YNA CONSULTING SPRL

UNPIR Filiala Mehedinți

Cabinet Individual de Insolvență Popescu Emil

Administratori judiciari asociați

NR. 217/03.04.2013 **DOSAR NR. 9886/101/2012**

Termen: 13.05.2013

1220
04.04.2013

CĂTRE:

SC CONAR SA

Arad, str. Grădina Poștei, nr. 1, jud. Arad

Vă înaintăm alăturat, Planul de reorganizare a activității debitorului **SC M.C.T. IMPEX SRL** (societate în insolvență), propus de către debitor prin administratorul special.

Adunarea Creditorilor, având la ordinea de zi „exprimarea votului asupra planului de reorganizare propus de către debitoare prin administratorul societar", va avea loc în data de **30.04.2013, ora 14^{00}**, la sediul debitoarei SC M.C.T. Impex SRL situat în Drobeta-Turnu-Severin, str. I.C. Brătianu, nr. 11, camera 1, et. P, jud. Mehedinți.

UNPIR Filiala MEHEDINȚI YNA CONSULTING SPRL

Administratori judiciari asociați,
YNA CONSULTING SPRL
Cabinet Individual de Insolvență Popescu Emil

TRIBUNALUL TIMIȘ
Dosar nr. 9886/101/2012
Debitoare : SC M.C.T. Impex SRL (in insolventa, in insolvency, en procedure collective)
Judecator sindic : Falcan Claudiu Daniel

Planul de reorganizare a activitatii debitorului SC M.C.T. Impex SRL (in insolventa) propus de debitoare prin administratorul special Cornu Georgică

Administrator judiciar
Consultant Insolvență SPRL (succesoare de drept a Cabinetului Individual de Insolvență Popescu Emil)
Yna Consulting SPRL

SUMAR 4

1. SUMARUL PLANULUI 4
1.1 Activitatea Debitoarei in perioada de observatie 4
1.2 Premisele Planului de Reorganizare 4
1.2.1 Considerente generale 5
1.2.2 Modalitati de reorganizare 6
1.2.3 Obiectivele planului 6
1.2.4 Durata Planului de reorganizare 6
1.2.5 Programul de plata al creantelor 8
1.2.6 Categorii de creante participante la procedura de insolventa 8
2. Prezentarea generala a SC M.C.T. IMPEX SRL 8
2.1 Preambul 8
2.2 Infiintarea Societatii. Istoric privind denumirea, forma de organizare si sediul Societatii 8
2.3 Evolutia capitalului social, a actionariatului si a partilor sociale/actiunilor 8
2.4 Obiectul de activitate 9
2.5 Managementul Societatii 9
2.6 Autorizații pentru desfășurarea activității 9
3. Situatia juridica a activelor detinute de SC M.C.T. IMPEX SRL 9
3.1 Situatia juridica a bunurilor mobile detinute de SC M.C.T. Impex SRL 9
4. Analiza situatiei economico-financiare in perioada 2010-2012 9
4.1 Analiza patrimoniului in perioada 2010 – 2012 10
4.1.1 Situatia si evolutia activelor imobilizate ale Societatii 10
4.1.2 Situatia evolutia activelor circulante ale Societatii 10
4.1.2.1 Evolutia stocurilor 10
4.1.2.2 Evolutia creantelor 10
4.1.2.3 Evolutia disponibilitatilor 10
4.1.3 Situatia obligatiilor Societatii 10
4.1.4 Situatia capitalurilor proprii 10
4.2 Diagnostic financiar patrimonial 10
4.2.1 Diagnosticul patrimoniului net 11
4.2.2 Diagnosticul corelatiei fond de rulment, necesar fond de rulment si trezorerie neta 11
4.2.3 Diagnosticul corelatiei creante-obligatii 12
4.2.4 Diagnosticul lichiditatii si solvabilitatii 12
4.2.5 Diagnosticul rentabilitatii 12
5. Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciara a Societatii 12
5.1 Deschiderea procedurii insolventei si confirmarea subscriselor Consultant Insolventa SPRL si Yna Consulting SPRL, administrator judiciar al SC M.C.T. IMPEX SRL 12
5.2 Cauzele insolventei 13
5.3 Indeplinirea conditiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare 13
5.4 Analiza oportunitatii formularii si intocmirii unui Plan de reorganizare in raport cu oportunitatea trecerii la faliment a Debitoarei 14
5.4.1 Totalul masei credale 14
5.4.2 Ipoteza trecerii la faliment si procentul in care vor fi acoperite creantele detinute impotriva Debitoarei 15
5.4.3 Ipoteza restructurarii activitatii pe baza de Plan de reoganizare si procentul in care vor fi acoperite creantele detinute impotriva Debitoarei 15
5.4.4 Concluzii 15
6. Categorii distincte de creante care au dreptul potrivit legii sa voteze Planul de Reorganizare 16
6.1 Premisele Planului de reorganizare 17
7. Masurile de reorganizare judiciara 17
7.1 Durata executarii Planului de reorganizare 17
7.2 Masuri interne pentru realizarea Planului de reorganizare 17
7.2.1 Masuri manageriale si de resurse umane 18
7.2.2 Atributiile managementului Debitoarei in perioada de reorganizare judiciara 18
7.2.3 Masuri investitionale 18
7.2.4 Organizarea Societatii 18
7.2.5 Modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor si a directorilor 18
7.2.6 Masuri comerciale si de marketing 18
7.2.6.1 Politica de vanzari 19
7.2.7 Masuri financiar-contabile 19
7.2.8 Masuri privind structura actionariatului 19
Previziunea situatiilor financiare ale Societatii in perioada de reorganizare judiciara 19
8.1 Contul de profit si pierdere – transport rutier de marfuri 19
8.1.1 Activitatea de editare a ziarelor 19

8.1.2 Estimarea cheltuielilor de exploatare 19
8.1.3 Estimarea cheltuielilor cu salariile 20
8.1.4 Estimarea cheltuielilor lunare 20
8.1.5 Estimarea cheltuielilor indirecte si generale 20
8.1.6 Contul de profit si pierdere 21
8.2 Ipotezele Planului de reorganizare privind capitalul de lucru 21
9. Programul de plata a creantelor.Categorii de creante **22**
9.1 Programul de plata a creantelor impotriva SC M.C.T. IMPEX SRL prevazut prin Planul de reorganizare 22
9.2 Descarcarea de obligatii si de raspundere 30
10. Remuneratia Administratorului Judiciar **30**
11. Efectele Reorganizarii **30**
11.1 Efecte economico-sociale 30
11.2 Efecte zonale 30
11.3 Efecte asupra bugetului consolidat al statului 30
11.4 Efecte asupra gradului de acoperire a creantelor 31
12. Conditiile precedente inchiderii procedurii de reorganizare judiciara **31**
13. Concluzii **31**

Preambul

In temeiul art. 94 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, prezentul Plan de reorganizare este propus de debitoarea SC M.C.T. Impex SRL prin administrator special Cornu Georgică Destinatarii acestui Plan de reorganizare sunt judecatorul sindic precum si creditorii debitoarei.

Conditiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activitatii SC M.C.T. IMPEX SRL conform art. 94 alin.1 lit. a) din Legea 85/2006 privind procedura insolventei au fost indeplinite, dupa cum urmeaza :

- Posibilitatea reorganizarii a fost analizata de catre administratorul judiciar in Raportul privind cauzele si imprejurarilor care au dus la aparitia insolventei depus la dosarul cauzei si analizat de creditori;
- Tabelul definitiv de creante impotriva SC M.C.T. IMPEX SRL a fost depus la dosar la data de 04 martie 2013 instanta dispunand afisarea acestui act de procedura la aceeasi data ;
- SC M.C.T. IMPEX SRL nu a mai fost subiect al procedurii instituite in baza Legii nr. 85/2006 privind procedura insolventei. Nici Societatea si nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una dintre infractiunile prevazute de art. 94 alin. 4 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

1. SUMARUL PLANULUI

1.1 Activitatea Debitoarei in perioada de observatie

SC M.C.T. Impex SRL are ca activitate preponderentă – Activități de editare a ziarelor – respectiv Cod CAEN nr. 5813.

Intrarea societatii in procedura de insolventa a dus la degradarea relatiilor comerciale si la adancirea necesitatii de capital de lucru.

Totusi in perioada de observatie a fost continuată activitatea, prin operatiuni specifice de editare a ziarelor în localitatea Timişoara, județul Timiş.

1.2 Premisele Planului de Reorganizare

1.2.1 Considerente generale

Planul de reorganizare propus de debitoarea SC M.C.T. Impex SRL prin administrator special Cornu Georgică a fost formulat ca o alternativa acordata creditorilor de recuperarea a creantelor.

In opinia administratorului judiciar, aceasta modalitate este singura alternativa care ar conduce la acoperirea cel putin a unei parti din creantele detinute de creditori impotriva societatii debitoare, trecerea la faliment neacoperind nici măcar cheltuielilor de procedura întrucât societatea nu deține în patrimoniu bunuri mobile sau imobile.

1.2.2 Modalitati de reorganizare

Planul prevede ca modalitate de reorganizare :

1. Restructurarea si continuarea activitatii SC M.C.T. IMPEX SRL, in vederea atingerii unui nivel de performanta care permita stingerea partiala a obligatiilor.
2. Reeşalonarea anumitor creanțe, cu acordul creditorilor peste perioada de reorganizare.
3. Atragerea de finanțări din partea unor investitori interesați.

Pe scurt, masurile pentru implementarea Planului de reorganizare judiciară al debitoarei SC M.C.T. IMPEX SRL sunt cele prevazute de art. 95 alin. 6 lit. A, B, C, E, G, H, I si L din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

1.2.3 Obiectivele planului

Obiectivul fundamental al Planului il constituie continuarea activitatii firmei si achitarea parțială a creantelor. Dezvoltate *in extenso* pe parcursul Planului de Reorganizare, premisele ce stau la baza intocmirii acestuia pot fi structurate astfel :

In conformitate cu Tabelul Definitiv al Creantelor, masa credala a SC M.C.T. IMPEX SRL este formata dintr-un numar de 15 creditori, însumând 59.287.951,09 lei.

