TRIBUNALUL ARAD
NR. 29 APR. 2013 20
Data 20

PLAN DE REORGANIZARE

al activitatii debitoarei

SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL

Dosar nr. 7734/108/2012

Propus de debitoarea SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL prin administrator special in conditiile art. 94 alin. 1 lit. a din legea 85/2006 – plan aprobat de AGEA

Cadrul legal: **Legea Insolventei nr.85/2006**

APRILIE 2013

CUPRINS

1. SUMARUL PLANULUI
   - 1.1. Activitatea debitoarei in perioada de observatie
   - 1.2. Premisele planului de reorganizare
     - 1.2.1. Considerente generale
     - 1.2.2. Modalitati de reorganizare
     - 1.2.3. Obiectivele planului de reorganizare
     - 1.2.4. Durata planului de reorganizare
     - 1.2.5. Categorii de creante participante la procedura
     - 1.2.6. Programul de plata al creantelor
2. PREZENTAREA GENERALA A SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL
   - 2.1. Preambul
   - 2.2. Infiintarea societatii, istoric, forma de organizare si sediu
   - 2.3. Evolutia capitalului social, structura actionariatului
   - 2.4. Obiectul de activitate al societatii
   - 2.5. Conducerea societatii
   - 2.6. Autorizatii privind functionarea societatii
3. SITUATIA JURIDICA A PATRIMONIULUI SOCIETATII
   - 3.1. Situatia juridica a imobilelor societatii
   - 3.2. Situatia juridica a bunurilor mobile ale societatii
4. ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO FINANCIARE IN PERIOADA 2009 – IUNIE 2012
   - 4.1. Analiza patrimoniului
     - 4.1.1. Evolutia activelor imobilizate
     - 4.1.2. Evolutia activelor circulante
       - 4.1.2.1. Evolutia stocurilor
       - 4.1.2.2. Evolutia creantelor
       - 4.1.2.3. Evolutia lichiditatii
     - 4.1.3. Situatia obligatiilor societatii
     - 4.1.4. Situatia capitalurilor proprii
5. ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE JUDICIARA A SOCIETATII
   - 5.1. Deschiderea procedurii insolventei
   - 5.2. Principalele cauze care au condus la insolventa
   - 5.3. Indeplinirea condtiiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare
   - 5.4. Analiza oportunitatii intocmirii unui Plan de reorganizare in raport cu trecerea in faliment a societatii
     - 5.4.1. Masa credala
     - 5.4.2. Ipoteza restructurarii activitatii pe baza de plan si gradul de acoperire a creantelor prin Planul de reorganizare
     - 5.4.3. Ipoteza trecerii in faliment si gradul de acoperire al creantelor in faliment
     - 5.4.4. Concluzii
6. CATEGORII DISTINCTE DE CREANTE CARE AU DREPTUL POTRIVIT LEGII SA VOTEZE PLANUL DE REORGANIZARE
7. MASURILE DE REORGANIZARE JUDICIARA
   - 7.1. Durata executarii planului de reorganizare
   - 7.2. Masuri interne pentru realizarea planului de reorganizare
     - 7.2.1. Masuri manageriale si de personal
     - 7.2.2. Atributiile conducerii in perioada derularii Planului de reorganizare
     - 7.2.3. Masuri privind realizarea unor investitii
     - 7.2.4. Masuri comerciale si de marketing
     - 7.2.5. Modificari in structura actionariatului
     - 7.2.6. Modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor
     - 7.2.7. Masuri in plan financiar-contabil

8. PREVIZIONAREA CASH-FLOW-ULUI SOCIETATII IN PERIOADA DE REORGANIZARE
   8.1. Previzionarea veniturilor
      8.1.1. Previzionarea veniturilor din exploatare
      8.1.2. Previzionarea altor venituri
      8.1.3. Previzionarea veniturilor din instrainari de active
      8.1.4. Previzionarea veniturilor din recuperari de creante
   8.2. Previzionarea cheltuielilor
      8.2.1. Previzionarea cheltuielilor cu marfurile
      8.2.2. Previzionarea cheltuielilor cu materiale, materii prime
      8.2.3. Previzionarea cheltuielilor de personal
      8.2.4. Previzionarea impozitelor si taxelor
      8.2.5. Previzionarea cheltuielilor cu tertii
   8.3. Previzionarea contului de profit si pierdere
   8.4. Previzionarea fluxului de numerar
9. PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR. CATEGORII DE CREANTE ACHITATE PRIN PLANUL DE REORGANIZARE
   9.1. Programul de plata al creantelor
      9.1.1. Plata creantelor garantate
      9.1.2. Plata creantelor salariale
      9.1.3. Plata creantelor chirografare
   9.2. Descarcarea de obligatii
10. CHELTUIELI ALE PROCEDURII - REMUNERATIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR, CONTRIBUTIA UNPIR
   10.1. Remuneratia administratorului judiciar
   10.2. Contributia UNPIR
11. EFECTELE REORGANIZARII
   11.1. Efecte economico-sociale
   11.2. Efecte asupra bugetului consolidat al statului
   11.3. Efecte cu privire la acoperirea creantelor
12. ASIGURAREA CONDITIILOR LEGALE PENTRU APROBAREA PLANULUI DE REORGANIZARE .CONCLUZII

ANEXE

REZUMAT EXECUTIV

Prezentul plan de reorganizare este depus de debitoarea in insolventa SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL in conditiile art. 94 alin. 1 lit. a din legea 85/2006 si sustinut de catre administratorul judiciar EXPERT SPRL in conditiile art. 94 alin. 1 lit. a din legea 85/2006.

Avand in vedere faptul ca:

- ✓ debitoarei nu i-a fost ridicat dreptul de administrare
- ✓ potrivit prevederilor art. 94 alin. 1 lit.a din legea 85/2006 planul de reorganizare depus de debitoare trebuie sa fie insotit de aprobarea adunarii generale a actionarilor
- ✓ potrivit prevederilor art. 94 alin. 2 din legea 85/2006 judecatorul sindic poate fi sesizat doar cu privire la scurtarea termenelor prevazute la art. 94 alin. 1 din legea 85/2006

in vederea unui tratament corect aplicat debitoarei si a respectarii tuturor prevederilor legale care interfereaza in aceasta speta (legea insolventei, legea societatilor comerciale, etc.), administratorul judiciar va lua toate masurile necesare in asa fel incat la momentul afisarii tabelului definitiv si respectiv pana la adunarea creditorilor care care se va vota cu privire la planul de reorganizare, toate partile implicate care si-au manifestat interesul in acest sens sa poata sa indeplineasca toate conditiile necesare depunerii si sustinerii unui plan.

Planul de reorganizare al societatii debitoare SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL depus de catre aceasta cu sustinerea administratorului judiciar indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei conform art. 95 alin. (1) din legea 85/2006, previzionand structurile veniturilor si pe cele ale costurilor pe urmatoarele 36 de luni, rezultand 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. Conducerea activitatii curente a societatii revine administratorului special desemnat in conditiile legii.

Principalele masuri de reorganizare propuse in plan sunt:
(1) mentinerea si extinderea activitatii si clientilor societatii
(2) reesalonarea creditelor bancare si
(3) plata integrala a creantelor.

Pe durata de 36 luni a planului, distributiile pentru plata datoriilor istorice ale debitoarei se realizeaza, pe grupe de creditori, dupa cum urmeaza (se arata si comparatia cu situatia falimentului debitoarei):

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 100 alin. 3 lit. a din legea 85/2006 - creante garantate	374.850	374.850	262.395
Art. 100 alin. 3 lit. c din legea 85/2006 - creante bugetare	3.660	3.660	366

Art. 100 alin. 3 lit. c din legea 85/2006 - creante bugetare sub conditie	463.460	0	70.405
Art. 100 alin. 3 lit. e din legea 85/2006 - alte creante chirografare	591.023,52	236.021.52	0
TOTAL	**1.432.994**	**614.531,52**	**338.172**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare din derularea in continuare a activitatii la debitoare se achita catre creditori cu peste 270.000 lei mai mult decat in caz de faliment al acesteia.

Planul mentioneaza tratamentul fiecarei categorii de creditori defavorizati. In plan se apreciaza ca, in caz de faliment al debitoarei, atat creditorii salariali, cat si cei chirografari nu ar beneficia de o suma mai mare decat cea prevazuta a fi platita in planul de reorganizare.

In plan se mai mentioneaza ca sunt indeplinite toate conditiile legale preliminare prevazute de art. 95 din legea 85/2006.

In vederea derularii transparente a procedurii de vot la adunarea creditorilor privind votul planului, administratorul judiciar va transmite de urgenta versiunea planului de reorganizare la dosarul instantei, la ORC Arad. Aceasta versiune a planului de reorganizare va fi postata si pe site-ul de internet al administratorului judiciar.

Preambul

In temeiul art.94, al.1 din legea 85/2006 privind procedura insolventei prezentul Plan de reorganizare este propus de catre debitoarea SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL prin administrator special Sirian Nicolae Dorel.
Destinatarii planului de reorganizare sunt judecatorul sindic si creditorii societatii in insolventa.

Conditiile preliminare intocmirii si supunerii spre aprobare a planului de reorganizare au fost indeplinite in conformitate cu prevederile art.94, al.1, din Legea 85/2006, astfel:

- ✓ La data deschiderii procedura debitoarea in insolventa si-a manifestat potrivit art.28, al.1 lit.h) si i) din legea 85/2006 intentia de reorganizare potrivit unui plan de reorganizare
- ✓ Posibilitatea reorganizarii a fost analizata de administratorul judiciar in Raportul privind cauzele si imprejurarile care au condus la aparitia starii de insolventa intocmit potrivit art.59 din legea 85/2006 si depus la dosarul cauzei
- ✓ Tabelul definitiv al creantelor impotriva averii debitoarei a fost intocmit de catre administratorul judiciar la data de 28.03.2013 si depus la dosarul cauzei
- ✓ SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL nu a mai fost supusa procedurii prevazute de legea insolventei in ultimii 5 ani conform prevederilor art.30 din legea 85/2006
- ✓ Nici societatea in insolventa si nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una din infractiunile prevazute la art.94, al.4 din legea 85/2006

1.SUMARUL PLANULUI

1.1.Actvitatea debitoarei in perioada de observatie.

