

PLAN DE REORGANIZARE A DEBITORULUI
SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.
- in insolventa, in insolvency, en procedure collective -

NUMAR DOSAR: 3425 /63/2021

TRIBUNALUL DOLJ – SECTIA a II-a CIVILA

DEBITOR: SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS
S.R.L. – *in insolventa*

PERSOANA CARE A PROPUȘ PLANUL: adm. special – TRANDAFIR
COSMIN ADRIAN

ADMINISTRATOR JUDICIAR : FORINSOLV SPRL

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, și anume acoperirea în cât mai mare măsură a pasivului debitoare aflate în insolvență și în același timp reechilibrarea economico – financiară a acesteia, precum și prin modificarea actului constitutiv în ceea ce privește majorarea capitalului social, astfel ca la sfârșitul perioadei de reorganizare societatea să fie viabilă, planul de reorganizare având drept scop final redresarea economico - financiară a societății și crearea premiselor pentru desfășurarea unei activități profitabile și durabile.

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

Planul de reorganizare este structurat astfel:

- I. Istoric al activității societății
- II. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare
- III. Modul de distribuire a sumelor de bani obținute prin reorganizare

- IV. Masurile de punere in aplicare a Planului de reorganizare
- V. Alte aspecte

I. ISTORIC AL ACTIVITATII SOCIETATII

1.1 DATE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII:

Denumire:

SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.

Sediul societății: com. Varvoru de Jos, str. Principala, nr. 133, jud. Dolj

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

Nr. de înmatriculare: J16/3092/2017

Cod unic de înregistrare: 38636995

Obiectul principal de activitate: Captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600

1.2 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Capitalul social este în valoare de 30.200 lei si este impartit în 3020 părți sociale a câte 10 lei fiecare, deținute de către Comuna Virvoru de Jos – prin Consiliul Local Virvoru de Jos, în calitate de asociat unic.

Administrator social: Trandafir Cosmin-Adrian

Administrator special: Trandafir Cosmin-Adrian, desemnat la data de 16.06.2021.

1.3 DATE GENERALE

Societatea **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.** a fost înființată în anul 2017 având ca baza juridică prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată. Formă juridică: persoană juridică română, societate cu răspundere limitată. Număr de înmatriculare: J16/3092/2017 (atribuit la data de 22.12.2017). Cod de înregistrare fiscală: 38636995; Sediul social al societății: com. Varvoru de Jos, str. Principala, nr. 133, jud. Dolj. Societatea nu are deschise puncte de lucru. Adminstrarea societății era exercitată la data deschiderii procedurii insolvenței de către dl. Trandafir Cosmin-Adrian (data numirii în funcție 25.09.2018).

În prezent administrator special al societății este dl. Trandafir Cosmin-Adrian - conform Procesului verbal al Adunării Generale a Asociaților din data de 16.06.2021 (și Hotărârii nr. 28/16.06.2021 emisă de Consiliul Local al Com. Virvoru de Jos).

La data deschiderii insolvenței activitatea principală a societății era *Captarea, tratarea și distributia apei* – cod CAEN 3600.

În baza *Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă și canalizare*, încheiat în baza Hotărârii Cons. Local Varvoru de Jos nr. 8/08.02.2018, între COMUNA VARVORU DE JOS - în calitate de delegator și SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L. – în calitate de delegat, a fost realizată delegarea gestiunii ce constă în obligația de a furniza serviciul public de alimentare cu apă și canalizare al comunei Varvoru de Jos, inclusiv dreptul și obligația de a administra și a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului în aria teritorială a comunei Varvoru de Jos, respectiv satele Varvoru de Jos, varvoru de Sus, Gabru, Criva și Ciutura.

Serviciul de alimentare cu apă și de canalizare cuprinde următoarele activități:

- captare
- tratare
- înmagazinare
- distribuție
- canalizare/epurare

Totodată, în baza contractului delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă și canalizare, delegatarul a pus la dispoziția delegatului, pe toată perioada de derulare a contractului, bunurile (proprietate publică) necesare pentru realizarea serviciilor/activităților prevăzute în contract.

La data de 20.05.2021 creditorul ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA JIU a formulat cerere de deschidere a procedurii de insolvență împotriva debitorului SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L., iar la data de 08.06.2021 prin Hotărârea nr. 250 pronunțată de către judecătorul sindic din cadrul Tribunalului Dolj – Secția a II-a Civilă, a fost admis această cerere și s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență, în cauza ce formează obiectul dosarului nr. 3425/63/2021, fiind numit administrator judiciar Forinsolv SPRL Craiova.

Administratorul judiciar a convocat Adunarea generală a asociaților a S.C. SERVICIUL DE UTILITATI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L., pentru data de 16.06.2021 ora 12.00, în vederea desemnării administratorului special, conform art. 52-53 din Legea 85/2014. Consiliul Local Vîrvoru de Jos, întrunit în sesiune extraordinară la data de 16.06.2021, a hotărât desemnarea în calitate de administrator special a d-lui. TRANDAFIR COSMIN ADRIAN, cu domiciliul în

com.Vârvoru de Jos, sat Criva, nr. 181, jud. Dolj (Hotararea nr. 28/16.06.2021 emisa de Consiliul Local al Com. Virvoru de Jos).