Structura categoriilor de creante se prezinta dupa cum urmeaza :

- creante garantate
- creante bugetare
- creante chirografare confrm art. 96 alin. (1)
- creante chirografare .

Mentionam faptul ca intreaga categorie de creante garantate este formata numai din creanta creditorului Bankpost S.A. de 20.656.291,30 lei aparuta ca efect a unui contract fidejusiune, fara ca debitoarea sa fi beneficiat efectiv de credite bancare.

Lista furnizorilor chirografari conform art.96 alin.1 este confirmata de administratorul judiciar si cuprinde furnizori fara de care activitatea debitoarei nu se poate desfasura in conditiile planului de reorganizare propus.

Subliniem faptul ca majoritatea sumelor ce le are de incasat debitoarea sunt incerte provenind de la societati care sunt la randul lor in procedura insolventei.

Activitatea de exploatare

Situatia financiara releva de asemenea o dezvoltare intr-un segment de piata concurential, aceasta fiind posibila prin aplicarea unei strategii indreptata in primul rand spre calitate,urmarind mentinerea unui standard ridicat, atat in ceea ce priveste clientela cat si a serviciilor prestate.

Consideram aceasta firma un real model de succes intr-un bussines in care nimic nu este prea scump sau prea dificil pentru satisfacerea unor clienti cu pretentii.

In prezent, debitoarea SC MCT IMPEX SRL are sediul social in Municipiul Drobeta Turnu Severin, Strada IC Bratianu nr.11, Judetul Mehedinti, un punct de lucru in Timisoara strada Baader nr. 11, unde se desfasoara activitatea de televiziune, respectiv TVT 89 si un punct de lucru la Drobeta Turnu Severin, strada I.C. Bratianu nr 11, unde se desfasoara activitatea de editarea a ziarului saptamanal " MEHEDINTEANUL ".

Firma are ca obiect principal de activitate editarea de ziare, iar ca obiecte secundare, comert cu ridicata a materialelor de constructii, precum si activitati de comisionare, de inchiriere masini si utilaje, de productie cinematografica, video si programe de televiziune.

MCT IMPEX isi concentrează oferta pe subiecte care procură întotdeauna cititorilor un plus de cunoaştere şi de utilitate. Țelul societatii este să transfere cititorului cât mai mult din ceea ce află, astfel încât să poată obține cât mai multe beneficii din informația pe care o primeşte.

Cu cei 7 membri ai personalului de specialitate de care dispune, MCT IMPEX are resursele necesare pentru a acoperi, prin serviciile sale, nevoile de informare ale tuturor cititorilor, satisfăcând pretențiile şi necesitățile cât mai diverse ale acestora.

Plasarea firmei in primele locuri între editorii de presă scrisă din Județul Mehedinți obligă la păstrarea standardului înalt de informare, tipărire şi grafică cu care s-au obişnuit cititorii, căutând permanent să îmbunătățeasca calitatea activității pe care o presteaza în beneficiul cititorilor.

În putinii ani de existență, MCT IMPEX a avut o creştere continuă a cifrei de afaceri, înregistrând cote care au depăşit toate aşteptările la toate capitolele: o creştere spectaculoasă a calității, a vânzărilor, a profitului brut şi a personalului angajat.

A îmbunătățit şi modernizat modul de comunicare cu clienții. A dezvoltat oferta de produse proprii. A decis să isi dezvolte propriile site-uri pentru absolut toate serviciile din oferta curentă. Dar cel mai important lucru pe care îl realizeaza este faptul că reuşesc să ofere cititorilor şi clienților resurse noi pentru a se dezvolta şi motive de reală satisfacție.

Postul de televiziune "TVT 89" a fost infiintat la data de 20.09.2008 si are sediul in Timisoara, Strada Enric Baader nr.11, care in prezent emite in Judetele Timis, Arad, Hunedoara, Caras-Severin si Mehedinti.

Intalnim o aplicare riguroasa a sistemului institutionalizat prin legea in vigoare, in vederea ameliorarii permanente a conditiilor de munca. Masurile de protectie a muncii sunt insusite si aplicate in mod constient de salariati, incalcarea dispozitiilor legale atragand raspunderea disciplinara, administrativa sau penala, dupa caz (potrivit legii).

Prognoza de dezvoltare a firmei detine un loc prioritar in politica de management.

Avand o aparatura moderna si un personal calificat, societatea isi propune sa realizeze o calitate mai buna a produselor prin editarea de informatii bazate pe realitate , rezultand o crestere a tirajul de ziare in Judetul Mehedinti, cat si prin extinderea ariei de transmitere a programelor realizate de postul de televiziune TVT 89 si realizarea unor noi emisiuni culturale, economice, politice, sportive.

Prin munca in echipa, se obtin performante superioare, se ating nivele profesionale superioare, se obtin rezultate care nu s-ar fi obtinut in mod individual.

1.2.4 Durata Planului de reorganizare

Termenul de executare a Planului de reorganizare al SC M.C.T. IMPEX SRL va fi de 3 ani de la data confirmarii acestuia, cu posibilitate de prelungire in conditiile legii.

1.2.5 Programul de plata al creantelor

Programul de plata a creantelor, element esential, este prezentat in Capitolul 9.

1.2.6 Categorii de creante participante la procedura de insolventa

Categoriile de creante din prezentul Plan de reorganizare potrivit legii sunt urmatoarele:
- Categoria creante garantate
- Categoria creante bugetare
- Categoria creante chirografare conform art . 96 alin. (1)
- Categoria creante chirografare

Precizam faptul ca atat creantele nascute anterior deschiderii procedurii si inscrise in Tabelul Definitiv de Creante impotriva SC M.C.T. IMPEX SRL cat si cele nascute dupa data deschiderii procedurii urmeaza sa fie achitate prin Programul de Plati intr-un cuantum mai mare şi mai rapid decat cel care ar fi achitat in caz de faliment.

De la data confirmarii acestui Plan de Reorganizare, SC M.C.T. IMPEX SRL este descarcata de diferenta dintre valoarea obligatiilor pe care le avea inainte de confirmarea Planului si cea prevazuta in Plan. De asemenea, SC M.C.T. IMPEX SRL este descarcata de orice raspundere in sensul art. 95 alin. 5 lit. c) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

NOTA:

PE TOATA PERIOADA DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE ACESTA POATE FI MODIFICAT POTRIVIT ART. 101 ALIN. 5, DACA CONDITIILE IN CARE A FOST PROPUS PLANUL DE REORGANIZARE NU MAI CORESPUND IPOTEZELOR DE CALCUL SI PREVIZIUNE SAU AU FOST IDENTIFICATE ALTE MODALITATI DE STINGERE A CREANTELOR, SURSE DE FINANTARE. MODIFICARILE PROPUSE CE VOR FI ADUSE PLANULUI DE

REORGANIZARE VOR FI PREZENTATE CREDITORILOR CU RESPECTAREA CONDITIILOR DE VOT SI DE CONFIRMARE PREVAZUTE DE LEGE.

DEFINITII

Ori de cate ori vor fi folosite in prezentul Plan de Reorganizare, cu exceptia cazului in care sunt definite altfel decat in cadrul acestuia, sau cu exceptia cazului in care contextul necesita alta interpretare, termenii definiti in continuare vor avea aceleasi intelesuri, dupa cum urmeaza:

SC M.C.T. IMPEX SRL („MCT Impex", „Debitoarea", „Debitorul", „Societatea") – Societate aflata in procedura de insolventa, cu sediul in Dr. Tr. Severin, str. I.C. Brătianu, nr. 11, judetul Mehedinți.

Consultant Insolvență SPRL (succesoare de drept a Cabinetului Individual de Insolvență Popescu Emil și Yna Consulting SPRL („Consultant Insolvență SPRL și Yna Consulting SPRL" sau „Administratorul Judiciar") – practician in insolventa, desemnat prin sentința nr. 511 in data de 12 Noiembrie 2012 si confirmat in calitate de administrator judiciar al SC M.C.T. IMPEX SRL, prin procesul verbal al Adunarii Creditorilor nr. 10 din data de 22 Februarie 2013.

Planul de Reorganizare („Planul de Reorganizare" sau „Planul") - prezentul Plan, care indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului, incluzand si programul de plata a creantelor.

Programul de Plata a Creantelor („Programul de Plata a Creantelor") – tabelul de creante mentionat in Planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor in perioada de reorganizare judiciara, prin raportare la tabelul definitiv de creante, tabelul privind creantele nascute dupa data deschiderii procedurii in perioada de observatie ca urmare a continuarii activitatii si la fluxurile de numerar aferente perioadei de aplicare a Planului de reorganizare.

„Legea" – Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, modificata si completata.

2. Prezentarea generala a SC M.C.T. IMPEX SRL Dr. Tr. Severin

2.1 Preambul

Caracteristici generale ale debitoarei.

- **Denumire :** S.C M.C.T. Impex S.R.L;
- **Sediu social:** Dr. Tr. Severin, str. I.C. Brătinau, nr. 11, camera 11, judetul Mehedinți;
- **Domeniul principal al activitatii societatii:** Activități de editare a ziarelor - 5813
- **Capitalul social al firmei inregistrat la Registrul Comertului** este de 2.580.770 lei;
- **Nr. inregistrare Registrul Comertului Mehedinți:** J25/387/2012;
- **Cod fiscal:** 17486690;

2.2 Infiintarea societatii. Istoric privind denumirea, forma de organizare si sediul Societatii

SC MCT IMPEX SRL a fost infiintata la data de 14.04.2005 cu capital integral privat, conform incheierii civile nr. IJ 780, sub forma de societate cu raspundere limitata, avand sediul in Drobeta Turnu Severin, Strada Crisan -Casa Tineretului Sala 30, etajul 2. La data de 17.11.2005 firma a fost preluata (conform contractului de vanzare cumparare din 09.11.2005) de Cornu Georgica - asociat unic .

