Dosar nr. 12391/3/2015

Plan de reorganizare al societatii
ILE TRADE COMPANY SRL

CUPRINS

ARTICOLUL I.Prezentarea societatii *ILE TRADE COMPANY* SRL....4
SECTIUNEA 1.01 Date de identificare. Forma Juridica....4
SECTIUNEA 1.02 Scurt istoric....5
SECTIUNEA 1.03 Actionarii si conducerea societatii....6
SECTIUNEA 1.04 Evolutia financiara a societatii in perioada 2012-2013....7
SECTIUNEA 1.05 Evolutia financiara a societatii in perioada 2014-iun 2015....10
SECTIUNEA 1.06Situatia juridica....13
(a) Credite bancare....13
(b) Contracte de leasing....13
(c) Litigii....13
ARTICOLUL II. Patrimoniul societatii si sarcini ce greveaza activele....15
ARTICOLUL III.Procedura Insolventei....16
SECTIUNEA 3.01 Deschiderea procedurii....16
SECTIUNEA 3.02 Principalele cauze ce au condus la insolventa....16
Masuri de contracarare a insolventei....167
SECTIUNEA 3.03 Datoriile debitoarei. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei....18
SECTIUNEA 3.04 Intentia de reorganizare....19
SECTIUNEA 3.05 Sume ce s-ar putea obtine de catre creditori in caz de faliment....19
ARTICOLUL IV. Reorganizarea societatii ILE TRADE COMPANY SRL....22
SECTIUNEA 4.01 Situatia actuala a pietei....22
SECTIUNEA 4.02 Masuri concrete de reorganizare....22
SECTIUNEA 4.03 Durata planului de reorganizare....27
SECTIUNEA 4.04 Previziuni financiare....27
(a) Previzionarea veniturilor....28
(b) Previzionarea cheltuielilor....298
(c) Previzionarea rezultatului din exploatare si a EBITDA....29
(d) Previzionarea fluxului de numerar....30
ARTICOLUL V. Programul de plata al creantelor....31
SECTIUNEA 5.01 Plata creantelor salariale....31
SECTIUNEA 5.02 Plata creantelor bugetare....31
SECTIUNEA 5.03 Plata creantelor garantate....32
SECTIUNEA 5.04 Plata creditorilor chirografari....32

SECTIUNEA 5.05 Cheltuieli ale procedurii.....32
ARTICOLUL VI. Concluzii 33
SECTIUNEA 6.01 Indeplinirea conditiilor legale preliminare ale planului de reorganizare.33
SECTIUNEA 6.02 Concluzii privind acoperirea creantelor prin plan.....33
ARTICOLUL VII. Anexe.....34

Articolul I. Prezentarea societatii ILE TRADE COMPANY SRL

Sectiunea 1.01 - Date de identificare. Forma Juridica

Denumirea societatii:	ILE TRADE COMPANY SRL
Forma juridica:	Societate cu raspundere limitata
Sediul si puncte de lucru:	Sediul: DEALUL TUGULEA 77, SECTOR 6, BUCURESTI Societatea are declarat un punct de lucru in Bucuresti, Piata Alba Iulia, nr. 8, BL. I 7, parter, sector 3, BUCURESTI Societatea are declarat un punct de lucru in – Sat ROSU, Comuna CHIAJNA, str. Razorului, nr. 19, jud. Ilfov
Nr.Inregistrare la ORC	J40/2660/1993.
Cod Fiscal:	RO 3683935
Capital social total:	2 100 RON
Cod CAEN activitate principala:	4664 - comert cu ridicata al masinilor pentru industria textila si al masinilor de cusut si de tricotat
Personal total:	8 salariati- manageri vanzari 3, salariati administrativ 2, salariati contabilitate 1, salariati tehnic 1, salariat design grafica 1;

Sectiunea 1.02 - Scurt istoric

ILE Trade Company este o societate comerciala infiintata in 1993 cu capital integral romanesc.

In prezent firma se numara printre principalii furnizori de utilaje pentru industria confectiilor, dar si pentru domenii conexe cum ar fi curatatoriile chimice si spalatoriile.

Principalul domeniu de activitate, in prezent, il reprezinta industria textila, ILE Trade fiind furnizor de masini profesionale (casnice si industriale) de cusut si masini de brodat, mese de calcat, prese de termocolat si generatoare de abur, prese de finisat, topere si manechine, sisteme CAD, masini de imprimat si finisat, mese de spanuit si croit automat, etc.

Principalele preocupari s-au indreptat catre selectarea unor **producatori de top** care sa garanteze o **calitate si fiabilitate** deosebite, dar care sa aiba departamente speciale de proiectare si cercetare, care sa asigure o dezvoltare continua a masinilor pe care le produc.

Au fost selectati producatori cu un bun raport calitate pret. Gama de utilaje furnizate este foarte mare, de la producatori diversi. Principalele firme reprezentate in Romania sunt:

- PRIMULA - Grecia, mese de calcat, prese de termocolat si generatoare de abur;
- SUNSTAR - Coreea de Sud, masini de cusut profesionale, automate de cusut;
- SWF - Masini de brodat;
- RICOMA – China, masini de brodat;
- PEGASUS - Japonia, masini de cusut industriale;
- HIKARI – China, masini de cusut industriale;
- JAPSEW – China, masini de cusut industriale;
- JANOME - Japonia, masini de cusut casnice;
- MALAVASI - Italia, prese de finisat;
- POLYTROPON - Grecia, sistme CAD;
- THERMINDUS - Italia, generatoare de abur;
- AGA LAUNDRY - Italia, masini de spalat, calandre, etc.;
- BERGPARMA - Italia, masini de curatat chimic;

In anul 2010 Ile Trade Company a accesat fonduri europene in valoare de aprox. 5.000.000 euro prin doua proiecte finantate prin POSDRU. Ambele s-au incheiat cu succes, unul in dec. 2012 (grad de realizare 110 %), iar celalalt in sept. 2013 (grad de realizare 97,5%).

Un alt domeniu de activitate îl reprezintă formarea profesională, evaluarea şi certificarea competenţelor profesionale în cadrul celor două centre autorizate Ile Trade Company:
- Centrul de Formare Profesională a Adulţilor
- Centrul de Evaluare şi Certificare a Competenţelor Profesionale
În cadrul Centrului de Formare Profesională a Adulţilor Ile Trade Company s-au organizat cursuri în domeniul industriei textile pentru iniţierea în ocupaţia de **operator confecţioner industrial îmbrăcăminte din ţesături, tricotaje, materiale sintetice**.

Până în prezent au fost formate peste **2000** de persoane. Aproximativ **700** au dobândit **certificate de absolvire** iar alte **1000** au dobândit **certificate de competenţe profesionale** în cadrul Centrului de Evaluare şi Certificare a Competenţelor Profesionale Ile Trade Company pentru ocupaţia de operator confecţioner industrial îmbrăcăminte din ţesături, tricotaje, materiale sintetice.
Din anul 1996 şi până în prezent au fost efectuate peste 1000 de instruiri la locul de muncă.

In afara de activitatea principala debitoarea mai are cuprinse in actul constitutiv si alte activitati dar cifra de afaceri este realizata in cea mai mare parte din activitatea principala.

Societatea are deschise un numar de doua puncte de lucru:

- Bucuresti, P-ta Alba Iulia, tronson I, bl. 17, parter, sector 3
- Judetul Ilfov, comuna Chiajna, Sat Rosu, str. Razoruklui nr.19.

La inceputul anului 2015, vazand ca nu mai exista nici o posibilitate ca intr-un termen rezonabil societatea sa poata sa isi onoreze obligatiile de plata fata de banci, buget si alti furnizori, conducerea societatii a hotarat ca se impune obiectiv si neintarziat depunerea unei cereri de intrare in insolventa cu posibilitate de reorganizare la Tribunalul Bucuresti, cerere ce a fost depusa in data de 06.04.2015.
Cererea a fost aprobata pe data de 10.04.2015.

Sectiunea 1.03 - Actionarii si conducerea societatii

Structura asociatilor la data deschiderii procedurii, conform inregistrarilor de la Oficiul Registrului Comertului, era următoarea:

ASOCIAT	Nr. p. s.	Capital depus – lei	Procent - %
➢ MITREA CRISTIAN-DARIUS	105	1.050	50
➢ MITREA ILEANA-DELIA	105	1.050	50
TOTAL	**210**	**2.100**	**100**

La data deschiderii procedurii – 10.04.2015 – administratorii numiti si inregistrati la ORC Bucuresti, desemnati prin Actul constitutiv sunt:

- MITREA CRISTIAN DARIUS identificat cu CI seria RT numarul 964482, emisa de SPCEP Sect 6, domiciliat in Bucuresti, str. Valea Lunga, nr. 3, bl. 142, sc. B, ap. 51, sect 6,
- MITREA ILEANA DELIA identificata cu CI seria RT numarul 863658, emisa de SPCEP Sect 6, domiciliata in Bucuresti, str. Valea Lunga, nr. 3, bl. 142, sc. B, ap. 51, sect 6, care a fost desemnata ca si administrator special de catre asociatii debitoarei in AGA din data de 23.04.2015, dupa deschiderea procedurii.

Amandoi administratorii erau inregistrati la ORC Bucuresti cu puteri depline de reprezentare.

Avand in vedere dispozitiile art. 92 din legea 85/2014, dupa deschiderea procedurii conducerea si reprezentarea societatii se realizeaza prin administratorul special.

Administratorul special desemnat de AGA debitoarei din data de 23.04.2015 este dna. MITREA ILEANA-DELIA identificata cu CI RT 863658, cu domiciliul in Bucuresti, str. Valea Lunga, nr. 3, bl. 142, sc. B, et 1, ap. 51.

Date asupra administratorului judiciar desemnat de instanta – provizoriu - la deschiderea procedurii de insolventa:

- denumirea EXPERT SPRL

- numar de inreg. RFO II 0018

- cod fiscal RO 21101091

- adresa Arad, str. Bolintineanu, nr. 5, jud. Arad.

Administratorul judiciar provizoriu EXPERT SPRL, desemnat de instanta a fost confirmat de catre Adunarea creditorilor din data de 17.06.2015, fiind stabilit onorariul acestuia.

