

- TRIBUNALUL VALCEA -
SECTIA A - II - A CIVILA
DOSAR NR.6156/90/2013

- PLAN DE REORGANIZARE AL DEBITOAREI -
Societatea TINA IMPEX S.R.L.

- I. *Număr dosar : 6156/90/2013 pe rolul Tribunalului Valcea - Secția a II-a Civila.*
- II. *Judecător sindic : Andra Marina.*
- III. *Persoana care a propus Planul de Reorganizare: **Administratorul Special, D-na Gheorghe Moraru Florentina**, domiciliata in Mun. Rm Valcea, str. Morilor, nr.32, jud.Valcea, desemnata prin Hotararea Asociatului Unic nr.1/06.04.2016 si imputernicita in acest sens, prin Hotararea Asociatului Unic nr.1/07.06.2017, in conformitate cu prevederile art. 94 alin. (1) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, aplicabila in cauza, conform principiului de drept, *tempus regit actum*.*
- IV. *Debitor : **Societatea TINA IMPEX S.R.L.** cu sediul in comuna Vladesti, nr.451, jud.Valcea, J38/1684/1994, CUI RO 6670514.*

Cuprins:

1. Aspecte introductive:

- 1.1. Cadrul legal
- 1.2. Autorul planului
- 1.3. Scopul Planului de reorganizare
- 1.4. Durata planului de reorganizare si administrarea planului

2. Necesitatea reorganizarii:

- 2.1. Aspecte economice
- 2.2. Avantajele reorganizarii Societatii TINA IMPEX S.R.L.
 - 2.2.1. Premisele reorganizarii
 - 2.2.2. Avantaje generale fata de procedura falimentului. Presentarea comparativa a sumelor care s-ar obtine in caz de faliment
 - 2.2.3. Avantaje pentru creditorii garantati
 - 2.2.4. Avantaje pentru creditorii bugetari

3. Perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitoarei, cu mijloacele financiare disponibile si cu activele din patrimoniul acesteia:

- 3.1. Presentarea debitoarei si a datoriilor curente fata de bugetul statului
 - 3.1.1. Capacitate tehnica
 - 3.1.2. Active imobile
 - 3.1.3. Echipa de conducere
 - 3.1.4. Indicatori financiari. Presentarea bugetului de venituri si cheltuieli previzionat pe perioada planului
- 3.2. Specificul si descrierea activitatii debitorului
 - 3.2.1. Autorizatii necesare desfasurarii activitatii
 - 3.2.2. Puncte forte ale companiei – debitoare

4. Venituri si cheltuieli. Obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora:

- 4.1. Venituri prognozate din activitatea curenta
- 4.2. Venituri din vanzarea activelor
- 4.3. Alte surse de venit
- 4.4. Cheltuielile curente ale Societatii TINA IMPEX S.R.L.

5. Sumele de bani existente in contul Societatii TINA IMPEX S.R.L.

6. Tabelul definitiv al creantelor:

6.1. Descarcarea de raspundere a debitoarei

7. Tratamentul creantelor:

7.1. Categoriile de creante care nu sunt defavorizate prin Planul de reorganizare

7.2. Categoriile de creante defavorizate prin Planul de reorganizare

7.3. Tratamentul corect si echitabil al creantelor

7.3.1. Plata creantelor nascute in timpul procedurii

8. Masuri adecvate pentru punerea in aplicare a Planului de reorganizare.

9. Programul de plată al creanțelor:

9.1. Creante garantate

9.2. Creante bugetare

9.3. Creante salariale

9.4. Creante chirografare (celelalte)

10. Termenul de executare a planului de reorganizare.

11. Onorariul Administratorului Judiciar.

12. Efectele confirmarii Planului de reorganizare.

13. Controlul aplicarii Planului de reorganizare.

14. Inchiderea procedurii de reorganizare si redarea in circuitul economic a societatii comerciale restructurate si rentabilizate.

& 1. Aspecte introductive:

1.1. Cadrul legal aplicabil:

Prezentul plan de reorganizare este fundamentat, din punct de vedere legal, pe normele prevăzute în Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței, cu modificările ulterioare, aplicabila în cauza, conform principiului de drept, *tempus regit actum*.

Astfel, în Legea insolvenței nr. 85/2006, privind procedura insolvenței, cu modificările ulterioare, regăsim alocate problematicii reorganizării două secțiuni distincte: Secțiunea a V-a (*Planul*), respectiv Secțiunea a VI-a (*Reorganizarea*). Prin prisma acestor prevederi legale, societatea debitoare, față de care s-a deschis procedura insolvenței, are posibilitatea să-și continue existența în circuitul economic, prin reorganizarea întregii sale activități pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 95 alin. (1) din lege: „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitatile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței fata de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)*”.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activității debitoare, conform art.94 alin. (1) lit. a) din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare au fost îndeplinite, după cum urmează:

i) Intenția de reorganizare a activității Societății a fost exprimată de către aceasta cu ocazia deschiderii procedurii insolvenței Societății, aceasta depunând atasat cererii de deschidere a procedurii insolvenței intenția manifestată de către Societate de a-si reorganiza activitatea pe baza unui plan de reorganizare. De asemenea, administratorul judiciar a precizat judecatorului - sindic faptul că activitatea Societății poate fi reorganizată pe baza unui plan rațional de activitate si, si-a manifestat intenția de a propune un astfel de plan;

ii) Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar, în Raportul privind cauzele și împrejurărilor care au dus la apariția insolvenței Societății, depus la dosarul cauzei;

iii) Tabelul definitiv de creanțe al debitoare, Societatea TINA IMPEX S.R.L., a fost depus la dosarul cauzei de catre administratorul judiciar si afisat la data de **31.05.2017**;

iv) Debitoarea nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, în ultimii 5 ani. Nici Societatea și niciun membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile prevăzute de art. 94 alin. (4) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

1.2. Autorul planului:

În conformitate cu prevederile **art. 94 alin. (1) din Legea nr. 85/2006** privind procedura insolvenței, planul de reorganizare poate fi propus de către debitor, cu aprobarea adunării generale a asociaților, în termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv de creanțe, de către administratorul judiciar în același termen sau de către unul sau mai mulți creditori care și-au anunțat această intenție până la votarea raportului prevăzut la art. 59 alin. (2) detinând împreună cel puțin 20% din valoarea totală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv de creanțe, în termen de 30 de zile de la data afișării tabelului definitiv de creanțe.

Conceperea și întocmirea prezentului plan de reorganizare a debitoarei Societatea TINA IMPEX S.R.L., a fost asigurată de către administratorul special – Gheorghe Morarau Florentina, conform împuternicirii și hotărârilor adoptate de asociatul unic al societății, prin Hotărârea Asociatului Unic nr.1/07.06.2017, exclusiv pe baza informațiilor, documentelor și ipotezelor de lucru, aflate în evidențele economice, juridice și patrimoniale, ale societății.

1.3. Scopul Planului de reorganizare:

Prezentul plan de reorganizare are ca scopuri de bază redresarea societății debitoare, prin instituirea unei supravegheri atente din partea administratorului judiciar, precum și acoperirea într-o proporție cât mai însemnată a datoriilor acumulate. Prin prisma datoriilor de acoperit, principalul mijloc de realizare privit din perspectiva legii insolvenței, îl constituie tocmai reorganizarea economică a societății debitoare, salvarea și menținerea acesteia în circuitul economic și social, cu toate consecințele care decurg din aceasta. Aceasta pentru că, în concepția legiuitorului, **este mult mai probabil ca o afacere funcțională să poată genera resurse necesare acoperirii pasivului decât ar putea să o facă operațiunea de lichidare a averii unei societăți aflate în faliment.**

Procedura reorganizării, prin continuarea activității debitorului, implică fie realizarea unor modificări de ordin structural în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, fie implementarea unui sistem de supraveghere strict a activității societății, activitate care va trebui pliată după noua strategie, creionată prin planul de reorganizare, conform cu resursele existente și cu cele care eventual urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate vizând ca principală finalitate: **obținerea profitabilității.**

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii nr. 85/2006, trebuie să satisfacă scopul reorganizării *lato sensu*, anume menținerea debitoarei în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor și produselor debitorului pe piață. Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului Societății prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic, caracterizat printr-o acută criză de lichidități.

