

TRIBUNALUL COMERCIAL MUREȘ
DOSAR nr. 915/1371/2012

PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII DEBITOAREI

prin continuarea activității și lichidarea unor bunuri

S.C. ROMOANSERV S.R.L.
– societate în insolvență –

-decembrie 2012-

PREZENTARE GENERALĂ

SC ROMOANSERV SRL propune dezabterii creditorilor și Judecătorului sindic, prezentul Plan de reorganizare și susține că în raport cu posibilitățile și specificul activității sale, utilizând mijloacele financiare proprii realizate din activități comerciale, valorificări de bunuri, prestări servicii și recuperări de creanțe raportat la cererea pieței, are perspectiva redresării și a menținerii pe piața în condiții de viabilitate.

Planul de reorganizare este astfel conceput încât să răspundă interesului creditorilor concretizat în plata integrală a creanței lor, concomitent răspunde și interesului asociaților concretizat în redresarea societății și menținerea pe piață în așa fel încât la terminarea programului valoarea contabilă a părților sociale să fie superioară valorii nominale. Selecția, desemnarea și înlocuirea administratorilor și directorilor rămâne atribut al Adunării creditorilor, la propunerea administratorului judiciar. Programul de plata a creanțelor este prezentat în **Anexa 3**, la prezentul plan.

Termenul de executare preconizat a Planului de reorganizare este **perioada martie 2013 - februarie 2016**.

Nici o creanță nu este defavorizată, toți creditorii vor fi integral îndeștulați, eşalonarea în timp a plății creanțelor fiind efectuată în funcție de rangul de prioritate al creanțelor.

Plata creanțelor bugetare începe din primul trimestru de aplicarea planului de reorganizare judiciară.

Plata celorlalți creditori chirografari pentru obligații curente se face începând cu primul trimestru de aplicare a planului de reorganizare judiciară, având în vedere profilul activității respectiv prestări de servicii.

Descărcarea de răspundere a debitorului se va face la data îndeștălării 100% a creditorilor.

Considerăm că nu se impune determinarea despăgubirilor titularilor de creanțe întrucât prin derularea programului de reorganizare activul net sporește lună de lună. Pentru punerea în practică a programului, s-au stabilit măsuri de natură managerială, tehnico-organizatorică și de natură economico - financiară.

Menționăm faptul că, a fost menținut dreptul de administrare al conducerii societății, de către administratorul special conform hotărării Judecătorului sindic.

Resursele financiare pentru susținerea Planului de reorganizare, vor fi obținute din activitatea comercială curentă, valorificarea de active, recuperarea de creanțe și din profitul net. Averele, nu va fi transmisă altor persoane, decât prin vânzări efectuate cu aprobarea creditorilor.

Măsurile cuprinse în Programul de reorganizare, vizează contribuția celor două variante de reorganizare și anume, restructurarea și continuarea activității și lichidarea unor bunuri din averea debitoarei, separat, libere de orice sarcini.

Nu se impune modificarea Actului constitutiv al societății, cu precizarea că nu vor fi părți sociale fără drept de vot și nici acțiuni preferențiale.

Nu este cazul să fie făcută modificarea actului constitutiv, Planul de reorganizare fiind întocmit de debitor și nu de creditor.

Planul de reorganizare va fi publicat în Buletinul Insolvenței prin grija administratorului special și a administratorului judiciar, dar și pe site-ul administratorului judiciar www.coreliconsultmures.ro astfel că va fi adus la cunoștința tuturor părților interesate în procedură.

Rămânem fideli convingerii că reorganizarea judiciară ne va reda mediului de afaceri viabili, iar satisfacția creditorilor va fi mai mare decât în caz de faliment.

SC ROMOANSERV SRL

prin admin. special

Bărăian Călin



CUPRINS:

	pagina
Prezentare generală	2
Capitolul I. - Prezentarea societății și scurt istoric asupra activității	5
I. a) Prezentarea societății	5
I. b) Scurt istoric al societății	6
I. c) Organizarea personalului	9
I. d) Obiectivele societății	9
Capitolul II.-Mijloacele fixe și stocurile din patrimoniul	12
Capitolul III. - Piața de desfacere și segmentul acesteia, clienții și concurența	13
Capitolul IV. - Evaluarea costurilor și estimarea plus valorii	13
Capitolul V. - Tabloul creditorilor	13
Capitolul VI. - Program de plăți	14
Capitolul VII. - Contul curent și banca din care se fac plățile	15
Capitolul VIII. - Conducerea activității societății	15
Capitolul IX. - Termene privind stingerea pasivului	15
Capitolul X. - Sursele de finanțare	15
Capitolul XI. - Fuziune, divizare	15
Capitolul XII. - Conversia datoriilor	16
Capitolul XIII. - Modificarea garanțiilor reale	16
Capitolul XIV. - Prelungiri ale scadenței și modificări ale izvoarelor obligațiilor ..	16
Capitolul XV. - Modificări ale actului constitutiv	16
Capitolul XVI. - Emiterea de titluri de valoare	16
Capitolul XVII. - Prevederi asigurătorii pentru acționari	16
Capitolul XVIII. - Amânări, eşalonări, scutiri la plata obligațiilor bugetare	16
Capitolul XIX. - Majorări de întârziere și penalități față de bugete	16
Capitolul XX. - Prevederile situațiilor financiare ale societății debitoare pe perioada reorganizării și contul de profit și pierderi	17
Capitolul XXI. - Situația fluxurilor de numerar	17
Capitolul XXII. - Evaluarea gradului de îndestulare a creditorilor în caz de faliment	17
Capitolul XXIII. - Concluzii	18
Anexa nr. 1 -Bugetul de venituri și cheltuieli	19
Anexa nr. 2 -Proiecția fluxurilor de numerar	20
Anexa nr. 3 -Programul de plăți	21

