TRIBUNALUL ARAD
SECTIA COMERCIALA

DOSAR NR. 6285/108/2016

TRIBUNALUL ARAD
- 8 IAN. 2018
NR.

PLAN DE REORGANIZARE

AL

S.C. SIMETRIQ LINE S.A.

DEBITOARE prin
ADMINISTRATOR SPECIAL
FLORENTINA TINC

IANUARIE 2018

INTRODUCERE

Debitorul SC SIMETRIQ LINE SA, cu sediu social in localitatea ARAD, a depus la data de 24.10.2016 la Tribunalul Arad, o cerere prin care a solicitat deschiderea procedurii insolventei.

Prin Incheierea civila nr. 368 emisa la data de 03.11.2016, data in dosarul 6285/108/2016 pe rol la Tribunalul Arad – Sectia a II-a Civila, judecatorul sindic admite cererea debitorului si dispune deschiderea procedurii generale de insolventa impotriva SC SIMETRIQ LINE SA, numind totodata in calitate de administrator judiciar pe EXPERT SPRL Arad – societate profesionala de lichidari.

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

Tabelul definitiv, intocmit de catre administratorul judiciar a fost depus la dosarul cauzei la data de 08.12.2017 fiind publicat in BPI nr. 23143 din data de 08.12.2017 si contine urmatoarele tipuri de creante:

- grupa creantelor salariale cf. art. 161 pct 3 din legea 85/2014 - 20.837 lei
- grupa creantelor bugetare cf. art. 161 pct 5 din legea 85/2014 - 18.260 lei
- grupa creantelor chirografare cf. art. 161 pct 8 si 9 din legea 85/2014 - 261.346,95 lei

Valoarea totala a creantelor inscrise in tabelul definitiv este de 300.444 lei.

Ca urmare a depunerii de catre administratorul judiciar a tabelului definitiv, debitoarea si-a manifestat in continuare interesul in depunerea unui plan de reorganziare.

Valoarea totala a creantelor propuse pentru a fi desplatite de debitoare in urma aprobarii planului de reorganizare este de 300.444 lei – respectiv valoarea integrala a creantelor debitorului, inscrise in tabelul definitiv de creante.
Se poate remarca astfel faptul ca prin prezentul plan de reorganizare debitoarea isi propune plata unor creante in suma de 300.444 lei, fiind prevazuta plata integrala a creantelor debitoarei, nefiind categorii de creante defavorizate.

1. INFORMATII PRELIMINARE DESPRE DEBITOARE

- denumire	SC SIMETRIQ LINE SA
- adresa	ARAD Str, Barabas Bela nr 23
- inmatriculare ORC	J02/52/2013
- cod unic de inregistrare	RO 31111424
- activitatea principala	cod CAEN 7111 – Activitati de arhitectura

Structura actuala a actionariatului societatii este urmatoarea:

ASOCIAT	NR. PARTI SOCIALE DETINUTE	VALOARE CAPITAL SOCIAL DETINUT – RON	PONDERE %
FLORENTINA TINC	99	99000	99%
SC FACILITY DIVISION SRL	1	1000	1%
TOTAL	100	100000	100%

1.1. SCURT ISTORIC

SC SIMETRIQ LINE SA este o societate comerciala infiintata in 2013 cu capital integral romanesc.

In prezent firma se numara printre companiile de proiectare de cladiri civile, industriale sau de birouri din zona de Vest a Romaniei..

Principalul domeniu de activitate, in prezent, il reprezinta domeniul proiectarii de imobile civile sau industriale, SC SIMETRIQ LINE SA fiind proiectant de arhitectura.

Principalele preocupari s-au indreptat catre proiecte de constructii civile.

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 deschis un punct de lucru, fiind sediul societatii si este autorizat conform art. 15 din Legea 359/2004 pentru activitatea avand *cod CAEN 7111 – Activitati de arhitectura.*

Vazand astfel ca nu mai exista nici o posibilitate ca intr-un termen rezonabil societatea sa poata sa isi onoreze obligatiile de plata fata de 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 Arad, cerere ce a fost depusa in data de 24.10.2016.