SERVICIUL DE UTILITATI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L., prin administratorul special desemnat, a formulat si a depus la Tribunalul Dolj *declaratia privind intentia de reorganizare a activitatii* (inregistrata sub nr. 59/16.06.2021), declaratie prevazuta de art. 67 al. 1) lit. g) din Legea 85/2014, declaratia fiind depusa in termenul legal prevazut de art. 74 din Legea 85/2014.

In baza documentelor contabile ale societatii, respectiv bilanțurile contabile și balanțele de verificare la data de 31.12.2018, 31.12.2019 si 31.12.2020 a fost realizata si este prezentata mai jos situația economico-financiara a societatii **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.** pe ultimii 3 ani:

ANALIZA FINACIARA PE BAZA DE BILANT

- lei-

SPECIFICATIE	2018	2019	2020
ELEMENTE DE ACTIV			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	0	0	0
Total imobilizari necorporale	0	0	0
MIJLOACE FIXE			
Terenuri	0	0	0
Constructii	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0
Alte instal., utilaje si mobilier	0	0	0
Imobilizari in curs	0	0	0
Avans pentru imobolizari corp.	0	0	
Total mijloace fixe	0	0	0
Imobilizari financiare	0	0	0
Total Active Imobilizate	0	0	0
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Materii prime si materiale cons.	561	0	0
Mater. de nat. ob. de inventar	0	0	553
Semifabricate si produse finite	0	0	0
Produse reziduale	0	0	0

Marfuri	0	0	0
Total stocuri	561	0	553
CREANTE			
Furnizori debitori	0	0	0
Clienti	8.622	243	32.979
Alte creante	1.096	0	0
Total creante	9.718	243	32.979
Disponibil la banca si casa - lei	43.867	14.908	11.480
Total casa si conturi la banci	43.867	14.908	11.480
Total Active Circulante	54.146	15.151	45.012
Cheltuieli in avans	0	0	0
TOTAL ACTIV	54.146	15.151	45.012
ELEMENTE DE PASIV			
CAPITALURI PROPRII			
Capital subscris varsat	30.200	30.200	30.200
Rezerve din reevaluare si rezerve	1.510	1.510	1.510
Rezultatul reportat	0	6.212	-61.443
Fonduri	0	0	0
Rezultatul exercitiului	7.722	-67.655	-79.053
Repartizarea profitului	1.510	0	0
Total Capitaluri Proprii	37.922	-29.733	-108.786
DATORII			
Credite si imprumuturi	0	0	0
Furnizori	0	20.551	76.870
Clienti creditori	0	0	0
Alte datorii	16.224	24.333	76.928
Total Datorii	16.224	44.884	153.798
Venituri inregistrate in avans	0	0	0
TOTAL PASIV	54.146	15.151	45.012

În ceea ce privește activele imobilizate, se poate observa că pe perioada analizată 2018 – 2020, în patrimoniul societății debitoare nu au figurat active imobilizate corporale/necorporale. Toate mijloace fixe utilizate de societatea Serviciul de Utilitati Publice Varvoru de Jos SRL sunt proprietatea Comunei Varvoru de Jos si au fost puse la dispozitia societății în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice comunitare de utilitati publice.

Activele circulante din patrimoniul societății au avut o evoluție oscilantă pe perioada analizată, fiind în sumă de 54.146 lei la finele anului 2018, au scăzut de

aprox. 3,5 la data de 31.12.2019 fiind în suma de 15.151 lei, în timp ce la data de 31.12.2020 au crescut din nou, fiind în sumă de 45.012 lei. În cadrul activelor circulante ponderea cea mai mare la data de 31.12.2020 este reprezentată de creanțe de încasat - clienți neîncasați, acestea reprezentând cca. 73% în totalul activelor circulante. Disponibilitățile banesti (sold la banci și casierie) au avut o pondere de 26% din total active circulante la data de 31.12.2020, fiind în suma de 11.480 lei. Restul activelor circulante au fost reprezentate de stocuri (obiecte de inventar), acestea fiind în suma de 553 lei la data de 31.12.2020, având o pondere de doar aprox. 1% din total active circulante.

În ceea ce privește datoriile societății, pe perioada analizată acestea au cunoscut o evoluție crescătoare, totalul acestora crescând de peste 2,8 ori la finele anului 2019 față de anul 2018 (de la 16.224 lei la 44.884 lei), în timp ce la sfârșitul anului 2020 datoriile societății au cunoscut o creștere de aprox. 3,5 ori față de anul anterior, fiind în suma de 153.798 lei. În cadrul acestora ponderea cea mai mare este reprezentată de datoriile către furnizori, acestea reprezentând aprox. 50% din total datorii la data de 31.12.2020. Datoriile către bugetul de stat au avut și ele o pondere importantă la data de 31.12.2020, acestea fiind în suma de 71.351 lei, reprezentând 46% din total datorii. Restul datoriilor au fost reprezentate de sumele datorate salariaților, acestea fiind de 5.578 lei la data de 31.12.2020 (aprox. 4% din total).

EVOLUȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

- Lei -

SPECIFICATIE	2018	2019	2020
VENITURI DIN EXPLOATARE	98.967	245.100	254.416
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	90.255	310.805	331.428
Cheltuieli materiale	9.384	114.500	162.192
Cheltuieli cu personalul	66.122	169.642	137.065
Cheltuieli cu terți	5.768	14.858	20.745
Alte cheltuieli	8.981	11.805	11.426
TOTAL CHELT.DIN EXPLOATARE	90.255	310.805	331.428
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	8.712	-65.705	-77.012
VENITURI FINANCIARE	0	1	3
CHELTUIELI FINACIARE	0	0	0
REZULTATUL FINANCIAR	0	1	3
VENITURI EXCEPTIONALE	0	0	0

CHELTUIELI EXCEPTIONALE	0	0	0
REZULTATUL EXCEPTIONAL	0	0	0
TOTAL VENITURI	98.967	245.101	254.419
TOTAL CHELTUIELI	90.255	310.805	331.428
REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	8.712	-65.704	-77.009
IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	990	1.951	2.044
REZULTATUL NET	7.722	-67.655	-79.053

Societatea Serviciul de Utilitati Publice Varvoru de Jos SRL a încheiat exercițiile financiare din perioada analizată, astfel:

- Anul 2018 – profit net: 7.722 lei
- Anul 2019 – pierdere: 67.655 lei
- Anul 2020 – pierdere: 79.053 lei.

Activitatea din exploatare prezintă o importanță majoră în cadrul analizei pe baza contului de profit și pierdere indiferent de specificul activității, iar în cazul de față aceasta are o evoluție nefavorabilă, societatea înregistrând profit din exploatare doar în anul 2018, dar la un nivel redus, iar în perioada 2019-2020 societatea a înregistrat pierdere din exploatare. Veniturile din exploatare ale societății, rezultate din activitatea de baza – *captare, tratare si distributie apa*, au cunoscut o evoluție crescătoare pe perioada analizată. Astfel, în anul 2018 s-au înregistrat venituri din exploatare de 98.967 lei, în anul 2019 valoarea acestora a crescut de 2,5 ori (fiind în sumă de 245.100 lei), în timp ce în anul 2020 veniturile din exploatare au crescut ușor față de anul anterior, fiind cu aprox. 4% mai mari față de anul anterior, acestea fiind în sumă de 254.416 lei. Cheltuielile de exploatare au urmat evoluția veniturilor pe perioada analizată, înregistrând o creștere, de la 90.255 lei în anul 2018, la 310.805 lei în anul 2019, în timp ce în anul 2020 acestea au înregistrat o creștere de aprox. 7% față de anul precedent, fiind în sumă de 331.428 lei. În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare pe perioada analizată au reprezentat-o cheltuielile cu personalul, acestea reprezentând aprox. 73% din total în anul 2018, aprox. 55% din total cheltuieli de exploatare în anul 2019, iar în anul 2020 acestea au reprezentat aprox. 41% din total. Cheltuielile materiale – aferente activității principale a societății, au avut și ele o pondere importantă pe perioada analizată, ele reprezentând aprox. 10% din total în anul 2018, 37% în anul 2019 și 49% din total cheltuieli de exploatare în anul 2020. Cheltuielile privind serviciile și lucrările executate de terți au reprezentat aprox. 4 - 6% din total cheltuieli în perioada 2018 – 2020. Restul cheltuielilor au fost reprezentate pe perioada analizată de alte cheltuieli de exploatare. Pe perioada societatea a înregistrat un impozit pe venit de 990 lei în anul 2018, 1.951 lei în anul 2019 și de 2.044 lei în anul 2020.

Pentru a detalia examinarea activității economice s-au calculat următorii indicatori economici :

	2018	2019	2020
CAPACITATE DE PLATA	3,303	0,338	0,289
LICHIDITATE GLOBALA	3,337	0,338	0,293
SECURITATE FINANCIARA	2,337	-0,662	-0,707

NOTA : capacitate de plată $< 0,5$ - incapacitate de plată, valoarea recomandată este în jur de 1;

lichiditate globală < 1 - lichiditate proastă (acceptabilă este 2)

securitate financiară < 1 risc ridicat

Din analiza indicatorilor prezentați mai sus se poate observa că pe perioada 2019-2020 debitoarea a înregistrat o capacitate de plată și o lichiditate globală cu valori nefavorabile, iar securitatea financiară a indicat un risc ridicat fiind subunitară, chiar negativă.