Capitolul I.
Prezentarea societății și scurt istoric asupra activității acesteia

I. a). Prezentarea societății

Denumire : SC ROMOANSERV SRL

Sediu : Tg. Mureș, B-dul Pandurilor, nr. 48/15

Număr înregistrare la ORC Mureș : J26/1134/2004

Cod fiscal: RO 16585076

Capitalul social subscris și vărsat: 200 lei

Structura asociaților la 15.12.2012

Nr. crt.	ASOCIAT	Aport la capital social - lei-	Număr parti sociale deținute	Pondere în capitalul social
1.	Bărăian Călin	200	20	100%

Administrator statutar

Nr.	Numele și prenumele	Funcția deținută
1.	Bărăian Călin	Administrator

Administrator special

Nr.	Numele și prenumele	Funcția deținută
1.	Bărăian Călin	Administrator

Cenzori

Nu avut și nici nu are în prezent.

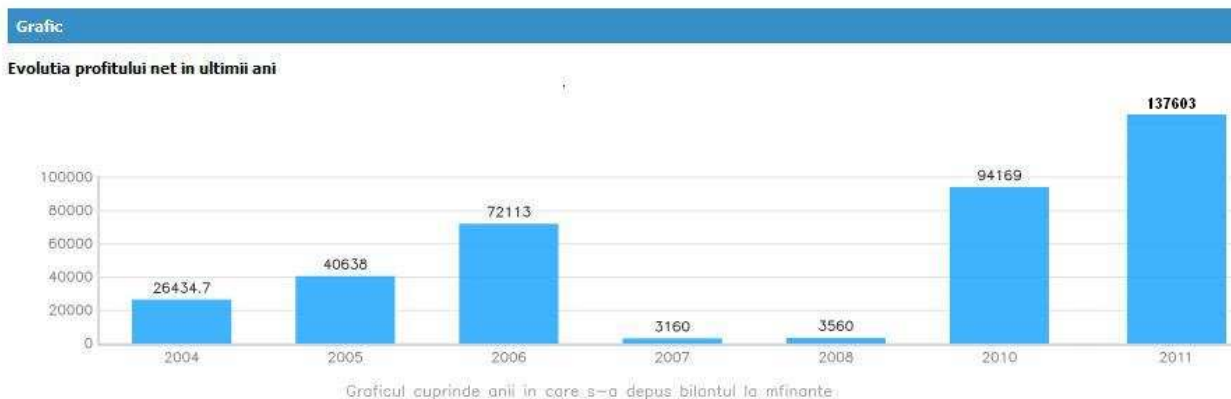
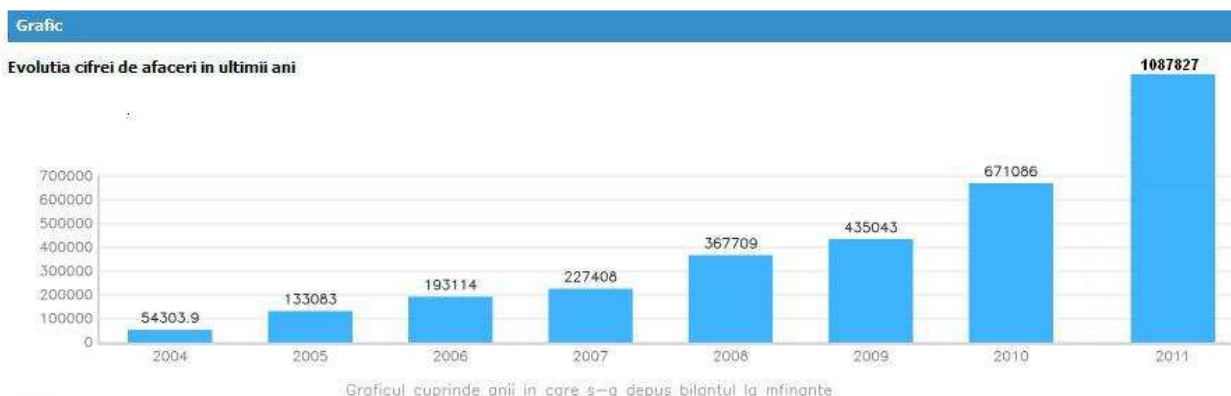
Conducerea societății:

Apartține administratorului special desemnat de adunarea asociaților și validat de judecătorul sindic în prezentul dosar, în persoana d-nului Bărăian Călin, sub supravegherea administratorului judiciar CORELI CONSULT I.P.U.R.L. Tg-Mureș.

I. b). Scurt istoric al societății

S.C. ROMOANSERV S.R.L. și-a început activitatea încă de la data înmatriculării, iunie 2004.

Conform graficelor de mai jos, se poate ușor observa că cifra de afaceri a crescut de la an la an, iar rezultatul financiar anual, deși profitul a variat în timp, a fost mereu unul pozitiv.



S.C. ROMOANSERV S.R.L. a desfășurat activități comerciale conform obiectului de activitate, organizarea și funcționarea societății înregistrând o dinamică anuală ascendentă. Pe parcursul celor 8 ani de existență a avut o activitate comercială normală cu multiple contacte pe piața națională și internațională fără a se pune problema constatării stării de insolvență sau supunerii procedurii reorganizării judiciare.

S.C. ROMOANSERV S.R.L. a ajuns în situația de insolvență datorită unui cumul de factori externi, independenți de voința administratorului sau asociatului.

