

PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII DEBITOAREI

SOCIETATEA DALPROD LOGISTIC S.R.L.

(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Administrator Special - CICU REMUS CONSTANTIN

TRIBUNALUL VÂLCEA SECȚIA A II-A CIVILĂ
DOSAR NR. 35/90/2019

1. JUSTIFICARE LEGALĂ

Prezentul plan de reorganizare este fundamentat, din punct de vedere legal, pe normele prevăzute în Legea nr. 85/2004 privind procedura insolventei cu modificările ulterioare.

Astfel, în Legea insolventei regăsim alocate problematicii reorganizării în Secțiunea a VI-a (*Reorganizarea*).

Prin prisma acestor prevederi legale, societatea debitoare, fată de care s-a deschis procedura insolventei, are posibilitatea să-și continue existența în circuitul economic, prin reorganizarea întregii sale activități pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 (1) din lege : „Planul de reorganizare va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor (...)”.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare ale Societății DALPROD LOGISTIC SRL de către administratorul special, prevăzute la art. 132 (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014 au fost îndeplinite după cum urmează:

- Intenția de reorganizare a Societății DALPROD LOGISTIC SRL a fost exprimată cu ocazia deschiderii procedurii insolventei, aceasta depunând la dosarul de fond intenția manifestată de a-și reorganiza activitatea pe baza unui plan de reorganizare;
- Administratorul judiciar a procedat la depunerea tabelului definitiv de creanțe în data de 19.11.2019;
- Planul de reorganizare propus de debitoare prin administrator special a fost aprobat de asociatul unic potrivit art. 132 alin. 1 lit. a din Legea nr. 85/2014.

Mentionăm faptul că societatea Societății DALPROD LOGISTIC SRL nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr. 85/2004 privind procedura insolventei de la înființarea acesteia până în prezent.

Nici Societatea și nici un membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnată definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art. 132 (4) al legii privind procedura insolventei. Prin urmare, condițiile legale prevăzute de legea privind procedura insolventei pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt întrunite.

2. AUTORUL PLANULUI

Planul de reorganizare a fost conceput de administratorul special, conform art.132 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014, cu concursul administratorului judiciar și a personalului salariat al debitoarei.

Ratiunea pentru care s-a optat la depunerea prezentului plan de către societatea debitoare este faptul că, în baza atribuțiilor conferite de Lege, administratorul special are conturată o imagine asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării.

3 DURATA DE IMPLEMENTARE A PLANULUI ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societății, se propune implementarea acestuia pe durata corespunzătoare prevederilor art. 133 (3) din Legea nr. 85/2014 și anume **3 ani de la data confirmării** acestuia de către judecătorul-sindic.

În acest sens, precizăm faptul că, în conformitate cu prevederile art. 139 (5) din Legea nr. 85/2014, persoanele care au vocația de a propune un plan de reorganizare, pot majora perioada propusă pentru implementarea planului care va putea fi extinsă cu cel mult încă o perioadă de un an, dacă o astfel de propunere este votată de creditorii aflați în sold la data modificării planului și modificarea este confirmată de judecătorul sindic.

4. SCOPUL PLANULUI

Scopul principal al Planului coincide cu scopul Legii 85/2004, proclamat fără echivoc în art. 2 al legii, și anume - *Scopul prezentei legi este instituirea unei proceduri colective pentru acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea, atunci când este posibil, a șansei de redresare a activității acestuia.*

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este menținerea societății în viața comercială cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta, este soluția cea mai adecvată în maximizarea a averii debitoarei și a acoperirii pasivului din tabelul de creanțe.

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea Societății DALPROD LOGISTIC SRL sunt următoarele:

- capacitatea acesteia de a menține o activitate generatoare de lichidități;
- capacitatea de a oferi spre închiriere parte din activele imobiliare deținute;

Planul prevede ca metodă de reorganizare continuarea activității curente în vederea generării de venituri cu scopul acoperirii într-o măsură cât mai mare a pasivului.

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

5 NECESITATEA REORGANIZĂRII

Procedura reorganizării este un mecanism care permite societății comerciale aflată într-o stare precară din punct de vedere financiară, să se redreseze și să-și urmeze activitatea desfășurată.

În cazul societății Societății DALPROD LOGISTIC SRL, planul prevede ca modalitate de reorganizare obținerea de venituri din activitatea curentă.

Elemente ce reprezintă valori semnificative în contextul unei societăți active sunt:

- Menținerea locurilor de muncă;
- Un contribuabil la bugetul local și de stat;
- Continuarea colaborării comerciale cu furnizorii de servicii.

