TRIBUNALUL ARAD
SECTIA CIVILA

DOSAR NR. 2476/108/2012

PLAN DE REORGANIZARE

AL

SC KAROLA IMPEX SRL

-

DEBITOARE prin
ADMINISTRATOR SPECIAL
JIGOVAN STELA

CUPRINS

REZUMAT EXECUTIV

1. PREZENTAREA SOCIETATII POLI SERVICE SRL

1.1. Date de identificare. Forma juridica.

1.2. Asociati si conducerea societatii

1.3. Situatia economica a debitoarei

1.4. Situatia juridica:

1.4.1. Credite bancare si garantii

1.4.2. Contracte de leasing

1.4.3. Litigii

2. PATRIMONIUL SOCIETTII

2.1. Activele societatii si sarcini ce greveaza activele

3. PROCEDURA INSOLVENTEI

3.1. Deschiderea procedurii

3.2. Principalele cauze care au condus la insolventa

3.3. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei

3.4. Intentia de reorganizare a societatii

4. REORGANIZAREA SOCIETATII

4.1. Conjunctura comerciala. Concurenti

4.2. Masuri concrete de reorganizare. Eficienta masurilor. Surse de finantare.

5. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

5.1. Creante bugetare.

5.2. Creante salariale

5.3. Creante cu garantii reale.

5.4. Creante chirografare ale furnizorilor indispensabili.

5.5. Restul creantelor chirografare

5.6. Cheltuieli ale procedurii. Administratorul judiciar si fondul de lichidare.

6. CONCLUZII

6.1. Indeplinirea conditiilor legale preliminare ale planului de reorganizare

6.2. Concluzii privind acoperirea creantelor prin plan

7. ANEXE

REZUMAT EXECUTIV

Planul de reorganizare al societatii debitoare KAROLA IMPEX SRL indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei, conf art.95 alin (1) din L.85/2006, previzionand structurile veniturilor si cele ale costurilor pe urmatorii trei ani din care rezulta atat sursele de finantare a activitatii curente viitoare, cat si resursele financiare pentru plata datoriilor istorice. Planul cuprinde programul de plata a creantelor, incadrandu-se in prevederile Art.95 alin (2). Conform planului propus, activitatea debitoarei urmeaza a fi condusa in continuare de catre conducatorii actuali ai debitoarei, fara a se face modificari in structura sau responsabilitatile acestora.

Debitoarea KAROLA IMPEX SRL este in esenta o este o societate cu raspundere limitata infiintata in anul 1993, cu capital integral romanesc, avand urmatoarele activitati principale: spalarea si curatarea (uscata) articolelor textile si a produselor din blana.

In perioada 2009- 2010, societatea a functionat pe profit. Dificultatile financiare si insolventa au aparut in anul 2011, datorita executarii silite inceputa de, catre AFP Arad. Suma datoriilor la data deschiderii procedurii este de 189.762 lei.

Principala masura de reorganizare propusa in plan este plata creantelor din venitul obtinut ca urmare a desfasurarii activitatii curente.

Pe durata de trei ani a planului, distributiile pentru plata datoriilor istorice ale debitoarei se realizeaza, pe grupe de creditori, dupa cum urmeaza:

- Grupa de creante garantate (147.564 lei): - 100%

- Grupa salariatilor (3.639 lei): – 100%

- Grupa de creante bugetare (31.804 lei): - 100%

- Grupa de creante chirografare (6.754 lei): - 100%

- Grupa creditorilor chirografari indispensabili nu a fost creata:0%

Planul mentioneaza tratamentul fiecarei categorii de creditori defavorizati (creditorii chirografari defavorizati prin reducerea cuantumul platilor sub valoarea totala a creantei din tabelul definitiv al datoriilor debitoarei).

In plan se apreciaza ca, in caz de faliment al debitoarei, grupa creditorilor chirografari ar beneficia de o suma mai mica decat cea prevazuta in planul de reorganizare. In plan se mai mentioneaza ca sunt indeplinite toate conditiile legale preliminare prevazute de art.95 din L.85/2006.