Astfel, în anul 2007, în luna noiembrie, a contractat 2 credite pentru realizarea obiectivului Fabrică producere biodiesel. Datorită crizei economice mondiale din anul 2008, deși obiectivul era finalizat, creșterea prețului materiilor prime peste prețul de piață al produsului finit a dus la imposibilitatea exploatării acestui obiectiv de investiții, care, după calculele inițiale, la o producție medie ar fi rambursat integral cele 2 credite în maxim 18 luni de la darea în folosință. Deși s-au încercat forme de asociere în vederea demarării producției, conjunctura economică a făcut doar să crească pasivul societății. De asemenea, din cauza căderii pieței imobiliare, nu a putut fi nici valorificată prin vânzare fabrica.

În septembrie 2008 societatea a câștigat un proiect de cercetare-

dezvoltare industrială de la Guvernul României (contract C22-119/2008), care, pe o perioadă de 3 ani, trebuia să ducă la realizarea unui prototip de turbină eoliană industrială care ar fi intrat în producție de serie și ar fi adus beneficii societății. Datorită aceleiași crize și schimbărilor politice, Guvernul României nu și-a îndeplinit obligațiile asumate prin contract, iar noi am efectuat în perioada septembrie-decembrie cheltuielile aferente, deși data scadentă a primei tranșe din partea guvernelului a fost noiembrie 2008, plata efectivă s-a făcut în martie 2009, dată pînă la care, fiind și perioadă de iarnă cu reducerea activității, iar banii de rate fiind cheltuiți pe proiect, societatea a ajuns cu cele două credite în întârziere de peste 90 de zile. Deși din partea creditoarei CEC Bank Tg. Mureș s-a găsit înțelegere pentru situația creată, creditoara Raiffeisen Bank nu a dat dovadă de înțelegere, în ciuda documentelor justificative prezentate, iar în luna aprilie 2009 a declarat creditul scadent și a trecut la executare silită, executare care s-a întins pînă în prezent. Debitoarea, în baza contractului a efectuat cheltuielile aferente, inclusiv achiziționarea unui teren în suprafață de 4 ha, care, la fel ca și fabrica, ulterior nu a mai putut fi revîndut deloc, nici măcar la prețul de achiziție.

Tot în cursul anilor 2008 și 2009 a fost victima mai multor spargerii finalizate cu un prejudiciu de aproximativ 45.000 lei, din care s-au recuperat doar circa 3.000 lei.

Deși **S.C. ROMOANSERV S.R.L** a efectuat plăți în perioada aprilie 2009 pînă în prezent, în perioada februarie-mai 2012 creditoara Raiffeisen Bank a majorat nejustificat creanța cu circa 60% față de suma lunii ianuarie 2012, situație ce a condus la starea de insolvență.

Trebuie menționat că împotriva acestei situații nefirești s-au luat măsuri de remediere, în sensul că s-au cerut clarificări creditoarei pentru această mărire nefirească, dar fără nici un răspuns pînă la data curentă, fapt ce a determinat debitoarea să apeleze la justiție pentru a clarifica situația de fapt, sens în care a contestat executarea sub acest aspect la Judecătoria Tg. Mureș (dosar nr. 9332/320/2012, termen 17.12.2012).

În ciuda acestor obstacole insurmontabile, conducerea debitoarei a făcut tot ce i-a stat în putință pentru a continua activitatea și a-și plăti creanțele.

Stăruința creditoarei Raiffeisen Bank însă, în a i se restitui creditul și creșterea bruscă și masivă a acestuia au dat peste cap balanța de plăți a societății, au adus debitoare în imposibilitate iminentă de plată, ajungînd să aibă din această cauză, la data depunerii cererii de deschidere a procedurii, datorii și față de bugetul de stat și salariați mai vechi de 30 de zile.

Din această scurtă descriere, coroborată cu actele financiar-contabile și cu starea de fapt reală, este evident că societatea a ajuns în această situație din motive neimputabile conducerii, care a făcut tot ce i-a stat în putință pentru a salva societatea care a ajuns în insolvență datorită unor factori externi, independenți de voința debitoarei.

Activul patrimonial la 30.11.2012 se compunea din:

Active imobilizate	307.973,90 lei, din care:
Terenuri	103.050,00 lei
Construcții	202.319,58 lei
Mijloace de transport	2.604,32 lei

Situația actuală si managementul debitorului;

Managementul debitorului este asigurat de d-nul Bărăian Călin administrator special și statutar.

In condițiile evoluției negative a situației economiei pe ansamblul ei, SC ROMOANSERV SRL are in vedere organizarea unui plan de redresare economică.

Planul de redresare economica pe care ni-l propunem, vizează in principal, ca din incasarile pe care urmează să le avem, sa ajungem la zi cu creditele contractate de la CEC Bank SA- Tg.Mures și Raiffeisen Bank SA-București, să achităm toate datoriile bugetare și cele izvorîte din raporturi de muncă pentru a ne putea desfășura activitatea in parametrii normali.

Posibilitățile de redresare sunt: Făcînd inventarul bunurilor aflate în patrimoniul societății și identificarea gradului lor de utilizare în cadrul activității curente, au fost identificate mai multe bunuri mobile și imobile care vor fi scoare la vînzare și vor contribui la creșterea venitului societății. Prin această acțiune au fot identificate bunuri în valoare de cca. 133.000 lei care vor fi înstrăinate în scurt timp, bani ce vor fi folosiți pentru reducerea creanței totale de la suma de 667842,35 lei cu cca. 19%.

S-au trecut în revistă contractele existente și s-au încheiat altele noi care vor aduce venituri suplimentare pentru societate, astfel ca balanță de venituri și cheltuieli să nu fie doar pozitivă, ci și să acopere, pe lîngă creanțele existente, și pe cele viitoare, curente.

1. Mentînerea societății in circuitul economic si redresarea acesteia, ca singura soluție viabila privind protecția adecvata a tuturor creditorilor.

Activele societății au valoare prin exploatarea lor in continuare. Vînzarea forțată in condiții de lichidare diminuează semnificativ valoarea acestora, creditorii fiind in pericol de a nu-si putea incasa in totalitate soldurile, sau unii dintre aceștia, chiar deloc.