2. SITUATIA ECONOMICA A DEBITOAREI

2.1. Evolutia financiara a societatii in perioada 2014-2015

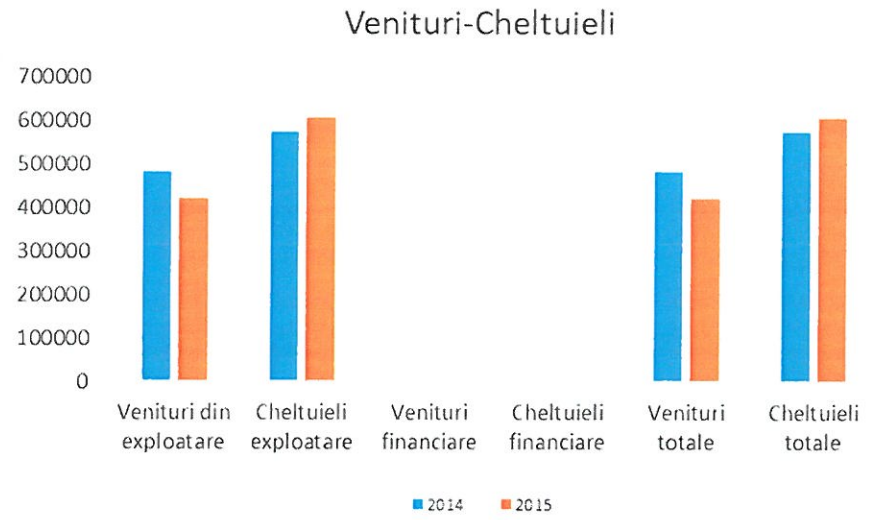
Evolutia performantelor financiare ale societatii, pe anii 2014 si 2015 poate fi analizata din prezentarea datelor din Contul de Profit si Pierdere aferent acestei perioade. Bilantul la 31.12.2015 este ultimul inchis inainte de deschiderea procedurii de insolventa.
Din cele evidentiate in tabelul de mai jos (Tabel 1) si graficele alaturate care reliefeaza imaginea veniturilor, cheltuielilor, profitului si EBITDA – se poate remarca faptul ca profitabilitatea societatii a scazut de la 2014 la 2015, fiind evident faptul ca trebuiesc luate masuri drastice pentru a determina scaderea cheltuielilor societatii si a redresa compania

pentru ca rezultatele societatii sa ajunga sa se pozitiveze, singura modalitate ca societatea sa poata face eforturi pentru sustinerea unui plan de reorganizare.

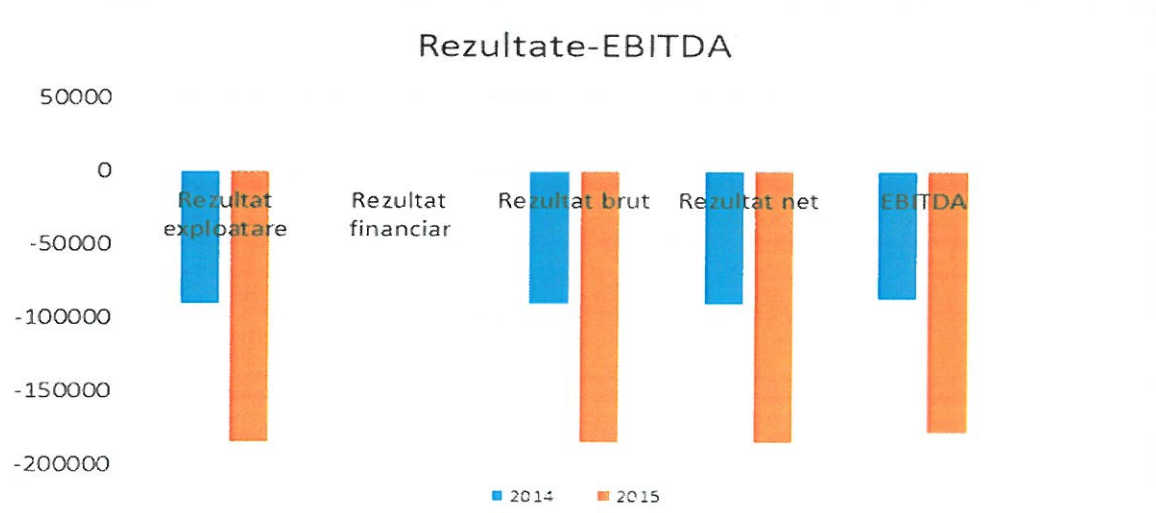
Tabel 1

		2014	2015
Productia vanduta		482151	418584
Venituri din vanzarea marfurilor			1348
Reduceri comerciale acordate			
Productia in curs (variatia stocurilor 711-121)[1]			
Productie realizata de entitate pentru scopurile proprii si capitalizata			
Alte venituri exploatare		275	1489
Venituri din exploatare		**482426**	**421421**
Materii prime si materiale		13333	18463
alte chelt materiale		1655	2630
energie si apa		2360	1517
Cheltuieli cu marfurile			1348
Reduceri comerciale primate			
Salarii si indemnizatii		73710	112449
Asigurari si protectie sociala		20518	24715
Amortizare		3158	6674
Prestatii externe		455345	432765
Impozite si taxe		2355	3155
Alte cheltuieli		512	2013
Cheltuieli exploatare		**572946**	**605729**
Rezultat exploatare		**-90520**	**-184308**
Venituri din dobanzi		176	
Alte venituri financiare (dif curs)			
Venituri financiare		**176**	
Cheltuieli cu dobanzile		23	
Alte cheltuieli financiare(dif curs)			
Cheltuieli financiare		**23**	
Rezultat financiar		**153**	
Venituri extraordinare			
Cheltuieli extraordinare			
Rezultat extraordinar			
Venituri totale		482602	421421
Cheltuieli totale		572969	605729
Rezultat brut		**-90367**	**-184308**
Impozit pe profit			
Rezultat net		**-90367**	**-184308**
EBITDA		**-87362**	**-177634**

Se prezinta mai jos evolutia veniturilor si cheltuielilor societatii. Se observa ca veniturile societatii au scazut in 2015 fata de 2014 (cu cca 13%) in timp ce cheltuielile au crescut (cu cca 6%), evolutia crescatoare cea mai importanta avand-o cheltuielile cu salariile.



