NR. 3660/24.07.2015
EXPERT-R.S.P.R.L.
RSP 0018
C.I.F. 21101091

ROMÂNIA
TRIBUNALUL ARAD
24 JUL 2015
Nr.

PLAN DE REORGANIZARE

al activitatii debitoarei

SC ASTRA BUS SRL

Propus de debitoarea SC ASTRA BUS 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**

IULIE 2015

SOCIETATEA COMERCIALA C.F. R 6601468 ASTRA BUS S.R.L. ARAD - ROMÂNIA

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 ASTRA BUS 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 2011– martie 2014
   - 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 si dezvoltarea societatii
     - 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 productia
      8.2.2. Previzionarea cheltuielilor cu personalul si conexe personalului
      8.2.3. Previzionarea impozitelor si taxelor
      8.2.4. Previzionarea cheltuielilor cu tertii inclusiv utilitati, comunicatii, piese de schimb si alte cheltuieli
      8.2.5. Previzionarea cheltuielilor cu asistenta juridica
      8.2.6. Previzionarea cheltuielilor cu dobanzi
   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 bugetare
      9.1.4. 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 ASTRA BUS 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 ASTRA BUS 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 18 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) instrainarea unor active ale societatii care nu afecteaza desfasurarea activitatii si pot suplini surse de lichiditate din activitatea curenta
(3) reesalonarea creditelor bancare
(4) o eventuala fuziune prin absorbtie sau o majorare a capitalului social pe seama asociatilor existenti sau a unora nou atrasi
(5) plata integrala a creantelor salariale

Pe durata de 18 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	2.231.216,11	2.231.216,11	2.124.200
Art. 100 alin. 3 lit. b din legea 85/2006 - creante izvorate din raporturi de munca	8.517	8.517	8.517
Art. 100 alin. 3 lit. c din legea 85/2006 – creante bugetare	523.295	15.700	0
TOTAL	**2.763.028,11**	**2.255.433,11**	**2.132.717**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare din derularea in continuare a activitatii debitoarei se achita catre creditori cu 130.000 lei mai mult decat in caz de faliment al acesteia, la diferenta achitata in plus adaugandu-se si acoperirea cheltuielilor cu dobanzile de circa 120.000 lei.
Efectul financiar pozitiv total – compus din sume achitate in plus precum si impozite, taxe si dobanzi acoperite in perioada planului de reorganizare se ridica la peste 550.000 lei.

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 bugetari si 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 precum si membrilor comitetului creditorilor (ING Bank NV Amsterdam suc. Bucuresti, ANAF – DGRFP Timisoara – AJFP Arad si ICPE SAERP SRL). 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 ASTRA BUS SRL prin administrator special Popa Ciprian Iulian.
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 dereorganizare potrivit unui plan de reorganizare
- ✓ Posibilitatea reorganizarii a fost analizata de administratorul judiciar in Raportul privind cauzele si imorejurarile 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 30.06.2015 si depus la dosarul cauzei
- ✓ SC ASTRA BUS 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 cod CAEN 2910 – fabricarea autovehiculelor de transport rutier si cod CAEN 2920 – fabricarea de caroserii pentru autovehicule, fabricarea de remorci si semiremorci.

Acest obiect de activitate face ca, societatea sa se afle pe o piata de nisa pe de o parte, o piata care se refera la productia si livrarea de autobuze si troleibuze catre companiile de transport local, avand actionariat institutii locale. Pe de alta parte, societatea concureaza pe piata pe care isi desfasoara activitatea cu firme internationale avand o putere financiara net superioara.
Activitatea societatii atat in perioada anterioara deschiderii procedurii precum si in perioada e observatie are la baza participarea la licitatii publice in sistemul SEAP (Sistemul elelctronic de Achizitii Publice) dat fiind ca, asa cum s-a mentionat si anterior o mare parte a clientilor si beneficiarilor debitoarei sunt companii sau institutii publice ce achizitioneaza produsele prin licitatii elelctronice.

Dupa deschiderea procedurii societatea si-a continuat activitatea, functionand in limite normale cu influentele determinate de piata pe care activeaza. In perioada de observatie societatea a depus documentatia de participare si garantie de participare la 2 licitatii, in speta in septembrie 2014 la o licitatie internationala in Bulgaria si in iunie 2015 la o licitatie pe piata romanesca. Din pacate la data redactarii planului de reorganizare ambele proceduri au fost anulate, toti participantii fiind descalificati.

In intreaga perioada de observatie au avut loc operatiuni curente de reducere a stocurilor de materiale nenecesare activitatii curente, a stocurilor cu rotatie lenta, pentru ca din lichiditatile astfel obtinute sa poata fi acoperite cheltuielile procedurii.

1.2.Premisele planului de reorganizare

1.2.1.Consideratii generale

Planul de reorganizare propus de societatea in insolventa ASTRA BUS SRL prin administrator special Popa Ciprian Iulian a fost realizat ca o alternativa viabila de recuperare a creantelor de catre creditorii societatii care permite totodata continuarea existentei si functionarii societatii.

Aceste ultime doua aspecte, mentinerea viabilitatii si functionarii societatii sunt extrem de importante prin prisma cerintelor de experienta si know-how pe care societatea le detine in scopul participarii la licitatiile publice, participare ce asigura continuarea desfasurarii activitatii. De altfel pe acest tip de venituri si lichiditati se bazeaza societatea in principal, activitatile de recarosare si alte comenzi speciale venite in special din partea unor persoane juridice private fiind activitati complementare sau ocazionale.

Astfel cum a fost structurat, planul de reorganizare ofera posibilitatea pentru doua din cele 5 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 circa 13%. De asemenea grupa creantelor bugetare se indestuleaza in parte, lucru ce nu ar fi posibil in situatia trecerii societatii in faliment.
Nu in ultimul rand trebuie avut in vedere faptul ca, prin continuarea activitatii societatii in perioada planului au loc plati catre bugetul general consolidat rezultate din impozitele si contributiile salariale dar si din TVA.

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; in acest scop s-a semnat si un acord de asociere cu un sustinator financiar avand capabilitatea tehnica dar si financiara de a participa si castiga licitatii publice in sistemul SEAP, licitatii pentru care know-how-ul, experienta similara dar si acreditarile detinute de debitoare sunt extrem de importante. Se preconizeaza ca pe durata planului de reorganizare debitoarea sa participe, adjudece si livreze troleibuze si autobuze aferente a cel putin doua licitatii organizate de companii de transport public

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

c) Instrainarea unor active ale societatii, in speta a terenului societatii situat in Arad, str.Ogorului FN, jud.Arad, teren liber care nu afecteaza nici derularea planului si nici a activitatii societatii. De altfel in scopul obtinerii unor lichiditati s-au inceput deja demersurile de valorificare a acestui teren, pornind de la manifestarea interesului unui investitor care a si formulat o intentie scrisa de achizitie. In consecinta planul de reorganizare are in vedere si valorificarea terenului prin licitatie publica, avand in vedere valoarea de evaluare, existenta acordului de principiu al creditorului garantat cu acest imobil precum si pretul de achizitie ofertat de investitor

d) Instrainarea unor active ale societatii, in speta a locatiei debitoarei compusa din teren si constructii situata in Arad, str.Campul Linistii nr.1. Se face mentiunea ca, desi la aceasta adresa societatea are declarat sediul social si deruleaza activitate, prin planul de reorganizare se are in vedere si o eventuala valorificare a acestui activ, garantat in favoarea creditorului ipotecar ING Bank NV. Considerentele valorificarii sunt posbilitatea obtinerii unei sume care sa permita acoperirea cat mai rapida a creantei garantate, in conditiile in care derularea activitatii societatii nu este afectata din urmatoarele

motive:existenta unui acord de asociere cu o societate cu profil de activitate complementar, ceea ce ar asigura continuarea derularii activitatii in spatiile de productie ale acesteia precum si posibilitatea conditionarii viitorului dobanditor de a permite inchirierea de catre debitoare a activului valorificat pe perioada finalizarii contractelor aferente unor licitatii castigate sau contracte de productie aflate in derulare la data valorificarii.

e) Vanzarea in bloc a unor mijloace fixe ce constituie o linie de fabricatie (vanzare de ramura). In masura in care debitoarea prin asocierea in vigoare isi va concentra intreaga activitate pe productia si livrarea de autobuze si troleibuze, o serie de mijloace fixe si alte bunuri mobile ce participa la activitatea de recarosare sau alte activitati secundare, se pot dovedi ca excedentare si urmeaza a fi valorificate ca ansamblu de mijloace fixe/bunuri mobile.

f) Vanzarea de stocuri de materiii prime si materiale aferente activitatilor complementare. Administratorul judiciar a constatat la derularea operatiunii de inventariere ca in depozitul societatii se regasesc stocuri cantitative mari, folosite pentru activitati secundare ale societatii. Este cazul in principal al unor stocuri pentru recarosare cum ar fi mocheta, parbrize, scaune, etc. Vanzarea urmeaza a se efectua la preturile pe care debitoarea le poate obtine pe o piata relativ de nisa in care pentru materiile prime si materialele societatii exista un numar restrans de cumparatori

g) Schimbarea structurii actionariatului societatii; in vederea obtinerii de lichiditati pentru realizarea planului de reorganizare societatea are in vedere si modificari in structura actionariatului. Acestea se pot referi atat la cesiuni de parti sociale intre asociatii existenti cat si la cooptarea unor noi asociati – persoane fizice sau juridice – care sa dobandeasca parti sociale de la asociati sau sa participe la majorarea capitalului social prin infuzie de capital (lichiditati).

h) Fuziunea prin absorbtie a societatii; avand in vedere necesitatea obtinerii de lichiditati societatea are in vedere si o eventuala fuziune cu o societate avand o activitate similara celei a debitoarei si care poate sa isi diversifice pe aceasta cale productia in baza know-how-ului si exeperientei debitoarei, societatea detinand si personal calificat in domeniul ei de activitate

i) Recuperarea unor creante detinute asupra unor terti debitori

In esenta masurile de reorganizare vizate prin planul propus de societatea in insolventa sunt cele prevazute la art.95, al.6 lit. A,B, C, D, E, F, G, 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 pietei concurentiale in care societatea activeaza; precizam ca, societatea are obiect aproape unic in tara, competitia in castigarea contractelor si licitatiilor realizandu-se de catre societati internationale

II. Mentinerea locurilor de munca create de catre societate fara afectarea numerica sau salariala a acestora; in principiu acest obiectiv poate fi realizat si prin " plasarea" temporara a personalului calificat in cadrul unei societati asociate ce asigura sustinerea financiara a planului de reorganizare

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

IV. Castigarea unor noi contracte/licitatii in sistemul SEAP care sa permita atat atingerea tintelor de venituri si cheltuieli propuse prin plan cat si asigurarea continuitatii experientei in domeniu

V. Mentinerea clientilor la care societatea are castigate contracte prin asigurarea operatiunilor de intretinere si reparatii conform clauzelor contractuale, acolo unde perioada de garantie nu este depasita

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

Potrivit datelor din tabelul definitiv intocmit de administratorul judiciar la 30.06.2015, valoarea totala a masei credale se cifreaza la 18.045.066,26 lei, creante datorate in total unui numar de 32 creditori, incluzand asociatii.

Structura categoriilor de creante cuprinse in tabelul definitiv se prezinta astfel:

Nr.crt.	Categorie creante	Valoare (lei)	Pondere in total creante(%)
1	Creante garantate	2.231.216,11	13,1785
2	Creante salariale	8.517	0,0503
3	Creante bugetare	523.295	3,0908
4	Creante chirografare	12.134.255,64	71,6701
5	Creante ale asociatilor	2.033.431,68	12,0103
	Total	16.930.685,43	100

Din cele 5 grupe de creanta debitoarea in insolventa isi propune achitarea integrala a creantelor cuprinse in 2 grupe si achitarea partiala a creantelor dintr-o a treia grupa.