In 20.04.2006 firma isi infiinteaza un punct de lucru in Timisoara, Strada Enric Baader nr. 13, Judetul Timis.

In 17.03.2008 societatea si-a schimbat sediul in in imobilul situat in Timisoara, Strada Tolstoi nr. 13, ap. 7, cod postal 300480, Judetul Timis, prin incheierea nr. 906 din 04.04.2008.

2.3 Evolutia capitalului social, a actionariatului si a partilor sociale/actiunilor

Capitalul social subscris varsat al societatii MCT IMPEX se majoreaza cu 12780 RON, profitul anului 2005, in octombrie 2006, prin sentinta 3059/11.10.2006, devenind 12980 RON.

In 01.07.2008 se majoreaza capitalul social de la suma de 12.980,00 lei la suma de 2.580.770,00 lei, prin capitalizarea sumei de 853.510,00 lei – reprezentand profitul net al societatii aferent exercitiului financiar al anului 2007 si cu suma de 1.714.280,00 lei – reprezentand contravaloarea dividendelor cuvenite asociatului unic al societatii, aferente exercitiului financiar al anului 2006.

In 01.07.2008, prin Hotararea asociatului unic al SC MCT IMPEX SRL, actionariatul firmei s-a modificat astfel :

CORNU GEORGICA - 70 %;
CARAIMAN LUCIAN – 30 %, CORNU GEORGICA cesionand un numar de 77.423 parti sociale in valoare de 774.230,00 lei, domnului Caraiman Lucian.

In 21.09.2012 firma MCT IMPEX SRL si-a mutat sediul social in Drobeta Turnu Severin, Judetul Mehedinti, Strada IC Bratianu nr. 11.

2.4 Obiectul de activitate

Conform Certificatului de Inregistrare, a Actului Constitutiv si Statutului Societatii, obiectul principal de activitate al societatii consta in: Editarea ziarelor - 5813.

2.5 Managementul societatii

Managementul societatii, anterior deschiderii procedurii, a fost asigurat de catre administratorul societar Cornu Georgică.

Ulterior deschiderii procedurii, în perioada de observație, conducerea activității fost asigurată tot de administratorul societar , respectiv de domnul Cornu Georgică.

Activitatea a fost supraveghetata de administratorul judiciar - practicienii în insolvență asociați prin contract Consultant Insolvență SPRL (succesor de drept a Cabinetului Individual de Insolvență Popescu Emil) şi Yna Consulting SPRL si de catre creditori prin entitatea denumita Adunarea Creditorilor, aceasta aprobând toate masurile luate in cadrul desfasurarii activitatii Debitoarei.

2.6 Autorizații pentru desfășurarea activității

Așa cum am arătat SC M.C.T. Impex SRL Dr. Tr. Severin își desfășoara activitatea în baza autorizației de funcționare pentru codul CAEN specificat.

3. Situatia juridica a activelor detinute de SC M.C.T. IMPEX SRL

3.1 Situatia juridica a bunurilor mobile și imobile detinute de SC M.C.T. IMPEX SRL

Bunurile mobile și imobile inventariate pe baza bilanțului prescurtat din data de 31.12.2012, aflate în patrimoniul Societății constand în Imobilizări corporale in suma de 0,00 lei, imobilizari financiare in suma de 24.120.367,00 lei, Creanțe în sumă de 8.873.721,00 lei, stocuri in suma de 0,00 lei.

Facem precizarea că patrimoniul debitoarei este format din bunuri achizitionate în leasing.

4. Analiza situatiei economico-financiare in perioada 2010-2012

4.1 Analiza patrimoniului in perioada 2010 – 2012

Situatia patrimoniala a societatii in perioada 2010 – 2012 se prezinta astfel : lei

A Active imobilizate	**33.890.733**	**28.890.627**	**24.136.301**
Imobilizari necorporale	15.934	15.934	15.934
Imobilizari corporale	19.468.286	14.382.030	0
Imobilizari financiare	14.406.513	14.492.663	24.120.367
B Active circulante	**8.399.357**	**2.339.465**	**8.938.471**
Stocuri	56.726	49.472	0
Creante	8.244.495	2.243.183	8.873.721
Casa si conturi in banci	98.136	46.810	64.750
C Cheltuieli in avans	**150.208**	**101.481**	**103.596**
D Datorii platibile pana la 1 an	**14.186.399**	**12.562.256**	**22.808.279**
E Active circulante nete	**-5.636.834**	**-10.121.310**	**-13.766.212**
F Total active minus datorii curente	**28.253.899**	**18.769.317**	**10.370.089**
G Datorii platibile peste 1 an	**12.095.767**	**2.228.291**	**0**
I Venituri in avans	**0**	**0**	**0**
J Capital și Rezerve			
Capital subscris vărsat	**2.580.770**	**2.580.770**	**2.580.770**
Rezerve din reevaluare	**11.760.929**	**11.760.929**	**0**
Rezerve	**518.810**	**541.922**	**6.184.549**
Profitul sau pierderea reportata	**1.013.315**	**1.297.624**	**1.657.405**
Profitul sau pierderea	**302.739**	**382.893**	**-52.635**
Capitaluri proprii	**16.158.132**	**16.541.026**	**10.370.089**

Situația patrimonială a societății SC M.C.T. IMPEX SRL

Analiza datelor din perioada 31 Decembrie 2010 – 31 Decembrie 2012 are la baza informatiile din contabilitatea societatii.

4.1.1 Situatia si evolutia activelor imobilizate ale Societatii

Structura si evolutia imobilizarilor corporale in perioada 31.12.2010 – 31.12.2012 se prezinta astfel:

In perioada analizata, se constata ca valoarea imobilizarilor corporale la sfarsitul anului 2012 se micşorează , ceea ce dovedeste pe de o parte scăderea patrimoniului firmei.

Imobilizarile corporale sunt amortizate liniar, fiind prezentate in situatiile financiare la valoare neta contabila (valoare istorica de achizitie sau valoarea reevaluata minus amortizarea cumulata).

4.1.2 Situatia si evolutia activelor circulante ale Societatii

4.1.2.1 Evolutia stocurilor

Stocurile debitoarei SC M.C.T. Impex SRL pe toată perioada analizată au scăzut de la suma de 56.726,00 lei în anul 2010 la 49.472,00 lei în anul 2011 ajung la 0,00 lei la finele anului 2012, **ceea ce reprezintă pe de o parte degradarea stocurilor de mărfă şi casarea acestora, sau pe de alta parte vânzarea acestora si achitarea datoriilor mai mari de un an.**

4.1.2.2 Evolutia creantelor

Creantele, in perioada 31.12.2010 – 31.12.2012 , au rămas constante , dar din pacate au crescut clientii incerti, rezultând la finele anului 2012 creanțe în sumă de 8.873.721,00 (facturii neincasate perioade mari de timp, sau clienti care nu mai pot fi încasații).

4.1.2.3 Evolutia disponibilitatilor

Nivelul disponibilitatilor banesti in toata acesta perioada ,este imaginea fidela a faptul ca managementul Companiei avea un control eficient al disponibilitatilor, respectiv a celor in numerar si a celor din conturile bancare.

4.1.3 Situatia obligatiilor Societatii

Dupa cum se poate obseva din analiza elementelor patrimoniale , in fiecare an datoriile plătibile până la un an au **cunoscut cresteri** foarte mari respectiv (de la **14.186.399** lei in anul 2010 la **12.562.256** lei la finele 2012 – datorii<1 an) precum şi cele plătibile peste un an au **cunoscut scăderi** foarte mari (de la **12.095.767** lei in anul 2010 la **0,00** lei la finele lunii anului 2012 – datorii >1 an)

4.1.4 Situatia capitalurilor proprii

Capitalurile proprii reflecta starea reala a unei societati, reprezinta in fapt partea care ramane la dispozitia actionarilor dupa achitarea tuturor datoriilor. Se constată faptul că la finele lunii anului 2012 societatea a înregistrat pierdere spre deosebire de finele anului 2010 și 2011 cand a înregistrat un profit considerabil de **302.739,00 lei, respectiv 382.893,00 lei.**

4.2 Diagnostic financiar patrimonial

4.2.1 Diagnosticul patrimoniului net

Diagnosticul financiar patrimonial constituie un instrument managerial menit sa contribuie la mentinerea si dezvoltarea intreprinderii intr-un mediu concurential tot mai dens, precum si la intelegerea trecutului si prezentului in scopul fundamentarii obiectivelor strategice viitoare.

Se realizeaza pe baza bilantului contabil deoarece permite formularea unor concluzii privind conditiile de echilibru financiar si evidentierea structurii financiare a intreprinderii.

Patrimoniul net se calculeaza ca diferenta dintre activul total si datoriile totale, reflectand in esenta activele firmei negrevate de datorii la un moment dat; prin urmare, patrimoniul net reflecta averea intreprinderii la o anumita data (are un caracter static) .

4.2.2 Diagnosticul corelatiei fond de rulment, necesar fond de rulment si trezorerie neta

Fondul de rulment reprezinta o notiune cheie a analizei financiare si se defineste drept partea din capitalul permanent, destinata si utilizata pentru finantarea activitatii curente de exploatare.

Necesarul de fond de rulment este un element de activ si reprezinta activele circulante care trebuie sa fie finantate din fondul de rulment.

Trezoreria neta (disponibilul banesc) este partea din fondul de rulment care depaseste nevoia de fond de rulment; constituie activele circulante lichide care stationeaza intre doua rotatii.

Situatia realizarii fondului de rulment, necesarului de fond de rulment, precum si a trezoreriei nete este prezentata in tabelul urmator:Modalitatea de calcul a elementelor de mai sus este urmatoarea:

- Capital permanent = Capitaluri proprii + Datorii pe termen lung
- Fond de rulment = Capital permanent – Active imobilizate (nete de amortizare)
- Necesar de fond de rulment = Stocuri + Creante – Obligatii pe termen scurt

4.2.3 Diagnosticul corelatiei creante-obligatii

Atunci cand se analizeaza situatia financiara a unei intreprinderi, este important sa cunoastem evolutia corelatiei creante – obligatii, corelatie care influenteaza decisiv capacitatea de plată a societatii, in lipsa altor surse de finantare.