Păstrând în circuit acest agent economic se creează ofertă suplimentară pe piață în beneficiul consumatorilor, se aduc noi venituri la bugetele locale și la cel de stat și se păstrează locuri de muncă pentru orașul Râmnicu Vâlcea și localitățile limitrofe.

Demararea procedurii de reorganizare a Societății și relansarea activității acesteia va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuiri către creditori.

Vânzarea activelor societății debitoare în cadrul procedurii de faliment ar duce la înstrăinarea bunurilor debitoare la o valoare inferioară valorilor reale.

În acest sens menționăm faptul că valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu pret obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare.

Trebuie subliniat faptul că, costurile de valorificare activelor debitoare, fără existența unui cumpărător special care activează în același domeniu, poate avea ca și consecință deprecierea puternică a valorii recuperate, dacă nu chiar o imposibilitate a valorificării ca active productive.

Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă în cea mai mare măsură interesele creditorilor, precum și interesele debitoare care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

6. AVANTAJE GENERALE FAȚĂ DE PROCEDURA FALIMENTULUI

Falimentul unei societăți situează creditorii și debitorii pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar aceștia din urmă menținerea întreprinderii în viața comercială. Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului, a cărui avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară decât cea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului. Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, doar că în procedura reorganizării, la lichiditățile obținute din eventuala vânzare a bunurilor din patrimoniul debitoare care nu sunt necesare reușitei planului se adaugă profitul substanțial rezultat din continuarea activității debitoare, toate destinate plății pasivului.

Procesul de reorganizare comportă și alte avantaje:

1. Continuând activitatea, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți "active", față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării, generând costuri fără a produce beneficii);
2. Societatea are în prezent costuri fixe (utilități, salarii, pază, asigurări bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale etc.) semnificative, cheltuieli care pot fi amortizate doar prin obținerea de venituri din activitatea curentă;
3. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art. 161 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), posibil chiar diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor.
4. Societatea are potențial și deține baza materială necesară pentru a putea reveni și a se relansa în acest domeniu important al economiei românești.
5. Ca să depășească blocajul financiar care a afectat desfășurarea activității, societatea debitoare are nevoie de timp și resursele financiare ce ar fi atrase doar ca societate activă, stingându-și datoriile prin planul de reorganizare propus.
6. Valorificarea în procedura falimentului va atrage în mod inevitabil o anumită categorie de cumpărători a căror ofertă este mult sub cea a pieței fiind caracterizată de celeritate, imprimă urgentă tuturor actelor săvârșite în cadrul ei, astfel că, valorificarea de patrimoniu, deși se face la cele mai bune preturi posibile, nu poate atinge de cele mai multe ori valoarea reală.
7. Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garantati, cât și ale celorlalti creditori, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

7. PRINCIPALELE CAUZE CARE AU DUS LA APARIȚIA STĂRII DE ÎNCETARE DE PLĂȚI A DEBITOAREI

Cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență au fost prezentate pe larg în cadrul Raportului privind cauzele, întocmit către Administratorul Judiciar - *"Blocajul principal intampinat a fost generat preponderent de creditele și împrumuturile bancare contractate de către societate care au reprezentat pentru societate un efort financiar ce nu a mai putut fi corelat cu volumul activității și al încasărilor generate, cifra de afaceri a societății scăzând considerabil. Debitoarea, prin administratorul special dl Cicu Remus, cu privire la blocajele intampinate, a făcut precizări, arătând conform fișelor de cont prezentate ca suma de 240.000 lei a fost achitată în cursul anului 2018 către Banca Transilvania pentru achitarea parțială a liniei de credit contractate de la Banca Transilvania - Banca Transilvania a diminuat linia de credit de la nivelul inițial de 435.000 lei la suma de 195.000 lei, suma de 240.000 lei fiind achitată, iar pentru suma de 195.000 lei reactivarea liniei făcându-se prin transformarea acesteia în credit cu plată în rate. Totodată s-au făcut precizări și s-au prezentat fișe de cont cu privire la 2 linii de credit contractate de la Alpha Bank SA, în suma totală de cca 100.000 lei – sume care au fost de asemenea achitate pe parcursul anului 2018. Sumele achitate în 2018 au reprezentat pentru societate eforturi financiare considerabile, contribuind semnificativ la blocajul financiar. Împrumuturile și creditele contractate și cheltuielile curente lunare necesare în vederea sustinerii activității curente, corelate cu nivelul ridicat al creanțelor neîncasate, respectiv încasarea cu dificultate a clienților, au generat blocaje financiare, lipsind practic societatea debitoare de lichiditățile necesare achitării datoriilor exigibile, reprezentate atât de ratele aferente creditelor către Banca Transilvania și Idea Leasing IFN SA cât și de datoriile către furnizori, bugetele de stat și salariați. Datoriile neachitate (în special împrumuturi, și datorii către furnizori) au generat la rândul lor alte cheltuieli financiare cu comisioane, dobânzi, și penalități. Aceste împrejurări corelate cu diminuarea nivelului de activitate au determinat pentru debitoarea SC Dalprod Logistic SRL imposibilitatea de a-și onora obligațiile, cu precădere către instituțiile bancare și obligațiile ajunse la scadență față de terți. Apariția întârzierilor a condus automat la calcularea de penalități de întârziere, deci la costuri suplimentare"*