De asemenea, situația economico-financiară a societății **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L** la data de **31.05.2021** – luna anterioară deschiderii insolvenței, conform balanței de verificare contabilă, se prezintă astfel:

Activul societății era în sumă de 51.113 lei, reprezentat exclusiv din active circulante, în creștere cu 13% față de sfârșitul anului 2020, acestea fiind compuse din:

- creanțe de recuperat (clienți) în sumă de 28.805 lei și furnizori debitori în suma de 750 lei;

- disponibilități bănești (banca si casierie), în sumă de 21.558 lei.

În ceea ce privește pasivul societății la 31.05.2021, în sumă de 51.113 lei, era compus din:

a) Capitaluri proprii: -175.889 lei, compuse din: capital social (30.200 lei), rezerve (1.510 lei), rezultatul reportat (-140.496 lei) și rezultatul exercițiului financiar (-67.103 lei);

b) Datorii totale, în sumă totală de 227.002 lei, în creștere cu cca. 48% față de sfârșitul anului 2020, compuse din:

- datorii către furnizori, în sumă de 118.970 lei;

- datorii către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, în sumă de 79.174 lei.

- datorii către salariați (salarii datorate și alte creanțe în legătură cu salariații), în sumă de 28.858 lei.

Menționăm faptul că suma datoriilor indicată mai sus este cea înregistrată în contabilitatea societatii, totalul pasivului societatii conform Legii 85/2014 fiind

stabilit după termenul de depunere a declarațiilor de creanță, odată cu definitivarea masei credale, așa cum este prezentat mai jos în prezentul plan de reorganizare.

În perioada 01.01.2021 – 31.05.2021 societatea debitoare a înregistrat venituri în suma de 67.088 lei, în timp ce cheltuielile au depășit nivelul acestora, fiind în suma de 134.191 lei, înregistrându-se un deficit din activitatea desfășurată de 67.103 lei.

La data deschiderii procedurii insolvenței societatea **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÂRVORU DE JOS S.R.L.** avea un număr de 6 salariați.

În prezent societatea **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÂRVORU DE JOS S.R.L.** continuă să desfășoare activitate economică, activitatea desfășurată fiind *Captarea, tratarea și distributia apei* – conform obiectului de activitate, servicii furnizate către persoanele fizice și juridice de pe raza com. Vîrvoru de Jos, jud. Dolj.

La data propunerii prezentului plan de reorganizare societatea **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÂRVORU DE JOS S.R.L.** dispune de capacități de producție necesare continuării activității principale – *Captarea, tratarea și distributia apei*, respectiv :

- Mijloace fixe – bunurile puse la dispoziție de către Comuna Varvoru de Jos în baza contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă și canalizare, necesare desfășurării activității;

- Resurse umane – în prezent societatea are un număr de 6 salariați.

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

Pentru realizarea planului de reorganizare a activității societății **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÂRVORU DE JOS S.R.L.** sunt prevăzute următoarele resurse financiare:

1. Creanțe de încasat
2. Încasări din contracte în derulare – încheiate cu persoane fizice și juridice, privind serviciul de alimentare cu apă și canalizare pe raza comunei Varvoru de Jos
3. Majorare de capital de către asociatul unic – Comuna Varvoru de Jos, Dolj.

1. Creanțe de încasat

Creanțele de încasat înregistrate în evidența contabilă a societății la data propunerii planului de reorganizare a activității **SERVICIULUI DE UTILITĂȚI PUBLICE VÂRVORU DE JOS S.R.L.** sunt reprezentate de clienți de încasat în suma de aprox. 60.000 lei la data de 31.08.2021 conform evidențelor contabile,

creante de recuperat de la persoane fizice / societati comerciale reprezentand contravaloare servicii alimentare cu apa / canalizare.

2. Contracte in derulare privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare pe raza comunei Varvoru de Jos

La data intocmirii prezentului Plan de reorganizare, SERVICIULUI DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L. are contracte in derulare incheiate cu persoane fizice si juridice, privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare pe raza comunei Varvoru de Jos.

3. Majorare de capital social

In vederea desfasurarii activitatii in bune conditii si in scopul reusitei planului de reorganizare a activitatii, asociatul unic al societatii - Comuna Varvoru de Jos, prin Consiliul Local Varvoru de Jos - intentioneaza sa realizeze o majorare de capital social, aportul la capitalul social urmand a se efectua imediat dupa confirmarea planului de reorganizare de catre judecatorul sindic.

Intrucat se urmareste incasarea creantelor in perioada derularii planului de reorganizare si continuarii activitatii conform obiectului de activitate, facem o recapitulatie a resurselor financiare pe cei trei ani pe care se desfasoara Planul de Reorganizare. In ceea ce priveste incasarile de la pct. 2, valoarea previzionata a acestora pe parcursul celor 3 ani de reorganizare a fost stabilita tinand cont de valoarea contractelor in curs, in prezent, precum si de cifra de afaceri a societatii in anul 2020 (204.415 lei), precum si cea din primele 8 luni ale anului 2021. Veniturile totale din primul an de reorganizare provenite din activitatea curenta au fost estimate la un nivel cu 15% mai mari decat cele realizate in anul 2020, in anul 2 al reorganizarii au fost previzionate a fi la un nivel cu 10% mai mari decat cele realizate in anul I de reorganizare, iar cele din anul 3 al reorganizarii cu 20% mai mari decat cele din anul al doilea, avand in vedere cresterea previzionata a activitatii ca urmare a masurilor de redresare a activitatii societatii.