În acest context economic, încercarea de acoperire a pasivului Societății prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia, va necesita un interval de valorificare ridicat, generat de dificultatea vanzării imobilelor (terenuri și construcții), piața imobiliară locală fiind practic actualmente blocată și de specificul cererii pentru acestea, sumele obținute din valorificarea activelor putându-se dovedi insuficiente, pentru acoperirea într-o manieră satisfăcătoare a creanțelor existente împotriva Societății.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajării unor noi afaceri, a îmbunătățirii calității și cantității produselor și serviciilor existente. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale toate menite să transforme societatea din una aflată în dificultate într-un competitor viabil generator de plus valoare și beneficii.

1.4. Durata planului de reorganizare și administrarea planului:

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare propunem implementarea planului de reorganizare pe o perioadă de 3 ani, conform **art. 95 alin. (3) din Legea nr. 85/2006**, care prevede ca, *"executarea planului de reorganizare nu va putea depăși 3 ani, socotiti de la data confirmării"*.

Potrivit prevederilor **art. 101 alin. (5) din Legea nr. 85/2006**, cu modificările și completările ulterioare, *"modificarea planului de reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare, prevăzute de prezenta lege. Dacă modificarea planului este propusă de debitor ea va trebui să fie aprobată de către adunarea generală a acționarilor/asociaților"*.

Primul trimestru al prezentului plan de reorganizare începe să curgă cu data de **1 (intai)** a primei luni după confirmarea planului de către judecătorul – sindic.

În temeiul **art. 95 alin. (6) lit. A) din Legea nr. 85/2006**, debitoarea își păstrează în întregime conducerea activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune implementarea unei strategii, cu ajutorul resurselor existente și a acelor atrase ulterior, care să facă activitatea de bază a societății profitabilă. Totodată, prin reorganizare sunt protejate interesele creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului, decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului Societății prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități, precum și, de o contractare a sectorului creditării la nivel mondial și național, cu consecințe directe în imposibilitatea găsirii resurselor necesare finanțării investițiilor, decât cu reale dificultăți.

& 2. Necesitatea reorganizării:

2.1. Aspecte economice:

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redrezeze și să-și urmeze comerțul.

Reorganizarea Societății TINA IMPEX S.R.L., înseamnă pentru viața economică a județului Valcea și nu numai:

i) menținerea unui important contribuabil la bugetul local și de stat (în tabelul definitiv de creante, creditorii bugetari, A.N.A.F.-A.J.P.F. Valcea, Municipiul Rm.Valcea și Orasul Calimanesti, vor beneficia de distribuire de 100%, din valoarea creanței și se vor plăti integralmente creanțele curente, izvorate din activitatea curentă a societății);

ii) asigurarea de locuri de muncă;

iii) continuarea colaborării comerciale cu furnizorii tradiționali, atât cei de servicii, cât și de produse, în interesul economic reciproc.

2.2. Avantajele reorganizării Societății TINA IMPEX S.R.L.:

2.2.1. Premisele reorganizării:

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea Societății TINA IMPEX S.R.L sunt următoarele:

i) continuitatea activității debitoarei, pe perioada de observație;

ii) baza materială de care dispune debitoarea, îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea;

iii) adoptarea, ca urmare a deschiderii procedurii insolvenței față de societate a unor măsuri de reducere a costurilor acesteia și a unui control sporit asupra acestora;

iv) demararea procedurii de reorganizare a societății și relansarea activității, în conformitate cu contractele existente și care se preconizează a se încheia, va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce va permite efectuarea de distribuire către creditorii.

Per a contrario, vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al societății în cazul falimentului, ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară nu numai valorii sale reale, ci chiar a valorii creanței creditorilor garantati.

Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele creditorilor privilegiați, salariați și bugetari, precum și interesele debitoarei, care își continuă activitatea, cu toate consecințele benefice, economice și sociale aferente.

2.2.2 Avantaje generale fata de procedura falimentului. Prezentarea comparativa a sumelor care s-ar obtine, in caz de faliment:

Procedura de faliment plasează societatea și creditorii acesteia pe poziții relativ opuse. Aceasta deoarece fiecare dintre creditorii implicați în procedură urmărește să-și recupereze integral creanța pe care o deține împotriva societății debitoare, iar acesta din urmă are ca obiectiv menținerea în circuitul economic.

Dacă în cazul falimentului, interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor societății debitoare, a cărei avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară comparativ cu cât ar reuși să obțină în ipoteza falimentului.

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării, la lichiditățile obținute din vânzarea bunurilor din patrimoniul debitoarei se adaugă profitul rezultat din continuarea activității debitoarei, toate destinate plății pasivului.

Valorificarea activelor societății într-o procedura de faliment se realizează în condiții speciale. Pentru corecta evaluare a activelor ce urmează a fi valorificate se are în vedere ***“suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți”***. Activele societății au fost evaluate de către CABINET INDIVIDUAL DE EVALUARE CHIS MARIUS, în luna mai 2017, iar rapoartele de evaluare au fost depuse la dosarul cauzei.

În contextul celor prezentate anterior și a valorii masei credale, stabilită prin tabelul definitiv de creanțe de **1.890.406,74 lei**, rezulta că în ipoteza deschiderii procedurii falimentului, totalul sumelor ce ar putea fi distribuite prin planuri de distribuție ar fi în cuantum de circa **528.700 lei**, suma din care se scade valoarea tuturor cheltuielilor de procedură, așa cum sunt prezentate la **art. 121 alin. (1) pct. 1 coroborat cu art. 123 pct. 1 din Legea nr. 85/2006** privind procedura insolvenței.

Totodată, menționăm că distribuiri ce urmează a se efectua prin programul de plăți propus prin prezentul plan sunt în cuantum de **1.253.874,66 lei**, către creditorii, valoare net superioară valorilor ce s-ar obține în ipoteza falimentului, cu precizarea că suma de **301.904,02 lei**, creanța chirografară aparținând creditorului CEC Bank S.A. Suc. Rm. Valcea a fost încasată deja, în perioada de observare, în urma vânzării a două bunuri imobile aparținând debitoarei și unui tert garant, iar suma de **155.285,64 lei**, aparținând creditorului INTESA SANPAOLO BANK S.A., creanța suspensivă, cu caracter provizoriu, cf. art. 64 alin. (5) din Legea nr. 85/2006, va fi îndreptățită să voteze și să participe la distribuiri, numai după îndeplinirea condiției respective.

♦ **Avantaje certe, pentru categoriile de creditori:**

- **plata integrala a creditorilor garantati;**
- **plata integrala a creditorilor salariați;**
- **plata integrala a creditorilor bugetari.**

Recapituland, valoarea in caz de trecere la faliment, asa cum am prezentat anterior, ar fi de circa **528.700 lei**.

In raport cu gradul de acoperire a creantelor, in caz de faliment al debitoarei, planul de reorganizare asigura, un grad net superior de acoperire a creantelor respectiv de **1.253.874,66 lei**.

In plus, debitoarea prin continuarea activitatii sale, va contribui atat la dezvoltarea fluxurilor economice al Municipiului Ramnicu Valcea, cat si la alimentarea bugetului consolidat, a celor locale si al asigurarilor sociale cu importante sume de bani.