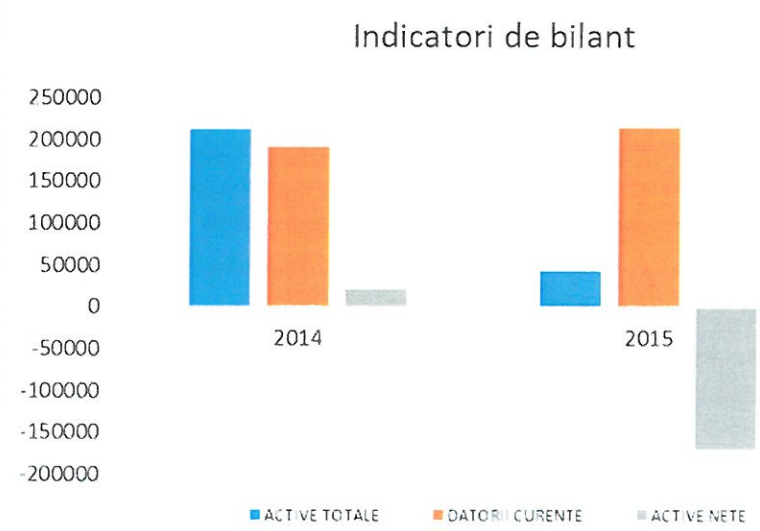
Scaderea veniturilor si cresterea cheltuielilor a determinat o scadere drastica a profitului, astfel ca pierderea realizata in 2015 are o valoarea dubla fata de pierderea realizata in 2014.



In ceea ce priveste situatia patrimoniului (bilantul) evolutia acestuia in perioada 2014-2015 este prezentata mai jos (Tabel 2), observandu-se in primul rand cresterea indatorarii pe termen scurt precum si o diminuare semnificativa a creantelor societatii. Mentionam ca aceasta crestere a indatorarii pe termen scurt si diminuare a creantelor sunt coroborate cu o scadere drastica a capitalurilor proprii, societatea avand pierderi importante in 2015 – dublu valoric fata de pierderea din 2014, astfel ca la nivelul capitalurilor proprii se constata o scadere foarte mare, acestea trecand de la valori pozitive in 2014 (14343 lei), la valori negative (-169.966 lei).

Tabel 2

Denumirea elementului patrimonial	2014	2015
Imobilizari necorporale	2475	1622
Imobilizari corporale	8929	6412
Imobilizari financiare		
Total imobilizari	**11404**	**8034**
Stocuri	5858	5245
Creante	178339	25960
Investitii financire pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	1991	288
Active circulante – Total	**186188**	**31493**
Cheltuieli in avans	14891	3738
Datorii ce trebuie platite <1an	190994	213231
Active circulante nete/ Datorii curente nete	10085	-178000
Total active minus datorii curente	21489	-169966
Datorii ce trebuie platite > 1an		
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri in avans	7146	
Capital	100000	100000
Prime de capital		
Rezerve din reevaluare		
Rezerve		
Rezultat reportat	4710	-85658
Rezultatul exercitiului financiar	**-90367**	**-84308**
Repartizarea profitului		
Capitaluri proprii	**14343**	**-169966**
Patrimoniu public		
Capitaluri total	**14343**	**-169966**



Se prezinta in graficul de mai sus situatia unor indicatori de bilant ai societatii la finele anului 2014 si 2015.

Se prezinta in continuare situatia debitoarei la luna octombrie 2016 comparativ cu luna septembrie 2017, rezultand urmatoarele:

Situatia comparativa a activelor debitoarei (ron):

ACTIVE	Octombrie 2016	Septembrie 2017
Imobilizari	10.850	4.634
Stocuri	3.057	3.057
Creante TOTAL	44.639	61.619
Din care:Creante (clienti neincasati)	31.632	36.311
Disponibil	-40	253
Conturi de regularizare	1.912	1.810

Imobilizarile constau in mijloace fixe cu care societatea isi realizeaza obiectul de activitate – se precizeaza ca toate mijloacele fixe ale societatii sunt in functiune. In anexe sunt prezentate lista mijloacelor fixe.

Situatia datoriilor debitoarei:	**Oct 2016**	**Sept 2017**
- ct. 401 furnizori	233552	239115
- ct. 404 furnizori	0	0
- ct. 421 personal salarii datorate	17250	23806
- ct. 423 personal aj. mat. datorate	0	0
- ct. 426 drepturi de personal neridicate	0	0
- ct. 428 alte datorii si creante pers	0	0
- ct. 431 asigurari sociale	10474	12928
- ct. 437 ajutor de somaj	160	258
- ct. 441 impozit pe profit	745	421
- ct. 442 TVA de plata	9150	1706
- ct. 444 impozit pe salarii	3417	3506
- ct. 446 alte impozite si taxe	-	-
- ct. 447 fonduri speciale – comision 0,75%	103	101
- ct. 448 alte datorii la buget	247	748
TOTAL DATORII	**275098**	**282589**

Se prezinta mai jos situatia veniturilor si cheltuielilor debitoarei la momentul deschiderii procedurii si la septembrie 2017