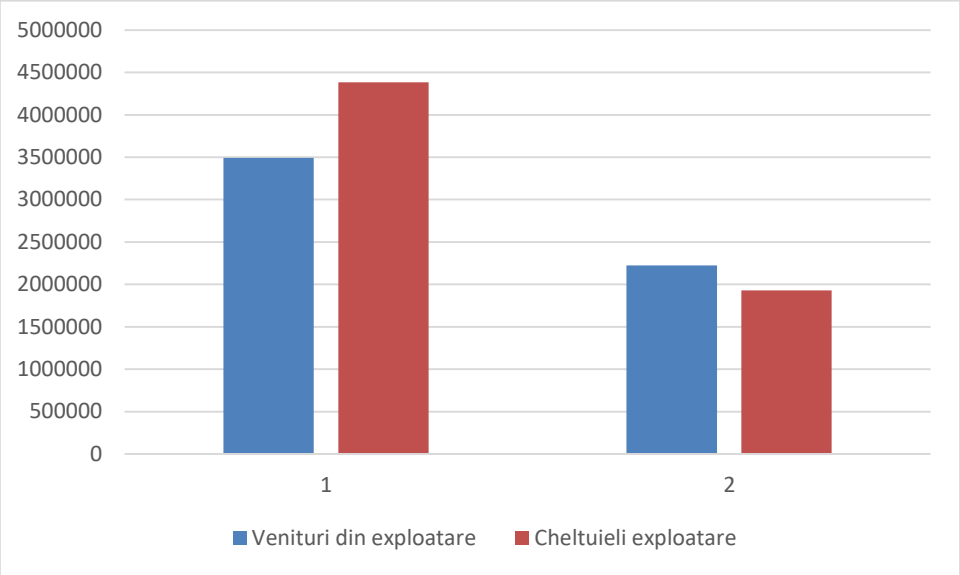
Sectiunea 1.04 - Evolutia financiara a societatii in perioada 2013-2014

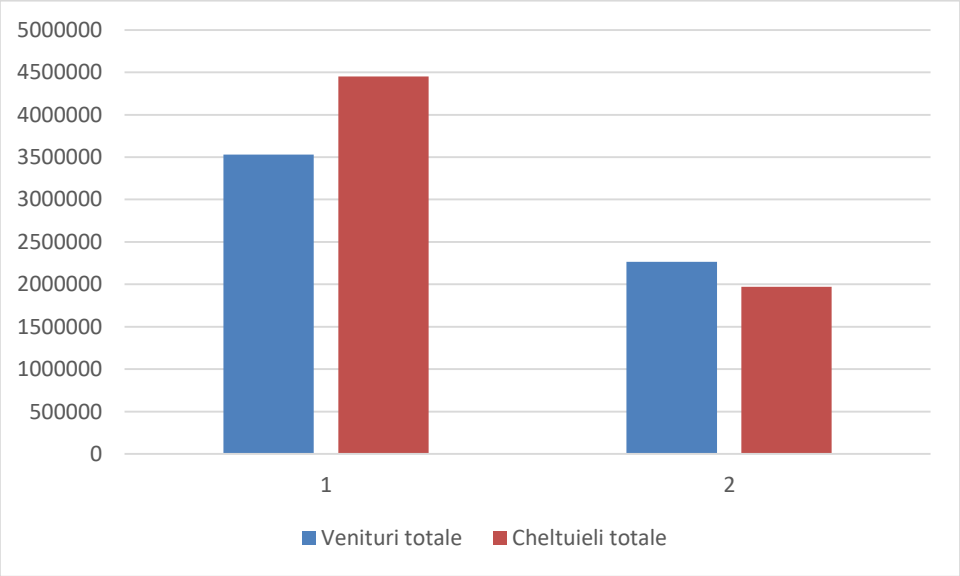
Evolutia performantelor financiare ale societatii, pe anii 2013 si 2014 poate fi analizata din prezentarea datelor din Contul de Profit si Pierdere aferent acestei perioade. Bilantul la 31.12.2014 este ultimul inchis inainte de deschiderea procedurii de insolventa.

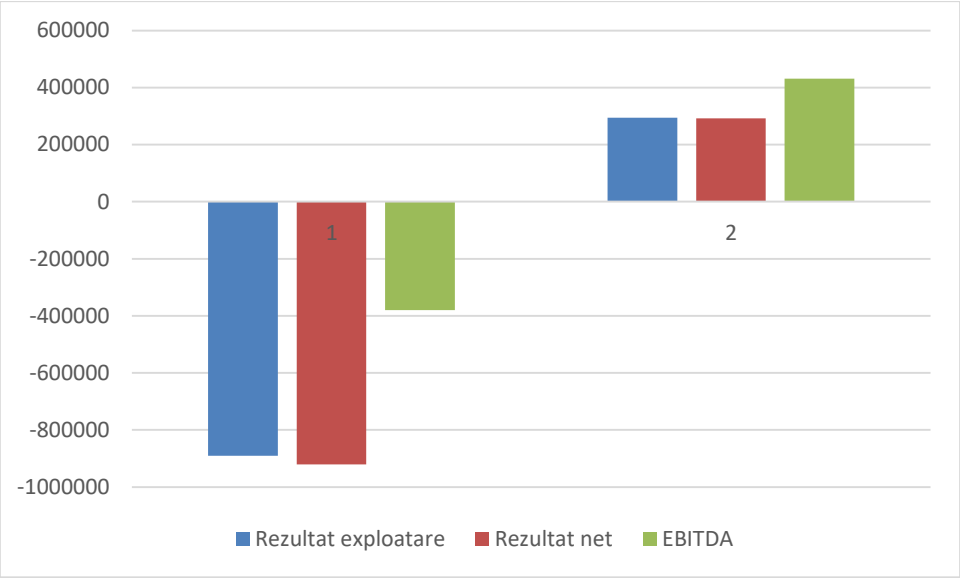
Tabel 1

	2013	2014
Productia vanduta	9807	73213
Venituri din vanzarea marfurilor	460821	1846173
Reduceri comerciale acordate	0	0
Productia in curs (variatia stocurilor 711-121)[1]	0	0
Productie realizata de entitate pentru scopurile proprii si capitalizata	0	0
Alte venituri exploatare	3021339	303762
Venituri din exploatare	**3491967**	**2223148**
Materii prime si materiale	109832	61913
alte chelt materiale	50946	4158
energie si apa	17922	14488
Cheltuieli cu marfurile	381095	1337701
Reduceri comerciale primite	46827	83557
Salarii si indemnizatii	1252321	66269
Asigurari si protectie sociala	333086	17430
Amortizare	509909	137161
Prestatii externe	654279	214617
Impozite si taxe	35570	24010
Alte cheltuieli		134590
Cheltuieli exploatare	**4381884**	**1928780**
Rezultat exploatare	**-889917**	**294368**
Venituri din dobanzi	418	1654
Alte venituri financiare (dif curs)	36867	39815
Venituri financiare	**37285**	**41469**
Cheltuieli cu dobanzile	48715	11346
Alte cheltuieli financiare(dif curs)	19597	32472
Cheltuieli financiare	**68312**	**43818**
Rezultat financiar	**-31027**	**-2349**
Venituri extraordinare	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0

Rezultat extraordinar	**0**	**0**
Venituri totale	3529252	2264617
Cheltuieli totale	4450196	1972598
Rezultat brut	**-920944**	**292019**
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net	**-920944**	**292019**
EBITDA	**-380008**	**431529**







Se observa ca societatea are o evolutie crescatoare liniara pe perioada analizata, structura veniturilor modificand-se in sensul cresterii veniturilor din vanzari de marfuri in raport cu alte venituri. Mentionam ca in 2013 rezultatele sunt influentate de derularea proiectelor cu fonduri europene, care modifica atat veniturile cat si cheltuielile, distorsionand rezultatele din activitatea curenta a firmei.

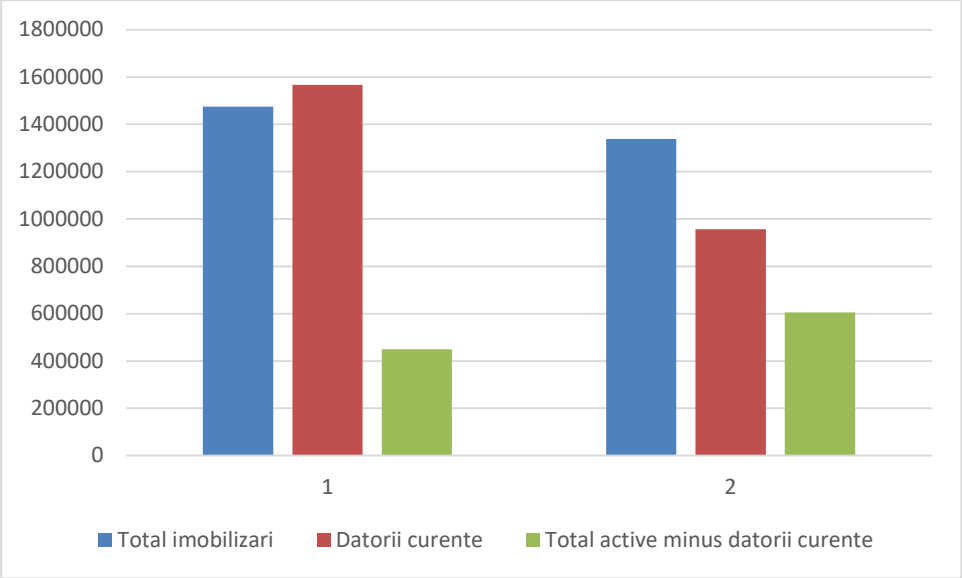
In ceea ce priveste situatia patrimoniului (bilantul) evolutia acestuia in perioada 2013-2014 este prezentata mai jos, observandu-se in primul rand cresterea indatorarii pe termen scurt care este coroborata cu cresterea valoriii stocurilor si cresterea valorii creantelor. Mentionam ca aceasta crestere a indatorarii pe termen scurt nu determina scaderea capitalurilor proprii, societatea avand profit, astfel ca la nivelul capitalurilor proprii se constata o crestere de 4%, acestea crescand de la valoarea de 9.251.191 lei la valoarea de 9.628.563 lei.