2.2.3. Avantaje pentru creditorii garantati:

În ceea ce privește creditorii garantati, reprezentati de CEC BANK S.A. si INTESA SANPAOLO BANK S.A., implemetarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește perioada de timp necesară recuperării integrale a creanțelor, respectiv procentul de recuperare a creanțelor deținute de către acestia.

În ipoteza intrării Societății în faliment, valoarea creanțelor creditorului garantat ar putea fi acoperită partial si după o perioadă de timp mai lungă decât cea necesară în situația reorganizării societății, având în vedere faptul că, în cazul reorganizării se ia în considerare o societate funcțională, iar în cazul intrării în faliment societatea s-ar dizolva și nu ar mai desfășura activitate economică.

Nu este mai puțin adevarat ca, din vanzarea bunurilor aflate in garantie este foarte posibil sa se acopere intr-o mica masura creantele creditorilor garantati, stiut fiind faptul ca in aceasta perioada piata este practic cazuta in judetul Valcea.

Pe de alta parte, potrivit disp. art.101 lit.d) din Legea nr.85/2006, "*vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă;*".

2.2.4. Avantaje pentru creditorii bugetari:

În ceea ce privește creditorii bugetari, reprezentati de A.N.A.F. – A.J.P.F. Valcea, Municipiul Ramnicu Valcea si Orasul Calimanesti, implemetarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește recuperarea integrala a creanței, respectiv procentul de recuperare a creanțelor deținute de către acestia.

În ipoteza intrării Societății în faliment, valoarea creanței creditorului privilegiat nu ar putea fi acoperită, pe când în situația reorganizării, acesta primește creanța integral.

& 3. Perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitoarei, cu mijloacele financiare disponibile și cu activele din patrimoniul acesteia:

3.1. Prezentarea datoriilor curente față de bugetul statului:

La data de 15.06.2017 societatea avea înregistrate în evidența contabilă datorii totale restante, acumulate în perioada de observație în suma de 127.594 lei, cu următoarea structură:

- Obligații față de buget: 127.594 lei;
- Avansuri încasate de la clienți: zero lei.

La data întocmirii planului de reorganizare, societatea înregistrează restante la plata obligațiilor față de bugetul consolidat sau ale asigurărilor de sănătate născute după data deschiderii procedurii insolvenței în cuantum de 127.594 lei, conform fișei sintetice totale din 07.06.2017, emisă de A.N.A.F. - AJFP Valcea, suma care va fi achitată, cu maximă prioritate după cum urmează: în **anul I** al perioadei de reorganizare suma de **127.594 lei**. La punctul 7.3.1. din plan se detaliază modalitatea de plată și sursa de finanțare a plății acestei datorii curente.

3.1.1. Capacitate tehnică:

Debitoarea, Societatea TINA IMPEX S.R.L., are capacitate tehnică suficientă, pentru susținerea prezentului plan de reorganizare, în condițiile programului de plăți propus și care face parte integrantă din acesta, respectiv active imobile, spații comerciale, parc auto și fond de marfă.

Parcul auto al societății este alcătuit din următoarele mijloace fixe, mijloace auto, necesare desfășurării în bune condițiuni a activității curente:

NR. CRT.	Denumire mijloc fix	Numar inmatriculare	Capacitate cilindrica	Valoare de intrare (lei)
1.	AUDI A4	VL-99-TIN	1781 cm3	101.625,13
2.	VOLKSWAGEN GOLF AFVKI400I3T4IE4	VL-02-TIN	1598 cm3	67.421,10
3.	FORD TRANSIT WFOVXXBDFV1R77523	VL-06-TIN	1998 cm3	30.175,09
4.	FORD TRANSIT WF0VXXBDFV1E15013	VL-09-TIN	1998 cm3	70.000,00
5.	CIELO KLATF19Y1TD017138	VL-04-TIN	1498 cm3	55.152,00
6.	IVECO DAILY ZCFC65A0005460954	B-35-LVB	2800 cm3	120.537,60
	TOTAL			444.910,92

3.1.2. Active imobile:

Mijloacele fixe – cladiri, din patrimoniul debitoarei sunt urmatoarele:

NR CRT	DENUMIRE MIJLOC FIX	DATA INCEPUT AMORTIZARE	VALOARE INTRARE (lei)
1.	CASA CALIMANESTI	10.2001	27.000
2.	ANEXA CALIMANESTI	10.2001	3.000
3.	SPATIU COMERC. MAIOR V. POPESCU RM. VALCEA	07.1997	61.000
TOTAL			91.000

a) Descrierea spatiului comercial:

- adresa: str. Maior V. Popescu, Bl. P3, parter, Rm. Valcea;
- aria construita: 69.54 m.p.;
- data constructiei: 1985;
- cartea funciara: 8173;
- nr. cadastral: 968/0.8.

b) Descrierea Casei – Monument Istoric Calimanesti:

- ▶ adresa: str. 24 Ianuarie, nr. 25, Calimanesti, judetul Valcea;
- ▶ suprafata teren: 1980.83 m.p.;
- ▶ casa suprafata: 60.51 m.p.;
- ▶ anexa gospodareasca: 33.39 m.p.;
- ▶ an constructie: 1920.

3.1.3. Echipa de conducere:

- Gheorghe Moraru Florentina, in calitate de administrator special;
- Preda Constantin Florin, avand functia de consilier juridic;
- Stan Anca, avand functia de lucrator comercial;
- Enache Ovidiu, avand functia de lucrator comercial.

3.1.4 Indicatori financiari. Prezentarea bugetului de venituri si cheltuieli previzionat pe perioada planului:

INDICATORI	PREVEDERI AN 2017	PREVEDERI AN 2018	PREVEDERI AN 2019	TOTAL
VENITURI TOTALE	450.115	585.150	610.912	1.646.177
CHELTUIELI TOTALE	398.005	528.000	557.097	1.483.102
REZULTAT BRUT	52.110	57.150	53.815	163.075

3.2. Specificul si descrierea activitatii debitoarei:

Debitoarea, Societatea TINA IMPEX S.R.L. este o societate de traditie, infiinata in anul 1994, care are ca obiect de activitate curenta, comertul cu amanuntul al materialelor de constructii si instalatiilor sanitare, prin punctele de lucru situate in Mun. Ramnicu Valcea, magazinul de desfacere situat pe str.Maior V. Popescu, nr.3, langa gara, avand un renume in domeniu, fiind foarte cunoscut clientilor, persoane fizice, dar si persoane juridice.

Printre clientii firmei, persoane juridice, amintim: OK S.R.L., PRELCHIM S.R.L., PROMAT S.R.L., iar printre furnizorii traditionali ai firmei sunt VENUS DSH S.R.L., PROFELIS S.R.L., DAMILA S.R.L.

3.2.1. Autorizatii necesare desfasurarii activitatii.

Multiplele activitati ale societatii debitoare se realizeaza in baza autorizatiilor, avizelor, certificatelor, licentelor, acordurilor, agrementarilor, etc., emise de diferite organisme, care permit desfasurarea in conditii legale a acestora.

O atentie deosebita s-a acordat de catre administratorul special si de catre administratorul judiciar pentru prelungirea acestor autorizatii, in sens larg, intrucat lipsa valabilitatii autorizatiilor (in sens larg) ar conduce automat la imposibilitatea realizarii obiectului de activitate al societatii, cu consecinta imediata a falimentului simplificat a acesteia.