2. Mentînerea activității de comerț si dezvoltarea acesteia, odată cu păstrarea unei părți a salariaților.

Societatea si-a propus la începutul reorganizării si a realizat modificarea structurii de servicii, care sa asigure scăderea costurilor privind logistica. In continuare, se preconizează continuarea acestor acțiuni.

3. Găsirea de parteneriate si soluții de extindere a rețelei de clienți din sectorul de activitate.

Începând cu anul 2012 situația clienților a inregistrat o ușoara

stabilizare, după perioada anilor 2008-2011 când s-au înregistrat multe falimente și închideri de activități.

În acest scop a încheiat mai multe contracte de asociere în participative cu firmele S.C. CONTANA S.R.L. – Apata, S.C. OPTNUI S.R.L. – Sabed și S.C. REAL JOBS SOLUTIONS S.R.L. – Sf. Gheorghe, contracte ce asigură derularea și dezvoltarea activității pe cel puțin 2 ani de acum încolo.

4. Valorificarea imobilului situat în localitatea Sălcișoara, jud. Tulcea, estimat la 20.000 euro.

Vom depune și ofertele scrise după primirea acestora.

5. Valorificarea utilajelor care nu afectează funcționarea societății, a activității de prestări servicii și a derulării Planului de reorganizare, în conformitate cu Raportul de evaluare aprobat de Adunarea creditorilor.

6. Modificarea obiectului de activitate

Societatea urmărește ca pe viitor să nu modifice obiectul de activitate, acela de prestări servicii. Avem grijă însă, să continuăm relațiile de colaborare consacrate, cu vechii și cei mai importanți clienți ai noștri.

Filiale și alte societăți în care deține participatii.

SC ROMOANSERV SRL Tg. Mureș nu deține participatii la alte societăți.

I.c. Organizarea personalului.

Societatea este administrată de personal de specialitate în domeniu. Pe parcursul anilor de activitate, societatea a avut în medie 70-85 salariați, în acest an ajungând la un număr optim de 35 salariați. Aceștia sunt calificați și specializați în diverse meserii, care asigură realizarea obiectului de activitate.

Având semnate contracte importante cu termen lung, se impune în anul 2013 menținerea numărului actual de salariați.

I.d. Obiectivele societății

În scopul îndeplinirii obiectivelor prezentului Plan de reorganizare, firma va aplica o politică mai amplă și mai intensă de marketing pentru găsirea de noi clienți.

Conducerea societății a analizat situația economico-financiară a activității operaționale și a decis reorganizarea activității prin aplicarea următoarelor măsuri:

I.d.1. Măsuri de natură managerială.

- Continuarea activităților de prestări servicii;
- Creșterea numărului de clienți, urmare a stabilizării relative față de anii anteriori a clienților;
- Creșterea cifrei de afaceri prin creșterea ofertei de servicii la clienți;
- Completarea portofoliului din oferta cu alte servicii, în funcție de

cerințele pieței;

-Intensificarea acțiunilor de recuperare a creanțelor și identificarea resurselor financiare pentru creșterea capitalului de lucru;

In scopul consolidării poziției pe piața, societatea își propune asocierea în participatiune.

I.d.2.Masuri tehnico-organizatorice

-Coordonarea mai eficientă a serviciilor, prin optimizarea numărului de personal;

-Creșterea răspunderii personalului angajat și conștientizarea acestuia asupra situației existente, privind redresarea societății;

-Creșterea productivității muncii ca urmare a creșterii eficienței angajaților și a creșterii răspunderii acestora privind munca prestată;

I.d.3 .Masuri economico- financiare

-Creșterea productivității muncii;

-Renegocierea costurilor privind serviciile;

-Creșterea cifrei de afaceri prin creșterea numărului de clienți;

Principalele resurse pentru acoperirea creanțelor pe perioada de reorganizare:

- 1. Menținerea activității comerciale** prin continuarea și dezvoltarea prestărilor de servicii și creșterea cifrei de afaceri;
- 2. Valorificarea de imobile**, cu referire la imobilul situat în localitatea Sălcișoara, jud. Tulcea, estimat la 20.000 euro.
- 3. Valorificarea de mijloace de transport** care nu influențează activitatea curentă și nici buna desfășurare a planului de reorganizare, astfel:

- 1 instalație producere biodiesel;

- 1 rezervor suprateran de 40 mc;

cu mențiunea că prețurile de vânzare ale acestora nu au fost încă aprobate de adunarea generală a creditorilor.

Luând în considerare portofoliul posibil de comenzi, pentru perioada următoare din plan, prezentăm sintetic structura și valoarea vânzărilor, precum și costurile medii, prevăzute în Bugetul de venituri și cheltuieli din ANEXA NR.1 precum și în Proiecția fluxului de numerar- ANEXA NR.2

RESURSE PENTRU FINANȚAREA PLANULUI DE REORGANIZARE **cuprinde sume din ANEXA 2.** **Cash Flow previzionat pe 3 ani**

Anul	Trim.	Încasări -lei-	Costuri curente -lei-	Excedent -lei-
I.	1.	180.000	126.800	53.200
	2.	300.000	205.200	94.800

	3.	275.000	192.400	82.600
	4.	120.000	87.600	32.400
II.	1.	180.000	126.800	53.200
	2.	300.000	205.200	94.800
	3.	275.000	192.400	82.600
	4.	120.000	87.600	32.400
III.	1.	180.000	126.800	53.200
	2.	300.000	205.200	94.800
	3.	275.000	192.400	82.600
	4.	120.000	87.600	32.400
Total:		2.625.000	1.836.000	1.052.000

Asigurarea excedentului, care reprezintă sumele acoperitoare necesare plății creditorilor, a dobânzilor penalizatoare la bănci și a obligațiilor curente în procedură, se va realiza prin previzionarea creșterii cifrei de afaceri în fiecare an următor.