Tabel 2

Denumirea elementului patrimonial	**2013**	**2014**
Imobilizari necorporale	7275	902
Imobilizari corporale	1467508	1336875
Imobilizari financiare	0	0
Total imobilizari	**1474783**	**1337777**
Stocuri	718043	524834
Creante	2299367	2261045
Investitii financire pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	50319	5064
Active circulante – Total	**3067729**	**2790943**
Cheltuieli in avans		
Datorii ce trebuie platite <1an	1567552	956602
Active circulante nete/ Datorii curente nete	-1025333	-732150
Total active minus datorii curente	449450	605627

Datorii ce trebuie platite > 1an		
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri in avans	4361866	4267005
Capital	2100	2100
Prime de capital		
Rezerve din reevaluare	193426	193426
Rezerve	168420	168420
Rezultat reportat	-829908	-1750852
Rezultatul exercitiului financiar	**-920944**	**292019**
Repartizarea profitului		
Capitaluri proprii	**-1386906**	**-1094887**
Patrimoniu public		
Capitaluri total	**-1386906**	**-1094887**

Mai jos se regaseste evolutia activului net si a datoriilor pe termen scurt.



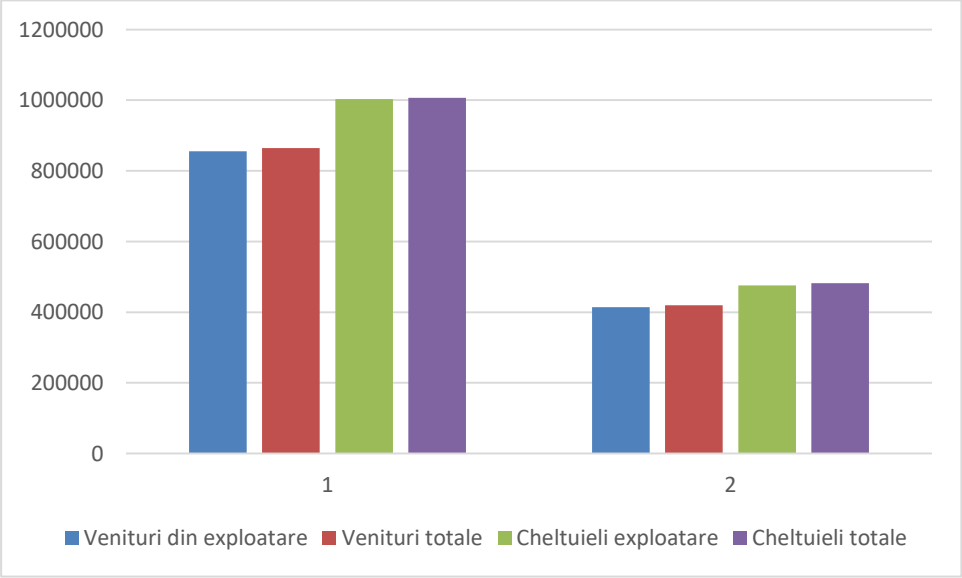
Sectiunea 1.05 - Evolutia financiara a societatii in perioada 2015 - iun 2016

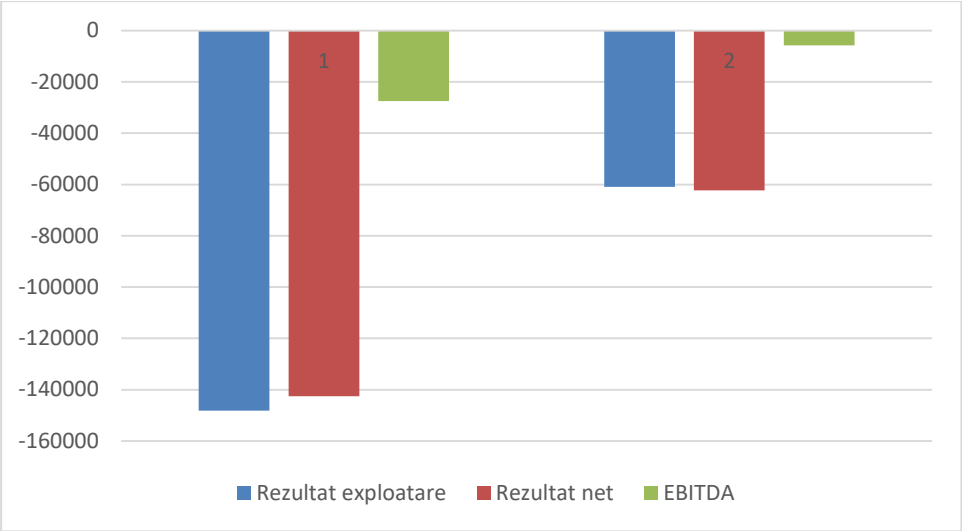
Dupa deschiderea procedurii de insolventa conducerea societatii s-a focusat pe acumularea capitalului necesar rambursarii creantelor pentru iesirea din starea de insolventa. Principalele doua directii le reprezinta cresetera veniturilor si/sau reducerea cheltuielilor pe de o parte, iar pe de alta parte gestionarea optima a lichiditatii. Cresterea veniturilor a avut ca principal obiectiv incercarea de identificare a unor noi clienti pentru comercializare de produse/utilaje/masini pentru industria textila.
Reducerea cheltuielilor a avut ca principala tinta optimizarea costurilor cu salariile. Elocvente sunt evolutia contului de profit si pierdere:

Tabel 3

	2015	**iun 2016**
Productia vanduta	7222	2930
Venituri din vanzarea marfurilor	622490	346309
Reduceri comerciale acordate		

Productia in curs		
Alte venituri exploatare	225327	65184
Venituri din exploatare	**855039**	**414423**
Materii prime si materiale	127852	581
Alte chelt materiale	3565	164
Energie si apa	14917	7962
Cheltuieli cu marfurile	464241	260527
Salarii si indemnizatii	88666	48888
Asigurari si protectie sociala	20205	11142
Amortizare	120599	55128
Prestatii externe	122412	72824
Impozite si taxe	24473	17845
Alte cheltuieli	3013	241
Cheltuieli exploatare	**1003186**	**475302**
Rezultat exploatare	**-148147**	**-60879**
Venituri din dobanzi	29	
Alte venituri financiare	9309	5069
Venituri financiare	**9338**	**5069**
Cheltuieli cu dobanzile	0	0
Alte cheltuieli financiare	3681	6451
Cheltuieli financiare	**3681**	**6451**
Rezultat financiar	**5657**	**-1382**
Venituri extraordinare	**0**	0
Cheltuieli extraordinare	**0**	0
Rezultat extraordinar	0	0
Venituri totale	864377	419492
Cheltuieli totale	1006867	481753
Rezultat brut	**-142490**	**-62261**
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net	**-142490**	**-62261**
EBITDA	**-27548**	**-5751**



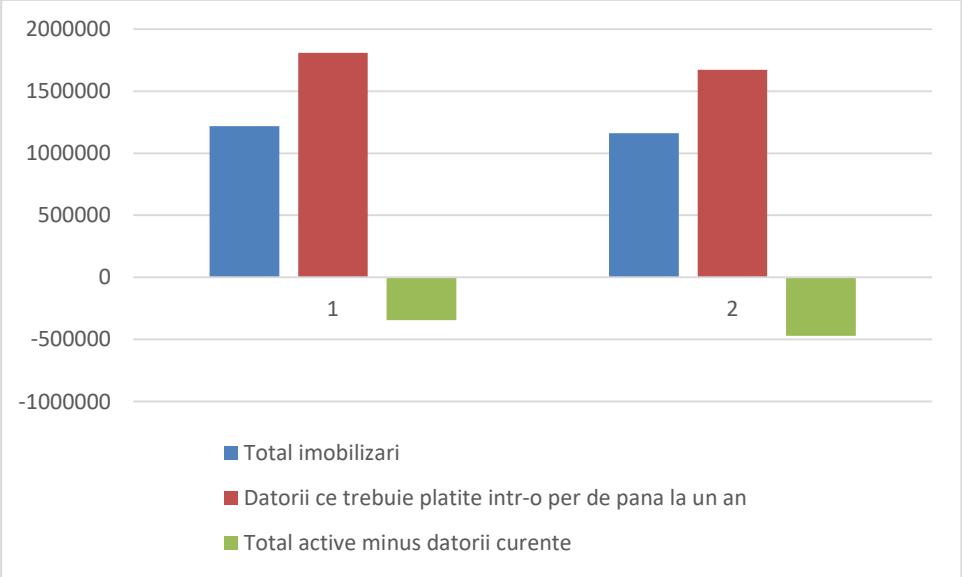


Prezentam in continuare si evolutia indicatorilor de bilant:

Tabel 4

Denumirea elementului patrimonial	2015	iun 2016
Imobilizari necorporale	431	215
Imobilizari corporale	1216747	1161836
Imobilizari financiare		
Total imobilizari	**1217178**	**1162051**
Stocuri	527249	459472
Creante	2267872	2128703
Investitii financ pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	7974	-856
Active circulante – Total	**2803095**	**2587319**
Cheltuieli in avans		
Datorii ce trebuie platite intr-o per de pana la un an	1808876	1671134
Active circulante nete/ Datorii curente nete	-1562789	-1633862
Total active minus datorii curente	-345611	-471811
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an		
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri in avans	3448773	3377874
Capital	2100	2100
Prime de capital		
Rezerve din reevaluare	193426	193426
Rezerve	168420	168420
Rezultat reportat	-1458832	-1601322
Rezultatul exercitiului financiar	**-142490**	**62261**
Repartizarea profitului		
Capitaluri proprii	**-1237376**	**-1299638**

Patrimoniu public		
Capitaluri total	**-1237376**	**-1299638**



Sectiunea 1.06 - Situatia juridica

(a) Credite bancare

La data depunerii prezentului plan de reorganizare creditele societatii sunt declarate scadente. Situatia creditelor aflate in sold la momentul deschiderii procedurii insolventei este urmatoarea:

- **Creditele acordate de Alpha Bank Romania SA, in suma de 46.300 lei, debit plus dobanzi. Creditoarea Alpha Bank Romania SA are instituita ipoteca, inscrisa sub C3, in suma de 330.000 lei, plus dobanzi, dobanzi majorate, costuri, speze aferente, orice alte sume datorate sau potential, asupra imobilului detinut de debitoare situat in Comuna Chiajna, sat Rosu, str. Razorului, tarla 27, parcela 16, jud. Ilfov, inscris in CF 51327 Chiajna (nr CF vechi 4427) numar cadastral al terenului 51327, respectiv a constructiei 51327-C1.**

Mentionam ca Alpha Bank Romania SA a cesionat creanta sa in favoarea creditorului ANTON VIOREL, care a preluat toate drepturile acestei creante si a fost inscris in tabelul definitiv cu suma de 47.772,44 lei.