Tabel 3

	Oct 2016	Sept 2017
Productia vanduta	73051	16910
Venituri din vanzarea marfurilor		
Reduceri comerciale acordate		
Productia in curs		
Alte venituri exploatare	833	1560
Venituri din exploatare	**73884**	**18470**
Materii prime si materiale	6541	3570
Alte chelt materiale	2342	
Energie si apa	1521	

Cheltuieli cu marfurile		
Salarii si indemnizatii	54086	13548
Asigurari si protectie sociala	11864	3406
Amortizare	5915	4434
Prestatii externe	80412	8827
Impozite si taxe	1342	384
Alte cheltuieli	1315	490
Cheltuieli exploatare	**165338**	**34659**
Rezultat exploatare	**-91454**	**-16189**
Venituri din dobanzi		
Alte venituri financiare		
Venituri financiare		
Cheltuieli cu dobanzile		
Alte cheltuieli financiare		
Cheltuieli financiare		
Rezultat financiar		
Venituri extraordinare		
Cheltuieli extraordinare		
Rezultat extraordinar		
Venituri totale	73884	18470
Cheltuieli totale	165338	34659
Rezultat brut	**-91454**	**-16189**
Impozit pe profit	745	184
Rezultat net	**-92199**	**-16373**
EBITDA	**-85539**	**-11755**

Veniturile inregistrate de societate la finele lunii octombrie 2016 erau de 73050.62 lei, iar la finele lunii septembrie 2017 sunt de 18469.68 lei.

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 crestera 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 servicii de proiectare din domeniul dezvoltarilor imobiliare.
Reducerea cheltuielilor a avut ca principala tinta optimizarea costurilor cu salariile.

Elocvente sunt evolutia contului de profit si pierdere, astfel cu toate ca veniturile au scazut semnificativ in cursul anului 2017, se constata deasemenea o scadere importanta a cheltuielilor societatii, astfel ca pierderea la septembrie 2017 este de 16.373 lei fata de pierderea la octombrie 2016 care este de 92.199 lei. Prin urmare societatea si-a imbunatatit semnificativ rezultatul activitatii, urmand in continuare acest trend.

Veniturile sunt realizate de societate din contractarea etapelor de proiectare a cladirilor de locuinte unifamiliale sau a cladirilor industriale de productie si depozitare. Exista o serie de contracte cu noi parteneri din zona. Principalii beneficiari ai societatii sunt dezvoltatori imobiliari care dezvolta proiecte de medie si mare amploare, cum ar fi locuinte rezidentiale cat si cladiri industriale pentru terti clienti. Pana la demararea intocmirii documentatiilor in vederea autorizarii constructiilor, societatea efectuaza anteproiecte (concepte) de cladiri si/ sau amenajari interioare. Societatea contracteaza si proiecte de mici dimensiuni cum ar fi proiecte de imprejmuire proprietati, proiecte de demolare constructii vechi, etc pentru companiile care, ulterior demareaza constructii noi. Printre clientii societatii se numara

beneficiari persoane fizice care comanda proiecte de case unifamiliale sau refunctionalizari de spatii, amenajari de case vechi. Toate aceste contracte vor determina o crestere a activitatii societatii, crestere care are implicatii directe asupra profiturilor societatii si asupra cresterii lichiditatilor in vederea rambursarii sumelor catre creditorii debitoarei.

Trebuie mentionat faptul ca veniturile ce se previzioneaza a fi realizate de societate in perioada urmatoare vor fi realizate prin vanzarea de servicii de proiectare, consultanta in vederea obtinerii avizelor si a autorizatiilor de constructie de catre beneficiari.
Se mentine personalul existent la momentul intocmirii planului de reorganizare.

Pe de alta parte se urmareste marirea profitabilitatii societatii prin metinerea cheltuielilor curente cat mai scazute, respectiv planificarea comenzilor pentru demararea proiecte astfel incat societatea sa nu fie obligata la depasirea planului de cheltuieli prin angajare de personal.

Comentarii cu privire la structura cheltuielilor:
- o pondere importanta in structura cheltuielilor o detin cheltuielile cu salariile
- in continuare se prognozeaza o mentinere a numarului de salariati care poate sa asigure realizarea lichiditatilor pentru a putea rambursa datoriile debitoarei – un numar de 2 salariati.
- aceasta structura a cheltuielilor a fost luata in calcul pentru previziunile aferente perioadei urmatoare, in vederea realizarii veniturilor societatii.

Se mentioneaza ca, in perioada de observatie, societatea a incercat pe cat posibil sa fie cu datoriile curente la zi.

2.2. Aspecte juridice

Mentionam ca societatea SIMETRIQ LINE SA nu are litigii legate de bunurile detinute in patrimoniu, dar mai are pe rol o serie de litigii pentru recuperarea sumelor aferente serviciilor prestate si neincasate.

2.3. Aspecte patrimoniale – sarcini care greveaza patrimoniu

Bunurile corporale pe care le detine societatea sunt bunuri de natura mobilierului si biroticii, precum si un autoturism. Bunurile societatii nu sunt grevate de garantii.

2.4. 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 **30.09.2017**, debitoarea avea inregistrate in contabilitate imobilizari in valoare ramasa totala de 4633.96 lei, rezultand din:
- imobilizari necorporale in valoare ramasa de 82.60 lei,
- instalatii tehnice si masini in valoare ramasa totala de 3191.36 lei,
- mobilier si birotica avand valoare ramasa de 1360.00 lei.