1.1. DATE DE IDENTIFICARE FORMA JURIDICA

- denumire	SC KAROLA IMPEX SRL
- adresa	Arad, str. Piata Garii, nr. 11, bl. G, sc. A, ap. 43, jud. Arad
- inmatriculare ORC	J 02/226/1993
- cod unic de inregistrare	RO 3369194
- capital social	200 lei
- domeniul principal	9601 – spalarea si curatarea (uscata) articolelor textile si a produselor din blana

1. 2. Asociati si conducerea societatii

Structura actuala a actionariatului societatii este urmatoarea:

ASOCIAT	NR. PARTI SOCIALE DETINUTE	VALOARE PARTI SOCIALE – RON	PONDERE %
MEDELEAN ALEXANDRU	7	70	35
TRUT SORIN	7	70	35
JIGOVAN STELA	6	60	30

Adiministratorul numit prin actul constitutiv este dna. Jigovan Stela, care dupa deschiderea procedurii a fost desemnata si administratorul special al debitoarei.

1.3. SITUATIA ECONOMICA A DEBITOAREI

Se prezinta in continuare situatia debitoarei la data deschiderii procedurii, rezultand urmatoarele:

Situatia activelor debitoarei (RON):

ACTIVE	Iunie 2012
Teren	37.278
Constructii	217.283
Echipamente tehnologice	105.910
Mijloace de transport	21.191

Veniturile inregistrate dupa data deschiderii procedurii sunt urmatoarele:

Veniturile cu ponderea cea mai mare sunt realizate de societate din prestari de servicii.

Cheltuielile pe perioada anului 2011 - 2012, dupa data deschiderii procedurii sunt urmatoarele:

- o pondere importanta in structura cheltuielilor o detin cheltuielile cu salarii, cheltuieli cu marfuri
- in continuare se prognozeaza o mentinere a numarului de salariati care poate sa asigure realizarea lichiditatilor pentru a putea rambursa datoriile debitoarei – un numar de 9 salariati, activitatea de contabilitate fiind externalizata.

Bugetele anuale de venituri şi cheltuieli estimate pentru anii I, II şi III de derulare a planului de reorganizare, sunt prezentate în Anexele nr. 1, 1a, 1b si 1c.

După cum se poate observa din analiza acestor anexe, din profitul estimat se pot acoperi datoriile restante către furnizori şi se poate dezvolta activitatea curentă.

Menţionăm că acest calcul a fost prezumat pentru o situaţie defavorabilă, luându-se în calcul criza economică pe care o parcurgem.

Costurile operationale cuprind cheltuieli cu utilităţile, salarii şi asimilate, prestari servicii, cheltuieli administrative, taxe şi impozite (inclusive taxe şi impozite locale). Pentru estimarea acestora s-a

făcut distincţie între costurile care nu au legătura directă cu cifra de afaceri şi cele a căror evoluţie este oarecum proporţională cu incasarile din activitatea curenta.

1.4. Situatia juridica:

1.4.1. Credite bancare si garantii

A. Creditul acordat de Banca Romana de Dezvoltare - GSG SA

Conform contractului de credit nr. 4435/26.11.2007 a fost acordat debitoarei de catre BRD - GSG un credit pe termen lung in valoare de 55.000 EURO, pentru garantarea caruia a fost instituita ipoteca asupra imobilului din Arad, str. Calea Aurel Vlaicu, nr. 28-32, ap. 4 . Conform declaratie de creanta depusa de creditoare, debitoarea mai are de achitat suma de 30.373 lei.

1.4.3. Litigii

Debitoarea nu are nici un litigiu pe rol.

CAP.2. PATRIMONIUL SOCIETATII

2.1. Activele societatii si sarcini ce greveaza activele

Societatea detine in patrimomiu mijloace fixe de natura echipamentelor folosite in activitatea societatii asupra carora sunt instituite garantii in favoarea AFP Arad, dupa cum urmeaza:

- Calandru calacator cu tambur – 1 buc; masina de calcat profesionala - 2 buc; masina de curatat industriala - 1 buc; masina de calcat Anghinetti cu brat – 1 buc; masina de spalat industriala – 2 buc; masina de spalat industriala cu centrifuga – 1 buc; uscator economatic – 1 buc; uscator S14 – 1 buc; uscator industrial – 1 buc; masa de calcat – 1 buc; masina de spalat Whirpool – 1 buc;
- autovehicol Dacia - 1 buc; instalatie aer conditionat – 1 buc; centrala termica – 1 buc