(b) Contracte de leasing

Societatea nu are la momentul deschiderii procedurii incheiate contracte de leasing.

(c) Litigii

In cuprinsul acestui capitol mentionam ca debitoarea a avut si mai are pe rol urmatoarele litigii:

- Dosarul 38866/3/2014 – debitoarea a solicitat anularea PV 3139/12.06.2014 prin care i s-a stabilit un debit de 584.890 lei – debitoarea a castigat in prima instanta Hotararea 3912/26.05.2015 data de Tribunalul Bucuresti sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal, iar dupa recursul promovat de OIRPOSDRU Regiunea Centru la Curtea de Apel Bucuresti, instanta de recurs s-a pronuntat in sensul respingerii recursului prin urmare ramane definitiva si irevocabila Hotararea 3912/26.05.2015 data de Tribunalul Bucuresti sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal. Prin urmare in tabelul definitiv administratorul judiciar va inscrie creanta ANAF cu suma de 6219 lei, suma 584.890 lei fiind anulata definitiv.
- Dosarul 15997/3/2015 – debitoarea a solicitat anularea actului administrativ – decizia 1318/19.02.2015 prin care s-a stabilit un debit de 531114,43 lei; dosarul este pe rol la Tribunalul Bucuresti (prima instanta) si a avut termen de judecata pe data de 13.04.2016 – actiunea a fost respinsa, dar nu a fost comunicata deocamdata hotararea..
- Dosarul 2370/3/2014 - debitoarea a contestat actul administrativ prin care s-a stabilit un debit de 192.927,71 lei TVA; a pierdut in prima instanta si a promovat recurs. Dosarul a avut termen la Curtea de Apel Bucuresti pe data de 23.03.2016 si prin Decizia 1717/23.03.2016 s-a admis recursul promovat de debitoare, s-a casat sentinta recurata si s-a trimis la rejudecare la Tribunalul Bucuresti. S-a stabilit termen in dosarul de rejudecare 2370/3/2014* pe data de 15.11.2016, ca urmare a casarii sentintei la Curtea de Apel Bucuresti
- Dosarul 38883/3/2016 – debitoarea a contestat Procesul verbal de constatare a neregulilor 6292/24.03.2016 – contestatie depusa la data de 25.04.2016 si care a fost solutionata de OIRPOSDRU in sensul respingerii ei prin Decizia nr. 107/27.05.2016, prin urmare a fost introdusa actiune in instanta, la Tribunalul Bucuresti. Actiunea are ca obiect si contestarea Procesului verbal nr.8380/05.07.2016

Referitor la contestatiile din cadrul procedurii insolventei mentionam:

- Dosar asociat **12391/3/2015/a1 -** Creditoarea ANAF a contestat inscrierea ca si creditor bugetar solicitand sa fie inscris ca si creditor garantat. Aceasta contestatie a fost solutionata prin Sentinta civila nr. 7585/02.10.2015 in sensul **respingerii contestatiei** formulate de contestatoarea Administratia Finantelor Publice a Sectorului 6, prin Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti. Precizam ca nu a fost promovata nici o cale de atac impotriva acestei sentinte si termenul de promovare a unei eventuale cai de atac a expirat, prin urmare creditorul ANAF a fost inscris in tabelul definitiv in conformitate cu inscrierea in tabelul preliminar depus de administratorul judiciar.
- Dosar asociat **12391/3/2015/a2** debitoarea a contestat inscrierea in tabelul de creante a creditorului Ministerul Fondurilor Europene - Directia Generala Autoritatea de Management pentru Programul Operational Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane (AMPOSDRU). Aceasta contestatie a fost solutionata prin Sentinta civila nr. 8145/16.10.2015 in sensul **admiterii contestatiei** promovata de debitoare impotriva inscrierii in tabel a creantei Ministerului Fondurilor Europene – Directia Generala Autoritatea de Management pentru Programul Operational Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane. A fost promovat apel impotriva acestei sentinte la data de 24.11.2015 de catre Ministerul Finantelor Publice in numele si pentru Ministerul Fondurilor Europene. Prin Decizia 740/27.04.2016 Curtea de Apel Bucuresti admite apelul si respinge contestatia debitoarei. Prin urmare in tabelul definitiv, a fost inscris Ministerului Fondurilor Europene – Directia Generala Autoritatea de Management pentru Programul Operational Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane sub conditie, fara drept de vot, in conformitate cu inscrierea in tabelul preliminar depus de administratorul judiciar.

Suplimentar fata de cele mentionate anterior, Ministerul Finantelor Publice, in numele si pentru Ministerul Fondurilor Europene a depus Precizari – cu numarul de inregistrare de la Ministerul Finantelor Publice 54954/20.07.2016 – care au fost transmise si administratorului judiciar la data de 28.07.2016. In urma analizarii acestor precizari, administratorul judiciar a notificat Ministerul Finantelor Publice referitor la faptul ca modalitatea de inscriere a creantei solicitate de Ministerul Fondurilor Europene ramane cea conform tabelului preliminar, inscriere sub conditie a sumei de 15.519.265,93 lei, in baza prevederilor art. 2 alin (4), art. 9 A alin (22), (23), si (25), art. 14 alin (3) din contractele de finantare. Suma de 449.781,62 lei solicitata prin Precizarea Ministerului Finantelor Publice, in baza procesului verbal de constatare a neregulilor, inregistrat sub nr. 6292/24.03.2016 al OIRPOSDRU Regiunea de Sud-Est, nu este parte componenta a sumei precizate anterior, avand in vedere ca este solicitata tardiv.

Articolul II - Patrimoniul societatii si sarcini ce greveaza activele

Patrimoniul societatii se compune din totalitatea dotarilor pe care le detine societatea debitoare in proprietate – imobile (cladiri, terenuri), mijloace fixe, obiecte de inventar si stocuri de marfuri (care reprezinta masini de cusut, piese de schimb si consumabile).

Singurul imobil detinut in proprietate de catre debitoare, care este garantat este imobilul din Comuna Chiajna, sat Rosu, str. Razorului, tarla 27, parcela 16, jud. Ilfov, inscris in CF 51327 Chiajna si este ipotecat in favoarea creditorului Alpha Bank Romania SA, care a cesionat creanta si inclusiv aceasta garantie in favoarea creditorului Anton Viorel.

Toate celelalte bunuri ale debitoarei sunt libere de sarcini.

Se prezinta in **ANEXA 1** la prezentul plan situatia bunurilor debitoarei conform inventarelor incheiate.

Articolul III - Procedura Insolventei

Sectiunea 3.01 - Deschiderea procedurii

In data de 06.04.2015 debitoarea ILE TRADE COMPANY SRL si-a solicitat deschiderea procedurii insolventei, deoarece, cu toate ca a incercat sa ia masuri de restructurare nu a reusit sa se redresese, prin urmare societatea n-a putut face fata datoriilor exigibile cu lichiditatile ce le avea in patrimoniu, starea de insolventa era evidenta, in conformitate cu prevederile art. 5 pct. 29 din Legea nr. 85/2014

Prin Incheierea din Camera de consiliu, pronuntata de judecatorul sindic la data de 10.04.2015 in dosarul 12391/3/2015 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, a fost deschisa procedura insolventei prevazuta de Legea 85/2014 impotriva debitoarei SC ILE TRADE COMPANY SRL, EXPERT SPRL fiind desemnata in calitate de administrator judiciar. Cererea a fost depusa de debitoare la data de 06.04.2015. Prin aceasta cerere se precizeaza ca debitoarea ILE TRADE COMPANY SRL a incercat sa ia masuri de reducere a costurilor enumerand cu titlu exemplificativ urmatoarele masuri: negocieri directe cu furnizorii de servicii si de produse specifice, rentabilizarea costurilor de functionare, etc. dar, situatia societatii nu s-a imbunatatit, continuand sa faca fata cu dificultate datoriilor catre furnizori, banca si bugetul de stat, ca urmare societatea nu poate face fata datoriilor exigibile cu lichiditatile ce le are in patrimoniu, prin urmare societatea este in stare de insolventa in conformitate cu prevederile art. 5 pct. 29 din Legea nr. 85/2014. Deasemenea, debitoarea mentioneaza ca are posibilitati reale de continuare a activitatii economice, avand in vedere contractele de prestari servicii aflate in derulare precum si prin implementarea unor masuri de reducere a costurilor.

Ca urmare a cererii depuse, judecatorul sindic a apreciat ca sunt indeplinite cerintele art. 66 din Legea 85/2014 si a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa, avand in vedere ca se intentioneaza depunerea unui plan de reorganizare, **fara ridicarea dreptului de administrare a averii sale.**

Se mentioneaza ca debitoarea SC. ILE TRADE COMPANY SRL a depus odata cu cererea initiala de deschidere a procedurii si o declaratie formulata in temeiul art. 67 alin. 1 lit. g din legea 85/2014 prin care isi arata intentia de intrare in procedura de reorganizare conform unui plan.