Societatea in insolventa are ca activitate principala cea de 0125 – cultivarea arbustilor fructiferi, capsunilor, nuciferilor si a altor pomi fructiferi

Dupa deschiderea procedurii societatea si-a continuat activitate, functionand in limite normale cu influentele determinate de piata pe care activeaza dar si de sezonalitatea activitatii.
In intreaga perioada de observatie au avut loc operatiuni curente de aprovizionare si desfacere a marfurilor cu achitarea in principal a cheltuielilor procedurii, inclusiv a celor de natura marfurilor achizitionate.

1.2.Premisele planului de reorganizare

1.2.1.Consideratii generale

Planul de reorganizare propus de societatea in insolventa PIERSICILE DE ARANEAG SRL prin administrator special Sirian Nicolae Dorel a fost realizat ca singura alternativa viabila de recuperare a creantelor de catre creditorii societatii.
Astfel cum a fost el structurat planul de reorganizare ofera posibilitatea pentru 3 din cele 3 grupe de creante de a-si recupera integral creantele declarate, ponderea creantelor recuperate din totalul celor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar fiind de 100%.

1.2.2.Modalitati de reorganizare

Modalitatile de reorganizare vizate de catre societatea in insolventa in perioada Planului de reorganizare cuprind:

a) Continuarea activitatii curente a societatii cu acelasi obiect principal de activitate

b) Reesalonarea partiala a creantelor (in speta a celor garantate) pe perioada de derulare a planului de reorganizare, cu modificarea cuantumurilor si periodicitatii platilor fata de clauzele contractuale initiale

In esenta masurile de reorganizare vizate prin planul propus de societatea in insolventa sunt cele prevazute la art.95, al.1 lit.A,B, C, H si I din legea 85/2006 privind procedura insolventei.

1.2.3.Obiectivele planului

Obiectivele principale ale planului de reorganizare sunt:

I. Asigurarea functionarii fara sincope a societatii in conditiile pieteti concurentiale zonale in care societatea activeaza

II. Mentinerea locurilor de munca de catre societate fara afectarea numerica sau salariala a acestora

III. Atingerea unor tinte de venituri si lichiditate care sa permita respectarea programului de plati propus

IV. Mentinerea clientelei formate, compusa in principal din societati comerciale dar si din persoane fizice (consumatori finali)

V. Extinderea vanzarilor in corelatie cu evolutia viitoare a sectorului de activitate

VI. Achitarea integrala a creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor

Potrivit datelor din tabelul definitiv intocmit de administratorul judiciar la 28.03.2013, valoarea totala a masei credale cu drept de vot se cifreaza la 969.534 lei, creante datorate in total unui numar de 5 creditori.

Structura categoriilor de creante cu drept de vot, cuprinse in tabelul definitiv se prezinta astfel:

Nr.crt.	Categorie creante	Valoare (lei)	Pondere in total creante(%)
1	Creante garantate	374.850	38,66
2	Creante bugetare	3.660	0,37
3	Creante chirografare	236.022	24,35
4	Creante ale asociatilor	355.002	36,62
	Total	3.389.899,91	100

Prin inscrisul depus la dosarul de insolventa, creditorul chirografar subordonat Sirian Nicolae Dorel in conformitate cu prevederile art. 92 alin 2 din L 85/2006 a invederat faptul ca, consimte la un tratament mai putin favorabil a creantei sale, in sensul de a-i nu-i fi platita creanta sa in cadrul planului de reorganizare.

Prin urmare, din cele 4 grupe de creanta debitoarea in insolventa isi propune achitarea integrala a 3 grupe: garantata, bugetara si chirografara.

Aceasta optiune de restructurare a obligatiilor societatii precum si faptul ca activitatea societatii a continuat neintrerupt de la data deschiderii procedurii, ar trebui sa constituie premise ale ducerii la bun sfarsit a obiectivelor propuse prin planul de reorganizare

1.2.4.Durata planului de reorganizare

Termenul propus de societatea pentru realizarea planului de reorganizare este de 3 ani de la data confirmarii acestuia in conditiile legii de catre judecatorul sindic, cu posibilitatea prelungirii lui conform prevederilor art.95, al.4 din legea 85/2006 privind procedura insolventei.

1.2.5. Programul de plata al creantelor

Programul de plata al creantelor prevede in esenta plata unor creante in cuantum de 614.532 lei, adica 100% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor, in termen de 3 ani de zile.

Detalierea programului de plati pe ani si respectiv creditori este prezentata in mod exhaustiv la cap.9 iar modul de acoperire a cheltuielilor procedurii la cap.10.

1.2.6. Categorii de creante participante la procedura insolventei impotriva averii SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL

Asa cum s-a mai amintit in tabelul definitiv al creantelor se regasesc 4 grupe de creante, respectiv:

- ✓ Creante garantate – art.121

- ✓ Creante bugetare – art.123, pct.4
- ✓ Creante chirografare – art.123, pct.7
- ✓ Creante ale asociatilor – art.123,pct.9

Raportat la prevederile art.100 al.3 din legea 85/2006, SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL inregistreaza 3 categorii distincte de creante care voteaza, respectiv cele prevazute la art.100, al.3

- lit.a) creante garantate

- lit.c) creante bugetare

- lit.e) celelalte creante chirografare

Debitoarea in insolventa este descarcata de orice raspundere in sensul art.95, al.5, lit.c din legea 85/2006.

Mentiune: Pe toata perioada de executare a planului de reorganizare asumat si confirmat ulterior de catre judecatorul sindic, acesta poate fi modificat in conditiile art.101, al.5 din legea 85/2006 pornind de la ipoteza in care planul propus, aprobat si confirmat nu cuprinde previziuni ce pot fi realizate. **Deasemenea, raportat la solutia pronuntata de Curtea de Apel Timisoara in ceea ce priveste recursul creditoarei bugetare sub conditie ADPDRP, planul de reorganizare propus va fi modificat.**

Modificarea planului de reorganizare se va efectua in conditiile stipulate la art.101,al. 5 ultima teza din legea 85/2006 in termenul prevazut la art.95, al.4 din aceeasi lege, respectiv nu mai tarziu de 18 luni de la confirmarea planului de reorganizare.

2. PREZENTAREA GENERALA A SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL

2.1. Preambul

Identificarea societatii in insolventa care a depus spre aprobare planul de reorganizare se face cu urmatoarele date de inregistrare si fiscale:

- denumire	SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL
- adresa	Araneag, com Tarnova, nr. 193, jud. Arad
- inmatriculare ORC	J02/1268/2006
- cod unic de inregistrare	RO 18835740
- capital social	200 lei
- domeniul principal	0125 – cultivarea arbustilor fructiferi, capsunilor, nuciferilor si a altor pomi fructiferi

2.2. Infiintarea societatii, istoric, forma de organizare si sediu

Debitoarea PIERSICILE DE ARANEAG SRL este in esenta o este o societate cu raspundere limitata infiintata in anul 2006, cu capital integral romanesc, avand urmatoarele activitati principale: cultivarea arbustilor fructiferi, capsunilor, nuciferilor si a altor pomi fructiferi.

Sediul social este detinut cu titlu de comodat de la asociatul unic.

2.3.Evolutia capitalului social, structura actionariatului

Capitalul social al societatii la data deschiderii procedurii este de 200 lei, divizat in 20 parti sociale cu o valoare de 10 lei fiecare, detinute de catre :

Sirian Nicolae Dorel – 20 parti sociale cu o valoare de 200 lei

De la constituirea societatii si pana la deschiderea procedurii nu au avut loc modificari in structura actionariatului societatii.

2.4.Obiectul de activitate al societatii

Obiectul principal de activitate al societatii declarat la ORC de pe langa Tribunalul Aradeste 0125 - cultivarea arbustilor fructiferi, capsunilor, nuciferilor si a altor pomi fructiferi.

La data deschiderii procedurii si in perioada de observatie societatea a derulat in principal obiectul principal declarat, constand in concret in cultivarea arbustilor fructiferi, in special piersici, vanzare en-gros si en-detail a productiei de piersici.

Activitatea societatii se deruleaza prin desfacerea produselor pe piata orasului Arad si a judetului Arad, clientii fiind atat persoane fizice dar mai ales persoane juridice.

Daca prin prisma rulajelor realizate persoanele juridice prezinta un net avantaj al clientelei societatii, din punct de vedere al termenelor de plata si respectiv al riscului de neincasare, acest tip de clienti defavorizeaza societatea.

Structura clientilor dupa ponderea in cifra de afaceri realizata este de:

- 30% clienti persoane juridice
- 70% clienti persoane fizice

2.5. Conducerea societatii

Anterior deschiderii procedurii dar si in perioada de observatie administrator unic al societatii a fost dl. Sirian Nicolae Dorel, totodata asociat unic.

Dupa deschiderea procedurii acesta a preluat si functia de administrator special conform art.18 din legea 85/2006, realizand conducerea activitatii curente, sub supravegherea administratorului judiciar, potrivit prevederilor art.49, al.1, lit.a) din legea 85/2006.

Se face precizarea ca, administratorul judiciar a aprobat pana la momentul planului toate operatiunile curente propuse de catre administratorul special.

2.6.Autorizatii privind functionarea societatii

SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL isi desfasoara activitatea in baza autorizatiei de functionare pentru codul CAEN 0125, detinand toate avizele necesare in acest scop.

3.SITUATIA JURIDICA A PATRIMONIULUI SOCIETATII

3.1.Situatia juridica a imobilelor societatii

Societatea nu detine in patrimoniu bunuri imobile.

3.2.Situatia juridica a bunurilor mobile ale societatii

Bunurile mobile ale societatii constau in principal in plantatia de piersici si echipamente tehnologice.

Echipamentele tehnologice ale societatii sunt grevate de contractul de garantie mobiliara nr. 81/17.05.2007 si nr. 233/02.04.2009 si actele aditionale modificatoare la acesta. Potrivit clauzelor contractului de garantie reala mobiliara, garantia acopera si toate „produsele obtinute in urma valorificarii bunurilor" fiind ca atare extinsa asupra lichiditatilor rezultate din vanazarile efectuate de catre societatea in insolventa.