Societatea detine in patrimoniu imobile folosite in activitatea societatii, asupra carora este instituite garantii in favoarea BRD – GSG:

- imobil apartament nr. 4 compus din teren cu atelier si magazie situat in Arad, zona UTA, Calea Aurel Vlaicu, nr. 28-32, inscris in CF 301995-C1-U10 Arad si CF 318053 Arad

CAP. 3. PROCEDURA INSOLVENTEI

3.1. Deschiderea procedurii

Prin sentinta nr. 205/26.04.2012 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul susmentionat a fost deschisa procedura insolventei impotriva debitoarei SC KAROLA IMPEX SRL Arad. Procedura a fost deschisa la solicitarea debitoarei. Prin aceeasi sentinta EXPERT SPRL a fost numita in calitate de administrator judiciar instanta stabilind obligatia acestuia de a indeplini atributiunile prevazute de art. **20 din legea 85/2006 cu mentiunea ca debitoarei nu ia fost ridicat dreptul de administrare.**

3.2. Principalele cauze care au dus la insolventa.

Din analiza efectuata de catre administratorul judiciar, care a fost consemnata in raportul privind cauzele care au dus la insolventa, depus la dosar, rezulta ca principalele cauze ale starii actuale de insolventa au fost :

- reducerea activitatii datorata conjucturii economice
- executarile silite incepute de AFP in vederea recuperarii debitelor datorate la bugetul statului

3.3. Datoriile debitoarei. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei.

Ca urmare a deschiderii procedurii insolventei, administratorul judiciar a procedat la notificarea creditorilor debitoarei in vederea depunerii de catre acestia a declaratiilor de creanta. In urma acestor notificari s-a intocmit tabelul de creante.

Tabelul definitiv, inregistrat la dosarul cauzei contine urmatoarele tipuri de creante:

- grupa creantelor garantate cf. art. 121 pct. 2 din Legea nr. 85/2006	147.564 lei
- grupa creantelor salariale cf. art. 123 pct. 2 din legea 85/2006	3.639 lei
- grupa creantelor bugetare cf. art. 123 pct. 4 din legea 85/2006	31.804 lei
- grupa creantelor chirografare cf. art. 123 pct. 7 din legea 85/2006	6.754 lei
Valoarea totala a creantelor inscrise cu drept de vot	**189.762 lei**.

3.4. Intentia de reorganizare a societatii

Ca urmare a depunerii de catre administratorul judiciar a tabelului definitiv debitoarea si-a manifestat in continuare interesul in depunerea unui plan de reorganziare. In raportul intocmit de catre administratorul judiciar conform art. 54 din Legea nr. 85/2006 si depus la dosar, acesta propune continuarea perioadei de observatie, aratand ca sunt incidente conditiile de intrare a debitoarei in procedura simplificata.

Fezabilitatea planului de reorganizare se apreciaza si prin comparatia sumelor pe care creditorii le-ar putea obtine in caz de faliment.

In legea insolventei, exista prevederi clare privind tratamentul corect si echitabil al creditorilor si drepturile de vot ale acestora, dependente de sumele pe care acesti creditori le-ar primi in cazul aprobarii planului, respectiv in caz de falimental debitoarei (art.. 100-101 din Legea nr. 85/2006). In situatia falimentului lichidatorul judiciar va trebui sa scoata la vanzare toate bunurile detinute de debitoare. Aceste bunuri se vor vinde in regim de lichidare, pretul de piata al bunurilor fiind influentat negativ de catre vanzarea fortata.

Apreciem ca sumele obtinute ca urmare a valorificarii bunurilor debitoarei in cazul falimentului va acoperii partial grupa creditorilor garantati, celelalte grupe neputand fi acoperite.

4. PLANUL DE REORGANIZARE

4.1. Conjunctura comerciala

Pentru elaborarea prezentului plan de reorganizare debitoarea a considerat necesara respectarea articolelor din legea 85/2006 care se refera la modalitatea de propunere si continutul acestui document.

In aceste conditii se vor prezenta in continuare detaliat principalele masuri care se vor lua de catre debitoare in vederea intocmirii unui plan de reorganizare care sa raspunda in principal functionarii corespunzatoare a societatii comerciale SC KAROLA IMPEX SRL, in perioada urmatoare cat si nevoii creditorilor de a-si recupera intr-un termen cat mai scurt creantele fata de aceasta societate comerciala.