Resurse financiare pentru anul 1 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	30.000
2.	Incasari din contracte in derulare privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare	235.000
3.	Incasari din majorare capital social	60.000
	TOTAL	325.000

In anul 2 - putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 2- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	30.000
2	Incasari din contracte in derulare privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare	258.500
	T O T A L	288.500

In anul 3- putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 3- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	0
2.	Incasari din contracte in derulare privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare	310.200
	T O T A L	310.200

Resursele financiare pentru anul 1 - trim. I – IV : 325.000 lei

Resursele financiare pentru anul 2 - trim. I – IV : 288.500 lei

Resursele financiare pentru anul 3 - trim. I – IV : 310.200 lei

TOTAL RESURSE FINANCIARE : 923.700 LEI

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

3.1 Termenul de executare a planului de reorganizare

Termenul de executare a planului este de 3 ani (36 de luni), de la data confirmarii de catre judecatorul sindic.

3.2 Pasivul societatii la data deschiderii procedurii

Conform Tabelului Definitiv al Creantelor intocmit de administratorul judiciar pasivul societatii **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.** la data deschiderii procedurii este :

Nr crt	Creditor	Sediu	Creanța admisă	Temei Legal-ordinea distribuire Legea 85/2014
1.	Salariatii Serviciul de Utilitati Publice Varvoru de Jos SRL	Conform documente contabile	8.153,00	Creanta izvorata din raporturi de munca Art.161 Pct.3
	A.J.F.P. CRAIOVA	Craiova, str. Mitropolit Firmilian, nr. 2, jud.Dolj	110.375,00	Bugetară Art. 161 Pct. 5
	ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA JIU	Craiova, b-dul Nicolae Romanescu, nr. 54, jud. Dolj	63.116,71	Chirografara Art.161 Pct.8
	CEZ VANZARE S.A.	Sediu ales: Bucuresti, Bd. Dimitrie Pompei, nr. 10A, Cladirea C3, et. 7, sect. 2	56.844,13	Chirografara Art.161 Pct.8
	AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCiare	Bucuresti, Sos. Oltenitei, nr. 35-37, sect. 4	254,66	Chirografara Art.161 Pct.8
TOTAL CREANTE ADMISE, din care:			238.743,50	
Creanta izvorata din raporturi de munca			8.153,00	
Creante bugetare			110.375,00	
Creante chirografare			120.215,50	

B. CREANTE DUPA DESCHIDEREA PROCEDURII:

3.1 Furnizori dupa deschiderea procedurii

Dupa deschiderea procedurii nu au fost inregistrati furnizori restanti.

3.2. Datorii catre bugetul de stat dupa deschiderea procedurii

La data depunerii planului de reorganizare nu se inregistreaza datorii bugetarerestante.

3.3 Salarii in perioada de observatie

In perioada de la deschiderea procedurii SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L. nu a înregistrat întârzieri în achitarea obligațiilor salariale.

3.4 Cheltuieli previzionate după deschiderea procedurii

Pentru o prognoză a cheltuielilor s-a făcut o analiză a cheltuielilor de exploatare pentru anul 2020, ultimul an încheiat în care societatea a desfășurat activitate și s-a făcut o previziune a acestor cheltuieli pe cei 3 ani de executare a Planului de reorganizare.

Cheltuieli previzionate pentru anul I trim 1-4

Cheltuieli ale activității de bază	75.000
Cheltuielile cu salariile brute	155.000
Cheltuieli cu prestațiile externe	13.000
Cheltuieli cu impozite și taxe	5.800
Alte cheltuieli	4.500
TOTAL	233.300

Cheltuieli previzionate pentru anul II trim 1-4

Cheltuieli ale activității de bază	77.500
Cheltuielile cu salariile brute	160.000
Cheltuieli cu prestațiile externe	13.000
Cheltuieli cu impozite și taxe	6.200
Alte cheltuieli	4.500
TOTAL	261.200

Cheltuieli previzionate pentru anul III trim 1-4

Cheltuieli ale activității de bază	93.000
Cheltuielile cu salariile brute	160.000
Cheltuieli cu prestațiile externe	13.000
Cheltuieli cu impozite și taxe	6.700
Alte cheltuieli	4.500
TOTAL	277.200

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI I TRIM 1-4 : 233.300 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI II TRIM 1-4 : 261.200 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI III TRIM 1-4 : 277.200 LEI