Mijloacele circulante la data de 30.09.2017 sunt compuse din urmatoarele categorii:
- disponibil in valoare de 253.13 lei,
- alte stocuri – obiecte de inventar - in valoare de 3056.73 lei
- creante in valoare de 61619.47 lei, din care 36.311 lei sunt clienti neincasati.

Avand in vedere ca procedura de insolventa a debitoarei a fost deschisa la data de 03.11.2016 si ca raportul de evaluare ia in calcul datele cuprinse in evidentele contabile la data de 31.12.2016, acestea fiind aceleasi – nu au fost vandute bunuri ale debitoarei - analiza simularii falimentului se face pe valorile cuprinse in balanta de la 30.09.2017, aceasta reflectand situatia societatii la o data cat mai apropiata de data depunerii prezentului plan de reorganizare.

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 SIMETRIQ LINE SA. Avand in vedere ca in cuprinsul raportului de evaluare nu au fost evaluate stocurile de natura obiectelor de inventar si creantele clientilor neincasati ai societatii, vom aprecia ca acestea se pot valorifica/recupera la 40% din valoarea lor cuprinsa in contabilitate. Apreciem ca in caz de faliment creantele de recuperat din relatia cu bugetul de stat nu se pot recupera. Disponibilul se considera la valoarea celui inregistrat in balanta de la 30.09.2017 la valoarea lui integrala.

Analiza se va realiza pe principalele grupe de bunuri: instalatii tehnice si masini, creante, mobilier si birotica, stocuri si disponibil.

-	Autoturisme	8397 lei
-	Mijloace fixe	11131 lei
-	Obiecte de inventar	1222,8 lei
-	Creante	14524,4 lei
-	Disponibil	253 lei
	Total	35528,2 lei

Tipul bunurilor valorificabile	**Valoare contabila -Lei-**	**Valoare de lichidare apreciata - Lei-**	**Sursa aprecierii valorii si observatii privind evaluarea bunurilor**
Bunuri necorporale si corporale	4633,96	19528	Raport evaluare conf art. 61, 62 si art. 103 din Legea nr. 85/2014
Stocuri – ob de inventar	3056,73	1222,8	Apreciere administrator judiciar
Creante	36311	14524,4	Apreciere administrator judiciar
Disponibil	253	253	Se considera intreg disponibilul.
Total	**44.254,69**	**35528,2**	

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:	35528,2		
Cheltuieli ale procedurii:			
- contributie la fondul de lichidare	710	34817,64	2% din vanzari
- cheltuieli posta, publicitate si litigii	250	34567,64	
- onorariu lichidator	7140	27427,64	1.000 lei/luna, 6 luni +TVA
- cheltuieli paza/conservare bunuri	7140	20287,64	1.000 lei/luna, 6 luni + TVA
- cheltuieli arhivare documente	7140	13147,64	
Salarii restante	13147,64	0	Distributie conf art. 161, pct. 3, Legea 85/2014 – se pot distribui 63,1% din creantele acestei grupe
Creante bugetare			Nu raman fonduri pentru distributie conf art. 161, pct. 5, Legea 85/2014
Creante chirografare			Nu raman fonduri pentru distributie conf art. 161, pct. 8 si 9, Legea 85/2014

Mentionam ca din sumele care se obtin ca urmare a lichidarii bunurilor din averea debitoarei se pot acoperi partial doar creantele salariale inscrise in tabelul definitiv al debitoarei - 63% din creantele salariale, avand in vedere prognozele pentru valorile in caz de faliment conform raportului de evaluare, fiind estimat ca se acopera cheltuielile de procedura pentru o perioada de 6 luni, daca se reuseste valorificarea acestora intr-o perioada de 6 luni.

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 salariati vor fi platiti partial – 63%
- Creditorii bugetari nu vor fi platiti;
- Creditorii chirografari nu vor fi platiti

3. PLANUL DE REORGANIZARE

Pentru elaborarea prezentului plan de reorganizare debitoarea a considerat necesara respectarea articolelor din legea 85/2014 care se refera la modalitatea de propunere si continutul acestui document.

In aceste conditii se vor prezenta in continuare detaliat principalele masuri care se vor lua de catre debitoare in vederea intocmirii unui plan de reorganizare care sa raspunda in principal functionarii corespunzatoare a societatii comerciale SC SIMETRIQ LINE SA in perioada urmatoare, cat si nevoii creditorilor de a-si recupera intr-un termen cat mai scurt creantele fata de aceasta societate comerciala.
Se mai mentioneaza ca societatea nu are in acest moment litigii pe rol care sa-i influenteze in perioada urmatoare patrimoniul.

3.1. Respectarea prevederilor art. 132 din legea 85/2014

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

In conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit a) din legea 85/2014 planul de reorganizare a activitatii debitoarei a fost propus de catre aceasta avand in vedere urmatoarele considerente:

- debitoarea a formulat in temeiul art. 67, al. (1), lit. g din legea 85/2014, odata cu cererea de deschidere a procedurii, o declaratie prin care isi arata intentia de reorganizare a activitatii sale in vederea stingerii datoriilor sale.