Se mai mentioneaza ca societatea nu are in acest moment litigii pe rol care sa-i influenteze in perioada urmatoare patrimoniul.

Valoarea totala a creantelor propuse pentru a fi desplatite de debitoare in urma aprobarii planului de reorganizare este de **189.762** lei – respectiv plata integrala a grupei creantelor garantate, salariale, bugetare si chirografare.

Prin programul de plati nu se prevede plata grupei creantelor sub conditie, existand un litigiu pe rol cu privire la stabilirea cuantumului datorat.

Programul de plata al creantelor este prezentat in anexa 2.

Respectarea prevederilor art. 94 din legea 85/2006

Prezentul plan de reorganizare a fost intocmit si depus de catre debitoare prin dna. Jigovan Stela, in calitate de administrator special, plan intocmit cu sprijinul administratorului judiciar.

In conformitate cu prevederile art. 94 alin. (1) din legea 85/2006 planul de reorganizare a activitatii debitoarei a fost propus de catre aceasta avand in vedere urmatoarele considerente:

- debitoarea si-a exprimat, in temeiul art. 28, al. (1), lit. h din legea 85/2006, intentia de reorganizare a activitatii sale in vederea stingerii datoriilor sale.

In temeiul art. 94 alin. (3) din legea 85/2006 planul de reorganizare va prevedea masuri privind continuarea activitatii debitoarei.

Din informatiile existente pana in acest moment la dosar a rezultat ca debitoarea nu a mai fost subiect al legii insolventei iar administratorii, directorii si/sau asociatii acesteia nu au fost condamnati definitiv pentru: bancruta frauduloasa, gestiune frauduloasa, abuz de incredere, inselaciune, delapidare, marturie mincinoasa, infractiuni de fals ori infractiuni prevazute in Legea nr. 21/1996, in ultimii 5 ani anteriori deschiderii procedurii.

Fata de documentele existente la dosarul cauzei consideram ca au fost respectate conditiile pentru a se depune plan de reorganizare in temeiul art. 94 alin.(1) din legea 85/2006 de catre debitoarea SC KAROLA IMPEX SRL

Respectarea prevederilor art. 95 din legea 85/2006. Propuneri fata de aceste prevederi. Planul de reorganizare.

Prevederile art. 95, alin. (1), (2) si (3) din legea 85/2006.

Se propune un plan de reorganizare de catre debitoare care se incadreaza in cerintele impuse de prevederile acestor puncte ale art. 95 din Legea 85/2006, fiind descrise mai jos modalitatile concrete de realizare a lui in conditiile existente, cu dotarile actuale. Acest plan prevede plata integrala a creditorilor in termen de 3 ani de la data confirmarii lui de catre judecatorul sindic, conform anexa 2.

Prevederile art. 95, alin. (4) din legea 85/2006.

In momentul depunerii lui, planul de reorganizare isi propune asa cum am mentionat mai sus plata integrala a patru grupe de creditori pana la finele celor 3 ani de la data confirmarii lui. In cazul in care dupa 18 de luni de la data confirmarii planului de reorganizare, se observa ca nu se pot indeplinii esalonarile la plata ale creditorilor in conformitate cu planul aprobat, se va solicita de catre debitoare extinderea cu un an a perioadei de derulare a planului de reorganizare.

Propunerea va fi formulata de catre debitoare catre adunarea creditorilor numai in conditia in care debitoarea isi indeplineste sarcinile asumate pana in acel moment cu privire la sumele care vor fi distribuite catre creditori in cele 18 de luni de la confirmarea planului de reorganizare si vor exista probleme pentru perioada ce va urma.

Prevederile art. 95, alin. (5) din legea 85/2006.

In conformitate cu acest punct trebuiesc facute in planul de reorganizare mentiuni cu privire la:

- categoriile de creante care nu sunt defavorizate: - prin planul de reorganizare propus se asigura plata integrala a creantelor garantate, salariale, bugetare si chirografare inscrise in tabelul definitiv.
- tratamentul categoriilor de creante defavorizate: - nu exista creante defavorizate
- cu privire la raspundere: - acest aspect a fost tratat de administratorul judiciar in raportul privind cauzele care au dus la insolventa,

- cu privire la despagubirile care urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante: ca urmare a estimarilor facute in cauza, avand in vedere actele existente la dosar au rezultat urmatoarele concluzii:
    - consideram ca o continuare a activitatii societatii prin punerea in aplicare a planului de reorganizare este o solutie viabila prin care creditorii debitoarei isi pot recupera integral/partial creantele fata de aceasta – valorificarea bunurilor in procedura falimentului putand sa acopere numai o parte a creantelor actuale.