3.2.2. Puncte forte ale companiei – debitoare:

i) Obiectivul numarul 1 al politicii comerciale il reprezinta grija si atentie pentru client;

ii) Raportul calitate - pret este unul ideal, constituind in permanenta o preocupare de baza a activitatii de productie si comerciale;

iii) Implementarea, in masura posibilitatilor financiare, a sistemelor de management al calitatii SR ISO 9001:2008, management de mediu SR ISO 14001:2005 si management al sanatatii si securitatii ocupationale OHSAS 18001:2008 si care reprezinta o certificare a mentinerii standardelor de exigenta;

iv) Debitoarea este preocupata continuu de implementarea de tehnologii noi, in domeniul reciclarii deseurilor metalice si nemetalice rezultate din activitatea curenta;

v) Si nu in ultimul rand, serviciile, produsele si lucrarile firmei - debitoare sunt realizate de profesionisti, cu o experienta in domeniu.

4.1. Venituri prognozate din activitatea curenta:

Din activitatea curenta si specifica a Societatii TINA IMPEX S.R.L. se prognozeaza venituri lunare minime, din vanzare marfurilor, in suma de 47.000 lei.

4.2. Venituri din vanzarea activelor:

Lichidarea parțială sau totală, după caz, a activului debitorului în vederea executării planului se face potrivit art.116 – 120 din Legea nr.85/2006. Modalitatea de valorificare urmează a fi stabilită conform legii insolventei într-o procedura conforma cu prevederile prezentului Plan si agreata cu creditorii. Nivelul minim al veniturilor estimate a se obține în urma acestor valorificări este **528.700 LEI.**

Societatea TINA IMPEX S.R.L. detine in patrimoniu bunurile mentionate la punctul 3.1.2. din acest plan, din vanzarea carora prognozam ca s-ar putea obtine in conditii de criza economica suma de **528.700 lei.**

Precizam ca bunurile au fost evaluate de un expert evaluator judiciar autorizat, dl. Chis Marius, in vederea stabilirii valorii acestora, a carei numire a fost aprobata la data de 13.04.2017, de catre Adunarea Generala a Creditorilor.

Total venituri din vanzarea activelor = 528.700 lei.

Tinand cont de faptul ca bunurile imobile ale debitoarei sunt garantate catre creditorul **CEC BANK S.A. si INTESA SANPAOLO BANK S.A.**, vanzarea activelor, bunuri imobile, se va face:

i) cu respectarea prevederilor art. 95 alin.(6) litera F), potrivit prevederilor art. 116-120 din Legea insolventei nr. 85/2006;

ii) cu acordarea unei protectii echivalente creditorului, in conditiile prevazute de art. 39 alin. (2) litera c), coroborat cu art. 95 alin. (6) litera G), in sensul ca, **pretul obtinut din valorificarea activelor va fi utilizat pentru stingerea creantei bancii garantate**, programul de plata fiind considerat ca modificat, corespunzator la momentul acordarii protectiei.

4.3. Alte surse de venit:

- Atragerea de noi finanțări/refinantari, prelungiri de credite, în condițiile respectării Legii.

4.4. Cheltuielile curente ale Societatii TINA IMPEX S.R.L.:

Suma aproximativa pentru cheltuielile curente lunare va fi de **44.000 lei**, care sa acopere activitatea curenta, cheltuielile procedurale si programul de plati al creantelor.

& 5. Sumele de bani existente in contul Societatii TINA IMPEX S.R.L.:

Conform extraselor de cont, rezulta ca **la data de 20.06.2017 se afla in conturi, suma de 4.444,28 lei.**

& 6. Tabelul definitiv al creantelor:

Potrivit prevederilor Legii nr. 85/2006, pentru creanțele născute anterior datei deschiderii procedurii insolvenței, creditorii societății trebuie să formuleze cerere de înscriere la masa credală în termenul stabilit de judecătorul – sindic prin sentința de deschidere a procedurii insolvenței. Art. 76 alin. (1) din Legea nr. 85/2006 sancționează creditorii care nu respectă această obligație legală, ei fiind decăzuți din dreptul de a fi înscriși în tabelul creditorilor și de a dobândi calitatea de creditor îndreptățit să participe la procedură. Astfel, Legea recunoaște numai datoriile societății înscrise în tabelul definitiv de creanțe.

Tabelul definitiv cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar și împotriva cărora nu s-au formulat contestații în conformitate cu prevederile art. 73 din Legea nr. 85/2006, precum și creanțele admise în urma soluționării contestațiilor.

Tabelul definitiv al creanțelor este întocmit în conformitate cu dispozițiile Legii Insolvenței, creanțele creditorilor fiind admise în categoriile de creanțe carora le corespund după cum urmează (art. 3 alin. (1) punctele 9, 10, 11 și 13 din Legea nr. 85/2006):

- **creanțele garantate** sunt creanțele persoanelor care beneficiază de o garanție reală asupra bunurilor din patrimoniul debitorului, indiferent dacă acesta este debitor principal sau terț garantat față de persoanele beneficiare ale garanțiilor reale;

- **creanțele salariale** sunt creanțele ce izvorăsc din raporturi de muncă între debitor și angajații acestuia. Aceste creanțe sunt înregistrate din oficiu în tabelul de creanțe de către administratorul judiciar/lichidator;

- **creanțele bugetare** sunt creanțe datorate la A.N.A.F. – A.J.P.F. Valcea, Municipiul Ramnicu Valcea și Orasul Calimanesti;

- **creditorii chirografari (cei alți, prevăzuți la art.100 alin.(3) lit.e) din Legea nr.85/2006R)** sunt creditorii debitorului care nu au constituit garanții față de patrimoniul debitorului și care nu au privilegii însoțite de drepturi de retenție, ale căror creanțe sunt curente la data deschiderii procedurii, precum și creanțe noi, aferente activităților curente în perioada de observație.

6.1. Descarcarea de raspundere a debitoareii:

Potrivit prevederilor art. 137 alin. (2) din Legea nr. 85/2006, *"la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan."*

Creanțele ce urmează a se naște pe parcursul implementării planului de reorganizare urmează a fi achitate în conformitate cu actele juridice din care acestea se nasc, potrivit prevederilor art. 64 alin. (6) din Legea nr. 85/2006.

& 7. Tratatamentul creanțelor:

Așa cum se prevede în Secțiunea a V-a din Legea insolvenței – *Planul* – în cadrul acestuia se vor menționa: *categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate* (art. 95 alin. (5), lit.a), *tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate* (art. 95 alin.(5), lit.b), *ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment* (art. 95 alin. (5), lit.d).

7.1 Categori de creante care nu sunt defavorizate prin Planul de reorganizare:

Definiția dată de legiuitor creanțelor defavorizate la art. 3 a Legii nr. 85/2006 punctul 21, potrivit căreia o „*categorie de creanțe defavorizată este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:*

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

Pe de altă parte, art. 101 alin. (1) lit. d) din Legea nr. 85/2006R prevede că, **“sunt considerate creanțe nedefavorizate numai acele creanțe pentru care planul de reorganizare prevede că vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa.”.**

Prin prezentul plan de reorganizare, raportat la art.101 alin. (1) lit.d) din Legea nr. 85/2006R, **toate categoriile de creanțe sunt defavorizate.**

7.2. Categoriile de creanțe defavorizate prin Planul de reorganizare:

Categoriile de creanțe defavorizate prin prezentul Plan de reorganizare, potrivit legii, sunt următoarele:

- creanțele garantate;
- creanțele salariale;
- creanțele bugetare;
- creanțele chirografare prevăzute de art. 100 alin. (3) lit. e).

i) Astfel, în perioada de reorganizare judiciară **creanțele garantate, conf. art.121 pct.2 din Legea nr. 85/2006** înscrise în tabelul definitiv al creanțelor, vor beneficia de distribuiri de sume în proporție de 100 % din totalul grupei de creanțe.

ii) **Creanțele salariale, conf. art. 123 pct.2 din Legea nr. 85/2006** înscrise în tabelul definitiv al creanțelor, vor beneficia de distribuiri de sume în proporție de 100% din totalul grupei de creanțe.

iii) **Creanțele bugetare conf. art. 123 pct.4 din Legea nr. 85/2006** înscrise în tabelul definitiv al creanțelor, vor beneficia de distribuiri de sume în proporție de 100% din totalul grupei de creanțe.

iv) **Creanțele chirografare conf. art. 12. pct.7, 8 si 9 din Legea nr. 85/2006** înscrise în tabelul definitiv al creanțelor, nu vor fi achitate de către Debitoare prin Planul de reorganizare. Valoarea ce urmează a fi distribuită acestei categorii de creanțe este egală cu valoarea pe care aceasta categorie urmează a o recupera în ipoteza falimentului Societății, adică zero.