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 18 luni 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 2.255.431,96 lei, adica 13,3% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor, in termen de 18 luni de zile.La acestea se vor adauga dobanzile aferente imobilelor ipotecate in favoarea unui creditor garantat, dobanzi ce curg si dupa deschiderea procedurii insolventei si care, la momentul intocmirii planului de reorganizare se cifreaza la aprox. 125.000 lei.

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 ASTRA BUS SRL

Asa cum s-a mai amintit in tabelul definitiv al creantelor se regasesc 5 grupe de creante, respectiv:

- ✓ Creante garantate – art.121
- ✓ Creante salariale – art.123, pct.2
- ✓ 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 ASTRA BUS SRL inregistreaza 5 categorii distincte de creante care voteaza, respectiv cele prevazute la art.100, al.3

- lit.a) creante garantate

- lit.b) creante salariale

- lit c) creante bugetare

- lit. d) creante chirografare stabilite conform art,96, alin.1, in speta furnizorul indispensabil si care nu poate fi inlocuit, resprezentat de creditorul ICPE SAERP SRL. Se face precizarea ca a avut loc confirmarea acestuia prin inscrisul depus la dosarul cauzei de administratorul judiciar potrivit prevederilor art.96, alin.1, ultima teza.

- lit.e) celelalte creante chirografare

Avand in vedere prevedrile art.95, al.5, lit.c din legea 85/2006 de la data confirmarii prezentului plan de reorganizare SC ASTRA BUS SRL va fi descarcata de diferenta dintre valoarea obligatiilor pe care le avea anterior confirmarii planului (respectiv inscrise in tabelul definitiv al creantelor) si cea asumata prin programul de plati din cadrul planului de reorganizare.

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.

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 ASTRA BUS 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 ASTRA BUS SRL
- adresa	Arad, str.Campul Linistii, nr.1, jud. Arad
- inmatriculare ORC	J 02/1942/1994
- cod unic de inregistrare	RO 6601468
- capital social	4.124.730 lei

- activitatea principala	cod CAEN 2910 – fabricarea autovehiculelor de transport rutier Cod CAEN 2920 – fabricarea de caroserii pentru autovehicule, fabricarea de remorci si semiremorci

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

Societatea a fost infiintata in anul 1994 ca o societate privata cu capital romanesc pentru ca, ulterior in capitalul societatii sa fie cooptata pentru o perioada de timp si o societate privata straina. In urma decesului asociatului majoritar, Gavra Cristian, are loc o modificare completa a structurii actionariatului, producandu-se aproape concomitent intrarea in actionariat a succesorilor asociatului decedat precum si iesirea din actionariat a persoanei juridice straine.

Societatea are la data deschiderii procedurii actionariatul compus din 3 persoane fizice romane in structura indicata mai jos.

In ce priveste activitatea societatii, se remarca o lunga experienta cladita in decursul celor 20 de ani de functionare pe piata productiei de autobuze si troleibuze, experienta concretizata in zeci de contracte derulate urmare a unor licitatii castigate sau atribuiri directe, cu o clientela dezvoltata la nivel national.

Societatea a colaborat cu furnizori interni – unii indispensabili continuarii activitatii – dar si cu furnizori externi din Turcia, Germania, Italia, Cehia, pentru livrarea diverselor componente ale produselor specifice societatii.

2.3.Evolutia capitalului social, structura actionariatului

Capitalul social al societatii la data deschiderii procedurii este de 4.124.730 lei, divizat in 412.473 parti sociale cu o valoare de 10 lei fiecare, detinute de catre asociati astfel:

Nr.crt.	Actionar	Numar parti sociale	Valoare participatie	Procent din capitalul social
1	POPA CIPRIAN IULIAN	210361	2.103.610	50,999%
2	GAVRA CRISTIAN JR.	101056	1.010.560	24,5005%
3	MINCU-GAVRA AURORA-ALICE	101056	1.010.560	24,5005%
	TOTAL	412.473	4.124.730	100,000%

2.4.Obiectul de activitate al societatii

Obiectul principal de activitate al societatii declarat la ORC de pe langa Tribunalul Arad este fabricarea autovehiculelor de transport rutier (cod CAEN 2910).

Pe langa acest obiect de activitate societatea a declarat si obiecte secundare activitati complemetare celei principale. :
5210-Depozitari
5221 - Activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre
Inchiriere si Import-export

La data deschiderii procedurii si in perioada de observatie societatea a derulat in principal obiectul principal declarat, constand in concret in participarea la doua licitatii – una

internationala in Bulgaria si una locala vizand livrarea de troleibuze la compania de transport local Cluj-Napoca. Desi initial castigate, cele doua proceduri au fost apoi anulate. Prin asocierea cu o societate avand un obiect de activitate similar se intentioneaza pregatirea documentatiei pentru momentul reluarii procedurii de licitare.

In acelasi timp societatea a inceput valorificarea unor bunuri secundare activitatii principale si care au reprezentat proiecte de investitii nefinalizate. Este cazul de ex. al autobuzului electric, proiect inceput, pentru care s-au achizitionat o parte din componente dar care, din lipsa de lichiditati dar si de cerere pe piata la momentul inceperii proiectului, s-a blocat.

Activitatea societatii se deruleaza la data prezentei la scara redusa, o parte a imobilelor (partial locatia din Arad,str.Campul Linistii) fiind inchiriata in scopul acoperirii cheltuielilor cu utilitati.

2.5. Conducerea societatii

Anterior deschiderii procedurii – in speta din toamna anului 2013 - dar si in perioada de observatie administrator unic al societatii a fost dl.Popa Ciprian Iulian, totodata asociat majoritar.

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 Astra Bus SRL isi desfasoara activitatea in baza autorizatiei de functionare pentru codul sau de activiatte, detinand toate avizele necesare in acest scop.

3.SITUATIA JURIDICA A PATRIMONIULUI SOCIETATII

3.1.Situatia juridica a imobilelor societatii

Societatea detine in proprietate imobile aflate la doua locatii, ambele in Arad, dupa cum urmeaza:

ARAD, str.Campul Linistii, nr.1, jud. Arad

- CF 56664 – teren in suprafata de 355 mp, top 4871/b/3/1; 4872/b.1.1; 4873/b.1.1; 4873/b.2.1/2 - fara sarcini
- CF 56664 – teren in suprafata de 4.648 mp, top 4873/b/3/1/2 cu hala productie si cabina poarta - creditor garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti pentru suma de 1.500.000 Euro (ipoteca)
- CF 56664 – teren in suprafata de 4.284 mp, top.4874/b.1/2 cu hala reparatii - creditor garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti pentru suma de 1.500.000 Euro (ipoteca)
- CF 56664 – teren in suprafata de 1.985 mp, top 4875/b.1.1.1/2 cu magazie - creditor garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti pentru suma de 1.500.000 Euro (ipoteca)

- CF 56664 – teren in suprafata de 1.355 mp, top 4876/1/2 cu hala reparatii - creditor garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti pentru suma de 1.500.000 Euro (ipoteca)
- CF 56664 – teren in suprafata de 1.580 mp, top 4875/b/2/1/2 - creditor garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti pentru suma de 1.500.000 Euro (ipoteca)

Imobilele sunt grevate de ipoteca in favoarea ING Bank B.V. Amsterdam suc.Bucuresti, conform contractului de ipoteca autentificat cu nr.287/07.03.2012 la BNP Todor Dan

Cu privire la acest imobil se arata ca, desi intreg imobilul este proprietatea societatii debitoare si este grevat de ipoteca in favoarea ING Bank NV, s-a constatat ca, faptic el este ocupat in parte de catre Autoservice International 2005 SRL, societate ce revendica si un drept de proprietate asupra unei parti din constructiile aflate pe parcelele indicate mai sus.
In consecinta s-a formulat actiune in pretentii impotriva societatii mentionate anterior actiune ce face obiectul dosarului 5317/108/2014 pe rolul Tribunalului Arad.

ARAD, str.Ogorului FN

- CF 303543 – teren in suprafata de 13.799 mp, cad 13744, creditor garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti pentru suma de 1.500.000 Euro (ipoteca)
- CF 303611 – teren in suprafata de 3.949 mp, cad 13684, creditor garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti pentru suma de 1.500.000 Euro (ipoteca)
- CF 309089 – teren in suprafata de 1.081 mp, cad. 11313, avand inscrisa servitute de trecere in favoarea imobilului inscris in CF 307888 Arad

Imobilele sunt grevate de ipoteca in favoarea ING Bank B.V. Amsterdam suc.Bucuresti, conform contractului de ipoteca autentificat cu nr.1751/20.12.2012 la BNP Todor Dan

3.2.Situatia juridica a bunurilor mobile ale societatii

Bunurile mobile ale societatii constau in principal in :

- stoc de materii prime si materiale care la data deschiderii procedurii se cifra la 1.215.605 lei
- stoc de produse finite care la 31.03.2014 era de 1.321.996 lei
- stoc de marfuri si ambalaje, avand valoarea la 31.03.2014 de 28.585 lei

Intregul patrimoniu mobil al societatii, incluzand creantele si conturile bancare este grevat de contractul de ipoteca mobiliara nr.12088/G1 din 06.03.2012 in favoarea ING Bank NV suc.Bucuresti. 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 vanzarile efectuate de catre societatea in insolventa.

In afara stocurilor si creantelor societatea mai inregistreaza bunuri mobile de natura mijloacelor de transport, masini si instalatii si respectiv a mobilierului si echipamentelor de birotica in valoare totala de circa 1.450.000 lei (valoare de intrare) respectiv 640.000 lei (valoare ramasa neamortizata la data deschiderii procedurii de insolventa).Intre mijloacele fixe se afla si unele incorporate in imobile si care nu pot fi valorificate ca atare. Este cazul de exemplu al usilor de hala, sistemului de supraveghere, rafturilor fixate in pereti, toate acestea urmand a fi eventual instrainate impreuna cu imobilul in care sunt incorporate.

Se poate astfel observa ca practic aproape intreg patrimoniul societatii in insolventa – imobile, stoc de marfa si lichiditati sunt garantate in favoarea creditorului garantat ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti.

4.ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO FINANCIARE IN PERIOADA 2011 – martie 2014

4.1.Analiza patrimoniului

4.1.1. Evolutia activelor imobilizate

In perioada de analiza a activitatii debitoarei, respectiv 2011 – martie 2014, activele imobilizate, au avut un trend permanent descrescator, determinat nu doar de amortizarea acestora dar si de iesiri din gestiune a unor active imobilizate.

Asa cum se observa si din tabelul de mai jos scaderea cea mai mare se inregistreaza la nivelul anului 2013 fata de 2012, urmata de o descrestere usoara in anul deschiderii procedurii pe seama amortizarii constructiilor in principal:

Anul	2011	2012	2013	martie 2014
Active imobilizate	5,805,278	5,623,972	5,290,779	5,206,672

Reducerea din anul 2012 este in fapt rezultatul unor iesiri de echipamente si instalatii, la care se adauga descresterea de valoare prin amortizare, ambele fiind partial anulate de achizitia de teren din str.Ogorului FN.

4.1.2. Evolutia activelor circulante

4.1.2.1. Evolutia stocurilor

Tabelar situatia stocurilor la finele fiecarui an analizat este indicata mai jos:

Anul	2011	2012	2013	martie 2014
Stocuri	6,149,534	7,636,876	9,584,156	4,474,350

Cu privire la stocuri se remarca o mentinere a unui nivel relativ mare la finele fiecarui exercitiu fiscal, diferind in principal structura stocurilor.

Astfel daca in ce priveste stocurile de materii prime si materiale se constata o reducere de circa 4 ori in 2014 fata de 2011, situatie care se repeta si cu privire la stocurile de productie, o situatie inversa se constata cu privire la stocurile de produse.