Prevederile art. 95, alin. (6) din legea 85/2006. Planul de reorganizare. Continut.

Prezentul plan de reorganizare a activitatii debitoarei SC KAROLA IMPEX SRL are drept scop continuarea functionarii acestei societati comerciale in paralel cu plata creditorilor societatii inscrisi in tabelul definitiv de creante in cuantum total de 189.762 lei din care:

- grupa creantelor garantate cf. art. 121 pct. 2 din Legea nr. 85/2006	147.564 lei
- grupa creantelor salariale cf. art. 123 pct. 2 din legea 85/2006	3.639 lei
- grupa creantelor bugetare cf. art. 123 pct. 4 din legea 85/2006	31.804 lei
- grupa creantelor chirografare cf. art. 123 pct. 7 din legea 85/2006	6.754 lei
Valoarea totala a creantelor inscrise in tabelul definitiv este de	**189.762 lei**.

Durata propusa pentru planul de reorganizare este de 36 luni de la data confirmarii acestuia.

4. 2. Masuri care se impun in vederea punerii in aplicare a planului de reorganizare:

Restructurarea debitorului
Reprezentantii debitoarei au luat deja masuri in sensul efectuarii unor restructurari a activitatii debitorului, in vederea dezvoltarii activitatii, extinderii acesteia, incheierii de contracte cu parteneri de afaceri.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuiesc atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul îmbunătăţirii calităţii şi cantităţii serviciilor deja lansate. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice şi structurale.

Structura de personal este urmatoarea:

- TESA	1
- SALARIATI	8

Fata de situatia actuala a societatii din punct de vedere al activitatii sale si in ce priveste spatiul in care se desfasoara activitatea, se considera ca nu sunt necesare pentru moment alte masuri de restructurare.

Restructurarea corporativa prin modificarea structurii de capital social

La capitolul 1 a prezentului document s-a prezentat structura actuala a actionariatului societatii debitoare.
Asa cum s-a declarat si prin cererea de deschidere a procedurii la aceasta debitoare s-a intentionat intocmirea unui plan de reorganizare.

Conducerea activitatii societatii debitoare in timpul derularii planului de reorganizare

In conformitate cu prevederile Legii 85/2006, este numit de catre asociatii debitoarei in functia de administrator special al debitoarei, dna. Jigovan Stela.

Pentru a putea duce la indeplinire planul propus se propune:

- luarea masurii pastrarii in intregime de catre debitoare a conducerii activitatii sale prin organele de conducere alese sau numite
- luarea masurii acordarii dreptului de dispozitie al debitoarei asupra bunurilor din averea sa, sub controlul administratorului judiciar
- luarea masurii supravegherii intregii activitati a debitoarei de catre administratorul judiciar desemnat EXPERT SPRL Arad.

Obtinerea de resurse financiare pentru sustinerea realizarii planului si sursele de provenienta a acestora

Mentionam ca in dezbaterea acestui punct vor interveni si problemele ridicate de prevederile art. 95 alin.(1) din legea 85/2006. Vom prezenta in continuare o detaliere a acestora.

Obiectul principal de activitate al acestei societati comerciale este – spalarea si curatarea (uscata) articolelor textile si a produselor din blana

Desi fata de societate a fost deschisa procedura insolventei, aceasta si-a continuat activitatea, reusind sa-si achite datoriile curente fata de furnizorii chirografari.

Cu privire la perspectivele de redresare ale societatii se va pune accent pe rentabilizarea activitatii si cresterea productivitatii.

Aceasta se va realiza prin cresterea activitatii si reducerea costurilor (cheltuieli cu combustibilul, reparatii, servicii prestate de terti) mentinandu-se nivelul ridicat al calitatii serviciilor si fara a periclita siguranta angajatilor.

De asemenea se impune necesitatea utilizarii la maxim a personalului existent.