8 ASOCIAȚII- CAPITALUL SOCIAL. ADMINISTRATORI

Societatea DALPROD LOGISTIC SRL este o societate cu capital privat 100%, deținut de asociatul unic CICU REMUS - CONSTANTIN.

Conducerea societății a fost realizată până la data intrării în insolvență de către asociatul unic și administrator CICU REMUS - CONSTANTIN.

Administratorul special al societății debitoare este CICU REMUS - CONSTANTIN.

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

Raportându-ne, în estimarea valorii de piață a activului Societății, respectiv la valoarea de evaluare a patrimoniului acesteia, se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a planului de reorganizare al Societății va asigura acoperirea în mai mare măsură a creanțelor creditorilor.

Potrivit evaluărilor efectuate în cadrul procedurii, valoarea de piață a activelor societății debitoare este de 519.441 lei, structurată astfel:

1. Active imobiliare (teren și construcții) - 62.071 lei;
2. Active mobiliare (autoturisme/autoutilitare) - 457.371 lei;

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

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

În opinia noastră, argumentată pe experiența procedurilor de insolvență administrate, vânzare în procedura falimentului poate duce la diminuarea pretului de vânzare comparativ cu cel al valorii de piață cu 30% - 50%.

S-au estimat toate categoriile de cheltuieli aferente conservării societății pe perioada de la data deschiderii procedurii falimentului și până la radierea acesteia – pază, onorariu fix și variabil al lichidatorului judiciar, arhivarea documentației societății, alte cheltuieli, contribuție fond de lichidare UNPIR – sunt estimate la o sumă de **minim 10%** din valoarea de vânzare a activelor societății supuse lichidării patrimoniale;

Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, cheltuielile cu paza ar urma să fie suportate inițial de către creditorii garantati (pentru protejarea bunurilor) și plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, ca și cheltuieli de conservare și administrare.

Potrivit prevederilor art. 133 (4) lit. (d) din lege, planul de reorganizare trebuie să prevadă „*ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment;*”

Precizăm că estimarea valorii de despăgubirii fiecărei categorii de creditori are în vedere valoarea de piață a activelor debitoarei și nu valoarea lor de lichidare, fiind astfel în ceea mai optimistă proiecție.

TOTAL ACTIVE VALORIFICABILE: 519.441 LEI

Categorii creanțe potrivit tabel definitiv și art. 161 din lege și procent acoperire în caz de faliment:

1. Creanțe garantate - 220.396 lei - grad acoperire 100%;
2. Creanțe izvorâte din raporturile de muncă art. 161 pct. 3 - 16.393 lei - grad acoperire 100%;
3. Creanțe bugetare art. 161 pct. 5 - 121.052 lei - grad acoperire 100%;
4. Creanțe chirografare art. 161 pct. 9 - 872.983,74 lei - grad acoperire 18,51%;

Categorii creanțe potrivit tabel definitiv și art. 161 din lege și procent acoperire în planul de reorganizare:

1. Creanțe garantate - 220.396 lei - grad acoperire 100%;
2. Creanțe izvorâte din raporturile de muncă art. 161 pct. 3 - 16.393 lei - grad acoperire 100%;
3. Creanțe bugetare art. 161 pct. 5 - 121.052 lei - grad acoperire 100%;
4. Creanțe chirografare art. 161 pct. 9 - 872.983,74 lei - grad acoperire 18,51%;

Conform simulării valoarea estimativă a valorii activelor societății, la data propunerii planului este net inferioară masei credale și nu este așadar utilă o procedură de lichidare a debitoarei în vederea stingerii creanțelor din tabel pentru că aceasta ar putea fi acoperite în mai mică măsură.

Având în vedere acest aspect, putem spune că nu este de preferat deschiderea procedurii falimentului pentru că, în acest caz nici una din categoriile de creanțe nu primește mai mult în ipoteza deschiderii falimentului decât în procedura de reorganizare.