Situatia sesizata se explica pe de o parte prin livrarile ce urmau a fi efectuate la inceputul anului 2014, pe de alta parte fiind insa constatate stocuri de produse supraevaluate si care au fost deja valorificate anterior depunerii planului de reorganizare (caroserie autobuz electric care a inglobat costuri de productie foarte mari si a gasit greu desfacere pe baza de negociere directa cu un client).

4.1.2.2. Evolutia creantelor

Creantele societatii au o valoare relativ constanta pe perioada 2011 – martie 2014, indicand fie o relaxare a societatii debitoare cu privire la termenele de plata acordate tertilor debitori, fie un risc de neplata din partea unui numar mic de clienti cu creante relativ mari.

In concret situatia creantelor in perioada analizata se prezinta astfel:

Anul	2011	2012	2013	martie 2014
Creante	5,004,448	6,787,554	8,017,528	5,359,565

Din acest cuantum inregistrat anterior deschiderii procedurii, se remarca existenta unei creante mari rezultata din cesiunea efectuata de un fost asociat (Cefin Holding) asupra unei societati aflate in insolventa in strainatate si pentru care recuperarea creantei este sub semnul intrebarii. In cuprinsul planului de reorganizare se previzioneaza incasarea a cel putin 200.000 lei, insa si aceasta pe cai judiciare si nu neaparat amiabil.

4.1.2.3. Evolutia lichiditatii

Lichiditatea la finele fiecarui an dintre cei analizati prezinta sold negativ indicand nivelul descoperitului de cont, sume trase potrivit finantarii oferite de creditorul bancar

Anul	2011	2012	2013	martie 2014
Lichiditati	- 2,387,984	- 1,595,261	- 241,194	- 1,960,812

Nivelul lichiditatii a fost imbunatatit doar la finele anului 2013, insa nici chiar la acel moment nu s-a reusit asigurarea unei lichiditati optime pentru societate, toate resursele societatii fiind blocate in bunuri sau creante.

4.1.3. Situatia obligatiilor societatii

Obligatiile totale ale societatii s-au mentinut la un nivel extrem de ridicat pe intreaga perioada, 2011-2013 fiind reduse abia in 2014 la un nivel situat sub 40% fata de cel la finele anului 2013, cu consecinta pierderii lichiditatilor societatii.

Anul	2011	2012	2013	martie 2014
Datorii totale	3,646,843	8,352,373	12,364,737	5,868,692

Structura datoriilor potrivit balantei la 31.03.2014 se prezinta astfel:

- furnizori total – 5.238.886 lei din care:
  - interni – 2.105.523 lei
  - externi – 3.133.363 lei
- obligatii fata de bugetul de stat si bugetul local – 598.124 lei
- obligatii fata de salariati – 11.316 lei
- obligatii bancare – 2.119.313 lei

Este astfel usor de determinat ca ponderea cea mai importanta – peste 80% o reprezinta creditorul bancar si datoriile catre furnizori.

In tabelul definitiv al creantelor au fost inscrise datorii de 16.930.685,43 lei, diferenta dintre datoriile din contabilitate si cele inscrise la masa credala indicand pe de o parte, declararea de catre unii creditori a creantelor la sume superioare celor inscrise in evidenta contabila, date fiind clauze penale contractuale, pe de alta parte necuantificarea unor obligatii cu scadenta periodica (lunara/trimestriala), cum sunt dobanzile la creditul bancar.Nu in ultimul rand nu au fost avute in vedere creantele asociatilor rezultate din dividende distribuite, creante ce se ridica la peste 2.000.000 lei.

4.1.4. Situatia capitalurilor proprii

Capitalurile proprii reflecta partea care ramane la dispozitia actionarilor dupa achitatea tuturor obligatiilor societatii.
In primii trei ani s-a inregistrat un nivel pozitiv al capitalurilor proprii, chiar daca in descrestere, pentru ca in martie 2014 capitalurile sa se reduca substantial pe baza unei pierderi de peste 2.600.000 lei, fara a tine cont si de distributia catre asociati care a creat o decpitalizare suplimentara a societatii, chiar daca sumele nu au fost achitate efectiv si deci nu au fost afectate lichiditatile societatii.

Anul	2011	2012	2013	martie 2014
Capitaluri proprii	11,268,350	10,452,992	10,478,055	7,406,344

5.ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE JUDICIARA A SOCIETATII

5.1.Deschiderea procedurii insolventei

Prin Incheierea civila nr. 14/08.04.2014 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 2308/108/2014 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 ASTRA BUS 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.

In exercitarea atributiilor ce-i revin potrivit legii 85/2006, in speta art.20, lit.b a fost intocmit si raportul privind cauzele care au condus la insolventa societatii, raport prevazut de art.59 din aceeasi lege.

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

- Rentabilitatea activitatii - Desi societatea inregistreaza profit in perioada 2011 - 2013, acesta este datorat inregistrarii la venituri a productiei in curs de executie si se prezinta la un nivel foarte redus.

- Gradul de recuperare a creantelor – avand in vedere faptul ca majoritatea lucrarilor debitoarei sunt derulate in relatie cu organisme bugetare este explicabila rotatia foarte mare a creantelor societatii, cat si ponderea ridicata a acestora in totalul activelor.Totodata recuperarea creantelor externe se poate dovedi anevoioasa si de lunga durata afectand lichiditatea imediata a societatii

- Volatilitatea pietei – societatea este activa pe o piata „de nisa" pe care avantajul numarului redus de producatori si deci concurenti este in parte anulat de lipsa comenzilor (clientii societatii fiind in principal societati de transport public locale) sau de dificultatile in obtinerea contractelor. Relevant in acest sens este si faptul ca, societatea a fost declarata castigatoarea unei licitatii vizand fabricarea si livrarea unor autovehicule de transport in Bulgaria, licitatie ce, urmare a unei contestatii a fost anulata, privand societatea de resurse financiare importante.

Din concluziile raportului prevazut de art.59 cauzele ce au condus la insolventa nu au fost de natura unora imputabile direct unor persoane din structura actionariatului sau managementul societatii.

In concluzie, cauzele care au generat insolventa societatii au fost unele de natura obiectiva, determinate in principal de situatia economica nefavorabila generalizata dar si de evolutia pietei specifice de desfacere a debitoarei, o piata ce depinde de finantari bugetare destul de volatile.
Aceste cauze au condus la decapitalizarea serioasa a societatii in termen scurt, fara posibilitatea luarii unor masuri de redresare in timp util.
In aceste conditii, debitoarea a initiat deschiderea procedurii insolventei, respectand prevederile legale privind obligativitatea solicitarii trecerii in insolventa, in speta art.27, al.1 din legea 85/2006.

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 ASTRA BUS SRL planul de reorganizare a fost depus intocmit de catre administratorul special si supus aprobarii adunarii asociatilor in data de 17.07.2015, fiind aprobat de catre adunarea asociatilor in unanimitate potrivit Hotararii nr.016/2015, anexata planului de reorganizare.

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

- ✓ Debitoarea a constituit potrivit art.96 grupa furnizorilor chirografari indispensabili, fara de care activitatea debitoarei nu poate continua si care nu pot fi inlocuiti. In speta este cazul creditorului chirografar ICPE SAERP SRL, unic producator la nivel national al echipamentelor de tractiune pentru troleibuzele si autobuze ce fac obiect al productiei si desfacerii societatii Astra Bus SRL si cu care debitoarea a colaborat de peste 15 ani la producerea a peste 478 troleibuze si autobuze si realizator al softului de actionare

- ✓ Tabelul definitiv al creantelor impotriva averii debitoarei a fost intocmit de catre administratorul judiciar la data de 30.06.2015 si depus la dosarul cauzei fiind de asemenea transmis spre publicare in BPI

- ✓ SC ASTRA BUS 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

Dupa notificarea creditorilor si depunerea declaratiilor de creanta, datoriile debitoarei inregistrate de administratorul judiciar in tabelul preliminar insumau de 19,097,336.42 lei.
Aceste sume au fost reduse, dupa examinarea creantelor de catre administratorul judiciar la 16.930.685,43 lei, fiind notificati pentru neinscrierea conform declaratiei depuse un numar de 7 creditori, dintre care 3 au formulat contestatii.

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

- ➢ contestatia creditorilor asociati fata de neinscrierea integrala a creantei acestora (sume reprezentand dividende brute, nu nete)
- ➢ contestatia creditorului Autogroup CMB SRL fata de inscrierea unei parti a creantei solicitate ca fiind sub conditie pana la livrarea obiectului contractului avand in contrapartida creanta solicitata a fi inscrisa
- ➢ contestatia creditorului Chisbora Cornelia, reprezentand sume solicitate cu titlu de creanta in conditiile in care aceasta nu a fost documentata

Judecatorul sindic a solutionat la data intocmirii planului de reorganizare toate contestatiile prin respingerea tuturor celor trei contestatii formulate de catre creditori. La data planului de reorganizare solutiile instantei de fond sunt definitive.

Dupa solutionarea contestatiilor valoarea totala a datoriilor debitoarei inregistrata in tabelul definitiv al creantelor a fost de 16.930.685,43 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	2.231.216,11
Art. 100 alin. 3 lit. b din legea 85/2006 - creante izvorate din raporturi de munca	8.517,00
Art. 100 alin. 3 lit. c din legea 85/2006 - creante bugetare	523.295,00
Art.100 alin. 3 lit. d din legea 85/2006 - creante chirografare stabilite cf. art. 96	3.160.029,71
Art. 100 alin. 3 lit. e din legea 85/2006 - alte creante chirografare	11.007.627,61
TOTAL	**16.930.685,43**

Debitoarea a propus constituirea grupei creditorilor chirografari speciali/indispensabili si in aceste conditii numarul de grupe care vor asigura majoritatea 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 27.06.2014, 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 13,32% din acestea, respectiv acoperirea integrala a creantelor inscrise in 2 din cele 5 grupe de creditori si plata partiala a grupei creditorilor bugetari.

Ar urma a se recupera pe aceasta cale urmatoarele creante:

1. Creanta ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti in cuantum de 2.231.216,11 lei, adica 100% din grupa creditorilor garantati si 13,1785% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 30.06.2015

2. Creante salariale in cuantum de 8.517 lei, adica 100% din creantele salariale si respectiv 0,0503% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 30.06.2015

3. Creante bugetare in cuantum de 15.700 lei, adica 3% din creantele bugetare si respectiv 0,093% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 30.06.2015

Se apreciaza ca, un grad de recuperare al creantelor totale de peste 13% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv raportat la valoarea creantelor inscrise in tabelul definitiv – aproape 17 milioane lei – reprezinta o alternativa net mai avantajoasa fata de cea a falimentului. Aceasta afirmatie este sustinuta mai ales prin prisma cuprinderii in declaraiile de creanta a unei parti a creditorilor a unor sume reprezentand penalitati din clauze contractuale, sume ce au ridicat considerabile nivelul creantelor. La acestea se adauga sumele pretinse de asociati, sume care la randul lor nu sunt neglijabile (peste 2 milioane lei).

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 plus in cazul societatii Astra Bus SRL piata pe care aceasta actioneaza fiind una restransa la cativa jucatori, valorificarea se va dovedi si mai anevoioasa.