In afara echipamentelor tehnologice societatea mai inregistreaza bunuri mobile de natura plantatiilor de piersici, aductiune apa si bazin la o valoare de lichidare de cca. 70.405,7 lei.

4.ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO FINANCIARE IN PERIOADA 2009 – IUNIE 2012

4.1.Analiza patrimoniului

a) Ponderea imobilizarilor inregistreaza o evolutie descrescatoare in perioada analizata 2009 - 2011 determinata de amortizarea imobilizarilor societatii, in principal a constructiilor proprietatea acesteia. Nu se inregistreaza noi intrari substantiale. Iesirile sunt determinate de ajustari ale investitiilor in curs.

active fixe/active totale	**2009**	**2010**	**2011**
PIERSICILE DE ARANEAG SRL	96,99%	96,93%	98,07%

b) Ponderea stocurilor este descrescatoare in perioada analizata, o reducere semnificativa a stocurilor aparand in anul 2011. Reducerea se explica prin realizarea unor culturi scazute.

Pornind de la specificul activitatii – productia – s-ar impune ca, stocurile sa aiba o pondere mai mare – in scopul asigurarii pe calea marjei brute a acoperirii costurilor de exploatare.

Stocuri/active totale	**2009**	**2010**	**2011**
PIERSICILE DE ARANEAG SRL	1,88%	1,22%	0,32%

c) Ponderea creantelor a inregistrat fluctuatii in perioada analizata.

Creante/active totale	**2009**	**2010**	**2011**
PIERSICILE DE ARANEAG SRL	1,08%	1,81%	1,35%

d) Nivelul disponibilitatilor inregistreaza fluctuatii mari pe intreaga perioada analizata, mentinandu-se intre 0,01 si 0,27%.

e) Cifra de afaceri inregistreaza scaderi semnificative, in anul 2010 aceasta fiind 0. In anul 2011 debitoarea desfasoara o activitate la nivel scazut, datorita productiei mici inregistrata in cursul anului. In cei trei ani analizati societatea debitoare este pe pierdere, insa in anul 2011 aceasta isi reduce pierderea semnificativ fata de anii anteriori.
Veniturile inrtegistrate reflecta si o crestere a productiei, crescand in 2011 componenta veniturilor obtinutre din productia vanduta.

Structura datoriilor potrivit balantei la 30.11.2012 se prezinta astfel:

Situatia datoriilor	
credite termen lung	482.712,40
subventii pentru investitii	70.177,10
furnizori	31.364,37
furnizori de imobilizari	0
personal	1.538,00
ct. 423 personal aj.mat.	0
ct. 426 drepturi de personal neridicate	0
ct. 427 retineri din remuneratii	0
ct. 428 alte datorii	0

ct. 431 asigurari sociale	2.145,00
ct. 437 ajutor de somaj	50,00
ct. 442 TVA	2.979,54
ct. 444 impozit salarii	543,00
ct. 446 impozit dividende	0
ct. 447 fonduri speciale	18,00
Ct. 448 alte datorii	0
ct. 455 asociati conturi curente	0
ct. 462 creditori diversi	411.876,60
Valoarea totala a datoriilor debitoarei la data de 31.11.2012	**1.003.404,01**

Este astfel usor de determinat ca ponderea cea mai importanta o reprezinta creditorul bancar si datoriile catre asociati.

In urma intocmirii tabelului definitiv de creante de catre administratorul judiciar valoarea creantelor este de:

- creante garantate, art. 121 pct. 2 – 374.850 lei
- creante bugetare, art. 123 pct. 4 – 3.660 lei
- creante chirografare, art. 123 pct. 7 – 236.022 lei
- creante chirografare subordonate, art. 123 pct 9 – 355.002 lei
- creante sub conditite, art. 123 pct 4 corob cu art. 64 alin 5 – 463.460 lei

Total creante inscrise in tabelul definitiv de creanta este in suma de 1.432.994 lei.

5.ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE JUDICIARA A SOCIETATII

5.1.Deschiderea procedurii insolventei

Prin sentinta civila nr. 902/15.11.2012 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 7734/108/2012 este admisa cererea debitoarei de deschidere a procedurii insolventei si se dispune deschiderea procedurii generale a insolventei impotriva acesteia, *fara ridicarea dreptului de administrare a averii sale.*

Prin aceeasi incheiere EXPERT SPRL Arad a fost desemnat in calitate de administrator judiciar al debitoarei.

Se mentioneaza ca debitoarea SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL a depus odata cu cererea initiala de deschidere a procedurii si o declaratie formulata in temeiul art. 28 lit. h din legea 85/2006 prin care isi arata intentia de intrare in procedura de reorganizare conform unui plan.

5.2.Principalele cauze care au condus la insolventa.

Incepand cu anul 2009 societatea a înregistrat pierderi semnificative, societatea redresandu-se insa in anul 2011. Pierderea a fost motivata in principal de cresterea dobanziilor la creditele contractate de debitoare, scaderea productiei de piersici datorata in principal de cause externe activitatii si reducerea vanzarilor, generandu-se un deficit de numerar.
In cursul anului 2011, datorita distrugerii unei parti a plantatiei de piersici si a scaderii productiei de piersici, vanzarile au fost scazute, ceea ce a dus la imposibilitatea acoperirii cheltuielilor efectuate de debitoare cu cresterea pomilor fructiferi pentru a putea fi valorificati.

Debitoarea SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL, in urma unui plan de afaceri elaborat in 2006, pentru implementarea unui proiect SAPARD, a avut o activitate in domeniul agriculturii, respectiv plantatie piersici. Pana in cursul anului 2009, subventiile erau prezente in domeniul agricol. In prezent, imput-urile au crescut si subventiile nu mai exista in domeniul de activitate al societatii, fapt pentru care acest sector a devenit nerentabil datorita castigurilor foarte mici.

Sintetizand, in opinia administratorului judiciar, cauzele care au determinat deprecierea lichiditatii si implicit insolventa au fost:

- veniturile reduse obtinute din vanzarea productie, raportat la cheltuielile efectuate de debitoare
- acumularea de datorii fata de furnizori
- acumularea de datorii fata de creditorul garantat BRD

5.3.Indeplinirea condtiiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare

Potrivit art. 94, al.1 din legea 85/2006 persoanele indrituite la depunerea unui plan de reorganizare sunt:

a) debitorul, cu aprobarea adunarii generale a actionarilor/asociatilor in termen de 30 de zile de la afisarea tabelului definitiv de creante, cu conditia formularii, potrivit art. 28, a intentiei de reorganizare, daca procedura a fost declansata de acesta, si potrivit art. 33 alin. (6), in cazul in care procedura a fost deschisa ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditori;

b) administratorul judiciar, de la data desemnarii sale si pana la implinirea unui termen de 30 de zile de la data afisarii tabelului definitiv de creante, cu conditia sa isi fi manifestat aceasta intentie pana la votarea raportului prevazut la art. 59 alin. (2);

c) unul sau mai multi creditori care si-au anuntat aceasta intentie pana la votarea raportului prevazut la art. 59 alin. (2), detinand impreuna cel putin 20% din valoarea totala a creantelor cuprinse in tabelul definitiv de creante, in termen de 30 de zile de la data afisarii tabelului definitiv de creante

Pentru situatia debitoarei SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL planul de reorganizare a fost depus intocmit de catre administratorul special si supus aprobarii adunarii asociatilor in data de 28.03.2013, fiind aprobat de catre adunarea asociatilor in unanimitate.

Analizand conditiile prealabile pentru intocmirea si depunerea unui plan de reorganizare se constata ca:

- ✓ La data deschiderii procedurii, debitoarea in insolventa si-a manifestat potrivit art.28, al.1 lit.h) si i) din legea 85/2006 intentia de reorganizare potrivit unui plan de reorganizare

- ✓ Tabelul definitiv al creantelor impotriva averii debitoarei a fost intocmit de catre administratorul judiciar la data de 28.03.2013 si depus la dosarul cauzei

- ✓ SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL nu a mai fost supusa procedurii prevazute de legea insolventei in ultimii 5 ani conform prevederilor art.30 din legea 85/2006

- ✓ Nici societatea in insolventa si nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una din infractiunile prevazute la art.94, al.4 din legea 85/2006

5.4.Analiza oportunitatii intocmirii unui Plan de reorganizare in raport cu trecerea in faliment a societatii

5.4.1. Masa credala

Din evidentele contabile ale societatii rezulta faptul ca, datoriile scriptice totale ale societatii la momentul deschiderii procedurii au fost de 1.003.404 lei (suma potrivit raportului privind cauzele, bazat de documentele debitoarei).

Dupa notificarea creditorilor si depunerea declaratiilor de creanta, datoriile debitoarei inregistrate de administratorul judiciar in tabelul preliminar insumau 1.432.994 lei.

Fata de tabelul preliminar au fost inregistrate in termenul prevazut la art.73, al.2 din legea 85/2006 contestatii, in speta:

- contestatia creditorului ADPDRP fata de inscrierea creantei acestuia ca si creanta bugetara sub conditie

Judecatorul sindic a solutionat la data intocmirii planului de reorganizare, in speta prin sentinta executorie, nr. 307/31.01.2013 contestatia:

- prin respingerea contestatiei formulate de catre creditorul ADPDRP

Impotriva sentintei judecatorului sindic, creditorul ADPDRP a formulat recurs, insa acesta nu suspenda executarea sentintei judecatorului sindic nr. 307/31.01.2013.

Dupa solutionarea contestatiilor, luand in considerare si prevederile art. 64 alin 5 din L 85/2006, valoarea totala a datoriilor debitoarei cu drept de vot, inregistrata in tabelul definitiv al creantelor a fost de 969.534 lei.

Avand in vedere faptul ca, potrivit prevederilor art. 100 din legea 85/2006 exista anumite categorii distincte de creante care voteaza separat, s-a intocmit o situatie sintetica a acestor categorii, dupa cum urmeaza:

Tipul creantei	**Suma inscrisa in tabelul definitiv de creante (lei)**
Art. 100 alin. 3 lit. a din legea 85/2006 - creante garantate	374.850
Art. 100 alin. 3 lit. c din legea 85/2006 - creante bugetare	3.660
Art.100 alin. 3 lit. d din legea 85/2006 - creante chirografare stabilite cf. art. 96	0
Art. 100 alin. 3 lit. e din legea 85/2006 - alte creante chirografare	591.023,52
TOTAL	**969.534**

Debitoarea nu a propus constituirea grupei creditorilor chirografari speciali si in aceste conditii numarul de grupe care vor trece la votul pe planul de reorganizare al debitoarei, in acceptiunea prevederilor art. 100 din legea 85/2006, va fi de trei.

