxim a cheltuielilor, după cum urmează:

- Eficientizarea consumurilor de utilități;
- Reducerea consumului de combustibil;
- Analizarea și reducerea cheltuielilor activității de bază, a cheltuielilor cu materialele consumabile și a pieselor de schimb;
- Renegocierea unor contracte și identificarea de noi clienți, în special instituii bugetare, prin participarea societății la licitații publice privind contractarea de lucrări de construcții.

4.6 REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

Conform încheierii de ședință a Tribunalului Dolj din data de 25.11.2016 în dosarul 9642/63/2016, onorariul lunar al administratorului judiciar este de 1.000 lei, exclusiv TVA.

4.7 DESCĂRCAREA DE GESTIUNE

Potrivit prevederilor art. 181 alin.2 din Legea 85/2014, la data confirmării planului de reorganizare, debitorul SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în prezentul plan de reorganizare.

Capitolul V

Alte aspecte

Societatea va păstra conducerea activității sale prin administratorul special, dl Harnau Tone, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în cauză.

Luând în considerare contractele pe care le are în derulare societatea la această dată se poate sublinia faptul că planul de reorganizare este viabil și există șanse considerabile de realizare a acestuia.

Data,
15.03.2017

SC EURO MITONE CONSTRUCT SRL -

în insolvență,

Prin administrator special
HIRNAU TONE