Bunurilor patrimoniale care ar putea fi valorificate sunt de natura imobilelor si bunurilor mobile, in speta:

- Imobilul din Arad, str.Campul Linistii, nr.1, jud.Arad compus din parcelele detaliate la capitolul privind situatia juridica a patrimoniului, cu mentiunea existentei unui litigiu vizand acest imobil, litigiu determinat de ocuparea unei parti a imobilului de catre un tert

- Imobilul din Arad, str.Ogorului FN compus din trei parcele de teren viran care, in pofida bunei amplasari fata de caile de transport si a unui acces facil la acestea, se situeaza intr-o zona industriala ce a cunoscut stagnarea din punct de vedere al tranzactiilor incheiate
- Stocuri diverse – de mijloace fixe (linie completa sau unitati disparate), materiale, etc.Pentru acestea situatia este cu atat mai delicata cu cat, asa cum s-a mai aratat stocurile existente ar trebui valorificate catre o societate avand un profil similar de activitate ori, societatea isi desfasoara activitatea intr-o zona de nisa cu putini competitori. Nici varianta restituirii unei parti a stocurilor nu poate fi luata in calcul avand in vedere vechimea si rotatia lenta a stocurilor inventariate la societate

Daca pentru echipamente si stocul de marfa este clar ca, amprenta falimentului va conduce la reducerea valorii obtenabile la sume cuprinse intre 10-20% din valoarea de intrare, pentru imobile situatia se va prezenta mai putin favorabil din considerente de litigii si respectiv de lipsa cererii pe piata.

In plus amanarea valorificarii imobilelor va conduce la acumularea de cheltuieli aferente acestora din impozite si taxe locale, din servicii legate de paza si conservarea lor si nu in ultimul rand din acumularea de dobanzi dat fiind ca, ambele imobile sunt grevate de ipoteci iar creanta creditorului bancar se circumscrie prevederilor art.41, alin.2 din legea 85/2006.

In aceste conditii, coroborat cu lipsa unor oferte comparabile din zona privind tranzactii cu imobile similare, un eventual pret de valorificare fortata poate fi estimat la:

- circa 144.000 Euro pentru imobilul din Arad, str.Ogorului FN
- circa 350.000 Euro pentru imobilul din Arad, str.Campul Linistii, nr.1

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:

1. **acoperirea cheltuielilor procedurii**

Acoperirea cheltuielilor procedurii ar urma a se efectua pe seama vanzarii stocurilor si mijloacelor fixe. Asa cum s-a mai mentionat mijloacele fixe sunt in parte incorporate in imobilul din Arad,str.Campul Linistii nr.1. Celelalte mijloace fixe neincorporate sunt fie de natura celor care isi pot gasi relativ greu desfacere pe o piata de nisa (cea a debitoarei in insolventa) fie sunt valorificabile la o valoare usor peste cea de deseuri. Situatia stocurilor nu se prezinta mult mai bine, dat fiind ca aceste stocuri sunt in buna masura stocuri fara rotatie. Sumele apreciate ca putand fi obtinute la vanzarea fortata (in faliment) sunt estimate la 270.000 lei, sume ce ar acoperi cheltuielile procedurii pe o perioada de circa 12 luni.

2. **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, precum si a sumelor rezultate din contractul de ipoteca.

Avand in vedere estimarile privind posibilitatea vanzarii bunurilor patrimoniale in speta imobilele aflate in patrimoniul societatii suma apreciata a fi realizata in cazul falimentului societatii ar putea sa se cifreze intre 494.000 si 510.000 euro, adica o suma de 2.124.200-2.193.000 lei, adica 95-98% din creanta declarata de creditorul ipotecar, exclusiv suma reprezentata de dobanzile acumulate la imobilele ipotecate. Totusi, nu exista certitudine cu

privire la posibilitatea acoperirii din pretul obtenabil a sumei necesare pentru acoperirea dobanzilor ce urmeaza a se acumula in temeiul prevederilor art.41, alin.2 din legea 85/2006. La data planului de reorganizare aceste sume se cifreaza la peste 120.000 lei.

3. distributii cf. art. 123, pct.2 din legea 85/2006

Conform acelorasi estimari ale incasarilor si platilor lunare, lichiditatea la dispozitia societatii in scopul asigurarii acoperirii partiale a creantelor nu este in cuantum suficient pentru acoperirea altor creante, cu exceptia celor garantate cf.art.121.

Totusi exista posibilitatea ca, recuperarea creantelor salariale sa se realizeze pe calea recuperarii creantelor neincasate ale societatii sau a unor sume rezultate din solutionarea litigiului pe rol, insa in aceasta situatie, plata acestor creante salariale trebuie pusa in stransa corelatie cu recuperarea creantelor debitorului asupra tertilor si/sau pronuntarea solutiei.

De aici, cu siguranta imposibilitatea acoperirii creantelor salariale in a doua luna de la o eventuala trecere in faliment, astfel cum se propune in cazul aprobarii si confirmarii planului de reorganizare.

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

Data fiind situatia creantelor salariale, prioritare fata de cele bugetare, pentru care exista riscul neplatii in faliment sau cel mult al platii la recuperarea creantelor asupra tertilor sau la solutionarea litigiului pe rol, si pentru creantele bugetare acest risc subzista.
Estimarea neplatii creantelor bugetare in procedura falimentului este intarita si de faptul ca, bunurile patrimoniale fiind integral garantate in favoarea creditorului bancar, acest va putea decide cu privire la conditiile de valorificare a acestora, urmarind incasarea propriei creante, fara a se ingriji de modul in care celelalte creante vor fi recuperate.

5. distributii cf.art.123, pct.7 si 9 din legea 85/2006

In ce priveste celelalte creante ce se incadreaza la art.123 din legea 85/2006 aratam ca, ele ar avea acelasi regim in cazul falimentului ca si in cazul realizarii unui plan, recuperarea propusa pentru acestea fiind de 0%.

In consecinta, potrivit art.123, distributiile propuse vor fi in cazul falimentului urmatoarele:

- creantele de natura salariala vor fi achitate in proportie de 100% dar intr-un termen mult intarziat fata de cel propus prin planul de reorganizare
- creantele de natura bugetara vor fi achitate in proportie de 0%
- creantele de natura chirografara vor fi achitate in proportie de 0%.

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 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 nationala un jucator comercial avand o vechime si o buna reputatie construita de-a lungul celor 20 de ani de existenta a societatii, cu o lunga experienta in domeniul sau de activitate, greu de construit sau reconstruit intr-un termen scurt.

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.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 ASTRA BUS SRL rezulta ca, in cauza in speta exista o creanta de natura celor indicate la art.100, al.3 lit.c) si d) astfel votarea planului va fi realizata pe 5 grupe de creante.

Structura fiecareia din cele 5 grupe de creante se prezinta astfel:

a) Creante garantate

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti	2.231.166,11	100

b) Creante salariale

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	Salariati	8.517,00	100

c) Creante bugetare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	ANAF-DGRFP Timisoara-AJFP Arad	523.295,00	100

d) Creante chirografare stabilite conform art. 96 alin. (1)

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	ICPE SAERP	3.160.029,71	100

e) Celelelate creante chirografare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	SIAD ROMANIA SRL	1,650.21	0.02
2	GEROM SA	763.81	0.01
3	VEM SACHSENWERK GmbH	224,556.25	2.04
4	GOKBORA INTERNATIONAL TRANSPORT SRL	6,299.30	0.06
5	SEGE KOLTUK SISTEMLERI SAN.VE TIC. LTD STI	195,916.63	1.78
6	BBC AUDIT COMPANY SRL	13,910.25	0.13
7	OK TEHNIC CONSULT SRL	1,674.00	0.02
8	RADCOM SRL	242,125.82	2.20
9	ASOCIATIA DERZELAS CLUJ NAPOCA	1,137.35	0.01
10	RCS & RDS SA	201.74	0.002
11	AUTO GROUP CMB SRL	3,281,040.00	29.80
12	S.L. GLOBAL MEDIA SRL	1,240,000.00	11.26
13	ZOLICAR TRACTARI SRL	15,824.44	0.14
14	AUTOCLIMA SPA	28,594.84	0.26
15	ROMPOLIMER COMPOSITES SRL (fosta OCV ROMPOLIMER SRL)	6,187.20	0.06
16	MERCOR CENTER SRL	1,956.90	0.02
17	MECORD SIROCO SA	31,776.53	0.29
18	A.S.A. SERVICII ECOLOGICE SRL	4,464.00	0.04
19	GTKB GANZ TRANSELEKTRO VEHICLE DEVICES LTD	35,648.80	0.32
20	ISROM IMPEX SRL	10,876.97	0.10
21	TEHNICON PARK SRL	2,045.30	0.02
22	EBERSPAECHER RO SRL	68,781.31	0.62
23	ELTOP - PRAHA S.R.O.	63,463.78	0.58
24	IVECO CZECH REPUBLIC AS	2,394,995.47	21.76
25	RINDEX SERV SRL	1,100,305.04	9.99
26	POPA CIPRIAN IULIAN	1,037,050.16	9.41
27	MINCU-GAVRA AURORA-ALICE	498,190.76	4.53
28	GAVRA CRISTIAN	498,190.76	4.53
	Total	11.007.627,61	100

In cauza nu sunt incidente prevederile art.100, al.5 din legea 85/2006 "*Creditorii care, direct sau indirect, controlează, sunt controlaţi, sau se află sub control comun cu debitorul, în sensul legislaţiei pieţei de capital, pot participa la şedinţă, dar pot vota cu privire la plan doar în cazul în care acesta le acordă mai puţin decât ar primi în cazul falimentului*" respectiv nu se aplica restrictiile prevazute la art.100, al.5 pentru asociatii-creditori Popa Ciprian Iulian, Gavra Cristian si Mincu-Gavra Aurora-Alice, care vor 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 18 luni 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, Popa Ciprian Iulian, 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.
Numarul si structura de personal urmeaza sa fie modificate functie de necesitatile societatii in derularea activitatii. Astfel, odata cu obtinerea unor noi contracte prin castigarea unor licitatii se are in vederea cresterea numarului de personal necesar pentru productie, selectia acestuia fiind realizata de catre administratorul special.

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, sub supravegherea administratorului judiciar.
Intreaga activitate operationala va fi condusa si coordonata de catre administratorul special, persoana ce detine si experienta suficienta in conducerea societatii si care a avut anterior si functia de administrator statutar cunoscand cel mai bine specificul societatii si pieteti acesteia.

7.2.3. Masuri pentru realizarea unor investitii si dezvoltarea activitatii

1.O prima masura vizata prin Planul de reorganizare propus de catre debitoarea in insolventa prin administrator special sustine continuarea si dezvoltarea activitatii prin colaborarea cu o societate cu activitate similara in vederea participarii la licitatii si a derularii in comun a unor contracte.

Asa cum s-a mai mentionat, la data intocmirii planului de reorganizare exista semnat un acord de asociere, acord ce prevede sustinerea financiara pentru participarea la licitatii si, in situatia castigarii unor contracte, a finantarii partiale a productiei.
Acordul de asociere a fost negociat si incheiat data fiind probabilitatea organizarii in perioada planului de reorganizare a unor licitatii de achizitii publice vizand productia de troleibuze si respectiv autobuze electrice.
In acest sens, din experienta cu privire la periodicitatea innoirii parcului auto al companiilor de transport public, coroborat cu posibilitatile de accesare a unor finantari, debitoarea apreciaza ca ar putea avea loc minim 2 licitatii pentru care asocierea dintre debitoare si co-semnatara acordului de asociere are sanse reale de a castiga aceste contracte.
Aceste contracte ar putea asigura nu doar viabilitatea societatii dar si valorificarea experientei indelungate pe care aceasta o are pe piata productie de autovehicule de transport public.
Continuarea activitatii pe seama contractelor derulate ar avea efecte pozitive si in ce priveste cresterea „valorii" societatii aceasta fiind detinatoarea unor avize, autorizari si agrementari pe piata specifica pe care foarte putine firme romanesti le au si care pot constitui motive de atractivitate pentru eventuali investitori.

2.Tot din gama masurilor investitionale apreciem ca, deschiderea pietei autovehiculelor de transport public, odata cu lansarea mai multor licitatii poate conduce la aparitia unor potentiali investitori care sa decida intrarea in actionariatul societatii.
Data fiind situatia actuala a actionariatului credem ca exista atat disponibilitatea cat si posibilitatea modificarii structurii actionariatului, atat prin iesirea unor dintre asociatii existenti sau chiar a tuturor cat si prin cesiuni intre asociatii existenti sau cooptarea unor asociati noi care sa asigure o infuzie de lichiditate. Pana la momentul cooptarii unor investitori, asociatii existenti vor putea sa acopere deficitul de lichiditate temporar pe care societatea il poate inregistra in derularea planului de reorganizare.