5.4.2. Ipoteza restructurarii activitatii pe baza de plan si gradul de acoperire a creantelor prin Planul de reorganizare

Intentia de reorganizare a fost declarata de catre debitoare prin cererea introductiva depusa la Tribunalul Arad. In raportul intocmit de catre administratorul judiciar conform art. 54 din

L.85/2006 si depus la dosar, acesta propune continuarea perioadei de observatie, aratand ca nu sunt incidente conditiile de intrare a debitoarei in procedura simplificata.

Concluziile raportului depus de catre administratorul judiciar conform prevederilor art. 59 din legea 85/2006 au fost urmatoarele:

a)Administratorul judiciar a aratat ca activitatea debitoarei poate fi redresata pe baza unui plan de reorganizare judiciara.

b) Administratorul judiciar a recomandat ca planul de reorganizare sa fie cel propus de debitoare motivat de faptul ca aceasta cunoaste cel mai bine particularitatile pietei pe care actioneaza si implicit posibilitatile proprii de a actiona pe aceasta piata.

c)Administratorul judiciar si-a manifestat interesul de a colabora cu debitoarea sau cu orice alta persoana interesata la intocmirea planului de reorganizare.

Avand in vedere aceste prime aspecte, in temeiul art. 20 si art. 59 din legea 85/2006, administratorul judiciar a propus creditorilor si a obtinut aprobarea Adunarii creditorilor din data de 01.02.2013, pentru efectuarea urmatoarelor demersuri:

1. Aprobarea raportului preliminar, raport ce poate suferi completari/modificari functie de documentele si informatiile noi ce vor fi prezentate

2. Continuarea perioadei de observatie pana la implinirea termenului prevazut de art.94, alin.1 din legea 85/2006, respectiv 30 de zile de la data definitivarii tabelului creantelor in scopul depunerii si supunerii la vot a planului de reorganizare

Debitorul si-a derulat in continuare activitatile curente si a efectuat plati catre creditorii cunoscuti, care s-au incadrat in conditiile obisnuite de exercitare a activitatii curente, sub supravegherea administratorului judiciar - aici avandu-se in vedere faptul ca debitorul a formulat o cerere de reorganizare, in sensul art.28 alin.(1) lit.h din legea 85/2006, si prin sentinta de deschidere a procedurii nu i-a fost ridicat dreptul de administrare.

Punerea in executare a planului de reorganizare propus de catre debitor prin administrator special, urmare a aprobarii lui de catre creditori si a confirmarii de catre judecatorul sindic ar avea ca efect acoperirea creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor in pondere de 100% din acestea, respectiv acoperirea integrala a creantelor inscrise in cele 3 grupe de creditori.

5.4.3. Ipoteza trecerii in faliment si gradul de acoperire al creantelor in faliment

Fezabilitatea unui plan de reorganizare se apreciaza de catre creditori si prin comparatia sumelor pe care acestia le-ar primi in caz de faliment al debitoarei fata de sumele pe care le primesc prin plan.

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 faliment al debitoarei (Art.100-101 din L.85/2006).

In situatia falimentului, lichidatorul desemnat va trebui sa valorifice bunurile debitoarei. Aceste bunuri se vor valorifica in regim de lichidare, cunoscut fiind faptul ca pretul de piata al bunurilor este influentat negativ de catre vanzarea fortata.

In cazul in speta, bunurilor patrimoniale care ar putea fi valorificate sunt:

- Echipamente tehnologice
- Plantatie de piersici

Daca pentru echipamente tehnologice este clar ca, amprenta falimentului va conduce la reducerea valorii obtenabile la sume cuprinse intre 60 – 70% din valoarea de piata, pentru plantatia de peirsici situatia este si mai dezavantajoasa, aceasta putandu-se valorifica la cca 10% - 20% din valoarea de piata.

In cele ce urmeaza, va trebui sa apreciem, in ce masura sumele rezultate dintr-un eventual faliment al debitoarei ar acoperi creantele categoriilor de creditori inscrisi in tabelul definitiv.

Tinand cont de prevederile legale privind distributia sumelor in cazul falimentului debitoarei (art.121 si art.123 din.L.85/2006), sumele astfel obtinute se vor utiliza intai pentru acoperirea cheltuielilor procedurii si ulterior, se vor distribui creditorilor pe grupe, dupa cum urmeaza:

- distributii cf. art. 121 din legea 85/2006:

Conform datelor si documentelor disponibile garantarea creditorului bancar se face atat cu incasarile curente si viitoare conform contractului de credit si a celui de garantie mobiliara indicat in capitolele anterioare.

Avand in vedere estimarile privind posibilitatea vanzarii bunurilor patrimoniale suma apreciata a fi realizata in cazul falimentului societatii ar putea sa se cifreze la cca. 262.000 lei, adica circa 70% din suma preconizata a fi rambursata prin planul de reorganizare a creantei garantate a BRD, fara a lua in calcul partea din creanta BRD ca si chrografara.

- distributii cf. art. 123, pct. 4 din legea 85/2006

In cazul falimentului in grupa creditorilor bugetari va intra alaturi de creditorii bugetari inscrisi in aceasta grupa si creanta ADPDRP in cuantum de 463.460 lei.

Avand in vedere estimarile privind posibilitatea vanzarii bunurilor patrimoniale negarantate, suma apreciata a fi realizata in cazul falimentului societatii ar putea sa se cifreze la cca. 75.000 lei, adica circa 16% din valoarea creantelor inscrisa in grupa creantelor bugetare.

- distributii cf. art. 123, pct. 7 din legea 85/2006

In ce priveste celelalte creante ce se incadreaza la art.123 pct 7 din legea 85/2006 aratam ca, in cazul falimentului, recuperarea creantelor ar fii de 0%.

- distributii cf. art. 123, pct. 9 din legea 85/2006

In ce privesc creantele ce se incadreaza la art.123 pct 9 din legea 85/2006 aratam ca, in cazul falimentului, recuperarea creantelor ar fii de 0%.

In consecinta, potrivit art.121 si 123, distributiile propuse vor fi:
- creante garantate vor fi achitate in proportie de 100%
- creantele de natura bugetara vor fi achitate in proportie de 100%
- creantele de natura chirografara vor fi achitate in proportie de 100%, exceptand creditorul chirografar subordonat, care a invederat faptul ca, in conf cu prevederile art. 96 alin 2 din L 85/2006 consimte un tratament mai putin favorabil pentru creanta sa .

5.4.4. Concluzii

Analizand comparativ rezultatele propuse prin planul de reorganizare si pe cele realizabile in cazul falimentului societatii, rezulta fara echivoc nu doar ca, pe calea planului de reorganizare creditorii isi pot recupera in cuantum mult sporit creantele admise in tabelul definitiv dar si ca, termenul de recuperare al creantelor va fi unul cert cunoscut odata cu aprobarea si confirmarea planului de reorganizare.

Suplimentar, in cazul planului de reorganizare se asigura si continuitatea activitatii societatii, un numar important de locuri de munca precum si garantia unor contributii la bugetul consolidat al statului.

Nu in ultimul rand, pe calea planului de reorganizare se mentine pe piata zonala un jucator comercial avand o vechime si o buna reputatie construita de-a lungul celor 20 de ani de existenta a societatii.

6.CATEGORII DISTINCTE DE CREANTE CARE AU DREPTUL POTRIVIT LEGII SA VOTEZE PLANUL DE REORGANIZARE

Potrivit art. 3 pct. 8 din legea 85/2006 "creditorul îndreptăţit să participe la procedura insolvenţei este acel creditor care a formulat şi căruia i-a fost admisă, total sau în parte, o cerere de înregistrare a creanţei sale pe tabelele de creanţe 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 distribuţiile 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 îndreptăţit să participe la procedura insolvenţei, fără a depune personal declaraţiile de creanţă, salariaţii debitorului;"

Potrivit art 64 alin. 5 " titularii creabtelor sub conditie suspensiva la data deschiderii procedurii, inclusiv creantele a caror valorificare este conditionata in prealabil a debitorului principal, vor fi indreptatiti sa voteze si sa participe la distribuiri numai dupa indeplinirea conditiei respective".

Potrivit art.100, al.3 din legea 85/2006 "următoarele creanţe constituie categorii distincte de creanţe, care votează separat:
a) creanţe garantate;
b) creanţe salariale;
c) creanţe bugetare;
d) creanţe chirografare stabilite conform art. 96 alin. (1);
e) celelalte creanţe chirografare

Din structura tabelului definitiv al creantelor asupra averii SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL rezulta ca, in cauza in speta nu exista creante de natura celor indicate la art.100, al.3 lit.b) si d) astfel votarea planului va fi realizata pe 3 grupe de creante.

Structura fiecareia din cele 3 grupe de creante se prezinta astfel:

a) Creante garantate

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	BRD	374.850	100

b) Creante bugetare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	DGFP Arad	2.463	67
2	Primaria Tarnova	1.197	33

c) Celelelate creante chirografare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	BRD	220.438	37
2	SC REBOD SRL	15.584	3
3	Sirian Nicolae Dorel	355.002	60
	Total	591.024	100

Avand in vedere solicitarea creditorului chirografar subordonat Sirian Nicolae Dorel, formulata in conformitate cu prevederile art. 96 alin 2 din L 85/2006, acest creditor, in conformitate cu prevederile art. 100 alin 5 va putea putea sa isi exercite votul in cadrul categoriei de creante prevazute la art. 100, al.3 lit.e) din legea 85/2006

7. MASURILE DE REORGANIZARE JUDICIARA

7.1.Durata executarii planului de reorganizare

Termenul de executare a planului de reorganizare este propus la 3 ani de la data confirmarii planului de catre judecatorul sindic.
Posibilitatea prelungirii duratei va avea in vedere prevederile art. 95, al.4 din legea 85/2006, propunerea cu privire la prelungirea perioadei de realizarea a planului urmand a fi transmisa de catre administratorul judiciar in termenul maxim de 18 luni de la confirmarea planului.