In temeiul art. 132 alin. (3) din legea 85/2014 planul de reorganizare va prevedea numai masuri privind restructurarea si continuarea activitatii debitoarei fara a fi propuse masuri cu privire la lichidarea unor bunuri din averea acesteia, deoarece o astfel de masura ar duce la imposibilitatea de a-si mai desfasura activitatea si implicit cu imposibilitatea de a mai realiza venituri in vederea achitarii creantelor cuprinse in tabelul de creante.
Mai trebuie mentionat aspectul ca daca se declanseaza procedura falimentului, nu se vor putea recupera sume decat pentru a acoperi partial datoriile debitoarei – creantele salariale, ceea ce nu ar proteja interesele tuturor creditorilor debitoarei.

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

Fata de documentele existente la dosarul cauzei consideram ca au fost respectate conditiile pentru a se depune plan de reorganizare in temeiul art. 132 alin.(1) lit. a) din legea 85/2014 de catre debitoarea SC SIMETRIQ LINE SA, prin administrator special.

3.2. Respectarea prevederilor art. 133 din legea 85/2014. Propuneri fata de aceste prevederi. Planul de reorganizare.

3.2.1. Prevederile art. 133, alin. (1), (2) si (3) din legea 85/2014.

Se propune un plan de reorganizare de catre debitoare care se incadreaza in cerintele impuse de prevederile acestor puncte ale art. 133 din Legea 85/2014, fiind descrise mai jos modalitatile concrete de realizare a lui in conditiile existente, cu dotarile actuale. Acest plan prevede plata integrala a creditorilor in termen de 3 ani de la data aprobarii lui.

3.2.2. Prevederile art. 139, alin. (5) din legea 85/2014.

In momentul depunerii lui, planul de reorganizare isi propune asa cum am mentionat mai sus plata tuturor creditorilor pana la finele celor 3 ani de la data aprobarii lui. In cazul in care pe parcursul derularii acestuia se observa ca nu se pot indeplinii esalonarile la plata ale creditorilor in conformitate cu planul aprobat, se va solicita de catre debitoare extinderea cu un an a perioadei de derulare a planului de reorganizare, conform prevederilor art. 139 alin (5) din Legea 85/2014.
Propunerea va fi formulata de catre debitoare catre adunarea creditorilor in conditiile prevazute de acest articol.

3.2.3. Prevederile art. 133, alin. (4) din legea 85/2014.

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

- categoriile de creante care nu sunt defavorizate: - prin planul de reorganizare propus se asigura plata creantelor inscrise in tabelul definitiv, fiind platite creantele in conformitate cu ordinea de prioritate.

- tratamentul categoriilor de creante defavorizate: - nu sunt prevazute categorii de creante defavorizate.

- cu privire la raspundere: - acest aspect a fost tratat de administratorul judiciar in raportul privind cauzele care au dus la insolventa, fiind precizat aspectul ca se va completa acest raport daca ulterior, din analiza documentelor debitoarei, se constata ca ar fi incidente fapte care sa duca la antrenarea raspunderii membrilor organelor de conducere.

- cu privire la despagubirile care urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante: ca urmare a estimarilor facute in cauza, avand in vedere actele existente la dosar – inventarul – au rezultat urmatoarele concluzii:
  - valoarea bunurilor din averea debitoarei – respectiv sumele care pot fi obtinute in caz de faliment al debitoarei sunt mai mici decat valoarea totala a creantelor – din aceste sume putand fi achitate doar o parte din creantele salariale, asa cum a fost prezentat mai sus in capitolul 2.4. Aceasta concluzie rezulta asa cum am precizat mai sus, din valorificarea bunurilor conform valorilor cuprinse in raportul de evaluare si din valorificarea celorlalte bunurilor ce le mai detine debitoarea in patrimoniu – creante si obiecte de inventar.
  - prin urmare continuarea activitatii conform planului aduce plus fata de valorificarea in conditii de faliment a bunurilor, astfel ca debitoarul nu trebuie sa prevada despagubiri suplimentare in plan fata de nici o categorie de creditori

- consideram ca **o continuare a activitatii societatii prin punerea in aplicare a planului de reorganizare este singura solutie prin care creditorii debitoarei isi pot recupera integral creantele fata de aceasta** – mai putin creditorul subordonat

Referitor la creantele curente, mentionam ca planul de reorganizare intocmit prevede ca dupa achitarea integrala a datoriilor din procedura – a creantelor curente, se vor achita creantele anterioare deschiderii procedurii, creantele inscrise in tabelul definitiv de creante.

3.2.4. Prevederile art. 133, alin. (5) din legea 85/2014. Planul de reorganizare. Continut.

Introducere

Prezentul plan de reorganizare a activitatii debitoarei SC SIMETRIQ LINE SA are drept scop continuarea functionarii acestei societati comerciale in paralel cu plata creditorilor societatii inscrisi in tabelul definitiv de creante in cuantum total de 300.444 RON din care:

- suma de 20.837 lei este destinata platii creantelor salariale - inscris in tabelul definitiv cf. prev. art. 161 pct. 3 din legea 85/2014 – se face plata integrala a acestui creditor
- suma de 18.260 lei este destinata platii integrale a grupei creantelor bugetare - inscrisa in tabelul definitiv cf. prev. art. 161 pct. 5 din legea 85/2014
- suma de 261.347 lei este destinata platii grupei creantelor chirografare - inscrisa in tabelul definitiv cf. prev. art. 161 pct. 8 si 9 din legea 85/2014

Durata propusa pentru planul de reorganizare este de 3 ani (respectiv 36 luni) de la data confirmarii acestuia.