Menționăm ca aceste resurse de finanțare vor fi influențate pozitiv de sumele obținute prin vânzarea imobilelor și bunurilor mobile ale societății și care vor majora disponibilitățile societății, astfel încât exista posibilități de devansare a plăților propuse.

Societatea având la dispoziție mijloacele economice necesare continuării activității, propune prezentul plan prin restructurarea și continuarea activității inclusiv lichidarea unor bunuri - respectiv vânzare de active, totodată prezentând creditorilor și onoratei instanțe posibilitățile de dezvoltare a acestei activități precum și modalitatea de achitare a tuturor debitelor către creditorii înscrși la masa credală, **neavând creanțe defavorizate din punctul de vedere al cuantumului creanței.**

Perioada de eșalonare a datoriilor pe care societatea o solicită este de 36 de luni, începând cu data confirmării planului de către judecătorul sindic, iar ca perioade de plată solicităm acceptarea plăților trimestrial, conform programului de plată a creanțelor prezentat.

Sub această premiză creditorii pot avea certitudinea acoperirii în totalitate a creanțelor pretinse, 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.

În acest context dacă prin Planul de reorganizare există premisele să se recupereze integral sumele cuprinse în Tabelul creditorilor, cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în caz de faliment, se estimează în cel mai bun caz încasarea unui procent de maximum 30% din creanțele înregistrate.

Dacă ținem cont de profunda criză economică și imobiliară în care ne aflăm, acest procent se poate reduce mai mult, fiind estimat în cea mai optimistă variantă un procent de 25%, ceea ce înseamnă în sume absolute că se vor face plăți de doar 200.352,7 lei față de 667.842,35 lei cât reprezintă totalul sumelor din Tabelul Final al creditorilor.

Mai mult decât atât, prin Plan, societatea își asumă obligația să achite nu numai creanțele înregistrate pe Tabelul final al creditorilor, dar pentru creanțele garantate și accesoriile contractuale născute, calculate și înregistrate după data deschiderii procedurii precum și celelalte obligații generate de procedură și de continuarea activității.

Precizăm în mod expres obligația de plată către creditorii garantați a datoriei provenind din dobânzile acumulate la creditele garantate de la data declarării creanței până la stingerea ei integrală.

Deasemenea, continuarea activității societății va permite continuarea negocierilor pentru vânzarea în condiții bune a activelor și obținerea de valori acoperitoare plății tuturor creanțelor.

În condițiile vânzărilor de active aduse în garanție către bănci, creanțele băncilor se vor diminua cu prioritate și în mod corespunzător, urmând distribuirea sumelor rezultate din valorificare.

Cu privire la cheltuielile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, societatea debitoare le va achita la scadență.

Oricum pe viitor în situația confirmării acestui Plan de reorganizare-modificat, plățile se vor face din contul special al procedurii insolvenței deschis la Banca Transilvania SA -sucursala Tg.Mureș în conformitate cu art. 4 din Legea nr. 85/2006, doar în strictă legătură cu ponderea fiecărui creditor înscris în Tabelul definitiv al creditorilor înregistrat la dosarul cauzei și reflectat în Anexa 3, respectiv în programul de plăți.

Întrucât patrimoniul de care dispune societatea permite realizarea obiectului de activitate al societății, iar bunurile mobile ce vor fi scoase la vânzare nu au impact direct asupra activității de bază, în anii 2013-2016, nu vor fi efectuate investiții majore suplimentare pentru achiziționarea de alte mijloace fixe.

Data fiind situația prezentată, rezultă fără echivoc buna credință a debitoare și intenția sa de a stinge litigiul intervenit, creditorii având asigurarea că își vor încasa creanțele, procedura insolvenței comerciale dând totodată posibilitatea debitorului să își îndrepte conduita și să-și achite datoriile.

Totodată societatea debitoare prin reprezentanții săi declară prin prezenta că nu a mai fost supusă procedurii insolvenței, în cei cinci ani anteriori prezentei cereri.

Capitolul II.

Mijloacele fixe și stocurile din patrimoniul S.C. ROMOANSERV SRL

Societatea debitoare deține în patrimoniu, la data de 30.11.2012, conform inventarului și a situațiilor financiar - contabile, active din care :

Nr. crt.	Indicator	01.01.2012 -lei-	30.11.2012 -lei-
1.	Active imobilizate	407.061	390.694
2.	Active circulante din care:	224.911	301.948
3.	-creanțe	216.000	205.675
4.	-disponibilități bănești	8.911	96.273

Capitolul III.

Piața de desfacere și segmentul acesteia, clienții și concurența

Societatea SC ROMOANSERV SRL a fost și este o prezență activă pe piața prestărilor de servicii în domeniul selecției și plasării forței de muncă.

Capitolul IV.

Evaluarea costurilor și estimarea plus valorii

SC ROMOANSERV SRL se preocupă de prestarea de servicii cu menținerea unui doas comercial care să-i permită obținerea unui profit rezonabil dar și înregistrarea unui excedent care să asigure necesarul de lichidități pentru plata creanțelor.

Pentru constituirea capitalului de lucru care să permită îndeplinirea creditorilor se va proceda la vânzarea activelor.

Evaluarea imobilizărilor propuse pentru vânzare precum și modalitățile de vânzare vor fi prezentate prin grija administratorului judiciar, adunării creditorilor pentru aprobare.

Resursele prezentate diminuează efortul activității comerciale la susținerea financiară a programului de plăți, asigurând reușita Programului de reorganizare.

Capitolul V.