7.2. Masuri interne pentru realizarea planului de reorganizare

7.2.1. Masuri manageriale si de personal

Potrivit art.103 din legea 85/2006 - „(1) In urma confirmarii unui plan de reorganizare, *debitorul isi va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar si in conformitate cu planul confirmat*, pana cand judecatorul-sindic va dispune, motivat, fie incheierea procedurii insolventei si luarea tuturor masurilor pentru reinsertia debitorului in activitatea comerciala, fie incetarea reorganizarii si trecerea la faliment, in conditiile art. 107 si urmatoarele.
(2) Pe parcursul reorganizarii, *debitorul va fi condus de administratorul special*, sub supravegherea administratorului judiciar. Actionarii, asociatii si membrii cu raspundere limitata nu au dreptul de a interveni in conducerea activitatii ori in administrarea averii debitorului, cu exceptia si in limita cazurilor expres si limitativ prevazute de lege si in planul de reorganizare.
(3) Debitorul va fi obligat sa indeplineasca, fara intarziere, schimbarile de structura prevazute in plan.

In cadrul planului de reorganizare al societatii este prevazuta conducerea activitatii de catre administratorul special, Sirian Nicolae Dorel, supravegherea urmand a se face in conformitate cu prevederile legale (art.49 din legea 85/2006) si respectiv atributiile stabilite administratorului judiciar prin lege si sentinta de deschidere a procedurii insolventei.

In ce priveste structura de personal si nivelul de salarizare al personalului contractual, acestea urmeaza a fi negociate de catre administratorul special cu fiecare salariat in parte.

Denuntarile de contracte de munca, precum si incheierea unor noi contracte de munca se vor realiza direct de catre administratorul special avand in vedere numarul, calificarea salariatilor si variatia personalului functie de sezonalitatea activitatii societatii.

Se face mentiunea ca administratorul special va raporta periodic administratorului judiciar indeplinirea obiectivelor stabilite prin planul de reorganizare cu privire la personalul societatii.

7.2.2. Atributiile conducerii in perioada planului de reorganizare

Potrivit celor prevazute prin plan, administratorul special ca si conducator al societatii va pastra integral coordonarea activitatii curente a societatii, cu mentinerea dreptului de dispozitie asupra bunurilor patrimoniale, in concordanta cu prevederile art.95, al.6, lit.A din legea 85/2006.

7.2.3. Masuri pentru realizarea unor investitii

Planul de reorganizare propus de catre debitoarea in insolventa prin administrator special nu propune noi masuri investitionale.
Resursele financiare necesare pentru realizarea planului vor fi obtinute in principal din activitatea curenta.

7.2.4. Masuri comerciale si de marketing

Dupa aprobarea si confirmarea planului de reorganizare societatea va trebui pentru realizarea tintelor propuse de rulaje lunare sa ia o serie de masuri comerciale care sa conduca la mentinerea sau chiar imbunatatirea vanzarilor.
Dintre acestea pot fi mentionate:

- ✓ Incheierea de contracte cu clientii persoane juridice cu acordarea unor discounturi, bonusuri in situatia realizarii unui rulaj minim agreat de parti
- ✓ Aplicarea unor marje comerciale diferentiate functie de sezonalitatea activitatii sau a unor produse
- ✓ Organizarea unor promotii care sa impulsioneze vanzarile

7.2.5. Modificari in structura actionariatului

Pe intreaga perioada de derulare a planului de reorganizare nu sunt prevazute modificari ale actionariatului societatii.

7.2.6. Modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor

Desemnarea persoanelor ce detin calitatea de administrator special se va realiza in conditiile stabilite de legea 85/2006. La data propunerii planului de reorganizare calitatea de administrator special in temeiul art.18 din lege revine dlui. Sirian Nicolae Dorel.

Desemnarea unui alt administrator special se va efectua cu respectarea acelorasi proceduri folosite la numirea primului administrator special.
Convocarea adunarii asociatilor pentru scopul desemnarii prin inlocuire a unui alt administrator special este atributia administratorului judiciar, astfel cum este prevazuta de art. 20, al.1,lit.g din legea 85/2006.

Selectarea persoanelor care sa fie supuse votului adunarii generale a asociatilor in scopul desemnarii prin inlocuire a administratorului special va fi realizata de catre un mandatar al asociatilor sub supravegherea administratorului judiciar.

Pe perioada desfasurarii planului de reorganizare, activitatea debitoarei este condusa de catre administratorul special, urmand ca dupa incheierea cu succes a planului, acesta sa fie descarcat de raspundere.

7.2.7. Masuri in plan financiar-contabil

Desfasurarea unei activitati curente normale pe perioada derularii planului de reorganizare presupune si aplicarea unor masuri de natura financiar-contabila:

- ✓ Imbunatatirea circuitului documentelor primare in vederea inregistrarii in contabilitate
- ✓ Monitorizarea operatiunilor financiar-contabile pentru a se asigura documentarea tuturor operatiunilor efectuate si a se evita erori de inregistrare
- ✓ Urmarirea permanenta a indicatorilor financiari-contabili si a celor de lichiditate pentru estimarea gradului de realizare a tintelor previzionate
- ✓ Asigurarea unor raportari extra-contabile (stabilite si prin modelele de raportate uzitate de catre administratorul judiciar) in scopul asigurarii unei comunicari transparente a datelor financiar-contabile catre creditori

8. PREVIZIONAREA CASH-FLOW-ULUI SOCIETATII IN PERIOADA DE REORGANIZARE

Debitoarea a dovedit in perioada de observatie ca are capacitatea necesara de a-si organiza in mod corespunzator fluxurile de numerar in asa fel incat sa satisfaca nevoile de plata a datoriilor curente catre furnizori, personal, banca si bugetul consolidat al statului. Astfel, in acest moment, debitoarea nu inregistreaza intarzieri la plata la creantele nascute ulterior deschiderii procedurii. In perioada urmatoare atentia debitoarei va trebui sa se indrepte si catre plata datoriilor istorice – asa cum acestea sunt reesalonate prin planul de reorganizare.

Masurile concrete de reorganizare se refera pe de o parte la mentinerea si cresterea numarului de clienti sau a valorii contractelor acestora, intensificarea activitatii de crestere a veniturilor prin eventuala diversificare a activitatii, concomitent cu reesalonarea datoriilor istorice la principalul creditor garantat (BRD) si achitarea obligatiilor salariale.

Planul de reorganizare prezentat nu necesita atragerea de resurse externe pentru finantare constand in credite suplimentare sau aporturi de capital din partea actionarilor.

Totusi, pentru situatia unor goluri de lichiditate determinate de nerealizarea tintelor de incasari sau dimpotriva de aparitia unor cheltuieli neprevazute, ar putea eventual sa fie provizoriu acoperite pe seama unor surse atrase:

- Finantari temporare ale asociatilor sau
- Credite bancare pe termen scurt

Previziunile financiare au drept scop demonstrarea viabilitatii planului, respectiv verificarea asigurarii resurselor financiare atat pentru activitatea curenta cat si pentru plata datoriilor debitoarei. Previziunile financiare detaliate se pot vedea in **Anexe** si urmeaza urmatoarea structura logica:

- Fundamentarea si previzionarea veniturilor din exploatare
- Fundamentarea si previzionarea costurilor de exploatare fixe si variabile
- Previzionarea contului de profit si pierdere pe cele 36 luni ale planului
- Previzionarea fluxului de numerar pe perioada planului
- Previzionarea distributiilor de sume catre creditori

8.1. Previzionarea veniturilor.

8.1.1. Previzionarea veniturilor din exploatare

Veniturile de exploatare iau in considerare activitatea societatii de pana in prezent extrapolate pe durata planului de reorganizare functie de portofoliul de contracte semnate. Nu se au in vedere variatii in plus, in schimb au vloc variatii ale veniturilor din vanzari de marfuri determinate de corelatia activitatii societatii cu cea din domeniul culturilor agricole si sezonalitatea acestei activitati, ceea ce explica nivelul mai redus de venituri avute in vedere pentru circa 6-8 luni anual.

8.1.2. Previzionarea altor venituri

Nu este cazul

8.1.3. Previzionarea veniturilor din instrainari de active

Nu este cazul.

8.1.4.Previzionarea veniturilor din recuperari de creante

Nu este cazul.

8.2. Previzionarea cheltuielilor

Cheltuielile de exploatare au fost luate in considerare la nivel sintetic, fiind structurate dupa cum urmeaza:

- cheltuieli cu marfurile
- cheltuieli cu materiale si materii prime
- cheltuieli de personal
- cheltuieli cu impozitele si taxele
- cheltuieli cu tertii inclusiv utilitati, comunicatii, alte tipuri de cheltuieli cu tertii

Aceste tipuri de cheltuieli au fost extrapolate din analizele efectuate pe anii anteriori (in special pe experienta anilor 2011 si semestrul I 2012).

Toate aceste cheltuieli au fost considerate ca fiind mentinute la un nivel constant pe durata planului cu exceptia celor in stransa corelatie cu veniturile realizate, in speta cheltuielile cu marfurile si cele cu impozitele si taxele.

8.2.1. Previzionarea cheltuielilor cu marfurile

Principala categorie de cheltuieli variabile o reprezinta cheltuielile cu marfurile. Acestea au fost previzionate in stransa legatura cu volumul vanzarilor, avand in vedere o marja comerciala medie de 18-20%.
Data fiind corelatia cu volumul vanzarilor si cheltuielile cu marfurile inregistreaza aceleasi variatii „de sezon" pe care le intalnim in cazul veniturilor de exploatare.

8.2.2. Previzionarea cheltuielilor cu materii prime, materiale

In scopul realizarii activitatii curente, societatea inregistreaza lunar cheltuieli cu diverse materiale, inclusiv de natura carburantilor, a celor de birotica, etc. Mentinute la un nivel constant de pan la 1.000 lei/luna.