In aceste conditii, principalele resurse financiare destinate finantarii planului vor fi urmatoarele:
- veniturile din activitatea desfasurata
- creditare societate, daca este cazul
-se preconizeaza ca, veniturile anuale sa se situeze la suma de 283.026 lei in primul an de plan, respectiv 309.780 lei in anul II si 329.700 lei anul III.
- cheltuielile curente preconizate in cei trei ani sunt in suma de : 222.358 lei in primul an de plan; 222.752 lei in anul II si 221.848 lei in anul III.

In primul an de plan se propune ca in aceasta perioada sa se achite integral grupa salariatilor, si partial celelalte grupe. Cuantumul total care se propune a fi achitat in primul an de plan este de 47.385 lei.

In al doilea an de plan, respectiv in lunile 13-24 se propune deasemenea ca sursa de venituri tot veniturile din activitatea curenta, sursa care va reusi sa acopere partial grupa creditorilor garantati, grupa creditorilor bugetari si cea a creditorilor chirografari. Cuantumul total care se propune a fi achitat in primul an de plan este de 19.239 lei.

In ultimul an de plan, respectiv lunile 25 – 36 se propune ca sursa de venituri tot veniturile obtinute din activitatea curenta urmand ca in aceasta perioada sa se acopere integral grupa creditorilor garantati, grupa creditorilor bugetari si integral grupa creditorilor chirografari. Cuantumul total care se propune a fi achitat in primul an de plan este de 123.137 lei.

In vederea realizarii veniturilor preconizate societatea va efectua anumite cheltuieli a caror structura este prezentata in bugetul de venituri si cheltuieli anexat.

Se propune ca in conformitate cu prevederile art. 102 alin. (5) si 122 din legea 85/2006 platile catre creditori sa fie realizate dupa urmatoarele reguli:
- platile se vor efectua in cuantumul prezentat in anexe, incepand cu prima luna de la confirmarea planului

In aceste conditii, in perioada de 36 de luni de derulare a planului, se asigura recuperarea integrala a creantelor salariale, creantelor garantate, creantelor bugetare si a creantelor chirografare.

Transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului catre una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmarii planului:

Aceasta masura se impune in eventualitatea in care veniturile din activitatea curenta nu sunt suficiente pentru acoperirea platilor stabilite prin plan.

Fuziunea debitorului, in conditiile legii

Aceasta masura nu se considera oportuna.

Lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori in bloc, libere de orice sarcini, sau distribuirea acestora catre creditorii debitorului, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului

Aceasta masura se considera oportuna, doar in situatia in care veniturile obtinute din desfasurarea activitatii nu sunt suficiente pentru indestularea creditorilor. .

Lichidarea partiala sau totala a activului debitorului in vederea executarii planului

Aceasta masura se considera oportuna in eventualitatea in care veniturile din activitatea curenta nu sunt suficiente pentru respectarea termenelor de plata din plan.

Modificarea sau stingerea garantiilor reale, cu acordarea obligatorie, in beneficiul creditorului garantat, a unei garantii sau protectii echivalente, in conditiile prevazute la art. 39 alin. (2) lit. c)

Aceasta masura nu se considera oportuna.

Prelungirea datei scadentei, precum si modificarea ratei dobanzii, a penalitatii sau a oricarei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligatiilor sale

Prin plan se propune plata creantelor istorice in ceea ce priveste grupa creditorilor garantati, acesti creditori vor fi acoperiti in proportie de 100% creante istorice urmand ca la sfarsitul perioadei de derulare a planului creditul acordat de Banca Romana de Dezvoltare sa fie achitat cu respectarea graficului de plati emis de acest creditor.

Modificarea actului constitutiv al debitorului, in conditiile legii

Aceasta masura nu se considera oportuna.

Emiterea de titluri de valoare de catre debitor sau oricare dintre persoanele mentionate la lit. C si D, in conditiile prevazute de Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si de Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu este cazul.

Inserarea in actul constitutiv al debitorului a unor prevederi speciale

Nu este cazul.

5. PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR

Programul propus in prezentul plan de reorganizare pentru plata creantelor catre creditori se poate vedea in tabelul din **Anexa nr.2** .

Din tabel se poate vedea ca plata creantelor creditorilor s-a impartit pe grupe de creditori, stabilite in conformitate cu prevederile art.100 alin (3) din L.85/2006.