Tabloul creditorilor

TABELUL FINAL AL CREANTELOR

CAPITOLUL I-Creanțe garantate:

Nr. Crt.	Creditor	Suma admisă -lei-	Ordinea de distribuire
1.	CEC BANK -ipotecă imobil teren și clădire conf. CF nr. 50191, Ceuașu de Câmpie -gaj fără deposedare pt. Instalație procesare biodiesel	57.019,01	Art.121. al.(1),pct.2
	TOTAL	57.019,01	

CAPITOLUL II-Creanțe izvorâte din raporturi de muncă:

Nr. Cr t.	Creditor	Suma admisă -lei-	Ordinea de distribuire
1	Salariații SC ROMOANSERV SRL	36.419,00	Art.121, al.(1),pct.1
	TOTAL	36.419,00	

CAPITOLUL III-Creanțele statului provenite din impozite, taxe și alte sume ce reprezintă venituri publice.

Nr. Crt.	Creditor	Suma admisă -lei-	Ordinea de distribuire
1	DGFP Mureș	27.830,00	Art.123,pct.4
	TOTAL	27.830,00	

CAPITOLUL IV-Creanțe reprezentând credite bancare, inclusiv chelt. cu dobânzile aferente.

Nr. Crt.	Creditor	Suma admisă -lei-	Ordinea de distribuire
1.	RAIFAISEN BANK	334.000,00	Art.123,pct.7 și Art.73 al.(3)
2.	RAIFAISEN BANK	212.574,34	Art.123,pct.7 și Art.64,al.(5)
	TOTAL	546.574,34	
	TOTAL GENERAL	667.842,35	

Capitolul VI.
Programul de plăți și tratamentul creanțelor

Precizăm că programul de plăți face parte integrantă din prezentul program și se regăsește la Anexa 3.

Termenul de executare preconizat a Planului de reorganizare-modificat este perioada martie 2013 – februarie 2016.

Nici o creanță nu este defavorizată, toți creditorii vor fi integral îndeplățiți, eșalonarea în timp a plății creanțelor fiind efectuată funcție de rangul de prioritate a creanțelor.

Plata creanțelor garantate și bugetare începe din primul trimestru de aplicare a planului de reorganizare judiciară. Creanțele garantate se achită în ordine cronologică, în situația în care se vor valorifica bunurile aduse în garanție plățile se vor face în devans față de Programul de plăți, pe măsura încasărilor din vânzarea acestor bunuri, descrise în anexa la prezentul Plan de reorganizare.

Plata administratorului judiciar în suma fixă de 1.000 lei/lunar plus TVA se va face lunar, iar procentul de 4% plus TVA comision de succes din sumele distribuite către creditorii.

Programul de plăți în prima parte a perioadei se angajează la plata creditorilor la valori mai mici din considerentul consolidării capacității de organizare a activității comerciale. Acest program însă va putea fi îmbunătățit datorită propunerilor de valorificare a garanțiilor constituite, iar prin aceasta scade substanțial presiunea plăților și avantajează celelalte categorii de creditorii.

Capitolul VII. **Contul curent și banca din care se fac plățile**

Pentru încasările și plățile ce le va derula societatea prin administratorul judiciar a menținut deschis un cont special al procedurii în conformitate cu dispozițiile art. 4 alin. 2, din Legea nr. 85/2006, la Banca Transilvania S.A. -Sucursala Tg.Mureș, cont din care vor fi operate plățile din cadrul prezentului Plan de reorganizare.

Totodată acesta este și singurul cont pe care îl va deține societatea, controlul asupra veniturilor și cheltuielilor fiind astfel sub directa verificare a Judecătorului sindic și a creditorilor în cadrul prezentei proceduri.

Capitolul VIII. **Conducerea activității societății**

Conducerea activității societății debitoare la SC ROMOANSERV SRL Tg.Mureș, este realizată de către administratorul special Bărăian Călin întreaga activitate desfășurându-se sub supravegherea administratorului judiciar.

Capitolul IX. **Termene privind stingerea pasivului**

Îndestularea în totalitate a creditorilor se va realiza într-un termen de 36 de luni, de la data aprobării de către adunarea creditorilor a Planului de reorganizare.

Debitoare va fi descărcată de răspundere după plata tuturor datoriilor din Tabelul creditorilor precum și a cheltuielilor curente.

Capitolul X. **Sursele de finanțare**

Pentru susținerea realizării Planului, sursele pentru acoperirea datoriilor provin din continuarea activității comerciale, vânzarea de bunuri mobile și imobile, prestări de servicii și încasarea creanțelor.

Recuperarea creanțelor din perioada precedentă pentru lucrările efectuate și neîncasate.

Societatea își desfășoară activitatea de recuperare creanțe prin personalul propriu existent în cadrul compartimentului juridic.

Constituirea fondurilor necesare îndeplinirii creditorilor a fost prezentată în capitolul I.d.3, din prezentul program.

Capitolul XI. **Fuziune, divizare**

Societatea SC ROMOANSERV SRL Tg.Mureș nu își propune operațiuni de fuziune sau divizare pentru realizarea Planului de reorganizare dar poate fi implicată în asocieri în participațiune care să întărească capacitatea financiară

și să dezvolte posibilitățile de asigurare a disponibilităților în vederea derulării cu succes a Planului de reorganizare.

Capitolul XII.
Conversia datoriilor

Nu este cazul

Capitolul XIII.
Modificarea garanțiilor reale

Nu este cazul

Capitolul XIV.
Prelungiri ale scadenței și modificări ale izvoarelor obligațiilor

Nu este cazul

Capitolul XV.
Modificări ale actului constitutiv

Nu este cazul

Capitolul XVI.
Emiterea de titluri de valoare

Nu este cazul

Capitolul XVII.
Prevederi asigurătorii pentru asociați

Nu este cazul

Capitolul XVIII.
Amânări, eșalonări, scutiri la plata obligațiilor bugetare

Nu este cazul

Capitolul XIX.
Majorări de întârziere și penalități

În situația nerespectării distribuirilor către creditorii garantați conform Planului de reorganizare, aceștia sunt îndreptățiți să calculeze

majorări și penalități de întârziere, pentru obligațiile născute în perioada de reorganizare până la data achitării acestora.