In cadrul diagnosticului se cerceteaza in primul rand evolutia creantelor si obligatiilor in raport cu cifra de afaceri pentru a pune in evidenta raportul dintre imobilizarea capitalului firmei si cel care priveste folosirea surselor atrase. Calculul acestor indicatori este important pentru a putea determina capitalul permanent necesar exploatarii, respectiv fluxurile banesti care influenteaza disponibilitatile banesti ale firmei.

Se observa ca valorile prezentate in tabel au niveluri foarte ridicate, ceea ce semnifică faptul ca Societatea a intampinat dificultăți, in perioada 2010 -2012, in ceea ce priveste încasarea creanțelor sale restante cat si in ceea ce priveste rambursarea datoriilor catre creditori

4.2.4 Diagnosticul lichiditatii si solvabilitatii

Lichiditatea globala (generala) reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface obligatiile de plata exigibile.

Solvabilitatea reprezinta capacitatea firmei de a face fata obligatiilor sale banesti, respectiv de a-si onora platile la termenele scadente.

Capacitatea de plata reflecta modul in care intreprinderea isi poate satisface la termen obligatiile de plata cu mijloacele pe care le are.

Acesti indicatori sunt utilizati in principal pentru a evalua bonitatea unei firme.Modul de calcul al acestor indicatori este urmatorul:

- Rata lichiditatii generale = Active circulante ÷ Obligatii curente
- Rata lichiditatii reduse = (Active circulante – Stocuri) ÷ Obligatii curente
- Rata lichiditatii rapide = Disponibilitati ÷ Obligatii curente
- Solvabilitatea patrimoniala = Capitaluri proprii ÷ Total pasiv
- Gradul de indatorare = Obligatii curente ÷ Total pasiv

Ratele de lichiditate, numite si rate ale trezoreriei, au rolul de a masura capacitatea de plata a intreprinderii, respectiv capacitatea intreprinderii de a achita datoriile la scadenta sau, mai degraba, garantia acoperirii datoriilor din capitalul circulant. Se apreciaza favorabil ca o lichiditate globala avand valorile cuprinse in intervalul [1.2 – 1.8]. Se observa ca in cazul MCT Impex valorile acestor indicatori de lichiditate, in perioada 2010 – 2012, se situeaza la limita inferioara a acestui intervalul. Marimea inferioara a acestui indicator se datoreaza in mare masura cresterii mai rapide a obligatiilor curente fata de activele curente.

In ceea ce priveste rata lichiditatii imediate, cunoscuta si sub denumirea de trezorerie la vedere sau rata solvabilitatii imediate, prezinta valori foarte scazute, ceea ce semnifica faptul ca disponibilitatile banesti nu acopera necesitatile existente pe termen scurt.

Ratele de lichiditate sunt totusi indicatori mai putin relevanti datorita instabilitatii incasarilor. De aceea, pentru a masura gradul in care Societatea face fata datoriilor sale, se utilizeaza rata solvabilitatii globale.

Se observa ca solvabilitatea societatii inregistreaza valori pozitive, ceea ce confirma concluziile stabilite anterior: unitatea se afla intr-o situatie nefavorabila, obligatiile de plata depasesc cu mult disponibilitatile existente.

Gradul de indatorare al societatii confirma situatia evidentiata de indicatorii de lichiditate si solvabilitate calculati anterior. Societatea are un grad de indatorare foarte ridicat, in crestere continua, ceea ce semnifica faptul ca unitatea are o pozitie financiara incerta, intampinand mari dificultati in ceea ce priveste desfasurarea activitatii.

4.2.5 Diagnosticul rentabilitatii

Profitul, ca indicator absolut (de marime) a rentabilitatii constituie premisa si consecinta a unei afaceri. Ca premisa se are in vedere faptul ca initierea unei afaceri implica o anumita investitie, iar o consecinta o constituie rezultatul asteptat de investitor.

Diagnosticul rentabilitatii se realizeaza pe baza contului de profit si pierderi, care arata modul in care s-a ajuns la o anumita stare patrimoniala, un anumit rezultat, care au fost luxurile de venituri si cheltuieli. Scopul diagnosticului rentabilitatii il constituie stabilirea performantelor proprii in ceea ce priveste capacitatea actuala si in perspectiva de a genera profit.

5. Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciara a Societatii

5.1 Deschiderea procedurii insolventei si confirmarea practicienilor în insolvență Consultant Insolvență SPRL (succesoare de drept a Cabinetului Individual de Insolvență Popescu Emil) şi Yna Consulting SPRL, in calitate de administrator judiciar al SC M.C.T. IMPEX SRL

Prin sentința nr. 511 din data de 12 Noiembrie 2012 pronuntata de Tribunalul Mehedinți in dosarul nr. 9886/101/2012, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa impotriva SC M.C.T. IMPEX SRL, practicienii în insolvență asociați prin contract Consultant Insolvență SPRL (succesoare de drept a Cabinetului Individual de Insolvență Popescu Emil) şi Yna Consulting SPRL, fiind desemnați in calitate de administrator judiciar, avand atributiile prevazute de art. 20 din Legea 85/2006.

Conform procesului verbal al Adunarii Creditorilor nr. 10 din data de 22 Februarie 2013, practicienii în insolvență asociați prin contract Consultant Insolvență SPRL (succesoare de drept a Cabinetului Individual de Insolvență Popescu Emil) şi Yna Consulting SPRL, au fost confirmați in calitate de administrator judiciar.

5.2 Cauzele insolventei

In exercitarea atributiilor cauzele si imprejurarile care au condus la aparitia starii de insolventa, au fost prezentate prin Raportul depus in conformitate cu dispozitiile art. 59 din Legea 85/2006.

In esenta, principala cauza care a condus la ajungerea societatii in stare de insolventa a fost reprezentata de :

- Situația de criză economico – financiară internă si internațională declansată in anii 2009 continuînd si în prezent cat si lipsa de intelegere firmelor de leasing care a refuzat restructutrarea sau reesalonarea creditelor, lipsa si amînarea la plată si in multe cazuri neplata datoriilor cumpărătorilor şi beneficiarilor de servicii au determinat diminuarea si restrîngerea activității fimei din cauza lipsei de lichidități. Toate acestea coroborate cu blocajului financiar si datoriilor neachitate au determinat imposibilitatea achitării obligațiilor față de creditori si implicit intrarea în insolvență voluntară;
- Adaptarea cu întârziere la condițiile de criză pe fondul unui volum de activitate important în prima parte a anului 2009;
- Previzionarea mult prea optimistă a cresterii volumului de activitate operațional în anul 2009;

- Diferențe nefavorabile de curs valutar şi dobânzi care au condus la înregistrarea de pierderi din activitatea fianaciară;
- Pierderea unei părți importante al capitalului de lucru. Pentru a compensa această pierdere şi a continua activitatea la acelaşi nivel, s-a decis extinderea creşterii cheltuielilor financiare care au condus la creşterea gradului de îndatorare;
- Reducerea cererii față de ofertă cu impact direct asupra nivelului prețurilor practicate şi a marjelor de adaos;
- Majorări, penalități, şi dobânzi fiscale (Neachitarea la termenele stabilite prin lege a datoriilor bugetare a determinat calcularea de majorări şi penalitați de întârziere care au determinat starea de insolvență a falitei SC M.C.T. Impex SRL);
- Recuperarea cu dificultate a creanțelor societății în condițiile crizei.

În concluzie, cauzele care au generat starea de insolvență au fost de natură obiectivă, determinate de condițiile de criză actuală atât a economiei româneşti, cât şi a acelei la nivel mondial, ceea ce a dus la scăderea cererii şi implicit a volumului de activitate, dar şi la fluctuații importante ale prețului privind activitatea de arhitectură la nivel intern şi mondial, generând astfel o lipsă temporară de lichidități.

Aceste influențe negative au dus la decapitalizarea societății într-un termen foarte scurt, ceea ce a împiedicat luarea unor măsuri de redresare în timp util. În aceste condiții, debitoarea, sesizând starea de insolvență a solicitat deschiderea procedurii, luând în perioada de observației şi în perioada următoare toate măsurile de eficientizare a activității şi de reducere drastică a cheltuielilor.

5.3 Indeplinirea conditiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare

In temeiul art. 94 alin. 1 lit. b) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, prezentul Plan de reorganizare este propus de debitoare SC M.C.T. Impex SRL prin administrator special Cornu Georgică, denumita in continuare „Debitoarea", „Societatea" sau „MCT Impex" – in calitate de debitor in dosarul nr. 9886/101/2012, aflat pe rolul Tribunalului Mehedinți. Destinatarii acestui Plan de reorganizare sunt judecatorul sindic precum si creditorii debitoarei.

Conditiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activitatii SC M.C.T. IMPEX SRL conform art. 94 alin.1 lit. b) din Legea 85/2006 privind procedura insolventei au fost indeplinite, dupa cum urmeaza :

• Posibilitatea reorganizarii a fost formulata de catre debitoare SC M.C.T. Impex SRL prin administrator special Cornu Georgică.

• Tabelul definitiv de creante impotriva SC M.C.T. IMPEX SRL a fost depus la dosar la data de 04 Martie 2013 instanta dispunand afisarea acestui act de procedura la aceeasi data

• SC M.C.T. IMPEX SRL nu a mai fost subiect al procedurii instituite in baza Legii nr. 85/2006 privind procedura insolventei. Nici Societatea si nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una dintre infractiunile prevazute de art. 94 alin. 4 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

5.4 Analiza oportunitatii formularii si intocmirii unui Plan de reorganizare in raport cu oportunitatea trecerii la faliment a Debitoarei

Pentru a se analiza oportunitatea masura ce se impune a fi luata in cadrul procedurii, masura care sa asigure o protectie cat mai mare a intereselor creditorilor (fie masura restructurarii activitatii pe baza de Plan de reorganizare sau trecerea la faliment) se impune a se analiza totalul masei credale, inclusiv creantele nascute dupa data deschiderii procedurii ca urmare a continuarii activitatii, in raport de cele doua ipoteze, reorganizare sau trecerea la faliment.