Rățiunea pentru care am optat prin prezentul plan pentru a nu propune efectuarea niciunei distribuiri acestor patru categorii de creditori este aceea a faptului că asumarea efectuării de distribuiri față de aceste categorii ar fi pus în pericol implementarea cu succes a Planului.

Apreciem totodată faptul că pe lângă interesele acestor categorii de creditori, în cadrul prezentei proceduri sunt implicate interesele comune a celorlalte categorii de creditori precum și interesul general al societății de a vedea în debitoare un agent economic viabil, generator de locuri de muncă, un contribuabil la bugetul general consolidat al statului.

Apreciem faptul că toate aceste argumente trebuie să pledeze în favoarea susținerii prezentului Plan, neexistând niciun interes al acestor categorii de creanțe de a respinge prezentul Plan, **deoarece ipoteza falimentului nu este de natură a le aduce niciun beneficiu pe termen lung. Din contra, creditorii chirografari vor avea în continuare în debitoare un partener viabil, cu care pot să desfășoare pe viitor activități comerciale, producătoare de venituri, iar creditorii salariați vor avea siguranța unui loc de muncă, deoarece debitoarea va continua să funcționeze și să le asigure un loc de muncă decent.**

Pe cale de consecință, deși tratamentul pe care prezentul Plan de reorganizare îl propune acestor categorii de creanțe este de neefectuare a niciunei distribuiri, apreciem faptul că implementarea Planului este de natură de a genera pe viitor beneficii și pentru aceste categorii de creanțe.

Concluzionând, putem spune că:

i) categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai mult decât creanța înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor Societății TINA IMPEX S.R.L.;

ii) categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului.

7.3. Tratatamentul corect și echitabil al creanțelor:

Mentionăm, în primul rând, categoriile de creanțe care vor vota planul de reorganizare, în conformitate cu dispozițiile **art. 100 alin. (3) din Legea nr. 85/2006** privind procedura insolvenței, respectiv:

- a) creanțe garantate;**
- b) creanțe salariale;**
- c) creanțe bugetare ;**
- d) celelalte creanțe chirografare.**

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

a) nici una dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;

b) nici o categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;

c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 100 alin. (3) din Legea nr. 85/2006, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

De asemenea, potrivit art. 96 alin. (2) din Legea nr. 85/2006, planul stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte. Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Planul de reorganizare se apreciază în funcție de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv al creanțelor împotriva Societății;

2. Programul de plăți prevăzut prin Planul de reorganizare.

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

Raportat la elementele prezentate mai sus, respectarea tratamentului corect și echitabil va putea fi precizat cu acuratețe vizavi de fiecare dintre categoriile de creanțe și vizavi de fiecare dintre creanțele luate individual doar după examinarea votului asupra planului, pentru că îndeplinirea anumitor condiții depinde de rezultatul, respectiv aprobarea sau respingerea planului de către fiecare dintre creditori.

♦ **Toate categoriile de creante sunt defavorizate prin plan, dupa cum urmeaza:**

a) categoria creantelor garantate:

Asa cum am aratat si in capitolul 2.2. privind avantajele reorganizarii, categoria creantelor garantate, reprezentata potrivit tabelului definitiv de creante de **708.845,64 lei**, va fi acoperita in cazul implementarii planului de reorganizare in proportie de **100%**, programul de plati prevazand acoperirea in cele 12 trimestre aferente perioadei de desfasurare a planului.

Se impun cateva mentiuni, in cazul acestei categorii de creante, dupa cum urmeaza:

► desi creanta totala a creditorului CEC BANK S.A. a fost trecuta in tabelul definitiv al creantelor, in suma de **855.104,02 lei**, numai creanta de **553.200 lei** (din tabelul definitiv) este garantata (actualmente, **525.215,57 lei**, conform adresei nr.VL/B/8573 din 02.06.2017 a CEC Bank S.A. Suc. Rm.Valcea). Suma de **301.904,02 lei**, creanta chirografara apartinand creditorului CEC Bank S.A. Suc. Rm.Valcea a fost incasata deja, in perioada de observatie, in urma vanzarii a doua bunuri imobile, apartinand, unul debitoarei si unul, unui tert garant;

► creanta garantata a creditorului CEC BANK S.A. in suma de **553.200 lei** este compusa din suma de **300.000 lei**, reprezentand facilitatea din Contractul de credit nr.20214/84/05.03.2007 - linie de credit, care va fi trecuta pe curent si va fi platita in cei trei ani ai planului de reorganizare si suma de **253.200 lei**, care este un credit in derulare, conform Contractului nr. 2052/194/31.12.2009, scadent la in luna septembrie 2022, care intra si sub incidenta disp. art.101 alin.(1) lit.D) din Legea nr.85/2006;

► la data de 02.06.2017, creditorul CEC Bank S.A. Suc. Rm.Valcea a emis adresa nr.VL/B/8573 din 02.06.2017, din care rezulta aspectele mentionate anterior;

► suma de **155.285,64 lei**, creanta garantata imobiliar, suspensiva, cu caracter provizoriu, cf. art.64 alin.(5) din Legea nr.85/2006, apartinand creditorului INTESA SANPAOLO BANK S.A., va fi indreptatita sa voteze si sa participe la distribuire, numai dupa indeplinirea conditiei respective.

b) categoria creantelor salariale:

Asa cum am aratat si in capitolul 2.2. privind avantajele reorganizarii, categoria creantelor salariale, reprezentata potrivit tabelului definitiv de creante, de cei sase salariati, va fi acoperita si ea in cazul implementarii planului de reorganizare in proportie de **100%**, programul de plati prevazand acoperirea in cele 12 trimestre aferente perioadei de desfasurare a planului.

c) categoria creantelor bugetare:

Asa cum am aratat si in capitolul 2.2. privind avantajele reorganizarii, categoria creantelor bugetare, reprezentata potrivit tabelului definitiv de creante, de Agentia Nationala De Administrare Fiscala – A.J.P.F. Valcea, Municipiul Ramnicu Valcea si Orasul Calimanesti, va fi acoperita si ea in cazul implementarii planului de reorganizare in proportie de **100%**, programul de plati prevazand acoperirea in cele 12 trimestre aferente perioadei de desfasurare a planului.

d) categoria celorlalte creante chirografare nu vor fi achitate de către Debitoare prin Planul de reorganizare. Valoarea ce urmează a fi distribuită acestei categorii de creanțe este egală cu valoarea pe care aceasta categorie urmează a o recupera în ipoteza falimentului Societății, adică zero.

◆ Creanțele născute după data deschiderii procedurii de insolvență a Societății, ca urmare a derulării activității curente a acesteia, astfel cum acestea sunt prezentate în cadrul prezentului plan, urmează a fi achitate pe perioada implementării planului de reorganizare, în conformitate cu actele juridice care constituie izvorul acestor creanțe, în funcție de natura juridică a acestora, din veniturile obtinute de societate din activitatea curenta.