3.Optimizarea activitatii societatii are in vedere si instrainarea unora dintre activele acesteia. Intre acestea activul din Arad, str.Ogorului FN este o varianta optima pentru obtinerea unor lichiditati care sa fie destinate acoperirii cheltuielilor procedurii si indestularii partiale a creditorului ipotecar. De altfel pentru acest activ a fost si formulata a oferta de cumparare, oferta ce pana in prezent nu a fost concretizata cu o valorificare.

4.In completarea necesarului de lichiditate pentru indestularea creditorului ipotecar o varianta alternativa o constituie si instrainarea activului societatii situat in Arad, str.Campul Linistii nr.1, activ ce reprezinta baza principala de productie a debitoarei. Instrainarea acestui activ poate fi avuta in vedere in conditiile unei oferte de pret foarte atractive sau in conditiile unor conditii de vanzare favorabile debitoarei, in speta mentinerea dreptului de folosinta pe o perioada (ulterioara vanzarii) care sa permita finalizarea productiei pentru autovehiculele aflate sub contract sau a celor ce urmeaza a fi produse urmare castigarii unei/unor licitatii.

5.Reorganizarea societatii presupune si o regandire a activitatii societatii, in speta concentrarea pe dezvoltarea activitatii principale a societatii. Activitatiile complementare raman in plan secund cu consecinta constatarii unui stoc de materii prime si materiale excedentar si fara rotatie. Aceste materiale urmeaza a fi valorificate, mentinerea lor in averea

debitoarei fiind de natura nu doar de a bloca in continuare lichiditati dar si de a atrage cheltuieli suplimentare cu depozitarea si paza acestora.

6.O situatie similara celei prezentate cu privire stocurile de materii prime si materiale se constata si cu referire la o parte din mijloacele fixe ale societatii.In acest sens urmeaza a fi luate masuri de expunere adecvata si incercare de valorificare a tuturor mijloacelor fixe care nu sunt folosite de catre societate in activitate sa de productie.

Prin masurile de dezvoltare si continuare a activitatii precum si prin cele investionale si de restructurare a bunurilor patrimonaile se apreciaza ca vor fi obtinute pana la finalizarea planului de reorganizare toate resursele financiare necesare pentru realizarea planului.

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:

- ✓ Urmarirea anunturilor privind licitatiile ce vor fi promovate pe SEAP si pregatirea documentatiei pentru participarea la licitatie
- ✓ Respectarea contractelor castigate in vederea incasarii la termen a contravalorii acestora
- ✓ Asigurarea unei expuneri adecvate a imobilelor pentru care se intentioneaza vanzarea
- ✓ Flexibilizarea marjei comerciale la produse cu rotatie lenta sau stocuri fara miscare

7.2.5. Modificari in structura actionariatului

Pe intreaga perioada de derulare a planului de reorganizare societatea are in vedere si eventuale modificari ale actionariatului societatii.
Intre masurile care vor putea fi aplicate se numara:

- ✓ Cesiunea de parti sociale intre asociatii existenti; aceasta masura are in vedere o mai buna si rapida decizie cu privire la alte modificari avute in vedere in cadrul planului de reorganizare, dar si o concentrare a capitalului la nivelul unui numar mai redus de asociati
- ✓ Cooptarea unui/unor noi asociati neidentificati la data planului de reorganizare, asociati care sa fie stimulati a participa la o eventuala majorare de capital social sau la o preluare a partilor sociale ale asociatului/asociatilor in conditiile unei atractivitati sporite a societatii
- ✓ Fuziunea societatii debitoare in insolventa. Asociatii societatii vor putea decide fuziunea cu o alta societate prin absobtia societatii in insolventa sau prin contopirea cu o alta societate existenta. Varianta si forma unei fuziuni va face obiectul negocierilor functie de interesul si ofertele ce vor aparea

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.Popa Ciprian Iulian.

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 instrainarea unor bunuri patrimoniale (imobile sau mobile), concomitent cu reesalonarea datoriilor istorice la principalul creditor garantat (ING Bank NV) si achitarea obligatiilor salariale si partial a celor bugetare.

Planul de reorganizare prezentat necesita temporar si atragerea de resurse externe pentru finantare constand in credite suplimentare sau, mai probabil, aporturi de capital sau impumuturi 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 18 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 au fost previzionate avand in vedere activitatea societatii de pana in prezent luand in calcul licitatiile ce se asteapta a fi anuntate in sistemul SEAP.
Astfel se are in vedere adjudecarea a doua licitatii ce urmeaza a fi organizate, in speta:

- O licitatie privind productia si livrarea a 20 de troleibuze, contract estimat a fi castigat in luna octombrie 2015
- O licitatie privind productia si livrarea a 16 troleibuze, contract ce se estimeaza a fi castigat la finele anului 2015

Se mentioneaza ca, fata de momentul castigarii contractelor productia, livrarea si incasarea se va efectua in termen de 6 luni de zile, aceasta fiind referinta pentru prognozarea veniturilor.

8.1.2. Previzionarea altor venituri

In completarea veniturilor din productia de baza, nu au fost previzionate alte venituri suplimentare, societatea nederuland decat ocazional si la comanda alte activitati (recarosari, modificari de structuri) care nu au putut fi estimate.
In categoria altor venituri sunt cuprinse insa veniturile rezultate din instrainarea mijloacelor fixe si stocurilor de materii prime si materiale nenecesare activitatii curente.
Din valorificarea stocurilor de materii prime si materiale se estimeaza incasarea sumei de 243.200 lei in doua transe in timp ce din valorificarea mijloacelor fixe se preconizeaza obtinerea de lichiditati in cuantum de 150.000 lei.

8.1.3. Previzionarea veniturilor din instrainari de active

In conformitate cu prevederile art.95 al.6, lit. E si F din legea 85/2006 planul de reorganizare prevede si realizarea unor venituri punctuale din instrainarea de active.
In speta se vizeaza instrainarea

- Imobilului din Arad, str.Ogorului FN, la un pret potrivit ofertei avansate de 240.000 euro la care se adauga TVA
- Imobilului din Arad, str.Campul Linistii nr.1, la un pret situat in jurul valorii de lichidare potrivit raportului de evaluare intocmit in procedura, in speta circa 500.000 euro

La data planului de reorganizare imobilul din Arad, str.Ogorului FN nu genereaza venituri, inregistrand doar cheltuieli cu impozite.

Avand in vedere evolutia actuala a pietei imobiliare, precum si faptul ca imobilele sunt relativ mari, atat ca suprafete cat si ca valori, previzionarea veniturilor din instrainarea de active este avuta in vedere in a doua jumatate a primului an de reorganizare, urmand ca din incasarile de lichiditati sa fie acoperite o parte a creantelor garantate.

8.1.4.Previzionarea veniturilor din recuperari de creante

In perioada planului se preconizeaza obtinerea de lichiditati din recuperarea creantelor si respectiv dintr-o eventuala solutionare litigiului pe rolul Tribunalului Arad in dosarul 5317/108/2014. Sumele estimate din aceste recuperari sunt prevazute a fi incasate la finele planului de reorganizare, cu atat mai mult cu cat prognozarea exacta a termenului de recuperare este in afara controlului debitoarei.

8.2. Previzionarea cheltuielilor

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

- cheltuieli cu productia
- cheltuieli cu personalul si conexe personalului
- cheltuieli cu impozitele si taxele
- cheltuieli cu tertii inclusiv utilitati, comunicatii, piese de schimb si alte cheltuieli
- cheltuieli cu asistenta juridica
- cheltuieli cu dobanzi

Aceste tipuri de cheltuieli au fost extrapolate din analizele efectuate pe anii anteriori coroborat cu cheltuielile estimate pentru realizarea productiei si cele rezultate din angajamentele semnate in faza de observatie.

8.2.1. Previzionarea cheltuielilor cu productia

Principala categorie de cheltuieli variabile o reprezinta cheltuielile cu productia de autovehicule, aferente contractelor ce urmeaza a fi incheiate. Acestea au fost previzionate in stransa legatura cu valoarea vanzarilor, pornind de la faptul ca, pretul oferit pe unitatea de contract (autovehicul) este construit in baza ofertei tehnice iar numarul de autovehicule livrabile lunar este de 2.
De asemenea in structura cheltuielilor cu productia sunt cuprinse si cota de profit ce revine asociatului majoritar conform acordului de asociere in vigoare intre partile semnatare.

8.2.2. Previzionarea cheltuielilor cu personalul si conexe personalului

In perioada celor 18 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

Cheltuielile de personal sunt corelate cu momentul castigarii contractului si al inceperii productiei pentru primele autovehicule rutiere.
Variatiile cheltuielilor de personal in cadrul unui plan tin de un necesar sporit de salariati in perioada contractelor, in perioadele dintre doua contracte necesarul de personal fiind asigurat pe baza de colaborari.

8.2.3. 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:

- TVA previzionat pe intreaga perioada la cota de 24%
- Impozite si taxe locale (impozit pe cladiri si teren, taxa auto) avand scadenta la semestru

8.2.4. Previzionarea cheltuielilor cu tertii inclusiv utilitati, comunicatii, piese de schimb si alte cheltuieli

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

- Cheltuieli cu energia si apa – mentinute constante la 5.000 lei/luna avand in vedere cosumurile de energie electrica, apa si gaz
- Cheltuieli cu comunicatiile (telefonie, internet, postale, etc.)– cuantificate lunar la 1.000 lei
- Cheltuieli cu diverse servicii (curatenie, paza, ISCIR, etc.) – stabilite la 3.000 lei/luna
- Alte cheltuieli cu piese schimb si reparatii – apreciate ca fiind de 1.000 lei/luna

Previzionarea acestor cheltuieli a avut la baza informatiile financiare aferente perioadelor anterioare.

8.2.5. Previzionarea cheltuielilor cu asistenta juridica

In vederea clarificarii situatiei juridice a unui dintre imobilele proprietatea debitoarei dar si al solutionarii definitive a litigiului rezultat din folosinta abuziva a unor constructii ale debitoarei de catre un tert s-a impus asigurarea asistentei juridice specializate, asistenta menita sa faca reprezentarea societatii in toate instantele in care urmeaza a se judeca dosarul 5317/108/2014.
Oferta financiara a asistentei juridice a fost aprobata de catre Comitetul Creditorilor prin hotararea luata in sedinta din 10.12.2014 si este planificata a fi achitata potrivit aceleasi hotarari.

8.2.5. Previzionarea cheltuielilor cu dobanzi

In aceasta categorie sunt cuprinse dobanzile calculate ulterior deschiderii procedurii potrivit art.41, alin. 2 din legea 85/2006 de catre creditorul ipotecar. Acestea se cifreaza la 125.000 lei la momentul intocmirii planului si sunt estimate in continuare ca si cheltuieli lunare potrivit dobanzilor postate pe intreaga perioada pana la valorificarea imobilelor grevate de ipoteca.

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, respectiv imprumutul asociatilor.
S-au considerat si intrari de numerar rezultate din cresterea vitezelor de rotatie (reducerea perioadelor de incasare facturi, cresterea perioadelor de plata facturi) si un imprumut temporar al asociatilor, imprumut ce se ramburseaza in perioada de derulare a planului.

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	Trimestrul I	0
2	Trimestrul II	0
3	Trimestrul III	800.000
4	Trimestrul IV	500.000
	Total An 1	***1.300.000***
5	Trimestrul I	0
6	Trimestrul II	931.216,11
	Total An 2	***931.216,11***
	Total plan de reorganizare	***2.231.216,11***

Planul de reorganizare prevede plata integrala a creantelor garantate in ceea ce il priveste pe creditorul ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti, respectiv principalul de 2.231.216,11 lei si dobanzile de 125.000 lei, potrivit art.41, alin.2 din legea 85/2006, cuprinse ca si cheltuieli.