TOTAL CHELTUIELI PREVIZIONATE : 735.400 LEI

3.5 BUGETUL DE VENITURI SI CHETUIELI PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE

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

Nr crt	Denumire resurse financiare	An I Tr. 1-4	An II Tr. 1-4	An III Tr. 1-4	TOTAL
1.	Creante de incasat	30.000	30.000	0	32.000
2.	Incasari din contracte in derulare privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare	235.000	258.500	310.200	803.700
3.	Incasari din majorare de capital social	60.000	0	0	60.000
	TOTAL	325.000	288.500	310.200	923.700
1.	Cheltuieli ale activitatii de baza	75.000	77.500	93.000	245.500
2.	Cheltuielile cu salariile brute	155.000	160.000	160.000	665.500
3.	Cheltuieli cu prestatiile externe	13.000	13.000	13.000	39.000
4.	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	5.800	6.200	6.700	17.400
5.	Alte cheltuieli	4.500	4.500	4.500	13.500
	TOTAL	233.300	261.200	277.200	735.400
	EXCEDENT	91.700	27.300	33.000	152.000

Urmare a prognozarilor a veniturilor conform contractelor in curs de derulare , tinand seama de cheltuielile aferente derularii activitatii pe perioada celor 3 ani de derulare a planului, planul de reorganizare fiind propus pe o perioada de trei ani, se constata ca in urma realizarii acestuia se achita integral creantele societatii inscrise in graficul de plati din planul de reorganizare, se achita cheltuielile generate de continuarea activitatii si ramane o suma pentru desfasurarea in viitor a activitatii, rezultind astfel o redresare economico-financiara a societatii.

3.6. CATEGORIILE DISTINCTE DE CREANȚE

Conform Tabelului definitiv al creantelor **SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.** si prevederilor 138 alin. 3) din Legea 85/2014, valoarea totala a creantelor este de **238.743,50 lei** si exista **3 (trei) categorii de creanțe:**

- Creante izvorate din raporturi de munca, în valoare de **8.153,00 lei.**
- Creanțe bugetare, în valoare de **110.375,00 lei.**
- Creanțe chirografare, în valoare de **120.215,50 lei.**

3.7. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE CARE SUNT DEFAVORIZATE

Prin planul de reorganizare propus, singura categorie nedefavorizata, conform art. 139 alin. 1) pct. E), este categoria creantelor izvorate din raporturi de munca, pentru care planul prevede ca se vor achita în termen de 30 de zile de la confirmarea planului, fiind defavorizate celelalte doua categorii de creante – bugetare si chirografare, prin plan fiind prevazuta plata integrala a creantelor bugetare, iar plata creantelor chirografare in proportie de 10% din total, plata creanțelor fiind eşalonată trimestrial in decursul celor 3 ani de la data confirmării planului, astfel:

- **Creante izvorate din raporturi de munca** : sunt prevazute a fi platite in termen de 30 de zile de la confirmarea planului de reorganizare
- **Creantele bugetare**: sunt prevazute a fi platite integral pe parcursul celor 3 ani (12 trimestre) din graficul de plati, astfel: 30% in primul an de reorganizare, 30% in anul 2 de reorganizare si 40% in anul 3 de reorganizare
- **Creantele chirografare** : prin planul de reorganizare sunt prevazute plati in cuantum de 10% din totalul inscris in tabelul definitiv catre creditorii din aceasta categorie, plati prevazute a fi realizare in transe trimestriale egale in anul 3 de reorganziare.

3.8. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE - FALIMENT

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

Denumire creditor	Distribuire reorganizare		Distribuire faliment	
	Valoare	%	Valoare	%
Creante izvorate din raporturi de munca				
Salariatii	8.153,00	100%	8.153,00	100
CREANTE BUGETARE				

Denumire creditor	Valoare	%	Valoare	%
AJ.F.P. DOLJ	110.375,00	100	44.887,00	44,7
CREANTE CHIROGRAFARE				
Denumire creditor	Valoare	%	Valoare	%
Administratia Bazinala de Apa Jiu	6.311,67	10	0	0
CEZ Vanzare SA	5.684,41	10	0	0
Agentia Nat. de Imbunatatiri Funciare	25,47	10	0	0
TOTAL GENERAL	130.549,55	54,68%	53.040,00	22,2%

Sumele obținute în urma falimentului, în cel mai bun caz (recuperare creante în procent de 100%), în condițiile în care în patrimoniul societății nu există bunuri de valorificat, sunt de aproximativ 60.000 lei (conform evidentelor contabile la data de 31.08.2021). Din aceste încasări s-ar deduce cheltuielile de procedura în suma totală de aprox. 6.960 lei (cota de 2% către UNPIR - aprox. 1.200 lei, onorariu lichidator judiciar - aprox. 4.760 lei, pentru aprox. 4 luni și alte cheltuieli de procedura – cheltuieli postale, taxe, somatii recuperări creante, etc. - aprox. 1.000 lei). Cheltuielile de procedura se plătesc prioritar, în conformitate cu dispozițiile art. 161 pct. 1 din Legea 85/2014. Rezultă o sumă disponibilă pentru distribuire către creditori, în cazul falimentului, de aprox. 53.040 lei, din care ar fi acoperite creanțele salariale integral, iar diferența (44.887 lei) către creditorul AJFP Dolj – ceea ce reprezintă aprox. 40,7% din total creanță.