Sectiunea 3.02 - Principalele cauze ce au condus la insolventa

In cuprinsul raportului privind cauzele care au dus la starea de insolventa, adminstratorul judiciar a precizat urmatoarele aspecte ca fiind cauze ale aparitiei starii de insolventa:

- Scaderea drastica a cifrei de afaceri, care a dus la inregistrarea unor pierderi foarte mari pentru societate – determinand capitaluri negative: -678.176 lei in 2012, -1.386.906 lei la nivelul anului 2013 si -1.205.564 lei la nivelul lunii iunie 2014

- Mentionam ca derularea proiectelor finantate din fonduri europene a schimbat structura veniturilor si cheltuielilor, influentand foarte mult rezultatul – au crescut foarte mult cheltuielile de personal si toate celelalte cheltuieli finantate pe proiect – cu tertii: cheltuieli de leasing, cheltuieli de deplasare, de transport, cheltuieli de catering, etc.
- Manifestarea efectelor crizei economice care a fost resimtita si de debitoare prin faptul ca au scazut foarte mult vanzarile.
- Debitoarei i-a fost stabilit prin PV 3139/12.06.2014 al OIRPOSDRU un debit de 584.890 lei, debit care ANAF a incercat sa-l execute. Debitoarea a contestat acest proces verbal si ulterior a promovat actiune in instanta – dosar 38866/3/2014 pe rolul Tribunalului Bucuresti sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal, actiune prin care a solicitat anularea PV 3139/12.06.2014.
- Avand in vedere aceasta presiune in executare din partea creditorului bugetar, coroborata cu faptul ca veniturile, respectiv incasarile debitoarei au scazut drastic si cu presiunea achitarii ratelor curente ale creditului precum si presiunea furnizorilor curenti, au determinat conducerea societatii sa solicite deschiderea procedurii insolventei, datorita faptului ca debitoarea nu mai facea fata platilor curente.

Masuri de contracarare a insolventei

In vederea creerii conditiilor cat mai favorabile pentru debitoare de a promova un plan de reorganizare si a iesi din insolventa, aceasta incearca pe de o parte sa creasca la maxim incasarile si sa reduca la limita inferioara platile care trebuie sa le faca, inclusiv prin promovarea tuturor cailor de atac in ce priveste unele debite suplimentare stabilite de OIRPOSDRU ca urmare a controalelor efectuate pe proiectele derulate cu finantare prin accesare de fonduri europene.

1. Ca prima masura pentru contracararea insolventei, debitoarea a facut demersuri pentru reducerea numarului de angajati si a inceput deularea unei campanii mult mai incisive de vanzare a marfurilor sale.

2. Reducerea masei pasive

Deasemenea debitoarea a contestat in contencios administrativ PV 3139/12.06.2014 al OIRPOSDRU prin care s-a stabilit un debit de 584.890 lei in sarcina debitoarei - dosar 38866/3/2014 pe rolul Tribunalului Bucuresti sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal. Mentionam ca acest dosar a fost solutionat - debitoarea a castigat in prima instanta conform dispozitiilor Hotararii 3912/26.05.2015 data de Tribunalul Bucuresti sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal, prin care se anula procesul verbal atacat, iar ulterior, la Curtea de Apel Bucuresti, instanta de recurs s-a pronuntat in sensul respingerii recursului. Prin urmare a ramas definitiva si irevocabila Hotararea 3912/26.05.2015 data de Tribunalul Bucuresti sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal prin care s-a anulat PV 3139/12.06.2014 al OIRPOSDRU Regiunea Centru, care stabilea un debit de 584.890 lei in sarcina debitoarei. Prin urmare in tabelul definitiv administratorul judiciar a inscris creanta ANAF cu suma de 6219 lei, suma 584.890 lei fiind anulata definitiv.

Sectiunea 3.03 - Datoriile debitoarei. Tabelul definitiv al datoriilor debitoarei

Din evidenţele contabile existente la deschiderea procedurii rezulta ca datoriile societatii se ridicau la suma de **1.446.813 lei – la nivelul lunii martie 2015**.

Dupa notificarea creditorilor si depunerea declaratiilor de creanta, s-a intocmit tabelul preliminar, ulterior tabelul definitiv de creante, stabilindu-se datoriile debitoarei in procedura, care **totaliza suma de 16.957.299,81 lei** din care **853.143,88 lei creante cu drept de vot si 15.519.265,93 lei creanta Ministerului Fondurilor Europene, inscrisa sub conditie, fara drept de vot.**

Structura pe grupele de vot ale planului de reorganizare este urmatoarea:

	Creanta	% din grupa	% din total
Creante cu garantii reale	RON		
ANTON VIOREL	47.772,44	100%	5,6%
TOTAL GRUPA:	**47.772,44**	**100,00**	
Creante salariale			
salarii restante	40.649	100.00%	4.76%
TOTAL GRUPA:	**40.649**	**100,00**	
Creante bugetare			
ANAF prin Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti	6219	100%	0.73%
Ministerul Fondurilor Europene – **creanta sub conditie, fara drept de vot**	15.519.265,93	0%	0%
TOTAL GRUPA:	**6.219**	**100,00**	
Creante chirografare ordinare			
SCA DUNCEA, STEFANESCU SI ASOCIATII	1.453,32	0,19%	0,17%
RPG SECURITY CENTER SRL	967,20	0,13%	0,11%
SC MEDIA SCAI SRL	1.240	0,16%	0,15%
SC FATIMEX PROD SRL	1.237,83	0,16%	0,15%
SC DARC MANAGEMENT SRL	4000	0,53%	0,47%

MIHAIU NICOLAE	5.812,53	0,77%	0,68%
MITREA ILEANA-DELIA	285.700	37,67%	33,49%
MITREA CRISTIAN-DARIUS	458.092,56	60,39%	53,69%
TOTAL GRUPA:	**758.503,44**	**88,91**	**100%**
TOTAL GENERAL	**853.143,88**	100%	

Sectiunea 3.04 - Intentia de reorganizare

Intentia de reorganizare a fost declarata de catre debitoare prin cererea introductiva depusa la Tribunalul Bucuresti, aceasta sustinand ca va intocmi un plan de reorganizare. Avand in vedere aceste considerente si faptul ca debitoarea a derulat in continuare activitate nu sunt incidente conditiile de intrare a debitoarei in procedura simplificata, prin urmare nu a fost cazul ca administratorul judiciar sa propuna, conform art. 97 din L.85/2014, deschiderea procedurii simplificate, a falimentului.

Sectiunea 3.05 - Sume ce s-ar putea obtine de catre creditori in caz de faliment

Sustinerea unui plan de reorganizare se apreciaza atat prin fezabilitatea veniturilor si cheltuielilor previzionate cat si prin comparatia sumelor pe care creditorii le-ar primi in caz de faliment.

In legea insolventei, exista prevederi clare privind tratamentul corect si echitabil al creditorilor si drepturile de vot ale acestora, dependente de sumele pe care acesti creditori le-ar primi in cazul aprobarii planului, respectiv in caz de faliment al debitoarei (art. 138-139 din Legea 85/2014). In situatia falimentului, lichidatorul judiciar va trebui sa scoata la vanzare toate bunurile acesteia. Aceste bunuri se vor vinde in regim de lichidare, pretul de piata al bunurilor fiind influentat negativ de faptul ca vanzarea bunurilor se face fortat, incercand ca aceasta sa se realizeze intr-un timp cat de scurt posibil.

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

La data de **31.03.2015**, debitoarea avea inregistrate in contabilitate imobilizari in valoare ramasa totala de 1.309.639,3 lei, rezultand din: imobilizari necorporale in valoare ramasa de 793,28 lei, terenuri in valoare totala de 168.341,29 lei, cladiri in valoare ramasa de 1.056.916,34 lei, instalatii tehnice si masini in valoare ramasa totala de 83.261,39 lei, mobilier si birotica avand valoare ramasa de 327 lei.

Mijloacele circulante la data de 31.03.2015 sunt in valoare totala de 532.781 lei si constau din disponibil in valoare de 0 lei, alte stocuri – obiecte de inventar - in valoare de 113.383,86 lei, stocuri de marfuri in valoare de 315.986 lei si creante in valoare de 103.411 lei.

Avand in vedere ca procedura de insolventa a debitoarei a fost deschisa la data de 10.04.2015 si ca raportul de evaluare ia in calcul datele cuprinse in evidentele contabile la data de 30.09.2015, analiza simularii falimentului se face pe aceste valori.

La data de **30.09.2015**, debitoarea avea inregistrate in contabilitate imobilizari in valoare ramasa totala de 1.254.001 lei, rezultand din: imobilizari necorporale in valoare ramasa de 576 lei, terenuri in valoare totala de 168.341 lei, cladiri in valoare ramasa de 1.012.443 lei, instalatii tehnice si masini in valoare ramasa totala de 72.527 lei, mobilier si birotica in valoare ramasa de 113,76 lei.

Mijloace circulante in valoare totala de 585.383 lei, constau din disponibil in valoare de 46.965 lei, alte stocuri – obiecte de inventar - in valoare de 113.383,86 lei, stocuri de marfuri in valoare de 316.066 lei si creante in valoare de 108.967,92 lei.

In raportul de evaluare intocmit pentru bunurile debitoarei dupa deschiderea procedurii, s-a facut inclusiv evaluarea pentru valorificarea in conditii de faliment a bunurilor. Prin urmare, se poate face o estimare a sumelor care se pot obtine in conditii de faliment pentru debitoarea SC ILE TRADE COMPANY SRL. Analiza se va realiza pe principalele grupe de bunuri: cladiri, instalatii tehnice si masini, creante, stocuri si disponibil.

- Imobile 754.587 lei
- Autoturisme 8.995 lei
- Stoc marfa 37.726 lei
- Obiecte de inventar 14.082 lei
- Mijloace fixe 46.511 lei

Total 861.901 lei

Tipul bunurilor valorificabile	**Valoare contabila -Lei-**	**Valoare de lichidare apreciata -Lei-**	**Sursa aprecierii valorii si observatii privind evaluarea bunurilor**
Terenuri si cladiri - imobile	1.180.784	754.587	Raport evaluare conf art. 61, 62 si art. 103 din Legea nr. 85/2014
Mijloace fixe si masini	73.217	55.506	Raport evaluare conf art. 61, 62 si art. 103 din Legea nr. 85/2014
Stocuri – ob de inventar	113.384	14.082	Raport evaluare conf art. 61, 62 si art. 103 din Legea nr. 85/2014
Stocuri – marfuri	316.066	37.726	Raport evaluare conf art. 61, 62 si art. 103 din Legea nr. 85/2014
Disponibil	46.965	46.965	Se considera intreg disponibilul.