10 TRATAMENTUL CORECT ȘI ECHITABIL AL CREANTELOR

Așa cum se prevede în Secțiunea a-VI-a din Legea insolvenței – *Planul* – în cadrul acestuia se vor mentiona *categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate* (art. 133 alin. 4, lit.a.), *tratatamentul categoriilor de creanțe defavorizate* (art. 133 alin. 4, 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. 133 alin. 5, lit.d).

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

- a) o reducere a cuantumului creanței;
- 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 creanta respectivă sau prin legi speciale, este mai mică decât valoarea la care a fost înscrisă în tabelul definitiv de creante.”

Având în vedere că prin prezentul plan se prevede achitarea eşalonată a creanțelor dar nici o categorie nu se va achita în primele 30 de zile, toate categoriile de creante sunt considerate defavorizate.

10.1 CREANȚELE GARANTATE

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

Principalul avantaj pentru creditorii garantati este recuperarea creanțelor în condițiile unor riscuri și eforturi financiare reduse.

Astfel, creditorii garantati au ocazia de a obține o recuperare a creanței fără a fi necesar să avanseze cheltuieli de conservare a activelor, ceea ce în procedura falimentului ar fi necesare.

De asemenea, scade riscul de valorificare a activelor primite în garanție sub prețul de evaluare, situație care nu se regăsește în ipoteza falimentului.

10.2 CREANȚELE BUGETARE

Prin planul de reorganizare se propune achitarea creanțelor bugetare într-o proporție de 100%, într-un termen relativ scurt, ceea ce în situația falimentului ar fi achitate doar la valorificarea bunurilor din patrimoniu.

Prin continuarea activității, societatea se menține un bun contribuabil la Bugetul de Stat prin menținerea angajaților și un bun contribuabil la bugetul local.

10.3 CREANȚELE SALARIALE

Prin planul de reorganizare se propune achitarea creansalariale într-o proporție de 100%, plătite în primul an al planului de reorganizare, ceea ce în situația falimentului ar fi achitate doar la valorificarea bunurilor din patrimoniu.

10.4 CRANȚELE CHIROGRAFARE

Prin planul de reorganizare se propune achitarea creanței chirografare într-o proporție de 18,51%, începând cu trimestrul I al anului II al planului de reorganizare propus.

Apreciem că implementarea acestui plan de reorganizare prezintă beneficii și pentru această categorie de creditori prin posibilitatea de a avea atât pe durata planului de reorganizare cât și ulterior un partener comercial în continuarea afacerii și, având posibilitatea de a dezvolta o relație comercială cu beneficii viitoare.

De asemenea, având în vedere estimare despăgubirilor de care ar beneficia în proiecția de faliment, unde valoificarea este sub prețul evaluat, despăgubirile sunt în mod real cu 10-20% mai mari.

11. ACTIVUL SOCIETĂȚII

În procedura insolvenței valoarea activului este dată prin raportul de evaluare întocmit. Scopul acestui raport este de a avea o valoare aliniată la condițiile pieței de referință, la un moment cât mai apropiat de cel al depunerii planului de reorganizare, redând o valoare cât mai apropiată de cea a valorii juste activului societății.

Activele imobilizate sunt formate din imobilizări corporale, respectiv teren intravilan, autovehicule.

În scopul determinării valorii activului societății s-a procedat la efectuarea inventarierii patrimoniului debitoarei și la evaluarea acestuia care constă în estimarea valorii de proprietate a activului DALPROD LOGISTIC SRL, în procedura insolvenței.

În opinia evaluatorului autorizat, valoarea de piață a activelor societății debitoare este de 519.441,00 struc leiturată astfel:

- 1. Active imobiliare (teren și construcții) - 62.071 lei;**
- 2. Active mobiliare (autoturisme/autoutilitare) - 457.371.00 lei;**

12. PASIVUL SOCIETĂȚII

Potrivit prevederilor Legii nr. 85/2014, pentru creanțele născute anterior datei deschiderii procedurii insolventei, creditorii societății trebuie să formuleze cerere de înscriere la masa credală în termenul stabilit de judecătorul – sindic prin sentința de deschidere a procedurii insolventei.

Tabelul definitiv cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar și împotriva cărora nu s-au formulat contestații.

totalurile pe grupe de creanțe se prezintă după cum urmează (sumele sunt în lei):

Crt.	Descriere	Valoare
1	Creanțe garantate, art. 159 din Legea nr.85/2014	220.395,97 lei
2	Creanțe salariale, art.161, pct.3 din Legea nr.85/2014	16.393,00 lei
3	Creanțe bugetare, art.161, pct.5 din Legea nr.85/2014	121.052,00 lei
4	Creanțe chirografare, art.161, pct.9 din Legea nr.85/2014	872.983,00 lei
5	Creanțe chirografare, art.161, pct.10 din Legea nr.85/2014	0 lei
6	Total	1.230.824,71 lei

Tabelul definitiv publicat în BPI nr. 21945/19.11.2019 este anexat prezentului plan.

13. MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A PLANULUI

Mecanismul reorganizării este stabilit conform art. 133 (5) din Legea 85/2014 și în cazul nostru se aplică măsura de a continua activitatea (lit. A) precum și valorifica parțial sau total patrimoniul societății (lit. E), cu scopul obținerii resurselor necesare acoperirii pasivului, acest scenariu îndestulând toți creditorii.

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

14. PREVIZIUNILE BUGETARE SI A FLUXULUI DE NUMERAR

Previziunile bugetare si Prognoza fluxului de numerar și programul de plăți au fost realizate pornind de la analiza anilor precedenti și s-a reorganizarea societății potrivit prezentului plan.

În esență, Planul prevede ca măsuri de restructurare operațională și financiară a debitorului pe o perioadă de trei ani de zile.

Având în vedere intervalul de timp care va trece între data de referință a planului și data la care acesta va intra în vigoare, este posibil ca o serie de valori luate în calcul în cadrul estimărilor să suporte modificări.

Fluxul de numerar, completat cu modul de distribuire a sumelor înscrise la masa credală, prin care se va realiza plata integrală a creantelor garantate, salariale, bugetare și parțială a creantelor chirografare.

Fluxul de numerar corelat cu Bugetul de venituri prezentat, este prezentat în anexe.

15.PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANTELOR

Potrivit prevederilor art. 5 pct. 53 din Legea insolvenței, programul de plată al creantelor este tabelul de creante mentionat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor prin raportare la tabelul definitiv de creante și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare și care cuprinde:

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

Modalitatea de rambursare concretă, pentru fiecare creanță inclusă în categoriile de creante care votează Planul de reorganizare.

Programul de plată al creantelor detinute împotriva Societății a fost corelat cu proiecția fluxului de numerar, fiind o imagine a capacității reale de plată a Societății, a creanțelor înscrise la masa credală.

16. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

Efectele confirmării planului, așa cum au fost prevăzute de legiuitor în cuprinsul Legii 85/2014 sunt:

- *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 și potrivit celor statuate prin plan, până când judecătorul sindic va dispune, fie încheierea procedurii insolvenței și luarea tuturor măsurilor pentru reintrarea debitorului în activitatea comercială, fie încetarea reorganizării și trecerea la faliment.

Debitorul prin administrator special va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute 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. 102 alin. 6 din Legea nr. 85/2014.

16.1. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

Legea nr. 85/2014 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.

Totuși această sancțiune nu intervine de drept și în mod obligatoriu, legea lăsând la latitudinea persoanelor interesate introducerea unei astfel de cereri.

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

1. Judecătorul-sindic care reprezintă "*forul suprem*", sub controlul de legalitate al căruia se derulează întreaga procedură.

2. Creditorii sunt "*ochiul critic*" al activității desfășurate în perioada de reorganizare. Interesul evident al acestora 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.

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

Supravegherea exercitată de creditorii este o manifestare a contradictorialității ca element esențial în procedurile de drept comun.

Prezența creditorilor în cadrul desfășurării reorganizării se manifestă, în genere, prin intermediul prerogativelor prevăzute de legiuitor la:

- art. 143 din Legea 85/2014 „*Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale, oricare dintre creditorii...poate solicita oricând judecătorului să aprobe intrarea în faliment.*”
- art. 144 (1) din Legea nr. 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.*

Administratorul special va conduce activitatea debitoarei pe perioada reorganizării și se va consulta cu administratorul judiciar cu privire la desfășurarea procedurii.

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 creditorii.

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

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

- Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de debitoare;
- Informări și rapoarte periodice din partea debitoarei către administratorul judiciar;
- Întocmirea și prezentarea lunară de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea lună;
- Sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne, și prin prezenta unui reprezentant al administratorului judiciar la sediul acesteia ori de câte ori acest lucru este necesar;
- Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 din Legea nr. 85/2014;
- Supravegherea îndeplinirii, fără întârziere, a schimbărilor de structură prevăzute prin plan;
- 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 aceștia, activitatea lor având un vector comun și anume realizarea aplicării planului.

17. RETRIBUȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

Pentru perioada de reorganizarea a societății administratorul judiciar își va menține retribuirea stabilită de creditorii în cadrul ședinței de confirmare.

