

Număr dosar 1573/104/2020

Tribunalul Olt

Complet FF 3; T: 23.05.2022

**PLAN DE REORGANIZARE
MODIFICAT ȘI EXTINS
prin care se propune extinderea duratei de realizare cu 1 an
A DEBITORULUI
S.C GUSOR FOREST S.R.L.**

Administrator judiciar: IGNAT GROUP IPURL și FORINSOLV SPRL

Persoana care a propus planul:

Debitor: SC GUSOR FOREST SRL

prin administrator special Ganea Augustin

Data întocmirii: Mai 2022

- I. Preambul
- II. Fundamentarea necesității de modificare a Planului de reorganizare
- III. Prezentarea societății SC GUSOR FOREST SRL
- IV. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare
- V. Previziuni asupra situațiilor financiare ale societății
- VI. Pasivul societății
- VII. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR

I. Preambul

Prin Sentința nr. 11 din 05.10.2020 pronunțată în dosarul nr. 1573/104/2020 aflat pe rolul Tribunalului Olt s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență.

În conformitate cu prevederile art. 132 alin.(1) lit a) din Legea 85/2014, debitorul SC GUSOR FOREST SRL, prin administratorul special, a elaborat un Plan de reorganizare pe 3 (trei) ani cu un program de plăți semestriale către creditori, depus la dosarul cauzei, care a fost aprobat de creditorii cuprinși în Tabelul Definitiv al creanțelor prin Hotărârea Adunării Creditorilor din 25.03.2021, Procesul Verbal al Adunării Creditorilor din 25.03.2021 fiind publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.5628/30.03.2021.

Planul de Reorganizare, aprobat de creditori, a fost confirmat prin Sentința nr.154 din 10.05.2021 pronunțată de judecătorul sindic în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt.

Dificultățile întâmpinate de catre societate la încasarea sumelor de la clienți și creșterea prețurilor la carburant și energie de peste 100% a avut un impact negativ asupra fluxului de numerar și asupra disponibilităților bănești ale societății.

În aceste condiții, întrucât societatea nu a dispus de suficiente fonduri pentru acoperirea integrală a plăților propuse prin Planul de Reorganizare confirmat, creditorul ING BANK a trecut la executarea terților garanți, prin vânzarea imobilului proprietatea acestor, iar către creditorul Banca Transilvania au fost virate sume de către terții garanți/ fidejutori.

Pentru a redresa activitatea și a îmbunătății fluxul de numerar în viitor, S.C. GUSOR FOREST S.R.L. a participat la licitații la Direcția Silvică Dolj pentru masă lemnoasă pe picior.

În urma participării la aceste licitații, societatea a câștigat licitații la care are posibilitatea de a achiziționa astfel masă lemnoasă pe picior în valoarea de aproximativ 1.000.000 Euro, pentru care are desfacere în totalitate către clientul extern FMK Holzhandel GmbH.

Exploatarea acestei mase lemnoase pe picior este un proces de durată, care în funcție de volumul masei lemnoase, capacitatea de exploatare și condițiile meteorologice se poate întinde pe o perioadă de 1 (un) an, dar astfel societatea are capacitatea de a obține venituri și de a realiza Planul de Reorganizare.

În prezent, ca urmare a tuturor măsurilor întreprinse, masa credală a S.C. GUSOR FOREST S.R.L. s-a redus cu 501.624,54 lei, acoperindu-se astfel aprox. 23% din suma din Planul de Reorganizare și rămânând de achitat 1.710.997,25 lei din Planul de Reorganizare.

Luând în calcul că, numai până acum, societatea a câștigat licitații cu masă lemnoasă pe picior în valoare de 1.000.000 Euro (aproximativ 5.000.000 lei), pentru care există desfacere în totalitate către clientul german FMK Holzhandel GmbH și la care prețul de desfacere către clientul extern include adaosuri comerciale semnificative, se constată că masa credală rămasă ar putea fi acoperită prin Planul de Reorganizare.

Având în vedere cele prezentate anterior administratorului special formulează o propunere de actualizare și modificare, prin care se propune extinderea duratei de realizare a Planului De Reorganizare cu 1 an de la începutul derulării perioadei de reorganizare.