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

1. Restructurarea debitorului

Reprezentantii debitoarei au luat deja masuri in sensul efectuarii unor restructurari a activitatii debitorului, in vederea dezvoltarii activitatii, prin extinderea si cresterea activitatilor in segmentul de proiectare in sensul atragerii de noi clienti pentru care sa fie prestate activitati de proiectare si arhitectura.

Aceasta dezvoltare a segmentului de piata al debitoarei va determina necesitatea utilizarii la maxim a personalului existent, eventual a cresterii numarului de personal productiv, doar in cazul in care se impune acest lucru.

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

2. 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.

In conceperea acestui plan nu s-a cuprins operatiunea de majorare a capitalului social sau schimbarea structurii acestuia, dar aceste masuri pot fi luate in cazul in care este necesar pentru obtinerea de fonduri pentru platile ce se vor efectua in plan sau pentru dezvoltarea activitatii viitoare a societatii.

3. Conducerea activitatii societatii debitoare in timpul derularii planului de reorganizare

In conformitate cu prevederile Legii 85/2014, este numit de catre asociatii debitoarei in functia de administrator special al debitoarei, d-na FLORENTINA TINC care urmeaza sa conduca activitatea societatii in continuare, pe parcursul derularii planului de reorganizare propus de societate.

Pentru a putea duce la indeplinire planul propus se propune:

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

4. 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.(5) din legea 85/2014. Vom prezenta in continuare o detaliere a acestora:

Cu privire la perspectivele de redresare ale societatii

Obiectul principal de activitate al acestei societati comerciale este – activitatea de arhitectura. Societatea debitoare are posibilitatea sa-si dezvolte activitatea fiind asigurat un segment de piata mai mare decat cel existent in acest moment, prin contactele care s-au realizat cu parteneri din zona.
Precizam ca partenerii cu care debitoarea a dezvoltat relatii, sunt diversi clienti din zona cu care societatea a reusit sa incheie contracte.

Din punct de vedere al concurentei actuale se poate preciza ca aceasta activitate – activitatea de arhitectura, se desfasoara intr-un mediu concurential foarte activ, problema reusitei in acest mediu fiind legata de intocmirea proiectelor la timp si in conditiile de calitate cerute, aspecte la care SC SIMETRIQ LINE SA, nu va mai avea probleme, fiind o firma de dimensiuni mici, flexibila care se poate adapta foarte usor la cerintele si solicitarile partenerilor, **avand o experienta de 4 ani in domeniul in care functioneaza.**

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

- veniturile din activitatea desfasurata
- recuperarea creantelor
- creditare societate, daca este cazul

Din punct de vedere al constituirii de resurse pentru plata creditorilor au fost luate in calcul sume in functie de disponibilul de lichiditati al societatii. Se observa ca numerarul la sfarsitul fiecarei perioade se pastreaza pozitiv, avand fluctuatiile aferente incasarilor si platilor.

Se propune ca in conformitate cu prevederile art. 140 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 prima luna de la aprobarea planului

In aceste conditii, in perioada de 36 de luni de derulare a planului, se asigura recuperarea integrala a creantelor salariale, recuperarea integrala a creantelor bugetare inscrise in tabelul definitiv de creante cat si recuperarea integrala a creantelor chirografare.

5. 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 se considera oportuna si nu a fost prevazuta in planul de reorganizare.

6. Fuziunea debitorului, in conditiile legii

Aceasta masura nu a fost cuprinsa in planul de reorganizare, dar daca din derularea planului rezulta ca aceasta masura ar putea fi necesara, aceasta operatiune va putea fi facuta.

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

Aceasta masura nu se considera oportuna.

8. Lichidarea partiala sau totala a activului debitorului in vederea executarii planului

Aceasta masura nu a fost prevazuta in planul de reorganizare. Daca pe parcursul derularii planului de reorganizare este oportuna o astfel de masura ea va putea fi facuta ulterior.

9. 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)

Nu este cazul aplicarii unei astfel de masuri, avand in vedere ca nu exista creditori cu garantii reale.

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

Nu este cazul.

11. Modificarea actului constitutiv al debitorului, in conditiile legii

In cazul in care se va impune efectuarea unei majorari de capital, sau a altor masuri care implica unele modificari in actul constitutiv al societatii, acestea vor putea fi facute pe parcursul derularii planului de reorganizare.

12. Emiterea de titluri de valoare de catre debitor sau oricare dintre persoanele mentionate la lit. D si E din art. 133, alin (5), 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.

13. Nu se prevede conversia creantelor bugetare in titluri de valoare – conform prevederilor art. 133, alin (5) din Legea 85/2014

14. Inserarea in actul constitutiv al debitorului a unor prevederi speciale

Nu este cazul.