18. RĂSPUNDEREA DEBITORULUI PENTRU CREAȚELE NĂSCUTE DUPĂ DESCHIDEREA PROCEDURII INSOLVENȚEI. DOBÂNZI

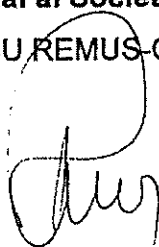
Creațele ce urmează a se naște pe parcursul implementării planului de reorganizare urmează a fi achitate în conformitate cu actele juridice din care acestea se nasc, potrivit prevederilor art. 102 alin. 6 din Legea nr. 85/2014.

Creanțele cuprinse în tabelul definitiv, de la data aprobării planului de reorganizare nu vor mai fi purtătoare de dobânzi, penalități sau alte accesorii.

Creanțele născute în perioada de observație și cele ce se vor naște în perioada de reorganizare vor urma regimul contractelor, actelor din care rezultă.

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.

Administrator special al Societății DALPROD LOGISTIC SRL
CICU REMUS-CONSTANTIN



ANEXELE PLANULUI DE REORGANIZARE

ANEXA 1– Tabelul definitiv al creditorilor;

ANEXA 2–Buget de Venituri si cheltuieli;

ANEXA 3 – Programul de plată al creantelor.

ANEXA 4 - Decizie asociat unic aprobare plan de reorganizare

Copertina C4, Magazie C7, Magazie C8, Magazie C10, Clădire atelier mecanic C11, Grup sanitar C13, Antena C14, Sediul administrativ C15, Clădire poartă C16, în schimbul unei chirii lunare în sumă de 2.000 euro, sumă care nu include TVA.

(2) Față de dispozițiile art. 48 alin. (2) și art. 49 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu votul titularilor a 100% din valoarea creanțelor cu drept de vot înregistrate în tabelul definitiv, respectiv a 100% din creanțele prezente, Adunarea creditorilor debitoarei Vialis Pontica S.R.L. nu aprobă cererea Ramali Construct SRL de închiriere a spațiului din mun. Tulcea, str. Prislav, nr. 153, jud. Tulcea, în schimbul unei chirii de 2.200 euro, sumă care nu include TVA.

Având în vedere că ordinea de zi a fost epuizată, reprezentantul administratorului judiciar declară ședința închisă. Drept pentru care s-a încheiat prezentul proces verbal în 2(două) exemplare originale, unul pentru judecătorul sindic din Dos. nr. 314/88/2017 al Tribunalului Tulcea și unul pentru administratorul judiciar. Lichidator judiciar, RomINSOL I.P.U.R.L. Asociat coordonator, ing. Paul Apostol
Secretar, cons. jur. Anton Mihai Paul

Administrator judiciar, RomINSOL I.P.U.R.L.
Asociat coordonator, ing. Paul Apostol

Județul Vâlcea

Secțiunea I - Profesioniști

I. Societatea DALPROD LOGISTIC SRL, cod unic de înregistrare: 27714699

Tribunalul Vâlcea, Secția a II-a Civilă

Dosar nr.35/90/2019

Tabel definitiv al creanțelor împotriva debitorului SC Dalprod Logistic S.R.L

Nr.3017/15.11.2019

Data deschiderii procedurii de insolvență 16.01.2019

Nr crt	Creditor	Sediu	Creanța	Caracteristicile creanței conf art.110 lg 85/2014	Observatii/motive neinscriere creanta
			Acceptată -lei-		
1	Salariați	Conform balanta de verificare și tabel nominal salariați	16.393,00	Creante izvorate din raporturi munca cf art.161 pct 3	
2	Banca Transilvania Sue Valcea	Rm Valcea, str Gabriel Stoianovici nr.13, Jud Valcea	121.531,00	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta art 159 alin 1 pct 3	- Ctr ip nr .87/01/26.03.2014 și nr.87/02/27.03.2015 – Ip.rang I teren 3311 mp CF 35156 - Ctr ip.mobiliara nr.87/gaj/26.03.2014 modif.cf act adit.ulteriore: garantie reala mobiliara autoutilitara MAN VL-29-DAL;semiremorca frigorifica LAMBEERET VL-09-TBV - ctr. ip.mobiliara nr.87/gaj/02/26.03.2014 și acte adit. - garantie reala mobiliara asupra soldului contului curent - ctr. ip.mobiliara nr.81/ces/02/24.03.2015 și acte adit. - garantie reala mobiliara asupra soldului contului curent - ctr. ip.mobiliara nr.181/ces/02/27.05.2016 - garantie reala mobiliara asupra soldului contului - ctr. ip.mobiliara nr.86/ces/02/26.03.2014 - garantie reala mobiliara asupra soldului contului curent - ctr. ip.mobiliara nr.325/ces/02/17.11.2014 - garantie reala mobiliara asupra soldului contului curent
			180.539,23	Creanta chirografara art 161 pct 8	
			Total: 302.070,23 lei		
3	IDEA Leasing IFN SA	Sediul ales Cab Av.Tudose Antonel:	7,297,09 Euro și 2315,7 lei	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta	Garantie reala mobiliara conf. Aviz AEGRM 2016-00045699799447-

