TRIBUNALUL ARAD
* 11 IAN. 2019 *
NR 774/10/16

NR. 25/10.01.2019
EXPERT S.P.R.L.
RSP 0018
C.I.F. 21101091

PLAN DE REORGANIZARE

al activitatii debitoarei

SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL

Propus de debitoarea SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL prin administrator special in conditiile art.132 alin. 1 lit. a din legea 85/2014

Cadrul legal: **Legea Insolventei nr.85/2014**

DECEMBRIE 2018

SOCIETATEA COMERCIALA METALCOMP INTERNATIONAL S.R.L. ARAD - ROMANIA

CUPRINS

1. SUMARUL PLANULUI
   - 1.1. Activitatea debitoarei in perioada de observatie
   - 1.2. Premisele planului de reorganizare
     - 1.2.1. Considerente generale
     - 1.2.2. Modalitati de reorganizare
     - 1.2.3. Obiectivele planului de reorganizare
     - 1.2.4. Durata planului de reorganizare
     - 1.2.5. Categorii de creante participante la procedura
     - 1.2.6. Programul de plata al creantelor
2. PREZENTAREA GENERALA A SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL
   - 2.1. Preambul
   - 2.2. Infiintarea societatii, istoric, forma de organizare si sediu
   - 2.3. Evolutia capitalului social, structura actionariatului
   - 2.4. Obiectul de activitate al societatii
   - 2.5. Conducerea societatii
   - 2.6. Autorizatii privind functionarea societatii
3. SITUATIA JURIDICA A PATRIMONIULUI SOCIETATII
   - 3.1. Situatia juridica a imobilelor societatii
   - 3.2. Situatia juridica a bunurilor mobile ale societatii
4. ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO FINANCIARE IN PERIOADA 2015-2017
   - 4.1. Analiza patrimoniului
     - 4.1.1. Evolutia activelor imobilizate
     - 4.1.2. Evolutia activelor circulante
       - 4.1.2.1. Evolutia stocurilor
       - 4.1.2.2. Evolutia creantelor
       - 4.1.2.3. Evolutia lichiditatii
     - 4.1.3. Situatia obligatiilor societatii
     - 4.1.4. Situatia capitalurilor proprii
5. ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE JUDICIARA A SOCIETATII
   - 5.1. Deschiderea procedurii insolventei
   - 5.2. Principalele cauze care au condus la insolventa
   - 5.3. Indeplinirea condtiiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare
   - 5.4. Analiza oportunitatii intocmirii unui Plan de reorganizare in raport cu trecerea in faliment a societatii
     - 5.4.1. Masa credala
     - 5.4.2. Ipoteza restructurarii activitatii pe baza de plan si gradul de acoperire a creantelor prin Planul de reorganizare
     - 5.4.3. Ipoteza trecerii in faliment si gradul de acoperire al creantelor in faliment
     - 5.4.4. Concluzii
6. CATEGORII DISTINCTE DE CREANTE CARE AU DREPTUL POTRIVIT LEGII SA VOTEZE PLANUL DE REORGANIZARE
7. MASURILE DE REORGANIZARE JUDICIARA
   - 7.1. Durata executarii planului de reorganizare
   - 7.2. Masuri interne pentru realizarea planului de reorganizare
     - 7.2.1. Masuri manageriale si de personal
     - 7.2.2. Atributiile conducerii in perioada derularii Planului de reorganizare
     - 7.2.3. Masuri privind realizarea unor investitii si dezvoltarea societatii
     - 7.2.4. Masuri comerciale si de marketing
     - 7.2.5. Modificari in structura actionariatului
     - 7.2.6. Modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor
     - 7.2.7. Masuri in plan financiar-contabil