II. Fundamentarea necesității de modificare a Planului de reorganizare

Planul de reorganizare aprobat de adunarea creditorilor din 25.03.2021 și confirmat de judecătorul sindic prin Sentința nr.154 din 10.05.2021 în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt a avut următoarele elemente de identificare:

- Elaborator: **SC GUSOR FOREST SRL prin administrator special Ganea Augustin**

- Perioadă de realizare: 36 luni, respectiv de la confirmării planului de reorganizare, respectiv din mai 2021 până în aprilie 2024, având în vedere că planul de reorganizare a fost confirmat prin Sentința nr. 154 din 10.05.2021.

Administratorul special a formulat o propunere de actualizare și modificare prin care se propune extinderea duratei de realizare a Planului De Reorganizare cu 1 an de la începutul derulării perioadei de reorganizare (pe o perioadă de 4 ani de la începutul derulării perioadei de reorganizare), respectiv până la 09.04.2025 având în vedere data de 10.05.2021 când a fost confirmat planului de reorganizare inițial, prin Sentința nr.154/10.05.2021.

Această situație specială se datorează următoarele cauze:

- **Dificultățile întâmpinate și întârzierile la încasarea sumelor de la clienți, ca urmare a creșterii inflației**
- **Creșterea prețurilor la carburanți și energie, care reprezintă costurile cu ponderea cea mai mare în cheltuielile de exploatare în cadrul activității desfășurate de societate**

Astfel că pentru soluționarea acestei situații este imperios necesar modificarea Planului de Reorganizare cu o extindere de 1 an.

Modificarea Planului de reorganizare constă în:

- 1. Modificarea graficului de plăți,**
- 2. Prelungirea duratei de realizare a planului de la 36 luni la 48 luni, respectiv între mai 2021 și aprilie 2025.**

Principiile care stau la baza planului de reorganizare actualizat și modificat prin care se propune extinderea duratei de realizare cu 1 an sunt aceleași ca cele prezentate în planul inițial, la fel ca și rolul și scopul planului de reorganizare.

Sumele rămase neachitate din planul de reorganizare la mai 2022 sunt **1.711.006,25** lei, conform Tabelului Definitiv al Creanțelor Actualizat nr.2 publicat în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 8287/13.05.2022.

III. Prezentarea societății S.C. GUSOR FOREST S.R.L.

1. Date de identificare a societății:

Sediul societății: Sediul societății: sat Comanca, com. Deveselu, str. Inv. Gică Dumitrescu, nr.56 , jud. Olt

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

Nr. de înmatriculare: J28/290/2013, Cod de identificare fiscală: 31963507

Administrator special : Ganea Augustin

2. Structura acționariatului

Capital social: 200 lei reprezentând 20 părți sociale a câte 10 lei deținute de asociatul unic Ganea Augustin, reprezentând 100% din aportul la capital

3. Date generale

Societatea GUSOR FOREST S.R.L. a fost înființată în iulie 2013, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu capital integral privat și asociat unic Ganea Augustin, cu obiectul de activitate principal – exploatare forestieră – cod CAEN 0220

În prezent societatea desfășoară activitatea
- Exploatare forestieră

IV. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare

A. Încasări din desfășurarea activității de exploatare forestieră, având în vedere că are încheiate cu clientul extern german FMK Holzhandel GmbH contracte de desfacere masei lemnoase, ca urmare a câștigării licitației cu masă lemnoasă pe picior în valoarea de 1.000.000 Euro (aproximativ 5.000.000 lei).

Prin Planul de Reorganizare Modificat Extins, prin care se propune extinderea perioadei cu 1 an de la începutul derulării perioadei de reorganizare, S.C. GUSOR FOREST S.R.L. are în vedere realizarea de venituri din activitatea de exploatare forestieră cu desfacere către clientul extern german FMK Holzhandel GmbH și cu încasarea creanțelor de la acesta

Onorariul administratorului judiciar: consorțiu IGNAT GROUP IPURL și FORINSOLV SPRL este 3.000 lei fără TVA lunar, conform Hotărârii Adunării Creditorilor din 24.03.2021

VI. Pasivul societății

Creanțele debitorului S.C. GUSOR FOREST S.R.L. sunt grupate conform art. 138 alin.(3) din Legea 85/2014 în:

- categoria creanțe bugetare
- categoria creanțe garantate
- categoria creanțe chirografare

Tabelul Definitiv al Creanțelor Actualizat nr. 2 este:

Temei legal - ordinea de distribuire				
Nr. Crt	Creditor	Creanta Acceptata	Caracteristici	Temei legal
1	AJFP OLT	168.770	Bugetară	art.161 pct.5
2	BANCA TRANSILVANIA	709.299,26	Garantată Contr. ipoteca mob. 8/GAJ/01, 9/GAJ/2, 8/MOB/1 pe echipam. și instalații si pe soldurile conturilor înscrise în AEGRM	art.159 pct.3
3	ING BANK N.V.	391.478,62	Garantată Contr. ipoteca mob. pe stocuri, creanțe si pe soldurile conturilor înscrise în AEGRM	art.159 pct.3
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	147.404,37	Garantată Contr. ipoteca mob. 190300037M și 190300082M pe echipam. și instalații înscrise în AEGRM	art.159 pct.3
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	70.482,74	Garantată	art.161 pct.8
6	IONUT FOREST SRL	147.288,50	Chirografară	art.161 pct.8
7	RAIFFEISEN BANK SA	76.273,76	Garantată Contr. ipoteca mob. pe soldurile conturilor	art.161 pct.8
Total creante		1.710.997,25		

S.C. GUSOR FOREST S.R.L. din totalul sumei din Planul de Reorganizare de 2.212.621,79 lei a **achitat suma de 501.624,54 lei acoperindu-se astfel aprox. 23% din suma din Planul de Reorganizare și rămânând de achitat 1.710.997,25 lei din Planul de Reorganizare.**

<u>Creanțele rămase neacoperite la 15.05.2022 sunt:</u>	
1. CREANȚE BUGETARE	- 168.770 lei,
2. CREANȚE GARANTATE	- 1.394.938,75 lei
3. CREANȚE CHIROGRAFARE	- 147.288,50 lei
TOTAL CREANȚE	- 1.710.997,25 LEI

Dacă am lua în calcul că, numai până acum, societatea a câștigat licitații cu masă lemnoasă pe picior în valoare de 1.000.000 Euro (aproximativ 5.000.000 lei), pentru care există desfacere în totalitate către clientul german FMK Holzhandel GmbH și la care prețul de desfacere către clientul extern include adaosuri comerciale semnificative, fără a avea în vedere sumele provenite din continuarea activității prin participarea și la alte licitații pentru masă lemnoasă

pe picior , se constată că masa credală ar fi acoperită și Planul de Reorganizare ar fi realizat.

VII. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR

Prelungirea duratei de realizare a planului de la 36 luni la 48 luni, respectiv până în aprilie 2025.

Programul de plăți, al sumelor rămase la masa credală este conceput cu începere din luna iunie 2022 până în aprilie 2025.

Plata creanțelor, conform graficului de eşalonare, se va face trimestrial, începând cu luna iunie a anului 2022, astfel că garficul de plăți va avea 12 trimestre până în anul 2025

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Trim. V	Trim. Vi
1	AJFP OLT	5.000	8.400	5.000	8.400	11.800	11.800
	Total creanțe bugetare	5.000	8.400	5.000	8.400	11.800	11.800
2	BANCA TRANSILVANIA	14.200	21.200	14.200	21.200	35.400	35.400
3	ING BANK N.V.	7.800	11.800	7.800	11.800	19.600	19.600
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	3.000	4.400	3.000	4.400	7.400	7.400
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	1.400	2.100	1.400	2.100	3.500	3.500
6	RAIFFEISEN BANK SA	1.500	2.300	1.500	2.300	3.800	3.800
	Total Creanțe garantate	27.900	41.800	27.900	41.800	69.700	69.700
7	IONUT FOREST SRL	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Total creante chirografare	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	TOTAL	34.400	51.700	34.400	51.700	83.000	83.000