		București, str Carol Davila, nr.21A, ap.2, sect 5	34.172,27 lei + 2.315,70 lei Total: 36.487,97 lei	art 159 alin 1 pct 3	TRV/13.06.2016; Aviz 2016-00044933952733-WAZ/09.06.2016; Aviz 2016-0003971919792-RVI/25.03.2016; aviz 2016-00043477792031-UM0/20.04.2016 : -Autotractor MAN model TGX VL-40-DAL -Autoutilitara KRONE model COOL LINER VL-41-DAL -semiremorca KRONE model COOL LINER VL-36-DAL -Autotractor MAN model TGX VL-35-DAL
4	SC Artoil SRL	Timisoara, str Grigore T Popa, nr.81, et.iii, ap.5, Jud Timis	35.630,00	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta art 159 alin 1 pct 3	Ctr ipoteca mobiliara nr.1573/10.05.2018; PV Sechestru/03.12.2018 in scris in AEGRM autotractor MAN nr.VL-25-DAL; autotractor MAN nr.VL-27-DAL
			69.148,44	Creanta chirografara art 161 pct 8	
			Total: 104.778 lei		
5	D.G.R.F.P Craiova-A.J.F.P Valcea	Rm.Valcea, str. Gral Magheru nr.17, Jud Valcea	26.747,00	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta art 159 alin 1 pct 3	pv sechestru bunuri mobile nr.766521/05.12.2018 și aviz garantie AEGRM/06.12.2018 semiremorca Krone VL-41-DAL
			117.257,00	Creanta bugetara Art.161 pct 5	
			Total 144.004 lei		
6	Primaria Rm Valcea	Rm Valcea, str Carol I, nr.3-5, Jud Valcea	1.661,00	Creanta bugetara Art.161 pct 5	
7	Rotix LUX SRL	București, str Buciumat Gheorghe nr.27, et.5, ap.11, sector 1; sediul ales: București, sos Pipera, nr.41, sector 2, corp A, et.7	12.443,25	Creanta chirografara art 161 pct 8	
8	GIF Trans SRL	Com Costesti, DN 67, nr.288, Jud Valcea	32.533,47	Creanta chirografara art 161 pct 8	
9	Duti Bela Grano SRL	Sat Pietrari, com Pietrari, nr.720, Jud Valcea sediul ales Cab Ind Florescu Maria Mirabela Rm Valcea, str Henri Coanda, nr.17, Jud Valcea	45.337,90	Creanta chirografara art 161 pct 8	
10	Comilexspeed Transport SRL	Horezu, str 1 Decembrie, nr.4, Jud Valcea	30.670,94 lei calcul: 6307 euro* 4.6830 lei/euro	Creanta chirografara art 161 pct 8	
11	Socar Petroleum SRL	Sediul Procesual ales București, Calea Mosilor, nr.51, et.1, sector 3	19.686,92	Creanta chirografara art 161 pct 8	
12	W.A.G Issuing Services A.S	Sediul ales: S.P Avocati Konecna & Zacha Alea Dealul Mitropoliei, nr.15, sector 4, București	85.086,90 (6270.26 euro*4,6830 lei/euro + 55723,27 lei)	Creanta chirografara art 161 pct 8	

13	ATP Exodus	Sasur, str Sub Dura, nr.4-5, com Recea, Jud Maramures	7.020,37	Creanta chirografara art 161 pct 8	
14	Euler Hermes SA Suc București	Sediul ales: SCA Simion, Nere& Iordache București, str D.I. Mendeleev, nr.41., et.1, ap.3, sector 1	92.544,80	Creanta chirografara art 161 pct 8	
15	Rompetrol Downstream SRL	București, Piata Presei Libere, nr.3-5, City Gate Northern Tower Building, et.2, sect.1	15.072,30	Creanta chirografara art 161 pct 8	
16	BEJ Radu Marius	Brezoi, str Eroilor nr.163, Jud Valcea	15.494,60	Creanta chirografara art 161 pct 8	
17	Dam Wood Exim SRL	Rm Valcea, str Petrisor nr.8, Vila E.ap.4	267.404,62	Creanta chirografara art 161 pct 8	
18	Primaria Horezu	Horezu, str 1 Decembrie nr.7, Jud Valcea	2.134,00	Creanta bugetara Art.161 pct 5	Conform raport nr.3016/15.11.2019
			Admise definitiv		
Total creante salariale			16.393,00		
Total creante cauza preferinta			220.395,97		
Total creanțe bugetare			121.052,00		
Total creanțe chirografare			872.983,74		
TOTAL CREANTE			1.230.824,71		