Prin Planul de reorganizare există premisele să se recupereze integral sumele înscrise în tabelul definitiv creanțelor de către categoria creanțelor salariale și categoria creanțelor bugetare și 10% din sumele înscrise în tabelul definitive de către creanțele chirografare, rezultând un procent de 54,68% din total creanțe din tabelul definitiv, cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în timp ce în caz de faliment s-ar achita aprox. 22,2% din total creanțe înscrise în tabelul definitiv.

3.9 Graficul de esalonare a platilor pentru achitarea creantelor inscrise in Tabelul Definitiv al Creantelor

SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L., având la dispoziție mijloacele economice necesare continuării activității propune prezentul plan, prezentând creditorilor posibilitățile de dezvoltare a acestei activități, precum și modalitatea de achitare a debitelor înscrise în planul de reorganizare către creditorii înscrisi la masa credală.

Perioada de eşalonare a datoriilor este de 36 de luni, începând cu data confirmării planului de către judecătorul sindic, iar ca perioadă de plată acestea se vor face trimestrial, după cum am menționat și la cap. 3.7, conform programului de plată a creanțelor prezentat mai jos.

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

PLATI PENTRU ANUL I

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul I				TOTAL AN I
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	Salariatii Serviciul de Utilitati Publice Varvoru de Jos SRL	8.153,00	0	0	0	8.153,00
2	A.J.F.P. DOLJ	4.967,00	11.590,00	11.590,00	4.967,00	33.114,00
3	ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA JIU	0	0	0	0	0
4	CEZ VANZARE S.A.	0	0	0	0	0
5	AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCiare	0	0	0	0	0
Total		13.120,00	11.590,00	11.590,00	4.967,00	41.267,00

PLATI PENTRU ANUL II

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul II				TOTAL AN II
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	Salariatii Serviciul de Utilitati Publice Varvoru	0	0	0	0	0

	de Jos SRL					
2	A.J.F.P. DOLJ	4.967,00	11.590,00	11.590,00	4.967,00	33.114,00
3	ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA JIU	0	0	0	0	0
4	CEZ VANZARE S.A.	0	0	0	0	0
5	AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE	0	0	0	0	0
Total		4.967,00	11.590,00	11.590,00	4.967,00	33.114,00

PLATI PENTRU ANUL III

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul III				TOTAL AN III	TOTAL PLAN
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV		
1	Salariatii Serviciul de Utilitati Publice Varvoru de Jos SRL	0	0	0	0	0	8.153,00
2	A.J.F.P. DOLJ	6.623,00	15.452,00	15.452,00	6.623,00	44.150,00	110.3675,00
3	ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA JIU	1.578,00	1.578,00	1.578,00	1.577,67	6.311,67	6.311,67
4	CEZ VANZARE S.A.	1.421,00	1.421,00	1.421,00	1.421,41	5.684,41	5.684,41
5	AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE	6,00	6,00	6,00	7,47	25,47	25,47
Total		9.628,00	18.457,00	18.457,00	9.628,55	56.171,55	130.549,55

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

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

Mentionam ca in perioada de reorganizare se vor achita integral atat creantele aparute inainte de deschiderea procedurii, in cuantumul prevazut prin plan, cat si cele aparute in perioada de observatie si reorganizare judiciara.

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

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

Capitolul IV

MĂSURILE DE PUNERE ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

4.1 ACTIVITATEA CURENTĂ A SOCIETĂȚII

Principala activitate desfășurată de **SERVICIUL DE UTILITATI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.** în prezent este *captarea, tratarea si distributia apei*, activitate desfasurata in com. Varvoru de Jos, jud. Dolj.

4.2 OPȚIUNI PENTRU CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

- Obținerea unei noi autorizatii de gospodărire a apelor ai abonamentului de utilizare/exploatare a resursei de apa de la **ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA JIU**, în vederea evitarii pe viitor generarea de noi penalitati privind *utilizarea vol. de apa fara abonament*, ceea ce ar îngreuna procesul de reorganizare a activității si implicit reusita planului de reorganizare;

- urmărirea și încasarea în totalitate a sumelor datorate de clienți;
- menținerea și consolidarea activității existente și extinderea portofoliului de clienti cu care firma colaborează.

4.3 MĂSURI PRIVIND RESTRUCTURAREA ȘI EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII CURENTE A SOCIETĂȚII

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

Pe perioada de reorganizare, conducerea societății va lua măsuri privind reducerea cheltuielilor și maximizarea veniturilor, după cum urmează:

- Eficientizarea consumurilor de utilități (energie electrică);
- Analizarea și reducerea cheltuielilor activității de bază, a cheltuielilor cu materialele consumabile și a pieselor de schimb;
- Renegocierea și/sau rezilierea unor contracte
- Recuperarea creanțelor societății, prin transmiterea de somatii către clienții restanți și chiar debransarea celor rău plătnici.