Pentru fiecare grupa de creditori se va aprecia daca sunt defavorizati si in ce masura vor fi despagubiti in caz de faliment.

5.1. Plata creantelor garantate.

Planul propune atat **plata integrala a creantelor bugetare garantate** istorice, in valoare totala de 117.191 lei, cat si **plata integrala a creantei garantate constand in credit acordat de BRD – GSG** in valoare de 30.373 lei in cei trei ani de plan.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor garantate (istorice si curente), aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mica cu cea prevazuta in planul de reorganizare.

5.2. Creante salariale.

Planul propune **plata integrala a creantelor salariale** istorice, in valoare totala de 3.639 lei, in primul an de plan.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor salariale, aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mica sau chiar deloc decat cu cea prevazuta in planul de reorganizare, adica suma de 3.639 lei.

5.3. Plata creantelor bugetare.

Planul prevede **plata integrala a creantelor bugetare** istorice (cuprinse in tabelul datoriilor debitoarei la data deschiderii procedurii**) in valoare totala de 31.804 lei**, in cei trei ani de plan. Plata creantelor bugetare aparute in timpul procedurii se realizeaza la scadenta pe masura aparitiei lor.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor bugetare, aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mica sau chiar deloc decat cu cea prevazuta in planul de reorganizare

5.5. Plata creditorilor chirografari.

Planul prevede **plata integrala a creantelor chirografare** istorice (cuprinse in tabelul datoriilor debitoarei la data deschiderii procedurii**) in valoare totala de 6.754 lei**, in cei trei ani ai planului, Plata creantelor chirografare aparute in timpul procedurii se realizeaza la scadenta pe masura aparitiei lor.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor chirografare, aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul dat de art.3 pct.21 din L.85/2006. Apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi mai putin sau decloc decat suma prevazuta a fi achitata in planul de reorganizare.

5.4. Plata creantelor chirografare ale furnizorilor indispensabili.

Conform prevederilor art.96 din L.85/2006, in prezentul plan nu a fost constituita o categorie de creante compusa din creantele furnizorilor fara de care activitatea debitoarei nu se poate desfasura si care nu pot fi inlocuiti.

Nu au fost identificati furnizori indispensabili astfel ca nu s-a creat o asemenea grupa care sa voteze separate de grupa creditorilor chirografari.

5.6. Cheltuieli ale procedurii

Cheltuielile procedurii prevazute in planul de reorganizare sunt in principal: contributia la fondul de lichidare si remuneratia administratorului judiciar.

Contributia la fondul de lichidare se calculeaza prin aplicarea unei cote de 2% la sumele distribuite creditorilor si varsarea acestei sume la fondul de lichidare, asa cum se prevede in art.4 alin (6) lit.c. din L.85/2006

Retributia administratorului judiciar a fost aprobata de catre creditorul majoritar AFP Arad prin Decizia nr. 69/31.07.2012. Cuantumul aprobat al retributiei este de 2.000 lei+TVA/luna de la data deschiderii procedurii si pana la confirmarea planului de reorganizare. In cadrul reorganizarii judiciare onorariul aprobat este de 10% + TVA din distribuirile acordate creditorilor.

Influenta acestor cheltuieli in fluxul de numerar se poate vedea in **Anexa nr. 3.**

CONCLUZII

1. Planul de reorganizare si programul de plata al creantelor prevad plata partiala intr-un termen de 36 luni a creantelor inscrise in tabelul definitiv, suma totala fiind de 189.762 lei.

2. Dupa finalizarea planului de reorganizare se preconizeaza ca societatea sa devina profitabila, acoperindu-si pierderile inregistrate pana la momentul intrarii in procedura insolventei.

CAP. 7. ANEXE

Anexa 1a – Bugetul lunar de venituri si cheltuieli pentru anul I de plan

Anexa 1b – Bugetul lunar de venituri si cheltuieli pentru anul II de plan

Anexa 1c - Bugetul lunar de venituri si cheltuieli pentru anul III de plan

Anexa 2 - Programul de plata al creantelor

Anexa 3 - Fluxul de numerar al perioadei

DEBITOARE
SC KAROLA IMPEX SRL

Administrator special
Jigovan Stela

ANEXE