Raționamentul acestei strategii de reorganizare este următorul: datoriile pe care le are societatea în prezent nu pot fi achitate numai din profitul obținut în urma desfăşurării activității de producție, ceea ce determină necesitatea atragerii şi a altor surse de numerar.

În cazul în care împotriva societății s-ar deschide procedura falimentului, activele societății vor fi valorificate în cadrul procedurii la valoarea lor de lichidare.

Această analiză, facilizează stabilirea cuantumului despăgubirilor care ar putea fi primite de creditori în caz de faliment, cât şi stabilirea tratamentului corect şi echitabil prevăzut la art. 101 alin.(2) din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței.

Conform prevederilor art. 121 alin. (1) şi art 123 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței sumele vor fi distribuite în cazul falimentului în următoarea ordine:

121.1 Cheltuieli aferente vânzării bunurilor care constituie ganranții, cât şi cheltuieli necesare conservării şi administrării acestor bunuri.

121.2 Creanțele garantate născute înainte de data deschiderii procedurii;

123.1 Cheltuieli necesare procedurii;

123.2 Creanțele salariale;

123.3 Datoriile apărute după deschiderea procedurii;

123.4 Creanțe bugetare;

123.7 Creanțe Chirografare;

123.8 Alte creanțe chirografare;

După cum am explicat mai sus, în ipoteza în care societatea ar intra în procedura falimentului, vor fi acoperite cu prioritate cheltuieli de procedură de la data intrării în procedura de generală în valoarea totală estimată de 7.140,00 lei lei inclusiv pe luna aprilie 2013 astfel:

Salariul administratorului judiciar : 3500 lei x 6 luni x 24% T.V.A. =7.140,00 lei

Alte cheltuieli de procedura : 4.000,00 lei

Singura medotă de recuperarea a datoriilor în cazul falimentului ar fi creanțele de încasat cu un grad mic recuperare întrucât aceste creanțe au fost înscrise în tabele de creanțe ca și creanțe chirografare.

Astfel se poate concluzina că în cazul falimentului din totalul masei credale în valoare de 59.287.951,09 din care creanțe sub condiție în sumă de 15.972.507,45 lei, se poate achita un procent foarte mic (sub 0.02%) întrucât debitoarea SC M.C.T. Impex SRL nu deține în patrimoniu bunuri valorificabile, iar gradul de încasare al creanțelor este unul foarte mic.

5.4.1 Totalul masei credale

Conform Tabelului Definitiv intocmit in cauza in conformitate cu dispozitiile art. 74 alin. 1 din Legea 85/2006, totalul creantelor nascute anterior deschiderii procedurii se ridica la suma de 59.287.951,09 lei din care creanțe sub conditie in suma de 15.972.507,45 lei

Sinteza Tabelului Definitiv intocmit in cauza :	
o Creante garantate	**20.656.291,30 lei**
o Creante bugetare	**6.339.121,14 lei**
o Creante bugetare sub conditie	**4.563.944,00 lei**
o Creante bugetare de repartizat	**1.775.177,14 lei**
o Creante chirografare	**32.292.538,65 lei**
o Creanțe chirografare sub condiție	15.972.507,45 lei
o Creanțe chirografare de repartizat	16.320.031,20 lei
TOTAL	**59.287.951,09 lei**

5.4.2 Ipoteza trecerii la faliment si procentul in care vor fi acoperite creantele detinute impotriva Debitoarei

In cazul trecerii la faliment, singurele venituri ce se pot obtine sunt acelea provenite din încasarea creațelor cu un grad foarte mic de recuperare întrucât aceste creanțe sunt înscrise în tabele de creanțe ca si creanțe chirografare, si din vânzarea la licitație publică a celor bunurilor în condițiile în care piața este în scădere iar totalul masei credale v-a fi acoperit în proporție de foarte mici în procent de 0,02%.

5.4.3 Ipoteza restructurarii activitatii pe baza de Plan de reoganizare si procentul in care vor fi acoperite creantele detinute impotriva Debitoarei

In ipoteza confirmarii Planului de reorganizare propus de catre administratorul judiciar, asa cum vom arata in mod detaliat la Capitolul 11, vor fi acoperite creantele detinute impotriva deitoarei in urmatorul fel :

- o Creante garantate - 0,1%
- o Creante bugetare - 0,1%
- o Creante chirografare conform art 96 alin. (1) - 0,1%
- o Creante chirografare

5.4.4 Concluzii

Analizand prin comparatie subcapitolele 5.4.2 si 5.4.3, reiese faptul ca masura care ar proteja cel mai bine interesele creditorilor si care s-ar impune a fi luata in cadrul procedurii, este reprezentata de restructurarea activitatii Debitoarei pe baza de Plan de Reorganizare.

6. Categorii distincte de creante care au dreptul potrivit legii sa voteze Planul de Reorganizare.

Potrivit dispozitiilor art. 3 pct. 8 din Legea 85/2006 "creditorul îndreptățit să participe la procedura insolvenței este acel creditor care a formulat şi căruia i-a fost admisă, total sau în parte, o cerere de înregistrare a creanței sale pe tabelele de creanțe contra debitorului întocmite în procedură şi care are dreptul de a participa şi de a vota în adunarea creditorilor, inclusiv asupra unui plan de reorganizare judiciară admis de judecătorul-sindic, de a fi desemnat în calitate de membru al comitetului creditorilor, de a participa la distribuțiile de fonduri rezultate din reorganizarea judiciară a debitorului sau din lichidarea averii debitorului, de a fi informat ori notificat cu privire la desfăşurarea procedurii şi de a participa la orice altă procedură reglementată de prezenta lege. Au calitatea de creditor îndreptățit să participe la procedura insolvenței, fără a depune personal declarațiile de creanță, salariații debitorului".

Potrivit art. 100 alin. 3 din Legea 85/2006 "Următoarele creanțe constituie categorii distincte de creanțe, care votează separate :

a) creanțe garantate;
b) creanțe bugetare;
c) creanțe chirografare conform art. 96 alin. (1)
d) creanțe chirografare

A. CATEGORIA CREANTELOR GARANTATE.

Nr. Crt.	Denumire creditor	Cuantumul creantei	Pondere in cadrul categoriei
1.	Bank Post SA	20.656.291,30	100%

B.CATEGORIA CREANTELOR BUGETARE.

Nr. Crt.	Denumire creditor	Cuantumul creantei	Pondere in cadrul categoriei
1	A.N.A.R.C. Directia Regionala Timiş	2.390,44	0,134%
2	DGFP Mehedinți	1.723.347,00	97,080%
3	Primăria Mun. Dr. Tr. Severin	49.439,70	2,785%

C.CATEGORIA CREANȚE CHIROGRAFARE conform art. 96 alin. (1)

Nr. Crt.	Denumire creditor	Cuantumul creantei	Pondere in cadrul categoriei
1.	BAU Center Vest SRL(fosta MCT Media SRL)	62.659,72	100%

D.CATEGORIA CREANȚE CHIROGRAFARE

Nr. Crt.	Denumire creditor	Cuantumul creantei	Pondere în cadrul categoriei
1.	BCR Leasing IFN SA	424.383,16	2,032%
2	Caterpillar Financial Services Poland SP	478.748,87	2,292%
3	C&C MH Confort SRL	2.560.692,43	12,261%
4	Conar SA	2.486.729,96	11,907%
5.	Confort SA	9.418.602,11	45,099%
6	MAP Advertising SRL	861.462,43	4,124%
7	NBG Leasing IFN SA	244.618,63	1,171%
8	Piraeus Leasing Romania IFN SA	2.524.923,98	12,090%
9	SES Astra AB (fosta SES Sirius AB)	23.061,69	0,110%
10	Unicredit Leasing Corporation IFN SA	1.798.092,22	8,609%

Potrivit dispozitiilor art. 100 din legea 85/2006 :

- fiecare creanță beneficiază de un drept de vot, pe care titularul acesteia îl exercită în categoria de creanțe din care face parte creanța respectivă.
- un plan va fi socotit acceptat de o categorie de creanțe dacă în categoria respectivă planul este acceptat de o majoritate absolută din valoarea creanțelor din acea categorie

Creditorul bugetar DGFP Mehedinți cu suma de 4.563.944,00 lei este înscris în tabelul definitiv de creanțe depus la dosarul cauzei sub condiție suspensivă, prin urmare acesta nu își poate exprima votul cu privire la aprobarea planului decât cu procentul admis în tabelul de creanțe, în concluzie acest creditor nu va fi îndestulați cu suma rezultată ca urmare a aplicării procentului de 0,1%asupra creanțelor înscrise în tabel.

Creditorii chirografari BCR Leasing IFN SA cu suamd e 458.706,83 lei, Caterpillar Financial Services Poland SP cu suma de 2.459.198,57 lei, Impuls Leasing Romania IFN SRL cu suma de 213.463,74, respective suma de 6.965.075,99 lei, NBG Leasing IFN cu suma de 238.421,96 lei, Piraeus Leasing Romania IFN SA cu suma de 380.925,86 lei și Unicredit Leasing Corporation IFN SA cu suma de 692.770,50 lei sunt înscrisi în tabelul definitiv de creanțe al debitorului SC M.C.T. Impex SRL sub condiție cu privire la cuantumul creanței potrivit art 64 alin. (4) și alin. (5) din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței, prin urmare acestia nu își pot exprima votul cu privire la aprobarea planului decât cu procentul admis în tabelul de creanțe, în concluzie acesti creditori nu vor fi îndestulați cu suma rezultată ca urmare a aplicării procentului de 0,1%asupra creanțelor înscrise în tabel.