♦ Creanțele bugetare, născute în cursul perioadei de reorganizare vor fi achitate în conformitate cu dispozițiile Codului fiscal și a actelor normative incidente.

7.3.1. Plata creanțelor născute în cursul procedurii:

Asa cum am aratat si la **punctul 3.1.** din prezentul plan de reorganizare, la data intocmirii planului de reorganizare, societatea inregistreaza restante la plata obligatiilor fata de bugetul consolidat sau ale asigurarilor de sanatate născute după data deschiderii procedurii insolventei, în cuantum de 127.594 lei, care se va achita în anul I al planului de reorganizare.

♦ **Sursa de finanțare pentru achitarea restanțelor la plata obligatiilor fata de bugetul consolidat sau ale asigurarilor de sanatate născute după data deschiderii procedurii insolventei, în cuantum de 127.594 lei, va fi din vanzarea, imediat după confirmarea planului de reorganizare a șase mijloace auto, aparținând debitoarei, care nu sunt grevate de sarcini, prezentate la pct.3.1.1. din plan, la o valoare minima de 55.200 lei, conform rapoartelor de evaluare întocmite de expertul evaluator judiciar autorizat, dl. Chis Marius, la data de 13.06.2017, iar diferența va fi asigurată din activitatea curentă a debitoarei. Valoarea de 55.200 lei, a celor șase mijloace auto, aparținând debitoarei este una minima, existând reală posibilitate, să fie valorificate la preturi superioare, cu consecința *de plano*, a satisfacerii imediate a restanțelor la plata obligatiilor fata de bugetul consolidat sau ale asigurarilor de sanatate.**

Menționăm faptul că la elaborarea previziunilor cu privire la fluxurile de numerar ce vor fi generate de către Societate ca urmare a implementării Planului de reorganizare au fost avute în vedere și plățile efectuate pentru stingerea creanțelor născute după deschiderea procedurii de insolvență.

În concluzie, 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. Creanțele curente vor fi plătite în plan, în funcție de disponibilitățile financiare ale debitoarei, astfel încât să nu fie incidente disp. art.105 alin.(1) din Legea nr.85/2006.

& 8. Măsurile adecvate pentru punerea în aplicare a Planului de reorganizare:

Mecanismul reorganizării este stabilit conform art. 95 alin. (6) din Legea nr. 85/2006 și se referă la: restructurarea operațională, financiară și corporativă a debitorului. Măsurile au scopul de a transforma debitoarea dintr-o companie dezechilibrată, aflată în insolvență, într-o societate solvabilă, capabilă să respecte programul de plăți asumat.

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

i) ajustarea masei credale, în scopul echilibrării situației patrimoniale a debitoarei, astfel încât să poată fi acoperită o parte cât mai mare din datoriile societății, într-un grad mai ridicat decât în cazul falimentului;

ii) valorificarea imobilelor garantate, iar sumele obținute să fie utilizate pentru acoperirea creanțelor garantate prevăzute a se achita conform programului de plăți;

iii) alte măsuri menite a reorganiza activitatea debitoarei.

Măsurile – aplicate în condițiile unui tratament corect și echitabil pentru toți creditorii – vor permite echilibrarea patrimonială a debitoarei în scopul continuării activității și a îndeplinirii creditorilor într-o măsură mai eficientă decât în cazul falimentului.

În acest sens, dintre măsurile adecvate reușitei planului, prevăzute de art. 95 alin. (6) din Legea nr. 85/2006, cu modificările și completările ulterioare, se impun, raportat la activitatea Societății, perspectivele evoluției pieței pe care aceasta își desfășoară activitatea și resursele pe care Societatea le poate genera în intervalul de implementare a planului.

Cu privire la acest aspect, trebuie să menționăm faptul că activitatea Societății nu poate fi continuată în cadrul acesteia, decât cu implicarea unor însemnate resurse financiare, datorită consecințelor negative pe care deschiderea procedurii insolvenței le-a avut asupra acesteia. Ne referim în principal la imposibilitatea de finanțare a Societății prin intermediul creditului furnizor, una din cele mai importante surse de finanțare a activelor circulante ale Societății.

Ulterior deschiderii procedurii insolvenței față de Societate, practic aproape toți partenerii comerciali ai acesteia au încetat acordarea creditului comercial, activitatea Societății derulându-se prin achitarea stocurilor achiziționate și serviciilor, în avans sau la livrare.

Acest fapt a determinat și determină în continuare un efort financiar suplimentar din partea Societății în vederea asigurării finanțării achizițiilor, efort financiar care nu este resimțit de concurenții direcți ai Societății, care dispun de termene de achitare a stocurilor achiziționate.

Consecința directă a lipsei creditului comercial al Societății este dificultatea în aprovizionarea Societății, cu impact direct în scăderea capacității de activitate sub nivelul pragului de echilibru, societatea functionand în prezent cu un minim de patru salariați.

De asemenea, Societatea este constrânsă în permanență să identifice surse de finanțare suplimentare a necesarului de fond de rulment, care este mai ridicat față de situația anterioară deschiderii procedurii de insolvență, datorită lipsei de încredere a partenerilor comerciali și a lipsei finanțării prin credit comercial.

Reușita unui plan de reorganizare al Societății depinde în mod direct de eliminarea acestui inconvenient, al lipsei creditului furnizor, permițând în acest sens Societății să desfășoare activitatea în condiții normale.

& 9. Programul de plată al creanțelor:

Se vor semna acte aditionale, prin care facilitatea din Contractul de credit nr.20214/84/05.03.2007 (linia de credit, acordata de CEC BANK S.A., Suc. Rm.Valcea, in valoare de 300.00 lei) va fi trecuta pe curent, iar debitoarea se obliga in cei 3 ani de reorganizare sa plateasca dobanzile curente conform contractului de credit in vigoare.

In ceea ce priveste creditul acordat de CEC BANK S.A., Suc. Rm.Valcea, in valoare de 253.200 lei, scadent in luna septembrie 2022, acesta va fi achitat in conformitate cu Contractul de credit nr.2052/194/31.12.2009 din care rezulta si, **acesta va intra si sub incidenta disp. art.101 alin.(1) lit.D) din Legea nr.85/2006.**

Plata creantelor societatii, asa dupa cum au fost reflectate in tabelul definitiv al creantelor, se va achita pe o perioada de **3 ANI de la data confirmării** acestuia de către judecătorul - sindic, dupa cum urmeaza :

i) Creditorii garantati: In trei ani se va achita debitul conform tabelului definitiv al creantelor Societatii TINA IMPEX S.R.L., in rate trimestriale, respectiv 12 rate;

ii) Creditorii salariați: In trei ani se va achita debitul conform tabelului definitiv al creantelor Societatii TINA IMPEX S.R.L., in rate trimestriale, respectiv 12 rate;

iii) Creditorii bugetari: In trei ani se va achita debitul conform tabelului definitiv al creantelor Societatii TINA IMPEX S.R.L., in rate trimestriale, respectiv 12 rate;

iv) Creditorii chirografari : 0 lei.

9.1. Planul de reorganizare prevede, față de creditorii garantati, plata totala a creanței înscrise în tabelul creditorilor.