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 nu prevede in anul 1 decat rambursare de dobanzi in trimestrul II al planului si abia in a doua jumatate rambursarea partiala de credit(principal)
- Planul de reorganizare prevede plati trimestriale si nu lunare
- Rambursarile estimate in anul 1 de plan au in vedere valorificarea partiala a garantiei creditorului
- O parte din sumele rezultate din valorificarea partiala a garantiilor creditorului bancar sunt rambursate in primul an, pentru ca diferenta sa fie amanata la plata pentru anul 2

Avand in vedere cele expuse, creanta garantata a creditorului bancar ING Bank NV Amsterdam suc.Bucuresti 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.Plata creantelor salariale

Creanta cu care creditorii salariati sunt inscrisi in tabelul definitiv este de 8.517,00 lei.

Planul de reorganizare propune plata integrala a creantelor de natura salariala in primele 60 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.

Asa cum rezulta si din analiza de la capitolul 5.4. , apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire echivalenta cu cea prevazuta in planul de reorganizare, adica suma de 8.517 lei, dar probabil in alt termen decat cel estimat prin plan. Totusi, la votul planului aceasta categorie de creante va fi considerata una nedefavorizata in sensul art.3, pct.21, lit.a din legea 85/2006 coroborate cu prevederile art.101, alin.1, lit.D.

9.1.3.Plata creantelor bugetare

Valoarea creantelor bugetare inscrise in tabelul definitiv al creantelor se cifreaza la 523.295 lei. Din acest cuantum planul de reorganizare prevede plata in termen de 9 luni a sumei de 15.700 lei, adica circa 3% din creantele declarate si admise la masa credala.
Creanta este considerata una defavorizata in sensul definitie art.3, pct.21 din legea 85/2006.

9.1.4. Plata creantelor chirografare

Valoarea totala a creantelor chirografare care au fost inscrise in tabelul definitiv este de 12.134.225,64 lei.Aceasta categorie de creante cuprinde si creantele furnizorilor indispensabili stabiliti potrivit art.96, alin.1 din legea 85/2006, in speta ICPE SAERP SRL, in valoare de 3.160.029,71 lei.
Planul de reorganizare nu prevede plati nici pentru creantele chirografare stabilite conform art.96, alin1 si nici pentru celelalte creante chirografare, in speta grupa de vot constituita potrivit art.100, alin.3, lit.e din legea 85/2006 care cuprinde si creantele creditorilor asociati.

Planul de reorganizare nu prevede plati catre acesti creditori.

Avand in vedere ca prin plan nu se prevede plata acestor creante, ata creantele din categoria constituita potrivit art.100, alin.3, lit.c) cat si cele din categria constituita potrivit art.100, alin.3, lit.e) din legea 85/2006 sunt prezumate a fi defavorizate, in sensul dat de art. 3 pct.21 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 egala cu cea prevazuta in prezentul plan de reorganizare adica nu ar putea fi despagubita.

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 15.000 lei + TVA si 5% din sumele rezultate din recuperarea creantelor si valorificarea bunurilor conform aprobarii adunarii creditorilor din 27.06.2014.

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 18 luni de reorganizare se estimeaza a fi de 45.109 lei

11. EFECTELE REORGANIZARII

Implementarea planului de reorganizare propus de SC ASTRA BUS 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 jucator comercial important pe piata orasului si mentinerea acestuia in circuitul economic constituit din furnizori – SC Astra Bus SRL – clienti.

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 societatea este detinatoarea unui important know-how si a unei experiente construite de-a lungul a peste 20 de ani de functionare, experienta putand fi transmisa si imbogatita doar prin continuarea functionarii societatii.

11.2. Efecte asupra bugetului consolidat al statului

In perioada planului de reorganizare sunt previzionate plati de natura TVA, impozitelor si taxelor care cumulat insumeaza circa 300.000 lei.
Platile mentionate anterior nu cuprind si contributiile salariale care la randul lor se fac venituri la bugetul consolidat al statului.

11.3. Efecte cu privire la acoperirea creantelor

Prin previziunile planului de reorganizare se asigura acoperirea integrala a 2 din cele 5 grupe de creditori din tabelul definitiv al creantelor, si partiala a unei a treia grupe, respectiv circa 13% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor.

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 ASTRA BUS 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 ASTRA BUS 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 si 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 cea a cheltuielilor din care rezulta atat sursele de finantare a activitatii curente viitoare, cat si resursele financiare pentru plata unei parti a datoriilor istorice a companiei.
Estimarile societatii privind cash-flow-ul pe perioada planului se bazeaza pe datele din piata de desfacere in care functioneaza societatea cu sanse bune de realizare si cu indicarea unor surse alternative de indestulare a creditorilor conform obligatiilor asumate de societate prin plan.

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). Planul indica modul in care urmeaza a se indestula creditorii din cele trei grupe de creante propuse a fi achitate integral – grupele creditorilor garantati si salariali si partial, grupa creditorilor bugetari.

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). Perioada prevazuta pentru realizarea planului este propusa a fi de 18 luni cu posibilitatea aplicarii prevederilor art.95, alin.4 din legea 85/2006

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 18 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 salariati.

Planul mentioneaza categoriile defavorizate: creditorul garantat, creditorul bugetar si creditorii chirografari, inclusiv cei stabiliti potrivit art.96, alin.1 din legea 85/2006

Planul mentioneaza in detaliu tratamentul fiecarui creditor defavorizat (creditorii garantati, bugetari 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, D, E , F, G, H si I ale art.95, al.6 din legea 85/2006 nefiind prevazute masuri de natura celor stipulate la acelasi articol, literele J, K si L

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

Prevederile art.95, alin.7 nu sunt aplicabile nefiind vorba de un plan de reorganizare propus de creditori ci unul asumat de debitoare prin administrator special.

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

Administratorul judiciar va asigura efectuarea demersurilor necesare aferente inregistrarii la ORC Arad 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.

CONCLUZII

In continuare este prezentata o situatie comparativa intre sumele care se propune a fi achitate catre creditori in timpul planului de reorganizare comparativ cu sumele care se prezuma ca vor fi achitate catre creditori in caz de faliment al 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	2.231.216,11	2.231.216,11	2.124.200
Art. 100 alin. 3 lit. b din legea 85/2006 - creante izvorate din raporturi de munca	8.517	8.517	8.517
Art. 100 alin. 3 lit. c din legea 85/2006 – creante bugetare	523.295	15.700	0
TOTAL	**2.763.028,11**	**2.255.433,11**	**2.132.717**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare din derularea in continuare a activitatii debitoarei se achita catre creditori cu 130.000 lei mai mult decat in caz de faliment al acesteia, la diferenta achitata in plus adaugandu-se si acoperirea cheltuielilor cu dobanzile de circa 120.000 lei.
Efectul financiar pozitiv total – compus din sume achitate in plus precum si impozite, taxe si dobanzi acoperite in perioada planului de reorganizare se ridica la peste 550.000 lei.

ANEXE

- Previzionarea veniturilor si cheltuielilor si a fluxului de numerar. Programul de plati al creantelor
- Hotararea asociatilor nr.016/17.07.2015 privind aprobarea planului de reorganizare propus de adminsitratorul special
- Hotararea asociatilor nr.009/15.04.2014 privind desemnarea administratorului special
- Tabelul definitiv al creantelor nr.835/30.06.2015