3.3. Creante defavorizate. Programul de plata al creantelor.

Planul de reorganizare propune plata integrala a creantelor inregistrate in tabelul definitv de creante intr-o perioada de 36 luni de la data confirmarii.
Prin urmare nu sunt creante defavorizate si nici creante care necesita un tratament special fata de ceilalti creditori.

Asa cum s-a mentionat anterior, planul de reorganizare are ca surse de plata, in principal, venituri din activitatea societatii. Deasemenea fata de derularea anterioara a activitatii, societatea a facut o serie de restructurari ce au determinat o scadere drastica a cheltuielilor, fapt ce permite realizarea de profit si astfel achitarea, conform programului de plati a creantelor curente si a creantelor cuprinse in tabelul definitiv de creante.

O explicitare a veniturilor si cheltuielilor realizate de societate este cuprinsa in Anexa 1.

Veniturile, cheltuielile si rezultatele prognozate a fi realizate in urmatorii 3 ani sunt prezentate in tabelul de mai jos :

	Anul 1	Anul 2	Anul 3
Venituri totale	103493	174375	265275
Cheltuieli totale	72624	74622	78205
Rezultat brut	31369	100253	187570
Rezultat net	27765	94521	179112
EBITDA	33128	100510	187810

Din evolutia cash-flow-ului se poate remarca faptul ca societatea inregistreaza la finele fiecarei perioade – trimestru – suficienti bani ca sa acopere cheltuielile curente si platile catre creditori.

Programul de plata al creantelor este prezentat in anexe – Anexa 2 – cuprinzand:

- cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creante pe care debitorul se obliga sa le plateasca acestora – in acest caz suma totala este de 300.444 lei.

- termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume – platile catre creditori vor fi efectuate in conformitate cu prevederile art. 140 si 161 din legea 85/2014 – cu plati efectuate trimestrial, asa cum este prevazut in anexe.

Se propune ca in conformitate cu prevederile art. 140 alin. (7) 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 si din recuperari de creante;
- se achita integral creantele salariale, adica suma de 20.837 lei, incepand cu trimestrul 1 anul 1 pana in trimestru 1 an 2;
- platile pentru grupa creantelor bugetare se vor face trimestrial si vor fi efectuate incepand cu trimestrul 2 an 1 de plan, fiind finalizate trimestrul 2 al anului 2 de plan; se achita integral creanta catre grupa bugetara in suma de 18.260 lei;
- platile pentru grupa creantelor chirografare se vor efectua incepand din trimestrul 1 an 2 de plan pana la finele anului 3 de plan; se achita integral creditorii chirografari, in total suma de 261.347 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.

CONCLUZII

1. Planul de reorganizare si programul de plata al creantelor prevad plata intr-un termen de 36 luni a creantelor inscrise in tabelul definitiv, suma totala fiind de 300.444 lei.

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

DEBITOARE
SC SIMETRIQ LINE SA

administrator special

FLORENTINA TINC

SIMETRIQ LINE SA
DOSAR 6285/108/2016

ANEXA 2

PROGRAM DE PLATI

Nr. crt.	Creditor		AN 1 TRIM 1	AN 1 TRIM 2	AN 1 TRIM 3	AN 1 TRIM 4	AN 2 TRIM 1	AN 2 TRIM 2	AN 2 TRIM 3	AN 2 TRIM 4	AN 3 TRIM 1	AN 3 TRIM 2	AN 3 TRIM 3	AN 3 TRIM 4	
1	Creante izvorate din raporturi de munca	20,837	2000	3000	6000	8000	1837								0.00
	CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA	20,837	2000	3000	6000	8000	1837	0	0	0	0	0	0	0	
2	ANAF prin AJFP Arad	10,659	0	2000	2000	2500	2500	1659							0.00
3	FLORENTINA TINC	7,601	0	1000	1000	1500	1500	2601							0.00
	CREDITORI BUGETARI	18,260	0	3000	3000	4000	4000	4260	0	0	0	0	0	0	0.00
4	ALBER HOLDING MANAGEMENT SA	85,240					2989	6112	9132	9132	11415	11415	16308	18736.73	0.00
5	ALBEDRA HOMES SA	9,970					350	715	1068	1068	1335	1335	1907	2191.6	0.00
6	ARCH BOX SRL	5,855					205	420	627	627	784	784	1121	1287	0.00
7	CENTRAL PARK SA	34,524					1210	2476	3699	3699	4624	4624	6605	7587	0.06
8	EST GAZ SRL	65,142					2284	4671	6979	6979	8724	8724	12463	14318	0.00
9	IMOTRUST FACILITY MANAGEMENT SA	5,862					205	420	628	628	785	785	1121	1290	-0.20
10	INDUS PARC SRL	28,755					1008	2062	3081	3081	3851	3851	5501	6320	-0.24
11	STRUCTURA SRL	26,000					912	1864	2786	2786	3482	3482	4974	5714	0.00
	CREDITORI CHIROGRAFARI	261,347	0	0	0	0	9163	18740	28000	28000	35000	35000	50000	57444.33	-0.38
	TOTAL	300,444	2,000	6,000	9,000	12,000	15,000	23,000	28,000	28,000	35,000	35,000	50,000	57,444	-0.38