Din categoria creantelor garantate (art.121 pct.2 din Legea nr.85/2006R) creditorul garantat CEC BANK S.A., va incasa la un interval de trei luni de zile, cu incepere imediat dupa expirarea unui termen de 30 de zile de la data confirmarii planului de reorganizare de catre judecatorul - sindic, suma de **300.000 lei (25.000 lei x 12 rate).**

Din categoria creantelor garantate (art.121 pct.2 din Legea nr.85/2006R) creditorul garantat INTESA SANPAOLO S.A., va incasa la un interval de trei luni de zile, cu incepere imediat dupa expirarea unui termen de 30 de zile de la data confirmarii planului de reorganizare de catre judecatorul - sindic, suma de **155.285,64 lei (12.940,47 lei x 12 rate).**

In cazul acestui creditor, precizam ca suma de **155.285,64 lei**, creanta garantata imobiliar, suspensiva, cu caracter provizoriu, cf. art.64 alin.(5) din Legea nr.85/2006, va fi indreptatita sa voteze si sa participe la distribuire, **numai dupa indeplinirea conditiei respective (care este si scadenta platii).**

9.2. Din categoria creantelor salariale (art.123. pct. 2 din Legea nr.85/2006R) cei 6 salariați vor încasa la un interval de trei luni de zile, cu începere imediat după expirarea unui termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic, suma de **7.256,00 lei (604,67 lei x 12 rate)**.

9.3. Din categoria creantelor bugetare (art.123 pct.4 din Legea nr.85/2006R) creditorul bugetar, **A.N.A.F.-A.J.F.P. Valcea**, va încasa la un interval de trei luni de zile, cu începere imediat după expirarea unui termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul - sindic, suma de **222.615,00 lei (18.551,25 lei x 12 rate)**.

Din categoria creantelor bugetare (art.123 pct.4 din Legea nr.85/2006R) creditorul bugetar, **Municipiul Ramnicu Valcea** va încasa la un interval de trei luni de zile, cu începere imediat după expirarea unui termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul - sindic, suma de **12.998,00 lei (1083,17 lei x 12 rate)**.

Din categoria creantelor bugetare (art.123 pct.4 din Legea nr.85/2006R) creditorul bugetar, **Orasul Calimanesti** va încasa la un interval de trei luni de zile, cu începere imediat după expirarea unui termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul - sindic, suma de **616,00 lei (51,33 lei x 12 rate)**.

9.4. Din categoria categoria celorlalte creante chirografare (art.123 pct. 7, 8 si 9 din Legea nr.85/2006), vis-a-vis de posibilitățile de plată ale debitoarei, raportat la cash-flow-ul previzionat, întocmit în baza veniturilor previzionate și a valorificării imobilelor, pe perioada celor 36 luni pe care se întinde planul de reorganizare, se constată că **Societatea TINA IMPEX S.R.L. nu are capacitatea de a genera suficient excedent de numerar pentru a se face distribuiri de sume către categoria creanțelor chirografare prevăzute de art. 123 pct. 8 si 9.**

Prin urmare, planul nu prevede distriburi față de creanțele chirografare. Menționăm că aceeași ar fi situația acestor creditori și în caz de faliment. Avantajul unui plan de reorganizare față de faliment este că acești creditori păstrează un partener comercial care va contribui la sporirea veniturilor acestora.

& 10. Termenul de executare a planului de reorganizare:

Asa cum am precizat si la pct.1.4. din plan, apreciem ca termenul necesar pentru executarea Planului de reorganizare propus, va fi de **36 luni de la data confirmării** acestuia de către judecătorul - sindic, in conditiile prevazute in programul de plata al creantelor de la punctul nr.9.

Conform art. 101 alin. (5) din Legea nr. 85/2006, modificarea planului de reorganizare se poate face oricand pe parcursul procedurii, cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de prezenta lege. Daca modificarea planului este propusa de debitor, ea va trebui sa fie aprobata de adunarea generala a actionarilor/asociatilor.

& 11. Onorariul Administratorului Judiciar:

Prin prezentul plan de reorganizare sunt prevăzute următoarele plăți cu titlu de onorariu al administratorului judiciar FOR INSOLV SPRL:

- Un onorariu fix de 1.000 lei + T.V.A. pe lună, până la încheierea procedurii;

- Onorariu de succes în cuantum de 3 % + T.V.A. din încasarea sumelor rezultate din vânzarea de active.

Plata remunerației administratorului judiciar urmează a se efectua conform prevederilor art. 64 alin. (6) din Legea nr. 85/2006, după încasarea sumelor rezultate din vânzarea de active și stingerea creanțelor în procedura, pe baza facturilor fiscale emise de către acesta.

& 12. Efectele confirmării Planului de reorganizare:

Când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și ale celorlalte părți interesate sunt modificate conform planului.

În urma confirmării planului, societatea debitoare își va conduce activitatea prin administratorul special și sub supravegherea administratorului judiciar, cu mențiunea că plățile Societății și încheierea contractelor se vor face doar cu acordul expres al administratorului judiciar, iar vânzarea de active și celelalte vânzări, vor fi efectuate numai de către administratorul judiciar.

Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan.

Potrivit prevederilor art. 137 alin. (2) din Legea nr. 85/2006, ” la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan.”.

Creanțele ce urmează a se naște pe parcursul implementării planului de reorganizare urmează a fi achitate în conformitate cu actele juridice din care acestea se nasc, potrivit prevederilor art. 64 alin. (6) din Legea nr. 85/2006.

În cazul intrării în faliment, ca urmare a eșuării planului, planul confirmat va fi socotit ca o hotărâre definitivă și irevocabilă împotriva debitorului. Pentru executarea acestor creanțe, sentința de confirmare a planului va constitui titlu executoriu (art. 102 alin. (1) din Legea nr.85/2006).

& 13. Controlul aplicării Planului de reorganizare:

Legea nr. 85/2006 sancționează neconformarea societății debitoare cu cele stabilite prin planul de reorganizare cu deschiderea procedurii de faliment și încetarea în mod corespunzător a procedurii de reorganizare. Neconformarea cu planul de reorganizare reprezintă, *lato sensu*, nepunerea în practică a schimbărilor și măsurilor prevăzute în cadrul acestuia.

În condițiile Secțiunii a 6 - a din Legea 85/2006, aplicarea planului de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia. Este vorba de:

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

2.) Creditorii care dețin un drept de creanță asupra averii debitorului și care au solicitat, în mod expres, instanței să le fie înregistrate creanțele în tabelul definitiv de creanțe și care pot face dovada creanței deținute față de patrimoniul debitorului, în condițiile Legii Insolvenței. **Au calitatea de creditori și salariații debitorului.**

Interesul evident al creditorilor pentru îndeplinirea obiectivelor **propușe** prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție, în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului.

În plus față de cele două organe de procedură, **creditorii**, "*ochiul critic*" al activității desfășurate de către debitoare, având în vedere interesul acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan, reprezintă un suport pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din opiniile divergente ale creditorilor se pot contura modalitățile de intervenție în vederea optimizării modului de aplicare a planului.

Așa cum am arătat și în cuprinsul planului, falimentul societății nu reprezintă o alternativă viabilă în vederea acoperirii pasivului societății, sumele ce urmează a fi distribuite în caz de trecere la faliment urmand a fi cu mult diminuate față de cele propuse a fi distribuite prin prezentul plan de reorganizare.

Creditorii nu sunt numai beneficiarii procedurii ci, așa cum arătam, sunt și un organ de supravegherea modului în care planul de reorganizare este adus la îndeplinire.

Supravegherea exercitată de creditori 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 prerogativelor prevăzute de legiuitor la:

i) art. 105 din Legea 85/2006 „*Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale...comitetul creditorilor sau oricare dintre creditori... poate solicita oricând judecătorului să aprobe intrarea în faliment în condițiile art. 107 și urm.*”

ii) art. 106 (1) din Legea 85/2006: "*Debitorul, prin administratorul special, sau, după caz, administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului. Ulterior aprobării lor de către comitetul creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la grefa tribunalului, iar debitorul sau, după caz, administratorul judiciar va notifica acest fapt tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor.*".