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Trim. VII	Trim. VIII	Trim. IX	Trim. X	Trim. XI	Trim. XII
1	AJFP OLT	8.400	11.800	13.500	11.800	35.000	37.870
	Total creanțe bugetare	8.400	11.800	13.500	11.800	35.000	37.870
2	BANCA TRANSILVANIA	21.200	35.400	49.700	70.000	150.000	241.399,26
3	ING BANK N.V.	11.800	19.600	27.400	39.000	82.200	133.078,62
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	4.400	7.400	10.300	14.700	31.000	50.004,37
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	2.100	3.500	5.000	7.000	14.800	24.082,74
6	RAIFFEISEN BANK SA	2.300	3.800	5.400	7.700	16.000	25.873,76
	Total Creanțe garantate	41.800	69.700	97.800	138.400	294.000	474.438,75
7	IONUT FOREST SRL	1.500	1.500	4.000	10.000	20.000	101.288,50
	Total creante chirografare	1.500	1.500	4.000	10.000	20.000	101.288,50
	TOTAL	51.700	83.000	115.300	160.200	349.000	613.597,25

Centralizând plățile prognozate față de Tabelul Definitiv al Creanțelor Actualizat nr.2 al debitorului S.C. GUSOR FOREST S.R.L. avem :

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Sume esalonate	Tabel definitiv	Diferenta	Procent achitat
1	AJFP OLT	168.770	168.770	0	100%
	Total creanțe bugetare	168.770	168.770	0	100%
2	BANCA TRANSILVANIA	709.299,26	709.299,26	0	100%
3	ING BANK N.V.	391.478,62	391.478,62	0	100%
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	147.404,37	147.404,37	0	100%
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	70.482,74	70.482,74	0	100%
6	RAIFFEISEN BANK SA	76.273,76	76.273,76	0	100%
	Total Creanțe garantate	1.394.938,75	1.394.938,75	0	100%
7	IONUT FOREST SRL	147.288,50	147.288,50	0	100%
	Total creante chirografare	147.288,50	147.288,50	0	100%
	TOTAL	1.710.997,25	1.710.997,25		

Prin planul propus nu este defavorizată nici o categorie de creanțe înscrise în Tabelul Definitiv al Creanțelor Actualizat nr.2 .

În conformitate cu art.133 alin.(6) din Legea 85/2014 precizăm că măsurile adecvate pentru punerea în aplicare a planului sunt :

1. Societatea va păstra conducerea activității sale prin administrator special, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în cauză
2. Resursele financiare pentru susținerea realizării planului provin în principal din activitatea curentă
3. Luând în considerare contractele pe care le are încheiate societatea la această dată, se poate sublinia faptul că planul de reorganizare este viabil și există șanse maxime de reorganizare a acesteia.

Concluzii finale:

Necesitatea extinderii Planului de Reorganizare aprobat de creditorii prin Hotărârea Adunării Creditorilor din 25.03.2021 și confirmat prin Sentința nr154/10.05.2021 pronunțată de judecătorul sindic în dosarul 1573/104/2020 este determinată de următorii factori:

Conform prevederilor art.51 alin.(3) din Legea 55/2020 coroborat cu art.139 alin (5) din Legea 85/2014, administratorul special a formulat o propunere de actualizare și modificare prin care se propune extinderea duratei de realizare a Planului De Reorganizare cu 1 (un) an de la începutul derulării perioadei de reorganizare (pe o perioadă de 4 ani de la începutul derulării

perioadei de reorganizare), respectiv până la 09.04.2025 având în vedere data de 10.05.2021 când a fost confirmat planului de reorganizare inițial, prin Sentința nr.154/10.05.2021.

Această situație specială se datorează următoarele cauze:

- - **Dificultățile întâmpinate și întârzierile la încasarea sumelor de la clienți, ca urmare a creșterii inflației**
- **Creșterea prețurilor la carburanți și energie, care reprezintă costurile cu ponderea cea mai mare în cheltuielile de exploatare în cadrul activității desfășurate de societate**

Astfel că pentru soluționarea acestei situații este imperios necesar modificarea Planului de Reorganizare cu o extindere de 1 an.

Având în vedere resursele financiare pe care le are societatea și cheltuielile curente anuale, modificarea Planului de Reorganizare cu o extindere de 1 an, respectiv până în aprilie 2025, este viabilă și există șanse maxime de reorganizare a debitoarei, asigurându-se achitarea integrală a masei credale.

SC GUSOR FOREST SRL
Administrator special,
Ganea Augustin