8.2.3. Previzionarea cheltuielilor de personal

In perioada celor 36 de luni ale planului de reorganizare se estimeaza cheltuieli de personal care au in vedere:

- cheltuielile salariale
- cheltuielile conexe salariilor (CAS, CASS, fd.somaj, contributie la fondul de garantare a salariilor

Variatiile cheltuielilor de personal in cadrul unui plan tin de un necesar sporit de salariati in perioada rulajelor mari de marfa, pe perioadele de extrasezon fiind mentinut numarul minim de salariati fara de care functionarea normala a firmei ar fi periclitata.

8.2.4. Previzionarea impozitelor si taxelor

Impozitele si taxele pentru care sunt prevazute iesiri de lichiditati sunt stabilite cu periodicitate trimestriala avand in vedere ca scadenta celei mai mari parti a acestora este trimestriala.
In esenta aceste iesiri de lichiditate se refera la:

- impozit pe venit previzionat pe intreaga perioada la cota unica de 3%
- TVA previzionat pe intreaga perioada la cota de 24%
- Impozite si taxe locale (impozit pe cladiri si teren, taxa auto)

Cu exceptia impozitelor si taxelor locale, celelalte tipuri de impozite si taxe sunt in concordanta cu evolutia vanzarilor si respectiv a achizitiilor societatii, inregistrand variatii determinate de acestea.

8.2.5. Previzionarea cheltuielilor cu tertii

In categoria cheltuielilor cu tertii sunt estimate urmatoarele categorii de cheltuieli:

- Cheltuieli cu energia si apa
- Cheltuieli cu comunicatiile
- Cheltuieli cu diverse servicii (contabilitate, asistenta juridica)
- Alte cheltuieli cu tertii

Previzionarea acestor cheltuieli a avut la baza informatiile financiare aferente perioadei 2011 – iunie 2012, acestea fiind extrapolate pe perioada celor 3 ani de reorganizare.

8.3. Previzionarea contului de profit si pierdere.

Din structura veniturilor si costurilor previzionate anterior se va putea calcula rezultatul din exploatare.

Rezultatul financiar si cel exceptional se considera zero.

8.4. Previzionarea fluxului de numerar.

Fluxul de numerar (cash flow-ul) s-a previzionat prin considerarea tuturor intrarilor si iesirilor de numerar din fiecare perioada. Analiticul fluxului de numerar se poate vedea in Anexa.

Intrarile de numerar considerate sunt in principal: profitul net, creditele noi de orice fel.
S-au considerat si intrari de numerar rezultate din cresterea vitezelor de rotatie (reducerea perioadelor de incasare facturi, cresterea perioadelor de plata facturi).

Pentru verificarea calculatiei de flux de numerar (cash flow) s-a calculat disponibilul cumulat la fiecare sfarsit de perioada, care trebuie sa rezulte pozitiv.

9. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR. CATEGORII DE CREANTE ACHITATE PRIN PLANUL DE REORGANIZARE

Programul propus in prezentul plan de reorganizare pentru plata creantelor catre creditori se poate vedea in tabelele din Anexa .

Din tabele 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.

9.1. Programul de plata al creantelor

9.1.1.Plata creantelor garantate

Detalierea platilor pe trimestre este prezentata in tabelul de mai jos. Detalierea lunara a platilor este cuprinsa in programul de plati din Anexa.

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	***Anul 1***	***90.000***
2	***Anul 2***	***233.000***
3	***Anul 3***	***51.850***
16	***Total plan de reorganizare***	***378.850***

Planul de reorganizare prevede plata integrala a creantelor garantate in ceea ce il priveste pe creditorul BRD.

Totusi, fata de clauzele contractului de credit incheiat intre debitoare si creditorul garantat, exista diferente sensibile in previzionarea restituirilor de sume din cadrul planului de reorganizare:

- Planul de reorganizare prevede plati lunare diferentiate, in functie de veniturile sezoniere obtinute de debitoare in cadrul celor 3 ani de plan

Avand in vedere cele expuse, creanta garantata a creditorului bancar BRD este o creanta defavorizata in sensul definitiei de la art. 3 pct.21, lit.b) din L.85/2006, pornind de la faptul ca, cu toate ca se prevede plata integrala a creantelor garantate, se propune o reesalonare a platilor in defavoarea creditorului.

9.1.2.Creantele de natura bugetara

Creanta cu care creditorii salariati sunt inscrisi in tabelul definitiv este de 3.660 lei.

Planul de reorganizare propune plata integrala a creantelor de natura bugetara in primele 30 de zile de la confirmarea acestuia de catre judecatorul sindic.

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 legea 85/2006.

9.1.3. Plata creantelor chirografare

Valoarea totala a creantelor chirografare care au fost inscrise in tabelul definitiv este de 236.022 lei.

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***

1	***Anul 1***	***15.584***
2	***Anul 2***	***0***
3	***Anul 3***	***220.438***
16	***Total plan de reorganizare***	***236.022***

Totusi, fata de clauzele contractului de credit incheiat intre debitoare si creditorul chirografar BED (rezultat in urma evaluarii disspuse conf art. 41 alin 2 din L 85/2006), exista diferente sensibile in previzionarea restituirilor de sume din cadrul planului de reorganizare:

- Planul de reorganizare prevede plati lunare diferentiate, in functie de veniturile sezoniere obtinute de debitoare in cadrul celor 3 ani de plan

Avand in vedere cele expuse, creanta chirografara a creditorului bancar BRD este o creanta defavorizata in sensul definitiei de la art. 3 pct.21, lit.b) din L.85/2006, pornind de la faptul ca, cu toate ca se prevede plata integrala a creantelor garantate, se propune o reesalonare a platilor in defavoarea creditorului.

Planul de reorganizare prevede plata integrala a creantelor chirografare, inscrise conf art. 123 pct. 7 coroborat cu art 41 alin 2 din L 85/2006.

Asa cum rezulta si din analiza de la capitolul 5.4. de mai sus, apreciem ca, in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire mai mica decat cea prevazuta in planul de reorganizare.

9.2. Descarcarea de obligatii

Potrivit art.137, al.2 din legea 85/2006 „la data confirmarii unui plan de reorganizare, debitorul este descarcat de diferenta dintre valoarea obligatiilor pe care le avea inainte de confirmarea planului si cea prevazuta in plan".

Obligatiile curente vor fi achitate dupa data confirmarii planului de reorganizare in ordine cronologica si conform actelor din care acestea rezulta.
De asemenea de la data inchiderii procedurii de reorganizare judiciara, debitoarea va fi descarcata de orice raspundere in sensul art.95, al.5, lit.c) din legea 85/2006 privind procedura insolventei.

10. CHELTUIELI ALE PROCEDURII - REMUNERATIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR, CONTRIBUTIA UNPIR

Cheltuielile procedurii prevazute in planul de reorganizare sunt in principal: contributia la fondul de lichidare potrivit art.4, al.6, lit.c) din legea 85/2006 si remuneratia administratorului judiciar.

10.1. Remuneratia administratorului judiciar

Cuantumul retributiei administratorului judiciar in situatia reorganizarii judiciare este de 500 RON + TVA si 3% din sumele distribuite creditorilor in primul an de plan; 2% din sumele distribuite creditorilor in al 2-lea an de plan; 1% din sumele distribuite creditorilor in al 3-lea an de plan conform aprobarii adunarii creditorilor din 01.02.2013.

Influenta acestor cheltuieli in fluxul de numerar se poate vedea in Anexa

10.2. Contributia UNPIR

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.

Totalul sumelor datorate ca si contributie in perioada celor 3 ani de reorganizare se estimeaza a fi de 12.291 lei.

11. EFECTELE REORGANIZARII

Implementarea planului de reorganizare propus de SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL dupa aprobarea si confirmarea acestuia va avea efecte pozitive in mai multe planuri.

11.1. Efecte economico-sociale

Efectele economic - sociale se refera in primul rand la mentinerea in functiune a unui producator agricol important pe piata judetului Arad.

Se va asigura de asemenea ocuparea unui numar variabil de personal cu posibilitatea cresterii acestuia pe masura extinderii sau diversificarii activitatilor societatii.

Nu in ultimul rand pe calea concurentei se va asigura un echilibru intre cererea si oferta specifica pieteti pe care activeaza societatea.

11.2. Efecte asupra bugetului consolidat al statului

In perioada planului de reorganizare sunt previzionate plati de natura impozitelor si taxelor care cumulat insumeaza 102.000 lei.
Platile mentionate anterior nu cuprind si contributiile salariale care la randul lor se fac venituri la biugetul consolidat al statului.

11.3. Efecte cu privire la acoperirea creantelor

Prin previziunile planului de reorganizare se asigura acoperirea integrala a creantelor cuprinse in tabelul definitiv de creante.

12.ASIGURAREA CONDITIILOR LEGALE PENTRU APROBAREA PLANULUI DE REORGANIZARE. CONCLUZII.

In final, planul de reorganizare se analizeaza prin perspectiva prevederilor art. 94 si 95 din legea 85/2006 in vederea indeplinirii conditiilor legale preliminare si a impunerii unor masuri de racordare la legislatia pietei de capital, dupa cum urmeaza:

Prevederile art. 94 din legea 85/2006

In temeiul art. 94, al.1 din legea 85/2006, in cazul debitoarei SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL exista mai multe categorii de persoane eligibile pentru a promova un plan de reorganizare a debitoarei, dupa cum urmeaza:

a) Potrivit prevederilor art. 94 alin. 1 lit. a din legea 85/2006 – SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL (debitorul)

b)Potrivit prevederilor art. 94 alin. 1 lit. b din legea 85/2006 – administratorul judiciar EXPERT SPRL

c) Potrivit prevederilor art. 94 alin. 1 lit. c din legea 85/2006 – oricare dintre creditorii inscrisi in tabelul definitiv al creantelor

Planul de reorganizare a fost intocmit de catre societatea in insolventa, sustinut de catre administratorul judiciar.

Pana in acest moment nu s-a solicitat judecatorului sindic scurtarea termenelor de depunere a planului de reorganizare conform prevederile art. 94 alin. 2 din legea 85/2006. Apreciem ca nu va fi cazul.

Planul de reorganizare prevede restructurarea si continuarea activitatii debitoarei conform . prevederilor art. 94 alin. 3 din legea 85/2006.