Total	**1.730.416**	**908.866**	

Tinand cont de prevederile legale privind distributia sumelor in cazul falimentului - art.159 si art.161 din Legea nr. 85/2014, sumele astfel obtinute se vor utiliza intai pentru cheltuielile procedurii si in al doilea rand, se vor distribui creditorilor pe grupe, dupa cum urmeaza:

Tipul cheltuielii sau distributiei	**Sume de distribuit**	**Disponibil dupa distrib**	**Observatii si explicatii**
Total surse pentru distributii:	908.866		
Cheltuieli ale procedurii:			
- contributie la fondul de lichidare	18.178	890.688	2% din vanzari
- cheltuieli posta, publicitate si litigii	2.500	888.188	
- onorariu lichidator	9.000	879.188	1.500 lei/luna, 6 luni
- cheltuieli paza bunuri	2.400	876.788	3.800 lei/luna, 6 luni
- cheltuieli arhivare documente	10.000	866.788	
Creante garantate	47.772,44	819.015,56	Distributie conf art. 159, alin (1), pct. 3, Legea 85/2014
Salarii restante	40.649	778.366,56	Distributie conf art. 161, pct. 3, Legea 85/2014
Creante bugetare	6.219	772.147,56	Distributie conf art. 161, pct. 5, Legea 85/2014
Creante chirografare si subordonate	758.503,44	13.644,12	Se distribuie integral creantele catre creditorii
Sume ce revin asociatilor	13.644,12		Raman fonduri pentru distributie catre asociati

Mentionam ca se pot acoperi integral creantele debitoarei avand in vedere prognozele pentru valorile in caz de faliment conform raportului de evaluare, fiind acoperite si cheltuielile prognozate ca si cheltuieli de procedura.

Din cele de mai sus se apreciaza ca tratamentul creditorilor in caz de faliment va fi urmatorul:

- Cheltuielile procedurii se vor acoperi din averea debitoarei
- Creditorii cu garantii reale (Anton Viorel) vor fi platiti in proportie de 100%
- Creditorii salariati vor fi platiti integral – 100%
- Creditorii bugetari se vor acoperi in proportie de 100%;
- Creditorii chirografari vor incasa toate sumele inscrise in tabelul de creante 100%

Articolul IV - Reorganizarea societatii SC ILE TRADE COMPANY SRL

Sectiunea 4.01 - Situatia actuala a pietei

Piata de utilaje pentru industria textila din Romania, pe care actioneaza societatea debitoare, prezinta urmatoarele carateristici:

- este o piata fluctuanta; sezonalitatea presupune vanzari mai mari in trimestrul 3 si 4 al anului;

- este o piata puternic influentata de piata de lohn in domeniul confectiilor, piata care este din ce in ce mai restransa, fiind una din pietele afectate de criza;

- este o piata pentru care se cheltuie sume de bani pentru publicitate si pentru organizarea de targuri de prezentare;

Mentionam ca societatea functioneaza atat pe piata de livrari de utilaje, cat si de livrari de piese de schimb, precum si in calitate de furnizor de servicii – reparatii, instruiri de personal.

Avand in vedere ca societatea debitoare este o societate mica, a incercat si a reusit sa se adapteze in conditiile unei piete concurentiale functionand pe o piata locala in ce priveste partea de asigurare de service, iar in ce priveste furnizarea de utilaje, participa la licitatii pentru a asigura livrarea acestora atat in zona Bucurestiului cat si in tara. Deasemenea in ce priveste partea de instruire de personal, societatea debitoare a realizat programe de instruire in diferite localitati din tara.

Sectiunea 4.02 - Masuri concrete de reorganizare

Masurile concrete de reorganizare se refera pe de o parte la mentinerea si cresterea portofoliului de comenzi, valorificarea unor bunuri ale debitoarei – stocuri de marfuri si bunuri imobile si mobile si pe de alta parte la imbunatatirea fluxului financiar prin reesalonarea datoriilor istorice la principalii creditori: creditorul garantat, salariatii, bugetul statului si furnizorii, ulterior creditorii subordonati.

Mentionam ca in planul de reorganizare este prevazut ca ultima plata catre creditorii subordonati sa fie facuta prin vanzarea imobilelor sau darea lor in plata.

Masurile de reorganizare nu necesita finantari de investitii, nefiind prevazute alte investitii majore la societatea debitoare.

Pe perioada desfasurarii planului de reorganizare, activitatea debitoarei este condusa de catre administratorul special desemnat de asociati, urmand ca dupa incheierea cu succes a planului, acesta sa fie descarcat de raspundere – art 133 alin (4) lit c).

Restructurarea debitorului

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

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuiesc atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul îmbunătăţirii vanzarilor societatii, atat in activitatea de comert cat si in activitatea de service si de instruire de personal. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice şi structurale.

Structura de personal este urmatoarea: 8 salariati: manageri vanzari 3, salariati administrativ 2, salariati contabilitate 1, salariati tehnic 1, salariat design grafica 1. Se impune necesitatea utilizarii la maxim a personalului existent.

Deasemenea managementul societatii mai are in vedere utilizarea spatiilor excedentare detinute de debitoare pentru inchiriere.

Aceste aspecte prezentate mai sus au stat la baza intocmirii prognozelor de venituri si cheltuieli.

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

Restructurarea corporativa prin modificarea structurii de capital social

La capitolul 1 a prezentului document s-a prezentat structura actuala a actionariatului societatii debitoare.

Asa cum s-a declarat si prin cererea de deschidere a procedurii la aceasta debitoare s-a intentionat intocmirea unui plan de reorganizare. Nu este prezentata in plan schimbarea structurii asociatilor, dar nu este exclusa aceasta posibilitate, daca acest lucru va fi necesar, fiind posibila atragerea de asociati noi, cesiuni de parti sociale, etc.

Conducerea activitatii societatii debitoare in timpul derularii planului de reorganizare

In conformitate cu prevederile Legii 85/2014, este numita de catre asociatii debitoarei in functia de administrator special al debitoarei, dna. MITREA ILEANA-DELIA, asa cum s-a mentionat si anterior.

Pentru a putea duce la indeplinire planul propus se va avea in vedere:

- luarea masurii pastrarii in intregime de catre debitoare a conducerii activitatii sale prin organele de conducere alese sau numite

- luarea masurii acordarii dreptului de dispozitie al debitoarei asupra bunurilor din averea sa, sub controlul administratorului judiciar

- luarea masurii supravegherii intregii activitati a debitoarei de catre administratorul judiciar desemnat EXPERT SPRL Arad.

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

Mentionam ca in dezbaterea acestui punct vor interveni si problemele ridicate de prevederile art. 133 alin. (4) - (7) din Legea 85/2014. Vom prezenta in continuare o detaliere a acestora.

Obiectul principal de activitate al acestei societati comerciale este furnizarea catre producatorii din industria textila de masini profesionale (casnice si industriale) de cusut si masini de brodat, mese de calcat, prese de termocolat si generatoare de abur, prese de finisat, topere si manechine, sisteme CAD, masini de imprimat si finisat, mese de spanuit si croit automat, etc.

Desi fata de societate a fost deschisa procedura insolventei, aceasta si-a continuat activitatea, reusind sa-si achite datoriile curente atat fata de bugetul de stat cat si fata de furnizorii curenti. Mentionam ca activitatea desfasurata de societatea debitoare dupa deschiderea procedurii a fost de comercializare si asigurare de service.

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

Cresterea rentabilitatii societatii se va realiza prin sustinearea in continuare a activitatii de comert precum si prin utilizarea spatiilor excedentare ale societatii in vederea inchirierii acestora. Totodata se vor lua masuri de reducere a costurilor (cheltuieli cu salarii, reparatii, servicii prestate de terti) mentinandu-se nivelul ridicat al calitatii serviciilor.

Pentru dezvoltarea activitatiii de comert se vor mentine relatiile de buna colaborare cu partenerii actuali, atat persoane fizice cat si persoane juridice dar se prognozeaza si o extindere a acestora prin publicitate si prin participari la targuri.

Deasemenea, debitoarea intentioneaza sa obtina resurse pentru acoperirea creantelor inscrise in tabelul definitiv si din vanzarea de active, bunuri atat de natura stocurilor cat si de natura mijloacelor fixe, aceasta vanzare se impune avand in vedere ca activitatea de comercializare nu poate asigura un flux suficient de numerar din care sa se poata acoperii creantele istorice la data deschiderii procedurii. Pentru acoperirea creantelor istorice, debitoarea va avea in vedere si recuperarea creantelor.

In ce priveste creantele, mentionam ca sumele aferente clientilor nu sunt recuperabile integral, dar daca societatea nu va reusi incasarea sumelor, clientii respectivi vor fi actionati in instanta. Mai trebuie precizat faptul ca pentru unele dintre creante s-a depus declaratie de creanta dar sansele de incasare a sumelor sunt zero, avand in vedere faptul ca sunt creante

garantate in cazurile respective sau creante bugetare care nu vor putea fi acoperite, prin urmare creditorii chirografari nu au sanse sa incaseze vreo suma.

In aceste conditii, principalele resurse financiare destinate finantarii planului vor fi urmatoarele:

- veniturile din activitatea desfasurata: activitate de comercializare si prestari de servicii;

-valorificarea anumitor bunuri din patrimoniu, bunuri care nu afecteaza in mod major desfasurarea activitatii – mijloace fixe, la finalul planului este prevazuta vanzarea imobilelor sau darea in plata;

- venituri din inchirierea spatiilor excedentare;

- recuperarea de creante;

-se preconizeaza ca, veniturile anuale sa se situeze la suma de 1.294.300 lei in primul an de plan, respectiv 1.255.900 lei in anul II si 1.979.241 lei anul III.

In primul an de plan sursa veniturilor va fi din activitatea de baza, respectiv comercializarea de utilaje pentru industria textila, valorificarea de active, venituri din inchiriere si o intesa activitate de recuperare de creante. Se propune ca in aceasta perioada sa se achite partial grupa garantatilor, partial creantele salariale, partial grupa creantelor bugetare si partial creditorii chirografari.

In al doilea an de plan, se propune ca sursa de venituri sa fie veniturile obtinute din activitatea de baza, respectiv comercializarea de utilaje pentru industria textila, valorificarea de active, venituri din inchiriere, astfel ca se va reusi sa acopere partial grupa creditorilor garantati, partial grupa creditorilor bugetari, partial creantele salariale, partial grupa creantelor bugetare si partial creditorii chirografari.