Activitatea societății se desfășoară în prezent într-o singură direcție de activitate, organele de conducere concentrându-se pe consolidarea businessului în sectorul prestării de servicii privind activitatea de alimentare cu apă și canalizare pe raza comunei Varvoru de Jos, jud. Dolj. Pentru desfășurarea activității în condiții optime, societatea are un număr de 6 de angajați permanenți.

Societatea va efectua demersuri pentru:

- finanțarea capitalului de lucru, prin aport realizat de către asociatul unic al societății, prin majorare de capital social;
- Identificarea de clienți – persoane fizice/juridice;
- Creșterea productivității muncii pentru personalul direct productiv;

Aceste măsuri vor asigura atât un surplus de capital dar și vor mari cifra de afaceri a societății.

Prin prezentul plan de reorganizare a activității **SERVICIULUI DE UTILITĂȚI PUBLICE VÂRVORU DE JOS S.R.L.** se prevede majorarea capitalului social al societății, prin aportul asociatului unic – **COMUNA VARVORU DE JOS** prin **CONSILIUL LOCAL VARVORU DE JOS**, cu suma de 60.000 lei.

Ca urmare a celor arătate mai sus, **Actul constitutiv al societății SERVICIUL DE UTILITĂȚI PUBLICE VÂRVORU DE JOS S.R.L.** comportă următoarele modificări:

Capitalul social subscris si varsat: este de 90.200 lei, integral varsat, detinut de catre COMUNA VARVORU DE JOS in calitate de asociat unic. Capitalul social este divizat in 9020 parti sociale cu o valoare de 10 lei fiecare.

Majorarea capitalului social urmeaza a fi realizata dupa confirmarea planului de reorganizare de catre judecatorul sindic.

Inregistrarea mentiunii modificarii actului constitutive in Registrul Comertului va fi solicitata de catre administratorul special al societatii, pe baza hotararii de confirmare a planului.

Masurile prevazute in prezentul subcapitol, in ceea ce priveste modificarea actului constitutiv, sunt intemeiate pe prevederile art. 133 alin. 5) lit. I) din Legea 85/2014.

4.4 REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

Onorariul administratorului judiciar a fost stabilit conform Hotărârii adunarii creditorilor **SERVICIUL DE UTILITATI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.** din data de 27.08.2021 si se va achita ca si celelalte cheltuieli curente conform documentelor din care rezulta, in baza facturii emise de catre administratorul judiciar.

4.5 DESCĂRCAREA DE GESTIUNE

Potrivit prevederilor art. 181 alin. 2 din Legea 85/2014, la data confirmării planului de reorganizare, debitorul **SERVICIUL DE UTILITATI PUBLICE VÎRVORU DE JOS S.R.L.** este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea pravăzută în prezentul plan de reorganizare.

Capitolul V

Alte aspecte

Societatea va pastra conducerea activitatii sale prin administratorul special desemnat – dl. Trandafir Cosmin Adrian, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar desemnat in cauza.

Implementarea planului de reorganizare presupune indeplinirea masurilor de restructurare, reorganizare structurala si organizatorica, cat si respectarea programului de plata a creantelor.

Luand in cosiderare contractele pe care le are in derulare societatea la aceasta data se poate sublinia faptul ca planul de reorganizare este viabil si exista sanse considerabile de realizare a acestuia.

Data,
01.10.2021

SERVICIUL DE UTILITATI PUBLICE
VÎRVORU DE JOS S.R.L. - în insolvență,
Prin administrator special,
Trandafir Cosmin - Adrian





HOTĂRĂREA Nr. 42

privind aprobarea plan de reorganizare a debitorului Serviciul de Utilități Publice Vârvoru de Jos S.R.L.

Consiliul Local al comunei Vîrvoru de Jos , județul Dolj, întrunit în sedinta extraordinara în data 13.10.2021,

Avand în vedere:

Referatul domnului Popescu Sorin – Cristian, secretar al UAT Vîrvoru de Jos, județul Dolj;

Planul de reorganizare a debitorului Serviciului de Utilități Publice Vârvoru de Jos.

În conformitate cu prevederile art. 132 din Legea nr. 85/2014 – Legea privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

În baza art. 129 alin. 3 lit."c" și art. 139 alin. 3 lit. "f" din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare:

HOTĂRASTE:

Art. 1. Se aprobă, Planul de reorganizare a debitorului SC Serviciul de Utilități Publice Vârvoru de Jos SRL, conform anexei nr. 1 la prezenta hotărâre.

Art. 2. Primarul și compartimentul financiar contabilitate și achiziții publice din cadrul aparatului propriu al primarului vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Data azi 13 octombrie 2021

PRESEDINTE SEDINTA,



**CONTRASEMNEAZA
SECRETAR,**

POPESCU SORIN - CRISTIAN

CONFORM CU
ORIGINALUL