Debitoarea si administratorii acesteia nu se incadreaza in prevederile art. 94 alin. 4 din legea 85/2006.

Prevederile art. 95 din legea 85/2006

Prevederile art. 95 alin. 1 din legea 85/2006

Planul de reorganizare indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei previzionand atat structura veniturilor cat si cele ale costurilor din care rezulta atat sursele de finantare a activitatii curente viitoare, cat si resursele financiare pentru plata unei parti a datoriilor istorice a companiei.

In ceea ce priveste modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor si a directorilor, aceasta masura este lasata la latitudinea actionarilor si respectiv a administratorului special desemnat de acestia – modificarile viitoare efectuandu-se cu respectarea atat a legii 31/1990 rep. cat si a legii insolventei.

Prevederile art. 95 alin. 2 din legea 85/2006

Planul cuprinde programul de plata a creantelor (in Anexa), incadrandu-se in prevederile art. 95 alin. (2).

Prevederile art. 95 alin. 3 din legea 85/2006

Executarea planului nu depaseste perioada de 3 ani, incadrandu-se astfel in prevederile art. 95 alin. (3).

Prevederile art. 95 alin. 4 din legea 85/2006

Nu este cazul la data propunerii planului. Planul propus vizeaza plata creantelor istorice in cadrul unei perioade de 36 luni. Functie de conditiile existente in continuare la debitoare si de eventualul interes al acesteia in vederea prelungirii procedurii insolventei, administratorul special al debitoarei va solicita administratorului judiciar aplicarea dispozitiilor articolului susmentionat. Operatiunea va fi efectuata de administratorul judiciar cu aplicarea corespunzatoare a dispozitiilor legale in materie.

Prevederile art. 95 alin. 5 din legea 85/2006

In ceea ce priveste incadrarea planului in prevederile art. 95 alin. (5) se mentioneaza urmatoarele:

Planul mentioneaza categoriile nedefavorizate: creditorii bugetari.

Planul mentioneaza categoriile defavorizate: creditorul garantat si chirografari.

Planul mentioneaza in detaliu tratamentul fiecarui creditor defavorizat (creditorii garantati si chirografari) aratand sumele care se vor distribui si termenele la care se vor face distributiile.

Prevederile art. 95 alin. 6 din legea 85/2006

Masurile necesare punerii in aplicare a planului sunt cele prevazute la literele A, B, C, E , F si G ale art.95, al.6 din legea 85/2006 nefiind prevazute masuri de natura celor stipulate la acelasi articol, literele D, I, J, K si L

Prevederile art. 95 alin. 7 din legea 85/2006

Planul nu prevede masuri in acest sens.

Prevederile art. 95 alin. 8 din legea 85/2006

Administratorul judiciar va asigura efectuarea demersurilor necesare aferente inregistrarii la ORC a mentiunii referitoare la planul de reorganizare la momentul la care sentinta de confirmare a acestuia va fi irevocabila.

In concluzie, in opinia administratorului special al societatii in insolventa, planul de reorganizare se incadreaza in cerintele legii nr.85/2006.

ANEXE

- Previzionarea veniturilor si cheltuielilor si a fluxului de numerar.
- Programul de plati al creantelor
- Hotararea asociatilor nr. 1/26.04.2013 privind aprobarea planului de reorganizare

SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL
Prin administrator special
Sirian Nicolae Dorel

BUGETUL LUNAR DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL I AL DEBITORULUI SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL

ANUL I	*LUNA 1*	*LUNA 2*	*LUNA 3*	*LUNA 4*	*LUNA 5*	*LUNA 6*	*LUNA 7*	*LUNA 8*	*LUNA 9*	*LUNA 10*	*LUNA 11*	*LUNA 12*	*TOTAL*
Venituri din servicii prestate													**0**
Ven.din vanzarea marfurilor	105,000	105,000	0									105,000	**315,000**
Venituri totale	***105,000***	***105,000***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***105,000***	**315,000**
Chelt.mat.consumabile	19,638	19,700											**39,338**
Chelt.privind marfurile													**0**
Chelt. Privind energia si apa													**0**
Alte cheltuieli materiale	6,500	1,870	6,170	500	500	1,000	1,370	1,370	1,370	1,370	1,370	1,370	**24,760**
Salarii nete	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	**19,968**
Chelt.cu asig.si prot.sociala	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	**14,700**
Chelt.cu asigurare recolta	12,600												**12,600**
Chelt.privind taxe si impozite	5,000	5,000	5,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	**33,000**
Cheltuieli financiare													**0**
Cheluieli totale	***46,627***	***29,459***	***14,059***	***5,389***	***5,389***	***5,889***	***6,259***	***6,259***	***6,259***	***6,259***	***6,259***	***6,259***	**144,366**
Cash din activitate	**58,373**	**75,541**	**-14,059**	**-5,389**	**-5,389**	**-5,889**	**-6,259**	**-6,259**	**-6,259**	**-6,259**	**-6,259**	**98,741**	**170,634**
Creditare societate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Cash dispozitia societatii	80,000	123,312	171,185	145,934	129,353	112,772	100,977	88,812	76,647	64,482	52,317	40,152	127,701
Total disponibil	**138,373**	**198,853**	**157,126**	**140,545**	**123,964**	**106,883**	**94,718**	**82,553**	**70,388**	**58,223**	**46,058**	**138,893**	**298,335**
Plata creante	13,660	25,584	10,000	10,000	10,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	10,000	109,244
Onorariu adm jud	1,128.15	1,571.72	992	992	992	806	806	806	806	806	806	992	
2% fond	273.20	511.68	200	200	200	100	100	100	100	100	100	200	
Cash ramas la sfarsit luna	**123,312**	**171,185**	**145,934**	**129,353**	**112,772**	**100,977**	**88,812**	**76,647**	**64,482**	**52,317**	**40,152**	**127,701**	



BUGETUL LUNAR DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL II AL DEBITORULUI SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL

ANUL II	*LUNA 1*	*LUNA 2*	*LUNA 3*	*LUNA 4*	*LUNA 5*	*LUNA 6*	*LUNA 7*	*LUNA 8*	*LUNA 9*	*LUNA 10*	*LUNA 11*	*LUNA 12*	*TOTAL*
Venituri din servicii prestate													0
Ven.din vanzarea marfurilor	110,000	110,000	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	100,000	**370,000**
Venituri totale	***110,000***	***110,000***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***50,000***	***100,000***	**370,000**
Chelt.mat.consumabile	2,730	2,731	2,730	2,731	2,740	2,742	2,745	2,749	2,750	2,751	2,750	2,750	**32,899**
Chelt.privind marfurile	0	0											**0**
Chelt. Privind energia si apa													**0**
Alte cheltuieli materiale	150	150	152	152	153	152	153	154	155	155	155	155	**1,836**
Salarii nete	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	**19,968**
Chelt.cu asig.si prot.sociala	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	**14,700**
Chelt.cu asigurare recolta	16,400												**16,400**
Chelt.privind taxe si impozite	5,000	5,000	5,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	**33,000**
Cheltuieli financiare													**0**
Cheluieli totale	***27,169***	***10,770***	***10,771***	***7,772***	***7,782***	***7,783***	***7,787***	***7,792***	***7,794***	***7,795***	***7,794***	***7,794***	**118,803**
Cash din activitate	**82,831**	**99,230**	**-10,771**	**-7,772**	**-7,782**	**-7,783**	**-7,787**	**-7,792**	**-7,794**	**-7,795**	**42,206**	**92,206**	**251,197**
Creditare societate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Cash dispozitia societatii	127,701	160,806	210,311	149,814	92,317	78,691	65,064	51,433	37,797	24,159	10,520	46,882	**1,055,492**
Total disponibil	**210,532**	**260,036**	**199,540**	**142,042**	**84,535**	**70,908**	**57,277**	**43,641**	**30,003**	**16,364**	**52,726**	**139,088**	**1,306,689**
Plata creante	47,000	47,000.00	47,000.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	
Onorariu adm jud	1,785.60	1,785.60	1,785.60	1,785.60	744.00	744.00	744.00	744.00	744.00	744.00	744.00	868.00	
2% fond	940.00	940.00	940.00	940.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	200.00	
Cash ramas la sfarsit luna	**160,806.4**	**210,310.8**	**149,814.2**	**92,316.6**	**78,690.6**	**65,063.6**	**51,432.6**	**37,796.6**	**24,158.6**	**10,519.6**	**46,881.6**	**128,019.6**	



BUGETUL LUNAR DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL III AL DEBITORULUI SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL

ANUL III	*LUNA 1*	*LUNA 2*	*LUNA 3*	*LUNA 4*	*LUNA 5*	*LUNA 6*	*LUNA 7*	*LUNA 8*	*LUNA 9*	*LUNA 10*	*LUNA 11*	*LUNA 12*	*TOTAL*
Venituri din servicii prestate													**0**
Ven.din vanzarea marfurilor	130,000	130,000	0	0	0	0	0	0	0	0	110,000	128,250	**498,250**
Venituri totale	***130,000***	***130,000***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***110,000***	***128,250***	**498,250**
Chelt.mat.consumabile	3,273	3,273	3,273	3,273							22,911	3,273	**39,276**
Chelt.privind marfurile	0	0											**0**
Chelt. Privind energia si apa													**0**
Alte cheltuieli materiale	155	155	155	160								1,308	**1,933**
Salarii nete	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	1,664	**19,968**
Chelt.cu asig.si prot.sociala	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	**14,700**
Chelt.cu asigurare recolta												20,730	**20,730**
Chelt.privind taxe si impozite	5,000	5,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	5,000	5,000	**36,000**
Cheltuieli financiare													**0**
Cheluieli totale	***11,317***	***11,317***	***8,317***	***8,322***	***4,889***	***4,889***	***4,889***	***4,889***	***4,889***	***4,889***	***30,800***	***33,200***	**132,607**
Cash din activitate	118,683	118,683	-8,317	-8,322	-4,889	-4,889	-4,889	-4,889	-4,889	-4,889	79,200	95,050	**365,643**
Creditare societate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Cash dispozitia societatii	128,019.60	197,560	271,230	213,770	199,666	188,995	178,324	167,653	156,982	146,311	135,640	160,535	205,112
Total disponibil	**246,703**	**316,243**	**262,913**	**205,448**	**194,777**	**184,106**	**173,435**	**162,764**	**152,093**	**141,422**	**214,840**	**255,585**	
Plata creante	47,000.00	43,000.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	52,000.00	48,288.00	
Onorariu adm jud	1,202.80	1,153.20	1,202.80	682.00	682.00	682.00	682.00	682.00	682.00	682.00	1,264.80	1,218.77	
2% fond	940	860	940	100	100	100	100	100	100	100	1,040.00	965.76	
Cash ramas la sfarsit luna	**197,559.8**	**271,229.6**	**213,769.8**	**199,665.8**	**188,994.8**	**178,323.8**	**167,652.8**	**156,981.8**	**146,310.8**	**135,639.8**	**160,535.0**	**205,112.5**	



SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL Anexa 3

FLUXUL DE NUMERAR PREVIZIONAT

DENUMIRE INDICATOR	ANUL I	ANUL II	ANUL III	TOTAL
disponibil la inceputul perioadei	80,000	127,701	128,020	335,721
Cash din activitate	170,634	251,197	365,643	787,474
TOTAL DISPONIBIL	**250,634**	**378,898**	**493,663**	**1,123,195**
				0
Plata creantelor garantate	90,000	233,000	51,850	374,850
Plata creantelor bugetare	3,660	0	0	3,660
Plata creantelor creditorilor chirografari	15,584	0	220,438	236,022
onorariu	11,504	13,218	10,816	35,538
cheltuieli 2% fond	2,185	4,660	5,446	12,291
TOTAL PLATI	**122,933**	**250,878**	**288,550**	**662,361**
DISPONIBIL LA SFIRSITUL PERIOADEI	**127,701**	**128,020**	**205,113**	

SOCIETATEA COMERCIALĂ RO 18835470 PIERSICILE DE ARANEAG S.R.L. J 02/1268/2008 ARĂNEAG - Jud. ARAD

PROGRAM PLATA AL CREANTELOR
AN I

cash la dispozitia societatii		80,000.00	123,311.65	171,185.24	145,934.24	129,353.24	112,772.24	100,977.24	88,812.24	76,647.24	64,482.24	52,317.24	40,152.24	127,701.24
cash din activitate		58,373	75,541	-14,059	-5,389	-5,389	-5,889	-6,259	-6,259	-6,259	-6,259	-6,259	98,741	
creditare societate		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	
total disponibil		**138,373.00**	**198,852.65**	**157,126.24**	**140,545.24**	**123,964.24**	**106,883.24**	**94,718.24**	**82,553.24**	**70,388.24**	**58,223.24**	**46,058.24**	**138,893.24**	
onorariu variabil		1,128.15	1,571.72	992.00	992.00	992.00	806.00	806.00	806.00	806.00	806.00	806.00	992.00	
cheltuieli procedura 2% UNPIR		273.20	511.68	200.00	200.00	200.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	200.00	
suma de distribuit catre creditori		13,660.00	25,584.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	
Total sume de plata		**15,061.35**	**27,667.40**	**11,192.00**	**11,192.00**	**11,192.00**	**5,906.00**	**5,906.00**	**5,906.00**	**5,906.00**	**5,906.00**	**5,906.00**	**11,192.00**	

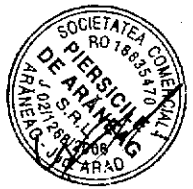
NR	CREDITOR		SUMA	LUNI	LUNA 1	LUNA 2	LUNA 3	LUNA 4	LUNA 5	LUNA 6	LUNA 7	LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12	TOTAL 12 LUNI	REST REPORTAT
1	BRD -GSG	grupa creante garantate	374,850	36	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	90,000.00	284,850.00
2	DGFP ARAD	grupa creante bugetare	2,463	1	2,463.00												2,463.00	0.00
3	COMUNA TARNOVA		1,197	1	1,197.00												1,197.00	0.00
4	BRD - GSG	grupa creante chirografare	220,438	36													0.00	220,438.00
5	SC REBOD SRL		15,584	2		15,584.00											15,584.00	0.00
			614,532		13,660.00	25,584.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	109,244.00	505,288.00

SOCIETATEA COMERCIALA PIERSICUL DE ARANEAG S.R.L. RO 18335 J02/1258/20 ARANEAG - JUD. ARAD

PROGRAM DE PLATA A CREANTELOR
AN Ii

cash la dispozitia societatii		127,701.00	160,806.40	210,310.80	149,814.20	92,316.60	78,690.60	65,063.60	51,432.60	37,796.60	24,158.60	10,519.60	46,881.60	128,019.60
cash din activitate		82,831	99,230	-10,771	-7,772	-7,782	-7,783	-7,787	-7,792	-7,794	-7,795	42,206	92,206	
creditare societate		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
total disponibil		210,532.00	260,036.40	199,539.80	142,042.20	84,534.60	70,907.60	57,276.60	43,640.60	30,002.60	16,363.60	52,725.60	139,087.60	
onorariu variabil		1,785.60	1,785.60	1,785.60	1,785.60	744.00	744.00	744.00	744.00	744.00	744.00	744.00	868.00	
cheltuieli procedura 2% UNPIR		940.00	940.00	940.00	940.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	200.00	
suma de distribuit catre creditori		47,000.00	47,000.00	47,000.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	
Total sume de plata		49,725.60	49,725.60	49,725.60	49,725.60	5,844.00	5,844.00	5,844.00	5,844.00	5,844.00	5,844.00	5,844.00	11,068.00	

NR	CREDITOR		SUMA	LUNI	LUNA 1	LUNA 2	LUNA 3	LUNA 4	LUNA 5	LUNA 6	LUNA 7	LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12	TOTAL 12 LUNI	REST REPORTAT
1	BRD -GSG	grupa creante garantate	284,850	36	47,000.00	47,000.00	47,000.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	233,000.00	55,850.00
2	DGFP ARAD	grupa creante bugetare	0	0													0.00	0.00
3	COMUNA TARNOVA		0	0													0.00	0.00
4	BRD - GSG	grupa creante chirografare	220,438	36													0.00	220,438.00
5	SC REBOD SRL		0	0													0.00	0.00
			505,288		47,000.00	47,000.00	47,000.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	233,000.00	276,288.00



PROGRAM DE PLATA A CREANTELOR
AN III

cash la dispozitia societatii		128,019.60	197,559.80	271,229.60	213,769.80	199,665.80	188,994.80	178,323.80	167,652.80	156,981.80	146,310.80	135,639.80	160,535.00	205,112.47
cash din activitate		118,683.00	118,683	-8,317	-8,322	-4,889	-4,889	-4,889	-4,889	-4,889	-4,889	79,200	95,050	
creditare societate														
soldul perioadei		246,702.60	316,242.80	262,912.60	205,447.80	194,776.80	184,105.80	173,434.80	162,763.80	152,092.80	141,421.80	214,839.80	255,585.00	
onorariu variabil		1,202.80	1,153.20	1,202.80	682.00	682.00	682.00	682.00	682.00	682.00	682.00	1,264.80	1,218.77	
cheltuieli procedura 2% UNPIR		940.00	860.00	940.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	1,040.00	965.76	
suma de distribuit catrecreditori		47,000.00	43,000.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	52,000.00	48,288.00	
Total sume de plata		49,142.80	45,013.20	49,142.80	5,782.00	5,782.00	5,782.00	5,782.00	5,782.00	5,782.00	5,782.00	54,304.80	50,472.53	

NR	CREDITOR		SUMA	LUNI	LUNA 1	LUNA 2	LUNA 3	LUNA 4	LUNA 5	LUNA 6	LUNA 7	LUNA 8	LUNA 9	LUNA 10	LUNA 11	LUNA 12	TOTAL 12 LUNI	REST REPORTAT
1	BRD -GSG	grupa creante garantate	55,850	36	42,000.00	9,850.00											51,850.00	0.00
2	DGFP ARAD	grupa creante bugetare	0	36													0.00	0.00
3	COMUNA TARNOVA		0	36													0.00	0.00
4	BRD - GSG	grupa creante chirografare	220,438	36	5,000.00	33,150.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	52,000.00	48,288.00	220,438.00	0.00
5	SC REBOD SRL		0	0													0.00	0.00
			276,288		47,000.00	43,000.00	47,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	52,000.00	48,288.00	272,288.00	0.00



CATRE TRIBUNALUL ARAD
SECTIA A II A CIVILA
Dosar nr. 7734/108/2012

Subsemnatul SIRIAN NICOLAE DOREL, cu domiciliul in localitatea Araneag, nr. 193, comuna Tarnova, jud. Arad, identificat cu CI seria AR, nr. 501824, avand calitatea de creditor chirografar subordonat, conf art. 123 pc. 9 lit a din L85/2006, depun prezenta:

CERERE:

Prin care, in baza art. 92 alin 2 din L 85/2006, consimt un tratament mai putin favorabil a creantei mele, in sensul de a nu-mi fi indestulata creanta prin planul de reorganizare depus de catre debitoarea SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL.

SIRIAN NICOLAE DOREL

SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL
Loc. Araneag, nr. 193, jud. Arad
J02/1268/2006
Cod Fiscal: RO 18835470

HOTARAREA
asociaţilor SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL
Nr. 1 /26.04.2013

Adunarea generala Extraodinare a Asociatilor SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL, intrunita in sedinta azi 26.04.2013 la sediul societatii din Araneag, nr. 193, jud. Arad, în prezenta asociatilor:
- SIRIAN NICOLAE DOREL, asociat detinand 100% din capitalul social al SC PIERSICILE DE ARANEAG SRL

Cu unanimitate de voturi iau prezenta

HOTARARE:

Art.unic: Se aproba planul de reorganizare intocmit si prezentat de catre administratorul special, dl. Sirian Nicolae Dorel, si care urmeaza a fi inregistrat la Tribunalul Arad in dosar 7734/108/2012.

Cu efectuarea demersurilor necesare privind inregistrarea si publicitatea la ORC Arad, Tribunalul Arad si la alte organe competente se mandateaza administratorul special, dl. Sirian Nicolae Dorel.

Asociati:

SIRIAN NICOLAE DOREL