In ultimul an de plan, se propune ca sursa de venituri sa fie veniturile obtinute din activitatea de baza, respectiv comercializarea de utilaje pentru industria textila, valorificarea de active/darea lor in plata, venituri din inchiriere, astfel ca se va reusi sa acopere diferenta pentru plata grupei creditorilor garantati, diferenta pentru plata grupei creditorilor bugetari, diferenta pentru plata creantelor salariale si diferenta pentru plata creditorilor chirografari si subordonati.

Se propune ca in conformitate cu prevederile art. 140 alin. (7), 159 si 161 din Legea 85/2014 platile catre creditori sa fie realizate dupa urmatoarele reguli:

- platile se vor efectua trimestrial, in cuantumul prezentat in anexe, incepand cu primul trimestru de la aprobarea planului; asa cum s-a mentionat anterior, platile se vor face din activitate curenta, din valorificarea partiala a bunurilor, din venituri din inchiriere si din recuperari de creante; se achita catre creditorul garantat suma de 47.772,44 lei
- platile pentru grupa creantelor bugetare se vor face semestrial si vor fi efectuate incepand cu primul semestru de plan, fiind finalizate la finele anului III; se achita catre buget suma de 6.219 lei
- platile pentru grupa creantelor salariale se vor efectua din primul trimestru de plan; se achita catre salariati suma de 40.649 lei
- platile pentru grupa creantelor chirografare se vor efectua din ultimul trimestru al anului 1 de plan; se achita catre creditorii chirografari suma de 14.710,88 lei
- platile pentru grupa creantelor subordonate se vor efectua in anul 3 in trimestrul 4 de plan; se prevede ca plata catre creditorii subordonati sa fie

facuta in ultimul trimestru de plan din anul 3 si veniturile din care se face aceasta plata pot fi rezultate de vanzare de active/dare in plata; se achita catre creditorii subordonati suma de 743.792,56 lei

- creantele curente ale debitoarei vor fi achitate conform documentelor din care rezulta; debitoarea nu inregistreaza restate la datoriile curente nici catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat nici catre furnizori curenti, din perioada de observatie.

Prin urmare, in consecinta, avem urmatoarea prognoza

- in perioada de 36 de luni de derulare a planului, se asigura acoperirea in proportie de 100% a creantelor salariale, se asigura acoperirea in proportie de 100% a creantelor garantate, acoperirea in proportie de 100% a creantelor bugetare, precum si acoperirea in proportie de 100% a creantelor chirografare si subordonate

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

Aceasta masura nu a fost luata in calcul prin plan. Daca pe parcursul derularii planului de reorganizare va intra in strategia de dezvoltare o astfel de masura, acestea se va putea realiza cu aprobarile necesare.

Fuziunea sau divizarea debitorului, in conditiile legii

Aceste masuri nu au fost luate in calcul prin plan. Daca pe parcursul derularii planului de reorganizare vor intra in strategia de dezvoltare astfel de masuri, acestea se va putea realiza cu aprobarile necesare.

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

Avand in vedere ca veniturile obtinute din activitate nu sunt suficiente pentru plata creantelor istorice consideram ca este oportuna aceasta masura.

Prin urmare in planul de reorganizare se prevede valorificarea **de stocuri de marfuri, mijloace fixe, obiecte de inventar si de active imobile.**

Se precizeaza ca, procedura de vanzare a bunurilor care nu afecteaza activitatea, va incepe imediat dupa aprobarea acesteia in adunarea creditorilor cu respectarea prevederilor art. 154-158 din Legea nr. 85/2014.

Creditorul garantat va fi achitat anterior vanzarii garantiei sale. In cazul in care pana la data vanzarii, creditorul garantat nu va fi achitat, se va plati din vanzare, cu precadere creanta sa neacoperita si ulterior alte categorii de creante.

Modificarea sau stingerea garantiilor reale, cu acordarea obligatorie, in beneficiul creditorului garantat, a unei garantii sau protectii echivalente, in conditiile prevazute la art. 78 alin. (2) lit. c)

Aceasta masura nu se considera oportuna.

Modificarea ratei dobanzii, a penalitatii sau a oricarei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligatiilor sale

Nu este cazul.

Modificarea actului constitutiv al debitorului, in conditiile legii

Debitoarea va putea, pe parcursul derularii planului de reorganizare, sa-si modifice actul constitutiv, putand sa faca toate operatiunile oportune derularii planului de reorganizare, de exemplu : vanzari de fond de comert, majorari de capital, sau cesiuni de parti sociale, modificari ale obiectului de activitate, schimbari de sediu si alte modificari ale actului constitutiv, daca vor fi necesare.

Emiterea de titluri de valoare de catre debitor sau oricare dintre persoanele mentionate la lit. D si E, din art. 133 alin (5) din Legea 85/2014, in conditiile prevazute de Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si de Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu este cazul.

Inserarea in actul constitutiv al debitorului sau al persoanelor mentionate la lit. D si E, din art. 133 alin (5) din Legea 85/2014, a unor prevederi speciale

Nu este cazul.

Mentionam ca planul de reorganizare nu prevede modificarea actului constitutiv al debitorului fara acordul statutar al asociatilor debitorului.

Sectiunea 4.03 - Durata planului de reorganizare

Prezentul plan de reorganizare a fost intocmit **pe o durata de trei ani de la confirmare, ceea ce se incadreaza in prevederile art. 133 alin (3) din Legea 85/2014. In cazul in care va fi necesar, se va solicita prelungirea perioadei de realizare a planului pentru o perioada de 4 ani, conform prevederilor art. 139 alin (5), in conditiile stabilite pentru modificarea planului.**

Sectiunea 4.04 - Previziuni financiare

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 urmeaza urmatoarea structura logica:

- Fundamentarea si previzionarea veniturilor din exploatare
- Fundamentarea si previzionarea cheltuielilor de exploatare fixe si variabile
- Previzionarea contului de profit si pierdere pe cei trei ani ai planului
- Previzionarea fluxului de numerar pe cei trei ani ai planului
- Previzionarea distributiilor de sume catre creditori

a) Previzionarea veniturilor

Veniturile de exploatare iau in considerare veniturile din activitatea societatii de pana in prezent, extrapolate functie de portofoliul de comenzi si clienti. La previzionarea veniturilor s-au luat in considerare negocierile si prognozele de vanzari ce sunt in vigoare la depunerea planului de reorganizare.

Veniturile din inchiriere au fost luate in calcul de la finele primului trimestru, dupa ce se presupune ca se va reusi inchirierea spatiilor excedentare.

Veniturile din vanzari de marfuri s-au estimat similar cu activitatea trecuta a debitoarei – o medie a vanzarilor pe fiecare trimestru in anii de functionare; aceasta medie a fost pastrata la acelasi nivel in trimestrul 1 din fiecare an, in trimestrul 2 din fiecare an, in trimestru 3 din fiecare an si deasemenea in trimestrul 4 a fiecarui an.

Tip venituri	**2014**	**2015**	**An 1**	**An 2**	**An 3**
Venituri din vanzari marfuri	1846173	622490	1105900	1105900	1105900
Venituri din chirii			86400	108000	83700
Venituri din vanzari de active			90000	30000	769640,88
Venituri din servicii	73213	7222	12000	12000	12000
Total Venituri	**2264617**	**864377**	**1294300**	**1255900**	**1979240,88**

Veniturile ce pot fi obtinute din cedari de active ce nu afecteaza activitatea societatii au fost calculate avand in vedere evaluarea supusa spre aprobare creditorilor.

Nu a fost luat in analiza anul 2016 avand in vedere ca nu avem rezultatele finale ale acestuia.

b) Previzionarea cheltuielilor

Cheltuielile de exploatare au fost previzionate tind cont de caracterul lor, fiind prognozata fiecare cheltuiela a debitoarei tinand cont de activitate. Cheltuielile cu marfurile au fost luate in considerare ca fiind variabile, in directa legatura cu cresterea veniturilor din vanzarea marfurilor.

Nu au fost previzionate cheltuieli financiare avand in vedere ca debitoarea nu are credite iar pentru creanta garantata nu au fost prevazute dobanzi.

Structura detaliata a previziunii cheltuielilor se regaseste mai jos:

Denumire	2014	2015	An 1	An 2	An 3
Materii prime si materiale consumabile	61913	127852	4200	4200	4200
Cheltuieli privind marfurile	1337701	464241	801377	801377	801377
Cheltuieli privind energia si apa	14488	14917	12000	8000	8000
Ob Inventar	1060	1198	0	0	0
Cheltuieli postale	24976	19308	1600	1600	1600
Comisioane si onorarii	2157	25500	40800	40800	40800
Cheltuieli transport, deplasari, detasari	30371	7571	38400	38400	38400
Asigurari	4363	1895	3200	3200	3200
Salarii	66269	88666	92000	92000	92000
Cheltuieli privin asigurarile sociale	17430	20205	20800	20800	20800
Cheltuieli lucrari/servicii terti	102489	66538	69200	69200	69200
Amortizari	137161	120599	108000	108000	108000
Cheltuieli protocol, reclama, publicitate	12676	9753	11000	11000	11000
Cheltuieli comisioane bancare si asimilate	10830	3595	1200	1200	1200
Alte cheltuieli	80886	6875	0	0	0
Chelt IMP locale	24010	24473	16400	16400	16400
Cheltuieli financiare	43818	3681	3600	3600	3600
Total Cheltuieli	**1972598**	**1006867**	**1223777**	**1221977**	**1221977**

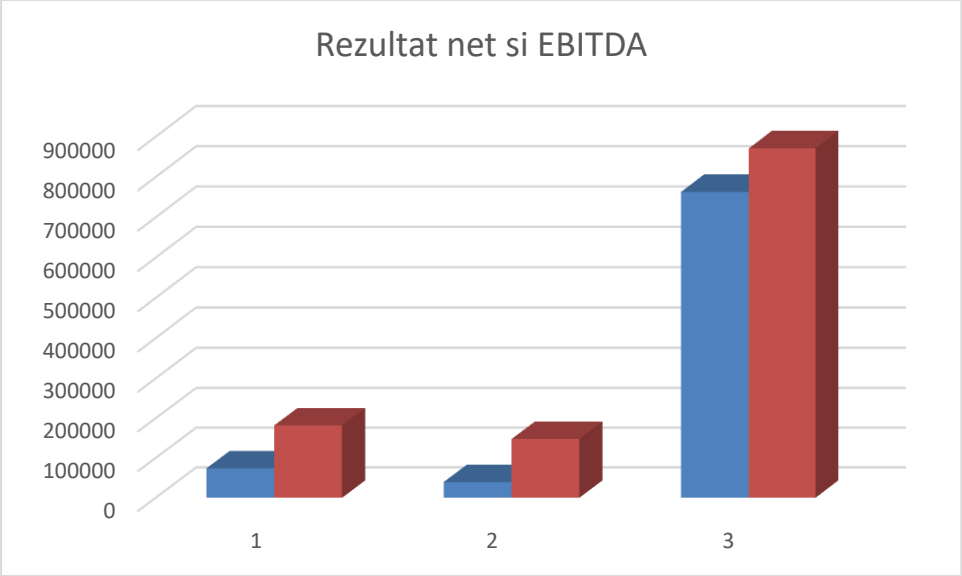
(c) Previzionarea rezultatului din exploatare si a EBITDA

Din structura veniturilor si cheltuielilor previzionate anterior se va putea calcula rezultatul din exploatare. Totodata s-a prezentat si evolutia EBITDA adunand la rezultatul din exploatare valoarea amortizarii care nu este o cheltuiala ce implica iesiri de numerar.