6.1 Premisele Planului de reorganizare

Debitoarea urmareste un grad cat mai ridicat de satisfacere a creantelor creditorilor Societatii, iar ipoteza reorganizarii judiciare conform prezentului Plan de reorganizare asigura un grad mai mare de satisfacere a masei credale și mult mai rapid comparativ cu falimentul , creditorii fiind satisfacuti in proportie de 0,1%.

In vederea realizarii Planului de reorganizare, se vor urmarii in paralel atat obtinerea de resurse ca urmare a continuării activitatii de editare a ziarelor.

Obiectul principal pe care si-l propune Planul de reorganizare este redresarea societății prin reorganizare si continuarea activitații, astfel încât societatea să aibă capacitatea de a face față angajamentelor de plată asumate.

Asa cum am aratat principala ipoteza a Planului de reorganizare o presupune obtinerea de venituri din activitatea de editare a ziarelor.

In acest sens au fost analizate proiectiile financiare.

Previziunile financiare s-au bazat pe conditiile de piata actuale luand in considerare anumiti factori: cresterea inflatiei, a cursului valutar, comenzi la furnizorii semnificativi, pe baza experientei comerciale avute pana la data analizei. Analiza posibilitatilor de reorganizare in ceea ce priveste activitatea de editare a ziarelor se face in ipoteza existentei in continuarea a cererii de pe piata, combinată cu extinderea echipei de conducere folosită in perioada de observatie.

Mai mult decat atat din discutiile purtate cu reprezentantii principalilor creditori, a rezultat faptul ca exista interes pentru gasirea unei solutii de reorganizare a activitatii creditoarei SC M.C.T. IMPEX SRL.

7 Masurile de reorganizare judiciara

7.1 Durata executarii Planului de reorganizare

Termenul de executare a Planului de reorganizare al SC M.C.T. IMPEX SRL va fi de 3 ani de la data confirmarii acestuia, cu posibilitate de prelungire in conditiile legii.

Societatea va efectua demersuri pentru :

- finantarea capitalului de lucru prin creditarea societatii de catre asociati, creditori sau terte persoane fizice sau juridice
- indeplinirea conditiilor prealabile si anume : asigurarea continuarii activității de arhitectură;
- identificarea unui potential investitor.
- întocmirea unui plan financiar de venituri şi cheltuieli implicând plăți către creditori, renegocierea contractelor cu plați scadente şi reesalonarea creditelor in asa fel sa nu perturbeze disponibilitățile băneşti, mai ales in această perioadă când refinanțările se fac foarte greu;
- suspendarea pe o perioadă de minim 3 ani a investițiilor;

7.2 Masuri interne pentru realizarea Planului de reorganizare

Modalitatea de extragere a unei valori cat mai mari din companie este vanzarea acestei in stare de functionare, cu o baza de clienti stabila, contracte in derulare cu retele mari de distributie si o structura de personal eficienta si cu un grad inalt de cunoastere a particularitatilor afacerii.

7.2.1 Masuri manageriale si de resurse umane

Potrivit art. 103 din Legea 85/2006 – "**(1)** in urma confirmării unui plan de reorganizare, debitorul îşi va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar şi în conformitate cu planul confirmat.

(2) Pe parcursul reorganizării, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar. Acționarii, asociații şi membrii cu răspundere limitată nu au dreptul de a interveni în conducerea activității ori în administrarea averii debitorului, cu excepția şi în limita cazurilor expres şi limitativ prevăzute de lege şi în planul de reorganizare.

(3) Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan.

La data prezentului plan, calitatea de administrator special, in conformitate cu dispozitiile art. 18 din Legea 85/2006, o are Cornu Georgică, fiind desemnat de catre Adunarea Asociatiilor

Avand in vedere faptul că asociații Cornu Georgică şi Caraiman Lucian-Nicu vor asigura resursele financiare necesare sustinerii si derularii unui plan de reorganizare, si tinand cont de faptul ca potrivit dispozitiilor legale activitatea dupa confirmarea planului de reorganizare va fi condusa de catre administratorul special, conform procesului verbal incheiat în acest sens, numitul Cornu Georgică – in calitate de asociat ce detine 70% şi numitul Caraiman Lucian-Nicu in calitate de asociat ce detine 30% s-au angajat sa il numeasca pe domnul Cornu Georgică, in calitate de administrator special, in conformitate cu dispozitiile art. 18 din Legea 85/2006.

Astfel, a fost convoocata adunarea asociaților la data de 27.11.2012 ora 13,30 pentru a se pune in discutie desemnarea in calitate de administrator special, domnul Cornu Georgică, care va indeplini atributiile prevazute de art. 18 din Legea 85/2006, urmand a conduce activitatea debitoarei sub supravegherea Administratorului judiciar.

Conducerea executiva va fi asigurata de administratorul special care urmeaza a fi angajat in perioada imediat urmatoare, care va raporta direct catre administratorul judiciar si va avea ca principale responsabilitati indeplinirea obiectivelor planului de restructurare.

7.2.2 Atributiile managementului Debitoarei in perioada de reorganizare judiciara

In temeiul art. 95 alin. 6 lit. A din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei, in perioada de reorganizare judiciara SC M.C.T. IMPEX SRL va beneficia de conducerea in parte a activitatii sale care va fi exercitata de catre administratorul special al SC M.C.T. IMPEX SRL desemnat prin Hotarare AGA.

Activitatea conducerii Societatii desfasurata in limitele stabilite prin prezentul Plan, astfel :

Sub supravegherea Administratorului Judiciar, conform atributiilor de supraveghere prevazute de art. 20 din Legea nr. 85/2006.

De asemenea, Administratorul Judiciar va avea atributii de conducere in parte, urmand in acest sens ca exercitarea :

a. atributiei prevazute de art. 20 din Legea nr. 85/2006,

b. dreptului de a dispune asupra conturilor si bunurilor Societatii.

c. sa fie realizata impreuna cu administratorul special al Debitorului in sensul ca toate actele indeplinite si semnate de catre administratorul special pentru a fi valabile vor trebui confirmate prin semnatura de reprezentantul Administratorului Judiciar.

Asociații au dreptul sa intervina in conducerea activitatii sau in administrarea averii debitorului in conditiile legii in toate cazurile in care este necesara implicarea lor pentru indeplinirea obiectivelor Planului de Reorganizare sau legea impune, dar nu au dreptul de a interveni in conducerea activitatii ori in administrarea averii debitorului.

In ceea ce priveste activele circulante si imobilizate, aflate in patrimoniul Societatii, Debitoarea nu va avea drept de dispozitie asupra acestora, acestea putand fi instrainate numai cu acordul Adunarii Creditorilor, in conditiile legii. Procedurile de vanzare vor fi indeplinite de catre Administratorul Judiciar.

Rapoartele trimestriale privind situatia financiara a averii SC M.C.T. IMPEX SRL vor fi prezentate de catre Administratorul judiciar Adunarii creditorilor si vor fi depuse la dosarul de insolventa. Formalitatile de notificare prevazute de lege vor fi indeplinite de catre Administratorul Judiciar pe cheltuiala debitoarei.

7.2.3 Masuri investitionale

În situația de față nu este cazul.

7.2.4 Organizarea Societății

In vederea eficientizarii si rentabilizarii activitatii desfasurate SC M.C.T. Impex SRL , conducerea Societatii cu avizul Administratorului judiciar va implementa un Regulament de organizare si functionare a Societatii (R.O.F) si un Regulament de ordine interioara (R.O.I).

7.2.5 Modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor

Desemnarea persoanelor care detin calitatea de administrator special va fi realizata in conditiile stabilite de lege. Selectia persoanelor care vor face parte din managementul executiv al Societatii (persoanelor care vor avea un grad de senioritate mai mare) se va face pe baza experientei profesionale relevante si pe baza indeplinirii criteriilor de performanta stabilite prin contractele care vor fi incheiate cu Societatea, care se completeaza cu fisa postului, precum şi cu acordul Adunării creditorilor.

7.2.6 Masuri comerciale si de marketing

7.2.6.1 Politica de vânzări

Începând din anul semestrul IV al anului 2013, Societatea va implementa o strategie de marketing clara care va fi aplicata pe parcursul perioadei de reorganizare judiciara, in incercarca de a-si face si mai cunoscute serviciile si de a castiga cota de piata. In acest sens, vor aparea costuri suplimentare legate de crearea unui site propriu,a unor pliante de prezentare, precum si de publicitatea realizata.

7.2.7 Masuri financiar-contabile

În vederea asigurării desfasurarii în conditii normale a activitatii Societatii se impun urmatoarele măsuri organizatorice de natura financiar contabila:

- Imbunatatirea circuitului documentelor primare în vederea asigurării inregistrarii documentelor primare in contabilitatea Societatii;
- Asigurarea unui control si a monitorizarii operatiunilor financiar – contabil asigurand astfel evitarea unor erori de natura contabila;
- Urmarirea permanenta a indicatorilor financiari si operationali ai activitatii Societatii, in vederea luarii celor mai bune decizii manageriale;
- De asemenea Debitoarea va raporta contabil si extra-contabil activitatea sa operationala. Aceasta din urma masura fiind solicitata expres de catre toti creditorii finantatori ai societatii. Astfel Societatea va opera utilizand conturi analitice/subanalitice.

7.2.8 Masuri privind structura actionariatului

Structura acționariatului nu se va modifica.

8. Previziunea situatiilor financiare ale Societatii in perioada de reorganizare judiciara

Ipotezele generale ale Planului de reorganizare au ca sursa principala datele furnizate de catre management si informatiile prezente in piata, precum si practicile uzuale in domeniu.

Estimarile financiare prezentate au la baza urmatoarele ipoteze generale pentru o perioada de 3 ani : TVA de 24%, atat pentru achizitii si cat si pentru vanzari, Cota unica de taxare a profitului de 16%, Accizele in cuantum de 0.5 euro.