Administrator judiciar Forinsolv SPRL

*

*

*

EDITOR: MINISTERUL JUSTIȚIEI - OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI

Bd. Unirii, nr. 74, Bl.J3b, Tr. II+III, sect. 3, Cod poștal 030837, București, Tel. (+40-21)3160804, 3160810

Fax (+40-21) 3160803. E-mail: onrc@onrc.ro, Website www.onrc.ro, www.buletinulinsolventei.ro

Cod de identificare fiscală: 14942091,

IBAN: RO72TREZ7035032XXX011591, deschis la TREZORERIA SECTOR 3

Tiparul: Oficiul Național al Registrului Comerțului

Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 21945/19.11.2019 conține 29 pagini. ISSN 1842-3094

Destinat exclusiv beneficiarilor publicației Buletinul Procedurilor de Insolvență pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 160/2005, modificată și completată prin HG nr. 1581/2006 și prevederile HG nr. 124/2007

SC DALPROD LOGISTIC SRL

Descriere	Buget venituri/cheltuieli 2020-2023											
	An I Trim I	An I Trim II	An I Trim III	An I Trim IV	An II Trim I	An II Trim II	An II Trim III	An II Trim IV	An III Trim I	An III Trim II	An III Trim III	An III Trim IV
Venturi operationale												
venituri transport rutier marfuri	140.000	140.000	140.000	140.000	260.000	260.000	260.000	260.000	280.000	280.000	280.000	280.000
TOTAL Venituri	140.000	140.000	140.000	140.000	260.000	260.000	260.000	260.000	280.000	280.000	280.000	280.000
Cheltuieli operationale												
cheltuieli combustibil (motorina)	42.000	42.000	42.000	42.000	78.000	78.000	78.000	78.000	84.000	84.000	84.000	84.000
cheltuieli taxe de drum (road/petrol, taxa autostrada)	35.000	35.000	35.000	35.000	65.000	65.000	65.000	65.000	70.000	70.000	70.000	70.000
cheltuieli cu personalul	9.200	9.200	9.200	9.200	10.200	10.200	10.200	10.200	12.000	12.000	12.000	12.000
cheltuieli cu taxe salariale (CAM)	132	132	132	132	147	147	147	147	173	173	173	173
cheltuieli cu diurna	14.000	14.000	14.000	14.000	26.000	26.000	26.000	26.000	28.000	28.000	28.000	28.000
alte cheltuieli administrative	3.400	3.400	3.400	3.400	3.700	3.700	3.700	3.700	3.900	3.900	3.900	3.900
amortizari mijloace de transport	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428	13.428
TOTAL Cheltuieli	117.160	117.160	117.160	117.160	196.475	196.475	196.475	196.475	211.501	211.501	211.501	211.501
Profit/ pierdere operationala	22.840	22.840	22.840	22.840	63.525	63.525	63.525	63.525	68.499	68.499	68.499	68.499



PROGRAM DE PLAȚI

AN I	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	Total procent creanță cuprinsă în programul de plăți	Grad acoperire creanță potrivit tabel definitiv
Creanțe garatate	0	0	0	0	0 %	
Creanțe salariale	0	0	0	16.393,00	100 %	
Creanțe bugetare	0	0	0	0	0 %	
Creanțe chirografare	0	0	0	0	0 %	
TOTAL trimestrial				16.393,00		
AN II	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV		
Creanțe garatate	27.549,50	27.549,50	27.549,50	27.549,50	12,5 %	100 %
Creanțe bugetare	15.131,50	15.131,50	15.131,50	15.131,50	12,5 %	100 %
Creanțe chirografare	20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00	12,5 %	18,5 %
TOTAL trimestrial an	62.881,00	62.881,00	62.881,00	62.881,00		
AN III	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV		
Creanțe garatate	27.549,50	27.549,50	27.549,50	27.549,50	12,5 %	100 %
Creanțe bugetare	15.131,50	15.131,50	15.131,50	15.131,50	12,5 %	100 %
Creanțe chirografare	20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00	12,5 %	18,5 %
TOTAL trimestrial	62.881,00	62.881,00	62.881,00	62.881,00		
TOTAL PLAȚI ÎN PLANUL DE REORGANIZARE				519.441 LEI		

NOTĂ:

1. Distribuția în cadrul fiecărei categorii de creanțe se va efectua procentual pentru fiecare creanță;