Capitolul XX.

Previziunea situațiilor financiare ale societății debitoare pe perioada reorganizării și contul de profit și pierderi

Estimarea veniturilor realizabile în perioada ultimilor 3 ani, a avut în vedere o cifră de afaceri rezonabilă care să aducă un excedent rezonabil din care să se asigure plățile planificate.

Estimarea cheltuielilor s-a făcut pe principiul prudenței respectând calculația consumurilor specifice și gospodărirea judicioasă a resurselor.

Profitul net realizabil asigură alături de celelalte resurse, succesul programului de reorganizare.

Capitolul XXI.

Situația fluxului de numerar

Fluxul de numerar reflectă capacitatea de plată și prezintă excedent pentru întreaga perioadă.

Fluxul cuprinde în afara surselor financiare rezultate din activitatea comercială precum și alte resurse, cum ar fi încasările din vânzări de active, încasările financiare, recuperări de creanțe și alte încasări precum și plățile ce vor fi făcute atât pentru susținerea activității comerciale cât și pentru plata datoriilor restante către creditorii. (ANEXA NR.2)

Capitolul XXII.

Evaluarea gradului de îndeplinire a creditorilor în caz de faliment

Prin Planul de reorganizare există premisele să se recupereze integral sumele cuprinse în Tabelul creditorilor, cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în caz de faliment, se estimează în cel mai bun caz încasarea unui procent de maximum 30% din creanțele înregistrate.

Dacă ținem cont de profunzimea crizei economice și imobiliare în care ne aflăm, acest procent se poate reduce mai mult, fiind estimat în cea mai optimistă variantă un procent de 25%, cât reprezintă totalul sumelor din Tabelul Final al creditorilor.

Menționăm că o vânzare forțată în cadrul falimentului ar duce la reducerea prețurilor de vânzare.

După acest raționament cuantumul sumelor ce s-ar obține în caz de faliment ar consta într-o procedură mai îndelungată, valorile preconizate ar fi din vânzări de imobile dar în contextul actual al tranzacțiilor de pe piața imobiliară reușita ar fi greoaie, ceea ce ar permite îndeplinirea creditorilor în proporție de sub 30%.

Capitolul XXIII.

Concluzii

SC ROMOANSERV SRL Tg.Mureș prin reprezentanții săi consideră că prin combinarea oportunităților, a pericolelor cu care se confruntă firma, a punctelor forte și a celor slabe, se poate angaja la respectarea prezentului program.

Angajamentul societății s-a făcut după o analiză obiectivă privind identificarea factorilor care au provocat căderea și estimarea potențialului de îmbunătățire, având la dispoziție mijloace economice necesare continuării activității.

Concluzionăm prin a susține că **societatea este în măsură să se redrezeze, să îndestuleze în proporție de 100% creditorii săi**, în perioada celor 36 de luni și să rămână pe piață ca un agent economic viabil și fezabil.

Nici o creanță nu este defavorizată, toți creditorii vor fi integral îndestulați, eşalonarea în timp a plății creanțelor fiind efectuată în funcție de rangul de prioritate a creanțelor.

Plata creanțelor garantate și bugetare începe din trimestrul 1 de aplicare a Planului de reorganizare judiciară.

În situația în care se vor valorifica bunurile aduse în garanție plățile se vor face în devans față de Programul de plăți, pe măsura încasărilor din vânzarea acestor bunuri, descrise în anexa la prezentul Plan de reorganizare.

Plata administratorului judiciar se face din averea debitoarei pe toată perioada de aplicare a planului de reorganizare judiciară, fiind conformă cu hotărârea adoptată de Adunarea creditorilor, în sumă fixă de 1.000 lei/lunar plus TVA se va face lunar iar procentul de 4% plus TVA, comision de succes, din sumele distribuite către creditorii.

SC ROMOANSERV SRL
prin administrator special
Bărăian Călin



**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
AL PLANULUI DE REORGANIZARE**

Nr. Crt.	Denumire	Anul 1	Anul 2	Anul 3
1.	Venituri totale :	1.008.000	875.000	910.000
	- din activitatea curenta	875.000	875.000	910.000
	- din vânzări de active	133.000	-	-
2.	Cheltuieli:	887.269	827.000	888.000
	- salarii si asimilate	542.500	542.500	542.500
	- regie			
	- administrator	99.500	69.500	69.500
	- diverse			
	- plăți creditori	245.269	215.000	276.000
3.	Profit brut:	120.731	48.000	22.000
	Impozit pe profit	19.170	7.680	3.520
4.	Profit net:	101.414	40.320	18.480
	-plăți suplimentare creditori	85.614	30.320	15.000
	-altele	15.800	10.000	3.480

OBSERVAȚII:

Bugetul de venituri si cheltuieli (BVC) împreună cu Fluxul de numerar s-au bazat atât pe realizările anilor anteriori, cât și pe capacitatea societății de a si continua activitatea.

Obiectivele care susțin continuarea activității sunt:

1. Plata creditorilor din sumele obținute ca excedent din activitatea de bază;

2. Plata creditorilor din vânzarea activelor societății. Sumele care se vor incasa sunt indestulatoare pentru plata tuturor datoriilor către creditori.

Valoarea garanțiilor proprii ale societății, conform prevederilor din plan asigură obținerea fondurilor necesare ca in perioada anului doi si anului trei de reorganizare sa se facă integral plățile către creditori.