3.) În ceea ce-l privește pe **administratorul judiciar**, acesta este entitatea care are legătură directă cu latura palpabilă a activității debitoarei, exercitând un control asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar societatea, și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, 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:

i) Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de debitoare, cuprinse în registrul special;

ii) Informări și rapoarte periodice din partea debitoarei către administratorul judiciar;

iii) Întocmirea și prezentarea de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea luna;

iv) Sistemul de comunicare cu debitoare prin intermediul notelor interne, și prin prezența administratorului judiciar la sediul acesteia, ori de câte ori acest lucru este necesar;

v) Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 106 din Legea 85/2006;

vi) Supravegherea îndeplinirii, fără întârziere, a schimbărilor de structură prevăzute prin plan;

vii) Efectuarea demersurilor necesare vânzării activelor debitoarei;

viii) Sesizarea judecătorului sindic cu orice problemă care ar necesita o soluționare din partea acestuia.

După cum se poate observa, cele trei „*autorități independente*” menționate mai sus, au prerogative și obligații interdependente care asigură o legătură între ele, activitatea lor având un vector comun și anume realizarea aplicării literei și spiritului planului.

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

& 14. Inchiderea procedurii de reorganizare si redarea in circuitul economic a societatii comerciale restructurate si rentabilizate:

Dupa achitarea tuturor creantelor din prezentul Plan de Reorganizare, societatea va fi redată circuitului economic in conformitate cu disp. art. 132 alin. (1) din Legea nr. 85/2006.

♦ La prezentul plan de reorganizare, anexam urmatoarele documente:

- tabel definitiv de creante;
- programul de plati al creantelor;
- adresa creditorului CEC Bank S.A. Suc. Rm.Valcea nr.VL/B/8573 din 02.06.2017;
- fisa sintetica din 07.06.2017 a A.N.A.F. – A.J.F.P. Valcea;
- extrasul de cont din 20.06.2017;
- Hotararea Asociatului Unic nr.1/07.06.2017.
- Rapoartele de evaluare ale mijloacelor auto descrise la pct.3.1.1., apartinand debitoarei, intocmite de expertul evaluator judiciar autorizat, dl. Chis Marius, la data de 13.06.2017.

Debitoare,
Societatea TINA IMPEX S.R.L.
prin Administrator Special,
Gheorghe Moraru Florentina



Număr dosar 6156/90/2013,
Tribunal Vâlcea, Secția a II-a Civilă
Judecător sindic Andra Marina
Debitor SC Tina Implex SRL
T 31.05.2017

TABEL DEFINITIV AL CREANTELOR ÎMPOTRIVA DEBITORULUI
SC TINA IMPEX SRL

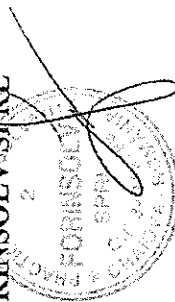
-lei-

Nr. crt.	Creditor	Creanta admisa definitiv	Temei Legal-ordinea distribuire		Observatii
			Caracteristici	Lg 85/2006	
1	Dina Viorica	686,00	Salariala	art 123 pct 2	CNP:2690430381465
2	Enache Ovidiu	601,00	Salariala	art 123 pct 2	CNP:1860909385617
3	Gheorghe Moraru Florentina	1.763,00	Salariala	art 123 pct 2	CNP:2831208385588
4	Preda C-tin Florin	544,00	Salariala	art 123 pct 2	CNP:1741130386046
5	Savu Alin Mireea	1.899,00	Salariala	art 123 pct 2	CNP:1771120384186
6	Savu Ana	1.763,00	Salariala	art 123 pct 2	CNP:2780223384210
7	Municipiul Rm Valcea – jud. Valcea	12.998,00	Bugetara	art 123 pct.4	
8	Orasul Calimanesti – jud. Valcea	616,00	Bugetara	art 123 pct.4	
9	ANAF-AJFP VALCEA	222.615,00	Bugetara	art 123 pct.4	
10	CEC BANK S.A.-Suc.Rm Valcea	553.200,00	Garantata - garantie reala imobiliara rang I si II asupra imobil spatii comercial supraf 69,54 mp si teren cota indiviza 17,65 mp sit. In Rm Valcea, str Maior Popescu, bl.3, parter, bl.P3 9, Jud Valcea (evaluata la 343.200 lei) -garantie reala imobiliara pe stocuri marfa pana la valoarea contabila de 210.000 lei -garantie reala imobiliara asupra soldurilor creditoare prezente si viitoare ale conturilor curente	art 121 pct 2	Creanta nescadenta, cu caracter provizoriu cf. art.64
		301.904,02	Chirografara	art 123 pct 7	Creanta nescadenta, cu caracter provizoriu cf. art.64
		Total: 855.104,02			
	INTESA SANPAOLO BANK SA - Arad	155.285,64	Garantata ctr credit nr.9/18.03.2009 si acte aditionale aferente contracte garantie reala imobiliara nr.9A/18.03.2009 si nr.9D/21.03.2012	Art 121 pct 2	Creanta suspensiva, cu caracter provizoriu cf. Art.64 alin.5

CONFORM CU
ORIGINALUL

12	SC Sindcoop SA-Rm Valcea	132.672,64	Chirografara	art 123 pct 7	
13	SC Ray Co Trading SRL- Com.Barcanesti,jud.Prahova	4.331,10	Chirografara	art 123 pct 7	
14	SC Cez Vanzare SA- Craiova,jud.Dolj	642,37	Chirografara	art 123 pct 7	
15	SC GDF Suez Energy Romania SA	307,98	Chirografara	art 123 pct 7	
16	Municipiul Rm Valcea – jud.Valcea	137.671,00	Chirografara	art 123 pct 7	-74.226 lei- creanta stabilita conform Sentinta Civila nr. 9261/2011 -63.445 lei -creanta stabilita conform Sent.1749/12.10.2015 reprezentand debit 53.550 lei si penalit. 9.945 lei
17	Gheorghe Moraru Ana Savu Ana – mostenitori defunct Gheorghe Moraru Florea(cf certificat mostenitori)	360.546,99	Creanta chirografara subordonata	art 123 pct 9	
Total creante salariale		7.256,00 lei			
Total creante bugetare		236.229,00 lei			
Total creante garantate		708.845,64 lei			
Total creante chirografare		577.529,11 lei			
Total creante chirografare subordonata		360.546,99 lei			
TOTAL CREANTE ADMISE DEFINITIV		1.890.406,74 lei			

Administrator judiciar,
FORINSOLV SRL



CONFORM CU
ORIGINALUL

PROGRAMUL DE PLATI PREVĂZUT PRIN PLANUL DE REORGANIZARE
AL SOCIETĂȚII TINA IMPEX S.R.L. - IN INSOLVENTA

	ANUL I					ANUL II					ANUL III					TOTAL (lei)
	TRIM I lei	TRIM II lei	TRIM III lei	TRIM IV lei	TOTAL lei	TRIM I lei	TRIM II lei	TRIM III lei	TRIM IV lei	TOTAL lei	TRIM I lei	TRIM II lei	TRIM III lei	TRIM IV lei	TOTAL lei	
CREDITOR																
CEC BANK	25000	25000	25000	25000	100000	25000	25000	25000	25000	100000	25000	25000	25000	25000	100000	855104,02: *301.104,02 Creanta chirografara a achitata in perioada de observatie **253.200,00 Se va achita Conform Contract de credit nr. in baza Art. 101 alin 1(lit.D) ***300.000,00 care se achita conform prog. plati
INTESA SAN PAOLO BANK	12940, 47	12940,4 7	12940, 47	12940 ,47	51761, 88	12940, 47	12940, 47	12940, 47	12940, 47	51761, 88	12940 ,47	12940, 47	12940, 47	12940, 47	51761,8 8	155285,64

CONFORM CU
ORIGINALUL