SC ASTRA BUS SRL
Prin administrator special
Popa Ciprian Iulian



EXPERT SPRL
Administrator judiciar

Debitor SC ASTRA BUS SRL
DOSAR 2308/108/2014

PREVIZIUNI
PROGRAM DE INCASARI SI PLATI

	Anul 1																	
	luna 1	luna 2	luna 3	*Trim 1*	luna 4	luna 5	luna 6	*Trim 2*	**sem I**	luna 7	luna 8	luna 9	*Trim 3*	luna 10	luna 11	luna 12	*Trim 4*	**sem II**	***Total***
INCASARI																			
Venituri din productie contractata/comandata				-			4,042,000.00	*4,042,000.00*	**4,042,000.00**	4,042,000.00	8,084,000.00	8,084,000.00	*20,210,000.00*	8,084,000.00	8,084,000.00	8,084,000.00	*24,252,000.00*	**44,462,000.00**	***48,504,000.00***
Venituri din valorificare activ Ogorului FN				-				-	-	1,279,680.00			*1,279,680.00*				-	**1,279,680.00**	***1,279,680.00***
Venituri din valorificare activ str.Campul Linistii nr.1				-			2,193,000.00	*2,193,000.00*	**2,193,000.00**										
Venitun din vanzare ramura (ansamblu mijloace fixe pt productie troleibuze)				-				-	-			150,000.00							
Recuperare creante si pretentii din litigii				-				-	-				-				-	-	-
Venituri din valorificare materiale excedentare			121,600.00	*121,600.00*	-	-	-	-	**121,600.00**				-	121,600.00			*121,600.00*	**121,600.00**	***243,200.00***
Total intrari de lichiditati	-	-	121,600.00	*121,600.00*	-	-	6,235,000.00	*6,235,000.00*	**6,356,600.00**	5,321,680.00	8,084,000.00	8,234,000.00	*21,489,680.00*	8,205,600.00	8,084,000.00	8,084,000.00	*24,373,600.00*	**45,863,280.00**	***50,026,880.00***
				-															
PLATI				-															
Cheltuieli pentru productie contractata				-			3,637,800.00	*3,637,800.00*	**3,637,800.00**	3,637,800.00	7,275,600.00	7,275,600.00	*18,189,000.00*	7,275,600.00	7,275,600.00	7,275,600.00	*21,826,800.00*	**40,015,800.00**	***43,653,600.00***
Cota asociere ce revine asociatului principal				-			270,814.00	*270,814.00*	**270,814.00**	270,814.00	541,628.00	541,628.00	*1,354,070.00*	541,628.00	541,628.00	541,628.00	*1,624,884.00*	**2,978,954.00**	***3,249,768.00***
Salarii	-	-	45,000.00	*45,000.00*	45,000.00	45,000.00	45,000.00	*135,000.00*	**180,000.00**	45,000.00	45,000.00	45,000.00	*135,000.00*	45,000.00	45,000.00	45,000.00	*135,000.00*	**270,000.00**	***450,000.00***
Cheltuieli conexe salariilor	-	-	18,000.00	*18,000.00*	18,000.00	18,000.00	18,000.00	*54,000.00*	**72,000.00**	18,000.00	18,000.00	18,000.00	*54,000.00*				-	**54,000.00**	***126,000.00***
Cheltuieli cu comunicatiile	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***12,000.00***
Cheltuieli cu utilitatile (apa, incalzire, salubritate)	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	***60,000.00***
Piese de schimb si consumabile	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***12,000.00***
Impozite si taxe locale	17,500.00			*17,500.00*					**17,500.00**	17,500.00									
Servicii prestate de terti (curatenie, paza, ISCIR, protectia muncii, medicina muncii, etc.)	3,000.00	3,000.00	3,000.00	*9,000.00*	3,000.00	3,000.00	3,000.00	*9,000.00*	**18,000.00**	3,000.00	3,000.00	3,000.00	*9,000.00*	3,000.00	3,000.00	3,000.00	*9,000.00*	**18,000.00**	***36,000.00***
Cheltuieli asistenta juridica cf.aprobarii comitetului			20,000.00	*20,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**65,000.00**	15,000.00			*15,000.00*				-	**15,000.00**	***80,000.00***
Diverse				-				-	-				-				-	-	-
Dobanzi aferente imobilelor garantate			9,000.00	*9,000.00*	9,000.00	9,000.00	27,000.00	*45,000.00*	**54,000.00**	129,000.00	-	-	*129,000.00*	-	-	-	-	**129,000.00**	***183,000.00***
TVA				-					-	247,680			*247,680.00*				-	**247,680.00**	***247,680.00***
Total iesiri de lichiditate	**27,500.00**	**10,000.00**	**102,000.00**	*139,500.00*	**97,000.00**	**97,000.00**	**4,023,614.00**	***4,217,614.00***	**4,357,114.00**	**4,390,794.00**	**7,890,228.00**	**7,890,228.00**	***20,153,750.00***	**7,872,228.00**	**7,872,228.00**	**7,872,228.00**	***23,616,684.00***	**43,770,434.00**	***48,127,548.00***
				-					-										-
Cash din activitate	(27,500.00)	(10,000.00)	19,600.00	*(17,900.00)*	(97,000.00)	(97,000.00)	2,211,386.00	*2,017,386.00*	**1,999,486.00**	930,886.00	193,772.00	343,772.00	*1,468,430.00*	333,372.00	211,772.00	211,772.00	*756,916.00*	**2,225,346.00**	***4,224,832.00***
Creditare societate	150,000.00	50,000.00		*200,000.00*	120,000.00			*120,000.00*	**320,000.00**				-				-	-	***320,000.00***
Restituire creditare				-				-	-			150,000.00	*150,000.00*	120,000.00			*120,000.00*	**270,000.00**	***270,000.00***
Remuneratie variabila	-	-	6,080.00	*6,080.00*	-	-	109,650.00	*109,650.00*	**115,730.00**	63,984.00	-	7,500.00	*71,484.00*	6,080.00	-	-	*6,080.00*	**77,564.00**	***193,294.00***
Remuneratie fixa administrator judiciar	18,600.00	18,600.00	18,600.00	*55,800.00*	18,600.00	18,600.00	18,600.00	*55,800.00*	**111,600.00**	18,600.00	18,600.00	18,600.00	*55,800.00*	18,600.00	18,600.00	18,600.00	*55,800.00*	**111,600.00**	***223,200.00***
2% fond de lichidare	80.00	90.34	-	*170.34*	-	-	80.00	*80.00*	**250.34**	12,000.00	2,000.00	2,100.00	*16,100.00*	-	-	10,000.00	*10,000.00*	**26,100.00**	***26,350.34***
				-				-	-				-				-	-	-
Plati conform plan				-				-	-				-				-	-	-
ING Bank NV				-				-	-				-				-	-	-
CREDITORI GARANTATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	100,000.00	100,000.00	*800,000.00*			500,000.00	*500,000.00*	**1,300,000.00**	***1,300,000.00***
CREDITORI SALARIATI	4,000.00	4,517.00	-	*8,517.00*	-	-	-	-	**8,517.00**	**600,000.00**	**100,000.00**	**100,000.00**	*800,000.00*	-	-	**500,000.00**	*500,000.00*	**1,300,000.00**	***1,300,000.00***
CREANTE SALARIALE	4,000.00	4,517.00	-	*8,517.00*	-	-	-	-	**8,517.00**	-	-	-	-	-	-		-	-	***8,517.00***
ANAF - AFP ARAD				-			4,000.00	*4,000.00*	**4,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	***8,517.00***
CREDITORI BUGETARI	-	-	-	-	-	-	4,000.00	*4,000.00*	**4,000.00**	-	-	5,000.00	*5,000.00*	-	-	-	-	**5,000.00**	***9,000.00***
TOTAL	**4,000.00**	**4,517.00**	-	*8,517.00*	-	-	**4,000.00**	*4,000.00*	**12,517.00**	**600,000.00**	**100,000.00**	**105,000.00**	*805,000.00*	-	-	**500,000.00**	*500,000.00*	**1,305,000.00**	***1,317,517.00***
Cash lunar la disp societatii	99,820.00	16,792.66	(5,080.00)	111,532.66	4,400.00	(115,600.00)	2,079,056.00	1,967,856.00	**2,079,388.66**	236,302.00	73,172.00	60,572.00	*370,046.00*	188,692.00	193,172.00	(316,828.00)	*65,036.00*	**435,082.00**	***2,514,470.66***
Cash total la disp societatii	99,820.00	##########	111,532.66	*111,532.66*	115,932.66	332.66	2,079,388.66	*2,079,388.66*	**2,079,388.66**	2,315,690.66	2,388,862.66	2,449,434.66	*2,449,434.66*	2,638,126.66	2,831,298.66	2,514,470.66	*2,514,470.66*	**2,514,470.66**	***2,514,470.66***

SOCIETATEA COMERCIALA C.F. R 6601468 ASTRA BUS S.R.L. ARAD - ROMÂNIA

EXPERT SPRL
Administrator judiciar

Debitor SC ASTRA BUS SRL
DOSAR 2308/108/2014

PREVIZIUNI
PROGRAM DE INCASARI SI PLATI

	Anul 2									
	luna 1	luna 2	luna 3	*Trim 1*	luna 4	luna 5	luna 6	*Trim 2*	**sem I**	**Total**
INCASARI										
Venituri din productie contractata/comandata	8,084,000.00	8,084,000.00	8,084,000.00	*24,252,000.00*	4,042,000.00			*4,042,000.00*	**28,294,000.00**	**28,294,000.00**
Venituri din valorificare activ Ogorului FN				-				-	-	-
Venituri din valorificare activ str Campul Linistil nr.1								-	-	-
Venituri din vanzare ramura (ansamblu mijloace fixe pt productie troleibuze)								-	-	-
Recuperare creante si pretentii din litigii				-			450,000.00	*450,000.00*	**450,000.00**	**450,000.00**
Venituri din valorificare materiale excedentare				-				-	-	-
Total intrari de lichiditati	8,084,000.00	8,084,000.00	8,084,000.00	*24,252,000.00*	4,042,000.00	-	450,000.00	*4,492,000.00*	**28,744,000.00**	**28,744,000.00**
								-	-	-
PLATI								-	-	-
Cheltuieli pentru productie contractata	7,275,600.00	7,275,600.00	7,275,600.00	*21,826,800.00*	3,637,800.00	-	-	*3,637,800.00*	**25,464,600.00**	**25,464,600.00**
Cota asociere ce revine asociatului principal	541,628.00	541,628.00	541,628.00	*1,624,884.00*	270,814.00	-	-	*270,814.00*	**1,895,698.00**	**1,895,698.00**
Salarii	45,000.00	45,000.00	45,000.00	*135,000.00*	45,000.00	45,000.00	45,000.00	*135,000.00*	**270,000.00**	**270,000.00**
Cheltuieli conexe salariilor				-				-	-	-
Cheltuieli cu comunicatiile	1,500.00	1,500.00	1,500.00	*4,500.00*	1,500.00	1,500.00	1,500.00	*4,500.00*	**9,000.00**	**9,000.00**
Cheltuieli cu utilitatile (apa, incalzire, salubritate)	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	**30,000.00**
Piese de schimb si consumabile	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	**6,000.00**
Impozite si taxe locale	17,500.00			*17,500.00*				-	**17,500.00**	**17,500.00**
Servicii prestate de terti (curatenie, paza, ISCIR, protectia muncii, medicina	3,000.00	3,000.00	3,000.00	*9,000.00*	3,000.00	3,000.00	3,000.00	*9,000.00*	**18,000.00**	**18,000.00**
Cheltuieli asistenta juridica cf.aprobarii comitetului				-			40,000.00	*40,000.00*	**40,000.00**	**40,000.00**
Diverse				-				-	-	-
Dobanzi aferente imobilelor garantate		-	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA				-				-	-	-
Total iesiri de lichiditate	7,890,228.00	7,872,728.00	7,872,728.00	*23,635,684.00*	3,964,114.00	55,500.00	95,500.00	*4,115,114.00*	**27,750,798.00**	**27,750,798.00**
								-	-	-
Cash din activitate	193,772.00	211,272.00	211,272.00	*616,316.00*	77,886.00	(55,500.00)	354,500.00	*376,886.00*	**993,202.00**	**993,202.00**
Creditare societate				-				-	-	-
Restituire creditare		-	50,000.00	*50,000.00*				-	**50,000.00**	**50,000.00**
Remuneratie variabila	-	-	-		-	-	22,500.00	*22,500.00*	**22,500.00**	**22,500.00**
Remuneratie fixa administrator j	18,600.00	18,600.00	18,600.00	*55,800.00*	18,600.00	18,600.00	18,600.00	*55,800.00*	**111,600.00**	**111,600.00**
2% fond de lichidare	134.00	-	-	*134.00*	10,000.00	2,624.32	6,000.00	*18,624.32*	**18,758.32**	**18,758.32**
								-	-	-
Plati conform plan								-	-	-
ING Bank NV					500,000.00	131,216.11	300,000.00	*931,216.11*	**931,216.11**	**931,216.11**
CREDITORI GARANTATI	-	-	-	-	**500,000.00**	**131,216.11**	**300,000.00**	**931,216.11**	**931,216.11**	**931,216.11**
CREDITORI SALARIATI				-				-	-	-
CREANTE SALARIALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANAF - AFP ARAD	6,700.00	-		*6,700.00*	-	-		-	**6,700.00**	**6,700.00**
CREDITORI BUGETARI	6,700.00	-	-	*6,700.00*	-	-	-	-	**6,700.00**	**6,700.00**
TOTAL	**6,700.00**	-	-	***6,700.00***	**500,000.00**	**131,216.11**	**300,000.00**	***931,216.11***	**937,916.11**	**937,916.11**
Cash lunar la disp societatii	168,338.00	192,672.00	142,672.00	503,682.00	(450,714.00)	(207,940.43)	7,400.00	(651,254.43)	(147,572.43)	(147,572.43)
Cash total la disp societatii	2,682,808.66	2,875,480.66	3,018,152.66	*3,018,152.66*	2,567,438.66	2,359,498.23	2,366,898.23	*1,715,643.80*	1,568,071.36	1,568,071.36

SOCIETATEA COMERCIALA C.F. R 6601468 ASTRA BUS S.R.L. ARAD - ROMÂNIA

Hotărârea Adunării Generale a Asociaţilor ASTRA BUS S.R.L. ("Societatea")
cu sediul in Arad, str. Câmpul Liniştii, nr. 1, jud. Arad, înregistrata la Registrul Comerţului sub nr. J02/1942/1994, având C.U.I. 6601468,
În insolvenţă, in insolvency, en procedure collective
Nr. 016 din data de 17.07.2015

In conformitate cu dispoziţiile Legii 31/1990 şi ale Legii nr. 85/2006 sub supravegherea administratorul judiciar EXPERT SPRL prin Anghel Dana Simona, asociaţii reprezentând 100% din capitalul social al societăţii, respectiv:

- **Gavra Cristian,** cetăţean roman, născut la data de 28.04.1980, in Mun. Arad, jud. Arad, domiciliat in Arad, Str. Ceahlău, nr. 15, jud. Arad, identificat cu CI. seria AR nr. 698710, eliberata de Pol. Mun. Arad, la data de 28.10.2014, CNP 1800428020136, **deţinând un număr de 101.056 parti sociale, reprezentând 24.50005% din capitalul social al Societăţii;**

- **Mincu-Gavra Aurora-Alice,** de cetăţenie romana, născuta la data de 05.09.1974, in Mun. Arad, jud. Arad, domiciliata in Arad, Str. Ceahlău, nr. 29, jud. Arad, identificat cu CI. seria AR nr. 264997, eliberata de Pol. Mun. Arad, la data de 01.08.2005, CNP 2740905020037, **deţinând un număr de 101.056 parti sociale, reprezentând 24.50005% din capitalul social al Societăţii;**