SC ROMOANSERV SRL
prin administrator special
Bărăian Călin



ANEXA NR. 2**PROIECȚIA FLUXULUI DE NUMERAR**

Operațiune	Solduri la 30.11.2012	Anul 1	Anul 2	Anul3
A. Încasări (intrări de numerar)				
1. Disponibil în cont		-	-	-
2. Activitatea anterioară		-	-	-
3. Activitatea curentă		875.000	875.000	910.000
4. Aport de capital (numerar)		-	-	-
5. Alte surse (vânzări active)		133.000	-	-
Total A (încasări) :		1.008.000	875.000	910.000
B. Plăți (ieșiri numerar)				
1. salarii și asimilate		542.000	542.000	542.000
2. regie				
3. administrator judiciar		99.500	69.500	69.500
4. diverse				
5. plăți creditori		245.269	215.000	276.000
Total B (plăți) :		887.269	827.000	888.000
Total A - B :		120.731	48.000	22.000

SC ROMOANSERV SRL
 prin administrator special
 Băraian Călin



PROGRAMUL DE PLĂȚI

Creditorul		Valoarea ramasa a creantei	Valoarea plăților propuse -lei-	Rest de plată	
Anul	Trim.	Creanțe garantate			
Anul I.	1.	CEC Bank Tg. Mureș	57.019,01	10.600	46.420
		Creanțe bugetare			
		DGFP Mureș	27.830,00	5.900	21.930
		Creanțe din raporturi de muncă			
		Salariați conform tabel	36.419,00	8.100	28.319
		Creanțe din credite			
		Raiffeisen Bank SA	334.000,00	16.500	317.500
		Creanțe sub conditie			
		Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34
		Total :	667.842,35	41.100	626.742,35
	Administrare judiciara		3.000		
	Total trimestru 1:			44.100	
	2.	Creanțe garantate			
		CEC Bank Tg. Mureș	46.420	21.000	25.420
		Creanțe bugetare			
		DGFP Mureș	21.930	9.100	12.830
		Creanțe din raporturi de muncă			
		Salariați conform tabel	28.319	13.500	14.819
		Creanțe din credite			
		Raiffeisen Bank SA	317.500	40.500	2763500
		Creanțe sub conditie			
		Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34
	Total:	626.742,35	84.100	542.642,35	
	Administrare judiciara		3.000		
	Total trimestru 2:			87.100	
	3.	Creanțe garantate			
		CEC Bank Tg. Mureș	25.420	18.700	6.720
		Creanțe bugetare			
		DGFP Mureș	12.830	9.100	3.730
		Creanțe din raporturi de muncă			
		Salariați conform tabel	14.819	10.800	4.019
		Creanțe din credite			
	Raiffeisen Bank SA	276.500	34.600	241.900	

Anul II.		Creanțe sub conditie			
		Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34
		Total :	542.642,35	73.200	468.943,35
		Administrare judiciara		3.000	
		Total trimestru 3:		76.200	
		Creanțe garantate			
		CEC Bank Tg. Mureș	6.720	6.720	0
		Creanțe bugetare			
		DGFP Mureș	3.730	3.730	0
		Creanțe din raporturi de muncă			
	4.	Salariați conform tabel	4.019	36.419	0
		Creanțe din credite			
		Raiffeisen Bank SA	13.900	13.900	228.000
		Creanțe sub conditie			
		Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34
		Total :	468.943,35	28.369	440.574,34
		Administrare judiciara		3.000	
		Total trimestru 4:		31.369	
			Creanțe din credite		
	Raiffeisen Bank SA	43.800	43.800	397.675	
	Creanțe sub conditie				
5.	Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34	
	Total :	440.574,34	43.800	396.774,34	
	Administrare judiciara		3.000		
	Total trimestru 5:		51.800		
		Creanțe din credite			
	Raiffeisen Bank SA	184.2000	85.800	98.400	
	Creanțe sub conditie				
6.	Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34	
	Total :	396.774,34	85.800	310.974,34	
	Administrare judiciara		3.000		
	Total trimestru 6		88.800		
		Creanțe din credite			
	Raiffeisen Bank SA	98.400	72.700	25.700	
	Creanțe sub conditie				
7.	Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34	
	Total :	310.974,34	72.700	238.274,34	
	Administrare judiciara		3.000		
	Total trimestru 7:		75.700		
		Creanțe din credite			
	Raiffeisen Bank SA	25.700	25.700	0	
	Creanțe sub conditie				
8.	Raiffeisen Bank SA	212.574,34		212.574,34	
	Total :	18.900	25.700		
	Administrare judiciara		3.000		
	Total trimestru 8:		28.700		
		Creanțe sub conditie			

	Raiffeisen Bank SA	212.574,34		171.974,34
	Total :	212.574,34	40.600	171.974,34
	Administrare judiciara		3.000	
	Total trimestru 9:		43.600	
	Creanțe sub conditie			
10.	Raiffeisen Bank SA	171.974,34	84.000	87.974,34
	Total :	171.974,34	84.000	87.974,34
	Administrare judiciara		3.000	
	Total trimestru 10:		87.000	
	Creanțe sub conditie			
11.	Raiffeisen Bank SA	87.974,34	71.600	16.374,34
	Total :	87.974,34	71.600	16.374,34
	Administrare judiciara		3.000	
	Total trimestru 11:		74.600	
	Creanțe sub conditie			
12.	Raiffeisen Bank SA	16.374,34	16.374,34	0
	Total :	16.374,34	16.374,34	
	Administrare judiciara		3.000	
	Total trimestru 12:		19.374,34	0
	Total administrare judiciara		36.000	
	TOTAL GENERAL:	667.842	703.842	0

SC ROMOANSERV SRL
 prin administrator special
 Bărăian Călin