Proiectiile financiare sunt prezentate in lei, folosind un curs de schimb mediu de 4.5 lei/euro pentru intervalul de timp 2013 – 2016.

8.1. Contul de profit si pierdere – Activitați de editare a ziarelor

8.1.1 Activitatea de editare a ziarelor

Estimarea volumelor de activitate de editare a ziarelor pe perioada pentru perioada Aprilie 2013 – Aprilie 2016 are drept fundament minimal renumele pe care l-a câştigat prin calitatea serviciilor oferite.

Analiza SWOT a debitoarea SC M.C.T. Impex SRL :

- puncte forte (avantajul mărcii produselor, prețul comparativ cu concurența);
- puncte slabe (limite tehnologice, rețea neadecvată, personal redus, necalificat.);
- nominalizarea principalilor concurenți cu indicarea punctelor forte şi slabe ale acestora(putin cunoscuti pe piata);
- strategia preconizată pentru menținerea capacității concurențiale (construirea de unități moderne, retehnologizări, ridicarea calificării personalului.).

8.1.2 Estimarea cheltuielilor de exploatare LUNARE pentru deplasările precum si a consumului de combustibil este de 5.000,00 LEI:

Costurile cu combustibilul au fost calculate in functie de :

- capacitatea si consumul orar al autoturismului având în vedere distanța parcursă

8.1.3 Estimarea cheltuielilor cu salariile LUNARE si contributiile aferente s-a obtinut pornind de la organigrama si de la de statul de functiuni alaturat nivelul acestora find de 6.000,00 lei lunar.

8.1.4 Estimare cheltuieli LUNARE cu activitatea de editare de ziare este de 20.000,00 lei

8.1.5 Estimarea cheltuielilor indirecte si generale a urmarit gama acelor costuri care nu sunt direct legate de procesul de – Activitatea de editare a ziarelor - respectiv cheltuieli cu mărfurile, dar fara de care acesta nu s-ar putea desfasura normal respectiv cheltuieli cu carburanti, salarii, diurne ore suplimentare, piese de schimb, taxe asigurari.

Cheltuielile de procedura includ in principal onorariul administratorului judiciar (atat onorariul fix, cat si cel procentual) precum si alte costuri legate de auditarea finaciara.

* Onorariul fix corespunzator perioadei de la data desemnarii Consultant Insolvență SRPL şi Yna Consulting SPRL, in calitate de administrator judiciar si data cand devine irevocabila hotararea judecatorului sindic de inchidere a procedurii de reorganizare judiciara 3.500 lei lunar exclusiv T.V.A. precum şi un onorariu de succes în procent de 4% exclusiv T.V.A. din valoarea bunurilor valorificate în cazul în care cumpărătorul este identificat de administratorii judiciary sau 1% în cazul în care cumpărătorul este identificat de către unul dintre creditori.

Calculul lunar al costurilor indirecte este prezentat mai jos :

DETERMINAREA COSTURILOR GENERALE SI INDIRECTE-LUNARE	SUME
CHELTUIELI ADMINISTRTIVE	
uzura scule (flex,ap sud)	1.000
cheltuieli autoturism(mot,piese,asig)	2.000
alte cheltuieli administrative	1.000
CHELTUIELI CU COLABORATORII (audit, evaluari)	500
CHELTUIELI DE PROCEDURA	4340
COMISIOANE BANCARE	300
DIVERSE CHELTUIELI	1.000
TOTAL	14.140

8.1.6 Contul de profit si pierdere

Veniturile totale 1.681.200,00 lei pe perioada planului de reorganizare sunt alcatuite din veniturile privind activitatea de editare a ziarelor, in timp ce cheltuilile totale de 1.625.040,00 lei, pe aceasi perioada sunt insumarea costurilor directe (combustibil, utilaje si munca vie) cu cele indirecte.

Pe perioada planului de reorganizare se va obtine un profit brut de 56.160,00 lei caruia ii corespunde un profit net de 47.175,00 lei, un nivel suficient pentru acoperirea creantelor în procent de 0,1%.

Prezentam mai jos o imagine simplificata a contului de profit si pierdere previzionat :

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	LUNAR	ANUAL (12luni)	3 ANI (36 luni)
VENITURI TOTALE	**46700**	**560400**	**1681200**
VENITURI DIN ACTIVITATEA DE EDITARE A ZIARELOR	46700	560400	1681200
CHELTUIELI TOTALE	45140	541680	**1625040**
CHELTUIELI EXPLOATARE			
Activitatea de editare a ziarelor	20000	240000	720000
carburant	5000	60000	180000
salarii	6000	72000	216000
CHELTUIELI INDIRECTE	14140	169680	509040
PROFIT BRUT	**1560**	**18720**	**56160**
IMPOZIT PE PROFIT	250	2995	8985
PROFIT NET	1310	15725	47175

8.2 Ipotezele Planului de reorganizare privind capitalul de lucru

Termenul de incasare aferent vanzarilor catre Clientii interni a fost estimat la 60 de zile, in timp ce pentru clienti externii durata de incasare a creantelor a fost estimata la 90 de zile .

Termenul de plata pentru achizitiile de combustibil si servicii de la furnizori a fost considerat, in general, a fi 30 de zile. Anumite tipuri de achizitii au fost estimate ca se vor plati in luna curenta: comisioane bancare, primele de asigurare, costurile cu deplasarile. De asemenea, datoriile rezultate din inregistrarea cheltuielilor diverse de exploatare si a amenzilor au fost considerate ca vor fi platite in luna curenta.

Salariile si contributiile salariale au fost estimate a fi platite in luna urmatoare celei in care au fost inregistrate costurile salariale.

9. Programul de plata a creantelor. Categorii de creante

9.1 Programul de plata a creantelor impotriva SC M.C.T. IMPEX SRL prevazut prin Planul de reorganizare

Conform legii, programul de plata a creantelor este tabelul de creante care cuprinde :

a) cuantumul sumelor datorate de SC M.C.T. IMPEX SRL creditorilor pe care Debitoarea se obliga sa le plateasca acestora in perioada de reorganizare judiciara, stabilit prin raportare la tabelul definitiv de creante si creantele nascute dupa data deschiderii procedurii ca urmare a continuarii activitatii

b) termenele la care Societatea urmeaza sa plateasca aceste sume. Modalitatea de rambursare concreta, totala sau partiala, pentru fiecare creanta inclusa in categoriile de creante care voteaza Planul de reorganizare conform art. 100 din Legea nr. 85/2006 se va face prin coroborarea :

1. Programului de plati al creantelor MCT Impex SRL S.R.L
2. Prevederilor Capitolelor 10 si 11 din Plan.

CENTRALIZATOR GENERAL AL PROGRAMULUI DE PLATI

	TOTAL	2013		2014				2015				2016	
		TR III	TR IV	TR I	TR II	TR III	TR IV	TR I	TR II	TR III	TR IV	TR I	TR II
PROFIT NET	47.175												
CREANTE	43.315												
GARANTAT	20.656	1719	1719	1719	1719	1719	1719	1719	1719	1719	1719	1719	1747
BUGETARE	1.775	143	191	141	141	141	141	141	141	141	141	141	173
CHIROG. Art.96 al.1	63	30	33										
CHIROGRA RE	20.821	1735	1734	1722	1722	1722	1722	1722	1722	1722	1722	1722	1854
TOTAL PLATI	43.315	3.627	3.676	3582	3582	3582	3582	3582	3582	3582	3582	3582	3774

In urma unei analize atente a posibilitatilor financiare, expusa pe larg in capitolele anterioare, Societatea propune un program de plati a creantelor care presupune:

- plata 0,1% a creditorilor garantati
- plata 0,1% a creditorilor bugetari
- plata 0,1% creditorilor chirografari conform art.96 alin.(1)
- plata 0,1% creditorilor chirografari

A.Centralizator detaliat al programului de plăți pentru creanțele garantate

lei

	Bank Post SA	Total General	20.656,29
Data			
An 2013		**Total an**	**3.438**
Iulie	573	573	
August	573	573	
Septembrie	573	573	
Total Trime III 2013	1719	1719	
Octombrie	573	573	
Noiembrie	573	573	
Decembrie	573	573	
Total Trime IV 2013	1719	1719	
An 2014		**Total an**	**6.876**
Ianuarie	573	573	
Februarie	573	573	
Martie	573	573	
Total Trime I 2014	1719	1719	
Aprilie	573	573	
Mai	573	573	
Iunie	573	573	
Total Trimestru II 2014	1719	1719	
Iulie	573	573	
August	573	573	
Septembrie	573	573	
Total Trime III 2014	1719	1719	
Octombrie	573	573	

Noiembrie	573	573
Decembrie	573	573
Total Trimes IV 2014	1719	1719
An 2015		**Total an 6.876**
Ianuarie	573	573
Februarie	573	573
Martie	573	573
Total Trimes I 2015	1719	1719
Aprilie	573	573
Mai	573	573
Iunie	573	573
Total Trimes II 2015	1719	1719
Iulie	573	573
August	573	573
Septembrie	573	573
Total Trimes III 2015	1719	1719
Octombrie	573	573
Noiembrie	573	573
Decembrie	573	573
Total Trimes IV 2015	1719	1719
An 2016		**Total an 3.466,29**
Ianurie	573	573
Februarie	573	573
Martie	573	573
Total Trime I 2016	1719	1719
Aprilie	573	573

Mai	573	573
Iunie	601,29	601,29
Total Trimestrul II 2016	1747,29	1747,29

B.Centralizator detaliat al programului de plăți pentru creanțele bugetare

lei

	A.N.A.R.C Timiș	DGFP Mehedinti	Primaria Dr. Tr. Severin	Total
Data				**333,18**
An 2013				
Iulie	2,40	47		49,40
August		47		47
Septembrie		47		47
Total Trimestru III 2013	2,40	141		143,4
Octombrie		47		47
Noiembrie		47		47
Decembrie		46,33	49,45	95,78
Total Trimestru IV 2013		140,33	49,45	189,78
An 2014				**564**
Ianuarie		47		47
Februarie		47		47
Martie		47		47
Total Trimestru I 2014		141		141
Aprilie		47		47
Mai		47		47