- **Popa Ciprian Iulian,** cetăţean roman, născut la data de 15.09.1979, in mun. Arad jud. Arad, domiciliat in Arad, Str. Diaconu Coresi, nr. 32, jud. Arad, identificat cu CI. seria AR nr. 688779, eliberata de Pol. Mun. Arad, la data de 29.08.2014, CNP 1790915020015, **deţinând un număr de 210.361 parti sociale, reprezentând 50.999% din capitalul social al Societăţii;**

Au hotărât următoarele :

1. Aprobă planul de reorganizare aşa cum a fost el propus de administratorul special.

Asociaţi:

Gavra Cristian

Mincu-Gavra Aurora-Alice

Popa Ciprian Iulian

Ştampila,

SOCIETATEA COMERCIALĂ C.I.F. R 6601468 2 ASTRA BUS S.R.L. ARAD - ROMANIA

Administrator judiciar,

Hotărârea Adunării Generale a Asociaţilor ASTRA BUS S.R.L. ("Societatea") cu sediul in Arad, str. Câmpul Liniştii, nr. 1, jud. Arad, înregistrata la Registrul Comerţului sub nr. J02/1942/1994, având C.U.I. 6601468,
În insolvență, in insolvency, en procedure collective
Nr. 009 din data de 15.04.2014

In conformitate cu dispoziţiile art. 18 din Legea nr. 85/2006 si a Convocatorului nr. 389/09.04.2014 realizat de administratorul judiciar EXPERT SPRL prin Anghel Dana Simona, asociaţii reprezentând 100% din capitalul social al societăţii, respectiv:

- **Gavra Cristian,** cetăţean roman, născut la data de 28.04.1980, in Mun. Arad, jud. Arad, domiciliat in Arad, Str. Ceahlău, nr. 15, jud. Arad, identificat cu CI. seria AR nr.444868, eliberata de Pol. Mun. Arad, la data de 13.10.2009, CNP 1800428020136, **deţinând un număr de 101.056 parti sociale, reprezentând 24.50005% din capitalul social al Societăţii;**

- **Mincu-Gavra Aurora-Alice,** de cetăţenie romana, născuta la data de 05.09.1974, in Mun. Arad, jud. Arad, domiciliata in Arad, Str. Ceahlău, nr. 29, jud. Arad, identificat cu CI. seria AR nr. 264997, eliberata de Pol. Mun. Arad, la data de 01.08.2005, CNP 2740905020037, **deţinând un număr de 101.056 parti sociale, reprezentând 24.50005% din capitalul social al Societăţii;**

- **Popa Ciprian Iulian,** cetăţean roman, născut la data de 15.09.1979, in mun. Arad jud. Arad, domiciliat in Arad, Str. Diaconu Coresi, nr. 32, jud. Arad, identificat cu CI. seria AR nr. 222444, eliberata de Pol. Mun. Arad, la data de 28.07.2004, CNP 1790915020015, **deţinând un număr de 210.361 parti sociale, reprezentând 50.999% din capitalul social al Societăţii;**

Au hotărât următoarele :

1. Desemnarea în calitate de administrator special al ASTRA BUS SRL, dosar 2308/108/2014 pe rolul Tribunalului Arad, prevazut de art.18 din legea 85/2006, a domnului Popa Ciprian Iulian, **cu sediul procesual ales la ASTRA BUS SRL, Arad, str. Câmpul Liniștii nr. 1, jud. Arad.**

Asociați: **Ștampila,**

Gavra Cristian

Mincu-Gavra Aurora-Alice

Popa Ciprian Iulian

Administrator judiciar,

Dosar 2308/108/2014
Tribunalul Arad

Nr.835/30.06.2015

TABEL DEFINITIV
cuprinzand creantele impotriva averii debitoarei SC ASTRA BUS SRL
la 08.04.2014

Nr. Crt.	CREDITOR	Adresa	CREANTE DECLARATE DE CREDITORI				sume neinscrise in tabelul preliminar	tipul creantei	inscriere in tabelul definitiv dupa solutionarea contestatiilor	total grupe	Ponderea creantei in total creante	Pondere creantei in cadrul grupei
			total	debit	dobanzi, majorari si penalitati de intarziere si alte accesorii	cheltuieli de judecata si executare, amenzi, confiscari, creante din alte operatiuni						
1	ING BANK N.V. Amsterdam, suc.Bucuresti	Bucuresti, Bd.Iancu de Hunedoara, nr.48, parter-etaj 12, sector 1	2,231,216.11	2,231,016.11		200.00		creanta garantata cf.art.121	2,231,216.11	2,231,216.11	13.1785%	100.0000%
2	Salariati - salarii restante (Gordan Florina, Hotea Ilarion, Popa Ciprian)	Arad, str.Campul Linistii, nr.1, jud.Arad	8,517.00	8,517.00	-	-	-	creante izvorate din raportul de munca cf. art. 123 pct. 2	8,517.00	8,517.00	0.0503%	100.0000%
3	ANAF - DGRFP Timisoara - AJFP Arad	Arad, Bd.Revolutiei, nr.79, jud.Arad	523,295.00	522,813.00	482.00	-	-	creanta bugetara cf. art. 123 pct.4	523,295.00	523,295.00	3.0908%	100.0000%
4	SIAD ROMANIA SRL	Bucuresti, str.Drumul Oslei, nr.75-79, sector 6	30,619.71	30,619.71			28,969.50	creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	1,650.21	12,134,225.64	0.0097%	0.0136%
5	GEROM SA	Buzau, Aleea Industriilor, nr.1-3, jud.Buzau	763.81	763.81				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	763.81		0.0045%	0.0063%
6	VEM SACHSENWERK GmbH	Dresda, str.Pirnaer Landstrasse, nr.176, Germania	224,556.25	224,556.25		-		creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	224,556.25		1.3263%	1.8506%
7	GOKBORA INTERNATIONAL TRANSPORT SRL	Popesti-Leordeni, str.Gloriei, nr.5, jud.Ilfov	6,299.30	6,299.30				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	6,299.30		0.0372%	0.0519%
8	SEGE KOLTUK SISTEMLERI SAN.VE TIC. LTD STI	Turcia, Alsadar Koy Mh.273, Isimsiz Sk.24/A	195,916.63	195,916.63				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	195,916.63		1.1572%	1.6146%
9	BBC AUDIT COMPANY SRL	Arad, str.Ghe.Lazar, nr.23, ap.3A	13,910.25	13,910.25				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	13,910.25		0.0822%	0.1146%
10	OK TEHNIC CONSULT SRL	Arad, Bd.V.Milea, nr.1, sc.III, et.II, ap.11	1,674.00	1,674.00				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	1,674.00		0.0099%	0.0138%
11	RADCOM SRL	prin SCA Fenechiu, Savu & asociatii, Bucuresti, str.Turnul Eiffel, nr.6, sector2	242,125.82	242,125.82				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	242,125.82		1.4301%	1.9954%
12	ASOCIATIA DERZELAS CLUJ NAPOCA	Cluj Napoca, str.Republicii, nr.14/5, jud.Cluj	1,137.35	1,137.35				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	1,137.35		0.0067%	0.0094%
13	RCS & RDS SA	sediu ales in Timisoara, Calea Bogdanestilor, nr.2, jud.Timis	588.04	588.04			386.30	creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	201.74		0.0012%	0.0017%
14	AUTO GROUP CMB SRL	sediu ales Arad, str.Blajului, nr.2, ap.7, jud.Arad	3,281,040.00	3,281,040.00				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	3,281,040.00		19.3793%	27.0395%

15	S.L. GLOBAL MEDIA SRL	Resita, Bd.Muncii, bl.15, sc.2, ap.8, jud Caras Severin	1,240,000.00	1,240,000.00				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	1,240,000.00		7.3240%	10.2190%
16	ZOLICAR TRACTARI SRL	Cluj-Napoca, str.Constanta, nr.35, jud.Cluj	15,824.44	12,477.26	3,347.18			creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	15,824.44		0.0935%	0.1304%
17	AUTOCLIMA SPA	Italia, Cambiano (TO), via Cavalieri di Vittorio Veneto, 15	28,594.84	28,594.84				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	28,594.84		0.1689%	0.2357%
18	ROMPOLIMER COMPOSITES SRL (fosta OCV ROMPOLIMER SRL)	Arad, str.Poetului, nr.1/C, hala 1, compartiment 65, juud.Arad	6,187.20	6,187.20				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	6,187.20		0.0365%	0.0510%
19	MERCOR CENTER SRL	Vinga, nr.137, jud.Arad	1,956.90	1,956.90		-	-	creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	1,956.90		0.0116%	0.0161%
20	MECORD SIROCO SA	Oradea, str.Ioan Ciordas nr.1, jud.Bihor	31,776.53	31,776.53				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	31,776.53		0.1877%	0.2619%
21	A.S.A. SERVICII ECOLOGICE SRL	Arad, sos.Centura Nord FN, jud.Arad	4,464.00	4,464.00		-	-	creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	4,464.00		0.0264%	0.0368%
22	GTKB GANZ TRANSELEKTRO VEHICLE DEVICES LTD	sediu ales la CA Betegh Ladislau, Arad, Bd.Revolutiei, nr.96, ap.16	35,648.80	35648.8				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	35,648.80		0.2106%	0.2938%
23	ISROM IMPEX SRL	Oradea, str.Tudor Vladimirescu, nr.56/b, jud.Bihor	10,876.97	10,876.97				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	10,876.97		0.0642%	0.0896%
24	TEHNICON PARK SRL	Arad, str.A.Saguna, nr.146, jud.Arad	2,045.30	2,045.30				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	2,045.30		0.0121%	0.0169%
25	EBERSPAECHER RO SRL	Miercurea Ciuc, str.Szek, nr.29, jud.Harghita	68,781.31	68,781.31				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	68,781.31		0.4063%	0.5668%
26	ELTOP - PRAHA S.R.O.	sediu ales la CA Cotruta Andrei, Constanta, str.Dragoslavele, nr.2B, jud.Constanta	63,463.78	63,463.78				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	63,463.78		0.3748%	0.5230%
27	IVECO CZECH REPUBLIC AS	sediu ales la CA Dascal Catalin Andrei, Bucuresti, str.Lucian Blaga, nr.4, et.8, sector 3	2,394,995.47	2,394,995.47				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	2,394,995.47		14.1459%	19.7375%
28	RINDEX SERV SRL	sediu ales CA Trifoi Radu, Arad, Bd.Decebal, nr.18, ap.1	1,100,305.04	1,100,305.04				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	1,100,305.04		6.4989%	9.0678%
29	ICPE SAERP SA	sediu ales CA Trifoi Radu, Arad, Bd.Decebal, nr.18, ap.1	5,099,791.54	5,099,791.54			825,381.00	creanta chirografara cf. art. 123 pct. 7	3,160,029.71		18.6645%	26.0423%
30	POPA CIPRIAN IULIAN	Arad, str.Diaconu Coresi, nr.32, jud.Arad	1,234,583.52	1,234,583.52			197,533.36	creanta chirografara cf. art. 123 pct. 9	1,037,050.16	2,033,431.68	6.1253%	51.0000%
31	MINCU-GAVRA AURORA-ALICE	Arad, str.Ceahlau, nr.29, jud.Arad	498,190.76	498,190.76				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 9	498,190.76		2.9425%	24.5000%
32	GAVRA CRISTIAN	Arad, str.Ceahlau, nr.15, jud.Arad	498,190.76	498,190.76				creanta chirografara cf. art. 123 pct. 9	498,190.76		2.9425%	24.5000%
	TOTAL CREANTE IN TABELUL DEFINITIV		***19,097,336.42***	***19,093,307.24***	***3,829.18***	***200.00***	***1,052,270.16***	-	***16,930,685.43***	***16,930,685.43***	***100.0000%***	

curs la deschiderea procedurii ***lei/Euro*** ***4.4561***

Administrator judiciar,
EXPERT SPRL

EXPERT S.P.R.L. RSP 0018 C.I.F. 21101091