Rezultatul financiar si cel exceptional sunt nesemnificative ca valori in comparatie cu rezultatul din exploatare.

In tabelul de mai jos se pot vedea evolutiile rezultatului debitoarei atat istoric, cat si pe perioada urmatoare prognozata.

	2014	2015	An 1	An 2	An 3
Venituri din exploatare	2223148	855039	1294300	1255900	1979241
Cheltuieli exploatare	1928780	1003186	1220177	1216177	1216177
Rezultat exploatare	**294368**	**-148147**	**74123**	**39723**	**763064**
Amortizare	137161	120599	108000	108000	108000
EBITDA	**431529**	**-27548**	**182123**	**147723**	**871064**
Rezultat brut	292019	-142490	70523	36123	759464
Rezultat net	292019	-142490	70523	36123	759464



(d) 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 tabelul privind **Cash-flow.**

Intrarile de numerar considerate sunt in principal: profitul net si amortismentul

Nu s-au considerat intrari de numerar rezultate din cresterea vitezelor de rotatie (reducerea perioadelor de incasare facturi, cresterea perioadelor de plata facturi, sau scaderea stocurilor de marfuri).

Iesirile de numerar constau din: plata catre furnizorii de materii prime si servicii, la care se adauga toate distributiile din procedura insolventei, respectiv: distributii catre creditori pe grupele prevazute in lege si cheltuielile procedurii.

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

Articolul V - Programul de plata al creantelor

Programul propus in prezentul plan de reorganizare pentru plata creantelor catre creditori se poate vedea in tabelele din anexe **PROGRAMUL DE PLATI CATRE CREDITORI, care prevad platile trimestriale catre creditori**.

Din tabele se poate vedea ca plata creantelor creditorilor s-a impartit pe grupe de creditori, stabilite in conformitate cu prevederile art.159 alin (1) pct. 3 si 161 din Legea 85/2014.

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

Plata creantelor pe grupe de creditori se preconizeaza a se realiza dupa cum urmeaza:

Sectiunea 5.01 - Plata creantelor salariale

Planul propune **plata integrala a creantelor salariale** istorice, in valoare totala de 40.649 lei, pe parcursul intregii perioade de plan, fiind finalizata in trimestrul IV al anului 3 de plan.

Sectiunea 5.02 - Plata creantelor bugetare

Planul prevede **plata integrala a creantelor bugetare** istorice (cuprinse in tabelul datoriilor debitoarei la data deschiderii procedurii**) plati in valoare totala de 6.219 lei** esalonat in rate lunare incepand cu primul trimestru din primul an de plan. Plata creantelor bugetare istorice se finalizeaza in trimestru 4 al anului 3 de plan. Plata creantelor bugetare aparute in timpul procedurii se realizeaza la scadenta pe masura aparitiei lor.

Situatia analitica a platilor datoriilor bugetare este urmatoarea:

Creditorul si descrierea sumara a creantei	Total creanta cf tabel definitiv – lei	Plati in anul 1	Plati in anul 2	Plati in anul 3	% din creanta stinsa prin plan – lei
ANAF	6.219	2.000	2.000	2.219	6.219
TOTAL	**6.219**	**2.000**	**2.000**	**2.219**	**6.219**

Avand in vedere ca prin plan, se prevede plata integrala a creantelor bugetare, aceste creante sunt creante nedefavorizate.

Sectiunea 5.03- Plata creantelor garantate

Planul prevede **plata integrala a creantelor garantate** istorice (cuprinse in tabelul datoriilor debitoarei la data deschiderii procedurii**) plati in valoare totala de 47.772,44 lei**, esalonat in rate trimestriale incepand primul trimestru din primul an de plan. Va fi achitata integral creanta garantata a creditorului Anton Viorel.

Situatia analitica a platilor datoriilor garantate este urmatoarea:

Creditorul si descrierea sumara a creantei	Total creanta garantata cf tabel definitiv -lei	Plati in anul 1	Plati in anul 2	Plati in anul 3	% din creanta stinsa prin plan
Anton Viorel	47.772,44	24.000	21.000	2.772,44	47.772,44
TOTAL	**47.772,44**	**24.000**	**21.000**	**2.772,44**	**47.772,44**

Prin programul de plati al creantelor nu sunt prevazute plati de dobanzi pentru creantele garantate ce se platesc prin plan.

Avand in vedere ca prin plan, se prevede plata integrala a creantelor garantate, aceste creante sunt creante nedefavorizate.

Sectiunea 5.04 - Plata creditorilor chirografari

In plan se prevede achitarea integrala a creditorilor chirografari in valoare de 14.710,88 lei. In acest caz creantele chirografare nu sunt defavorizate.

Deasemenea se platesc prin plan integral creantele subordonate in valoare de 743.792,56 lei.

Sectiunea 5.05 - Cheltuieli ale procedurii

Ca si cheltuiala a procedurii prevazute in planul de reorganizare este remuneratia administratorului judiciar. Cuantumul aprobat al retributiei in situatia reorganizarii judiciare este de 1.500 RON + TVA /luna.

Influenta acestor cheltuieli in fluxul de numerar se poate vedea in **Anexa cu Bugetul de venituri si cheltuieli.**

Articolul VI - Concluzii

Sectiunea 6.01 - Indeplinirea conditiilor legale preliminare ale planului de reorganizare

Planul de reorganizare indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei, conf art. 133 alin (1) din Legea 85/2014, previzionand atat structura veniturilor cat si cele ale cheltuielilor din care rezulta atat sursele de finantare a activitatii curente viitoare, cat si resursele financiare pentru plata datoriilor istorice.

Planul cuprinde programul de plata a creantelor, incadrandu-se in prevederile art. 133 alin (2) din Legea 85/2014.

Executarea planului nu depaseste perioada de 3 ani, incadrandu-se astfel in prevederile art. 133 alin (3).
In ceea ce priveste incadrarea planului in prevederile art. 133 alin (4) se mentioneaza urmatoarele:

- Planul mentioneaza categoriile nedefavorizate: consideram ca in aceasta categorie se incadreaza grupa creantelor salariale, grupa creantelor garantate, grupa creantelor bugetare precum si grupa creantelor chirografare, avand in vedere ca aceste grupe vor fi platite integral.
- Planul mentioneaza categoriile nedefavorizate: consideram ca in aceasta categorie nu se incadreaza nici o grupa de creante, toate fiind achitate integral prin planul de reorganizare al debitoarei
- Planul nu mentioneaza tratamentul creditorilor defavorizati – nu este cazul
- In plan, la descrierea masurilor de reorganizare se mentioneaza ca dupa incheierea cu succes a planului, administratorul special (fost administrator social) va fi descarcat de raspundere.
- In programul de plata al creantelor, la fiecare categorie de creditori se prevede suma estimativa care i s-ar distribui in caz de faliment al societatii.

Planul specifica masurile necesare punerii sale in aplicare cf.art 133 alin (5), aratand ca activitatea debitoarei pe perioada planului urmeaza a fi condusa de catre conducatorii actuali ai debitoarei, fara a se face modificari in structura acestora. Planul indica masurile concrete de reorganizare, precum si sursele de finantare ale acestora.

In concluzie, **planul de reorganizare se incadreaza in cerintele Legii nr. 85/2014**.

Sectiunea 6.02 - Concluzii privind acoperirea creantelor prin plan

In conformitate cu planul de reorganizare propus, creantele societatii se vor acoperi in timpul desfasurarii planului, integral, dupa cum urmeaza:

- Creditori garantati – Anton Viorel : 100% adica 47.772,44 lei
- Creditorii bugetari - ANAF : 100% adica 6.219 lei
- Creditorii salariati: 100 % adica 40.649 lei,
- Creditorii chirografari: 100% adica 14.710,88 lei,
- Creditorii subordonati: 100% adica 743.792,56 lei

In total, recuperarea creantelor in perioada de desfasurare a prezentului plan de reorganizare este de 100%, adica 853.143,88 lei.

Este prezentata sintetic, in tabelul de mai jos, situatia creantelor cuprinse in tabelul definitiv si situatia platilor care se vor face prin plan in comparatie cu platile care s-ar putea face in caz de faliment, in cele doua variante posibile pentru debitoarea SC ILE TRADE COMPANY SRL.

Tip creanta	Valoare creante tabel definitiv (lei)	% in masa credala	Suma prevazuta fi platita prin programul de plati	Suma previzionata a fi platita In faliment
a) Creanțe garantate	47.772,44	5,6	47.772,44	47.772,44
b) Creante salariale	40.649	4,76	40.649	40.649
c) Creanțe bugetare	6.219	0,73	6.219	6.219
d) Creante chirografare (inclusiv subordonate)	758.503,44	88,91	758.503,44	758.503,44
TOTAL	853.143,88	100	853.143,88	853.143,88

Articolul VII - Anexe

Anexele fac parte integranta din prezentul plan.

Anexa 1 – situatii-mijloace fixe, obiecte de inventar, stoc de marfa

Anexa 2 - Bugetul estimat

Anexa 3 – Programul de plati

Mitrea Ileana- Delia

administrator special – ILE TRADE COMPANY - in insolventa