Iunie		47		47
Total Trimestru II 2014		141		141
Iulie		47		47
August		47		47
Septembrie		47		47
Total Trimestru III 2014		141		141
Octombrie		47		47
Noiembrie		47		47
Decembrie		47		47
Total Trimestru IV 2014		141		141
An 2015				**564**
Ianuarie		47		47
Februarie		47		47
Martie		47		47
Total Trimestrul I 2015		141		141
Aprilie		47		47
Mai		47		47
Iunie		47		47
Total Trimestru II 2015		141		141
Iulie		47		47
August		47		47
Septembrie		47		47
Total Trimestru III 2015		141		141
Octombrie		47		47
Noiembrie		47		47
Decembrie		47		47

Total Trimestru IV 2015		141		141
An 2016				**314**
Ianuarie		47		47
Februarie		47		47
Martie		47		47
Total Trimestrul I 2016		141		141
Aprilie		47		47
Mai		47		47
Iunie		79		79
Total Trimestru II 2016		173		173
TOTAL GENERAL	**2,40**	**1.723,33**	**49,45**	**1.775,18**

C. Centralizator detaliat al programului de plati pentru creantele chirografare art. 96, alin.(1)

DATA (iul.-dec. 2013)	BAU CENTER VEST
Iulie	7,66
August	11
Septembrie	11
Total trim. III	**29.66**
Octombrie	11
Noiembrie	11
Decembrie	11
Total trim. IV	**33**
TOTAL GENERAL	**62,66**

D. Centralizator detaliat al programului de plăți pentru creanțele chirografare

lei

	BCR Leasing IFN SA	Caterpil Financi Service Poland	C&C MH Confort SRL	Conar SA	Confort SA	MAP Advertis SRL	NBG Leasing IFN S.	Piraeus Leasing Romania IFN SA	SES Astra AB	Unicredit Leasing Corporati IFN SA	Total
Data											
An 2013	**66,38**	**78,75**	**426,70**	**414,73**	**1.566,60**	**137,46**	**36,62**	**420,92**	**23,06**	**298,10**	**3.469,32**
Iulie	11,38	13,75	71,70	69,73	261,60	22,46	6,62	70,92	3,06	48,10	579,32
August	11,00	13	71	69	261	23	6	70	4	50	574
Septembrie	11	13	71	69	261	23	6	70	4	50	574
Total Trimestru III 2013	33,38	39,75	213,70	207,73	783,60	68,46	18,62	210,92	11,06	148,10	1.735,32
Octombrioe	11	13	71	69	261	23	6	70	4	50	574
Noiembrie	11	13	71	69	261	23	6	70	4	50	574
Decembric	11	13	71	69	261	23	6	70	4	50	574
Total Trimestru IV 2013	33	39	213	207	783	69	18	210	12	150	1.734
An 2014	**132,00**	**156,00**	**852,00**	**828,00**	**3.132**	**276,00**	**72,00**	**840,00**	**-**	**600,00**	**6.888**
Ianuarie	11	13	71	69	261	23	6	70	-	50	574
Februarie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Martie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru I 2014	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
Aprilie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Mai	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Iunie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru II 2014	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
Iulie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
August	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Septembrie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru III 2014	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
Octombrie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Noiembrie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Decembrieri	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574

Total Trimestru IV 2014	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
An 2015	**132,00**	**156,00**	**852,00**	**828,00**	**3.132**	**276,00**	**72,00**	**840,00**	**-**	**600,00**	**6.888**
Ianuarie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Februarie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Martie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru I 2015	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
Aprilie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Mai	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Iunie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru II 2015	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
Iulie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
August	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Septembrie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru III 2015	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
Octombrie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Noiembrie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Decembrie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru IV 2015	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
An 2016	**94,00**	**88,00**	**430,00**	**416,00**	**1.588**	**172,00**	**64,00**	**424,00**	**-**	**300,00**	**3.576**
Ianuarie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Februarie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Martie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Total Trimestru 2016	33	39	213	207	783	69	18	210		150	1.722
Aprilie	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Mai	11	13	71	69	261	23	6	70		50	574
Iunie	39	23	75	71	283	57	34	74		50	706
Trimestrul II 2016	61	49	217	209	805	103	46	214		150	1.854
TOTAL GENERAL	**424,38**	**478,75**	**2.560,70**	**2.486,73**	**9.418,60**	**861,46**	**244,62**	**2.524,92**	**23,06**	**1.798,10**	**20.821,32**

9.2 Descarcarea de obligatii si de raspundere

In conformitate cu prevederile art. 137 alin.2 din Legea 85/2006, la data confirmarii planului de reorganizare, Debitoarea este descarcata de diferenta dintre valoarea obligatiilor pe care le avea inainte de confirmarea Planului de reorganizare si cea prevazuta prin Plan. Creantele curente vor fi achitate, dupa data inchiderii procedurii de reorganizare in conditiile prevazute in Plan si din actele din care rezulta. De asemenea, de la data inchiderii procedurii de reorganizare judiciara, Debitoarea va fi descarcata de orice raspundere in sensul art. 95 alin. (5) lit. c) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

10. Remuneratia Administratorului Judiciar

Prin sentința nr. 512 din data de 12 Noiembrie 2012 pronuntata de Tribunalul Mehedinți in dosarul nr. 9886/101/2012, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa impotriva SC M.C.T. IMPEX SRL Dr Tr Severin, practicienii în insolvență asociați prin contract Consultant Insolvență SPRL (succesoare de drept a Cabinetului Individual de Insolvență Popescu Emil) și Yna Consulting SPRL, fiind desemnați in calitate de administrator judiciar, avand atributiile prevazute de 20 din Legea 85/2006.

Prin procesul verbal al Adunarii Creditorilor nr. 10 din data de 22 Februarie 2013, practicienii în insolvență asociați prin contract Consultant Insolvență SPRL (succesoare de drept a Cabinetului individual de Insolvență Popescu Emil) și Yna Consulting SPRL, a fost confirmat in calitate de administrator judiciar, stabilindu-se si onoraiul in cuantum de

- - pentru perioada de observatie un onorariu fix lunar de 3.500,00 lei exclusiv T.V.A. și un onorariu de success în valoare de 4% din valoarea bunurilor valorificate în cazul în care cumpărătorul este identificat de administratorii judiciary sau 1% în cazul în care cumpărătorul este identificat de către unul dintre creditori.

Platile se vor efectua in lei, in maxim 15 zile lucratoare de la data primirii facturii.

11. Efectele Reorganizarii

Implementarea Planului de reorganizare dupa procedura de admitere, aprobare si confirmarea a acestuia va avea urmatoarele efecte:

11.1 Efecte economico-sociale

* Circuitul economic constituit din furnizori – SC M.C.T. IMPEX SRL producator – clienti va fi pastrat
* Locurile de munca a 7 persoane se vor permanetiza

11.2 Efecte zonale

* Ramane activ/functional unul dintre contribuabili importanti ai localitatii Dr Tr Severin

11.3 Efecte asupra bugetului consolidat al statului

* In situatia realizarii Planului de reorganizare, pe toata durata de derulare, se vor incasa, la bugetele de stat, sumele derivand din obligatii nascute dupa data deschiderii procedurii din continuarea activitatii SC M.C.T. Impex SRL
* Creditorii bugetari vor primi 1% din totalul creantelor admise la masa credala.

11.4 Efecte asupra gradului de acoperire a creantelor

* Creditorii garantați sunt acoperiți în procent de 0,1% din valoarea creantelor acestora
* Creditorii bugetari sunt acoperiți în procent de 0,1% din valoarea creantelor acestora
* Creditorii chirografari sunt acoperiți in procent de 0,1% din valoare creanțelor acestora

12. Conditiile precedente inchiderii procedurii de reorganizare judiciara

Planul de Reorganizare propus va fi considerat realizat si se va solicita inchiderea procedurii de reorganizare, in cazul in care sunt indeplinite toate obligatiile de plata ale SC M.C.T. Impex SRL asumate prin Plan in conditiile continuarii activitatii. De asemenea, de la data inchiderii procedurii de reorganizare judiciara, Debitorul este descarcat de orice raspundere in sensul art. 95 alin. 5 lit. c) din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolventei.

13. Concluzii

Planul de reorganizare a activitatii SC M.C.T. IMPEX SRL este menit sa prezinte partilor interesate perspectivele de redresare ale Societatii, in conditiile identificarii celei mai bune metode de valorificare a averii acesteia, a acoperirii intr-un grad cat mai ridicat a sumelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor si a tuturor cheltuielilor de procedura generate atat in perioada de observatie, cat si in perioada de reorganizare judiciara.

Principalele premise ce stau la baza Planului de Reorganizare sunt intentia Societatii prin Administratorul judiciar de a continua activitatea de editare a ziarelor si de a implementa obiectivele asumate prin Planul de reorganizare precum si intentia de atragere de capital de lucru.

Perioada de aplicare a planului de reorganizare este de 3 ani de la confirmarea acestuia, in conformitate cu prevederile art. 95 alin. 3 din Legea nr.85/2006, cu posibilitatea de prelungire in conditiile legii.

Pe parcursul perioadei de aplicare a Planului de Reorganizare Debitorului i se va pastra dreptul de administrare in parte.

Finantarea Planului de Reorganizare se va realiza pe baza urmatoarelor surse :

- Profituri generate din continuarea activitatii proprii a SC M.C.T. Impex SRL cu modificarile prevazute in Plan

In baza premiselor Planului, a masurilor de reorganizare mentionate in Plan si a previziunilor efectuate pe baza lor se estimeaza ca Societatea va putea sa sustina programul de plata a creantelor, cheltuielile generate de la deschiderea procedurii de insolventa precum si pe parcursul procedurii de reorganizare judiciara precum si datoriile generate de continuarea activitatii.

SC M.C.T. Impex SRL
Administrator special,
Cornu Georgică