8. PREVIZIONAREA CASH-FLOW-ULUI SOCIETATII IN PERIOADA DE REORGANIZARE
   8.1. Previzionarea veniturilor
      8.1.1. Previzionarea veniturilor din exploatare
      8.1.2. Previzionarea altor venituri
      8.1.3. Previzionarea veniturilor din instrainari de active/bunuri
         8.1.3.1. Previzionarea veniturilor din vanzari de imobile
         8.1.3.2. Previzionarea veniturilor din vanzari de bunuri mobile
      8.1.4. Previzionarea veniturilor din recuperari de creante
   8.2. Previzionarea cheltuielilor
      8.2.1. Previzionarea cheltuielilor cu productia
      8.2.2. Previzionarea cheltuielilor cu personalul si conexe personalului
      8.2.3. Previzionarea impozitelor si taxelor
      8.2.4. Previzionarea cheltuielilor cu tertii inclusiv utilitati, comunicatii, piese de schimb si alte cheltuieli
      8.2.5. Previzionarea iesirilor de TVA
      8.2.6. Previzionarea altor plati
   8.3. Previzionarea contului de profit si pierdere
   8.4. Previzionarea fluxului de numerar
9. PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR. CATEGORII DE CREANTE ACHITATE PRIN PLANUL DE REORGANIZARE
   9.1. Programul de plata al creantelor
      9.1.1. Plata creantelor garantate
      9.1.2. Plata creantelor salariale
      9.1.3. Plata creantelor bugetare
      9.1.4. Plata creantelor chirografare, inclusiv creditori indispensabili
   9.2. Descarcarea de obligatii
10. CHELTUIELI ALE PROCEDURII - REMUNERATIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR, CONTRIBUTIA UNPIR
   10.1. Remuneratia administratorului judiciar
   10.2. Contributia UNPIR
11. EFECTELE REORGANIZARII
   11.1. Efecte economico-sociale
   11.2. Efecte asupra bugetului consolidat al statului
   11.3. Efecte cu privire la acoperirea creantelor
12. ASIGURAREA CONDITIILOR LEGALE PENTRU APROBAREA PLANULUI DE REORGANIZARE .CONCLUZII

ANEXE

REZUMAT EXECUTIV

Prezentul plan de reorganizare este depus de debitoarea in insolventa SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL in conditiile art. 132 alin. 1 lit. a din legea 85/2014 prin administrator special si sustinut de catre administratorul judiciar EXPERT SPRL in conditiile art. 132 alin. 1 lit. a din legea 85/2014.
Pentru aprobarea planului de reorganizare a fost convocata pentru data de 07.01.2019 adunarea generala a asociatilor.

Avand in vedere faptul ca:

- ✓ debitoarei nu i-a fost ridicat dreptul de administrare
- ✓ potrivit prevederilor art.132 alin. 1 lit.a din legea 85/2014 planul de reorganizare depus de debitoare trebuie sa fie insotit de aprobarea adunarii generale a actionarilor/asociatilor
- ✓ potrivit prevederilor art. 132 alin. 2 din legea 85/2014 judecatorul sindic poate fi sesizat cu privire la prelungirea termenelor prevazute la art. 132 alin. 1 din legea 85/2014, situatie ce nu se aplica societatii

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

Planul de reorganizare al societatii debitoare SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL depus de catre administratorul special indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei conform art. 133 alin. (1) din legea 85/2014, previzionand perspectivele de redresare, structurile veniturilor si pe cele ale costurilor pe urmatoarele 36 de luni, rezultand atat resursele de finantare ale activitatii curente si 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.

Conform planului propus, activitatea debitoarei urmeaza a fi condusa in continuare de catre administratorul special al debitoarei, fara a se face modificari in structura sau responsabilitatile acestuia.

Principalele masuri de reorganizare propuse in plan sunt:

(1) mentinerea si finalizarea contractelor in curs de derulare ale societatii precum si incheierea unor noi contracte ce tin de activitatea curenta a societatii fie pe calea negocierilor directe fie pe calea castigarii unor licitatii
(2) instrainarea unor active ale societatii respectiv ale unor imobile, dat fiind ca activitatea societatii poate fi desfasurata nerestrictionat intr-o parte a imobilelor ce sunt proprietatea debitoarei si pe de alta parte si in cadrul unor imobile inchiriate
(3) instrainarea unor bunuri mobile de natura echipamentelor si utilajelor precum si mijloacelor de transport care sunt uzate fizic sau/si moral concomitent cu potentiala inlocuire a acestora prin achizitia unor echipamente mai performante care sa asigure cresterea productivitatii activitatii

(4) diversificarea activitatii societatii prin initierea si dezvoltarea unor activitati suplimentare celei de baza ca de exemplu dezvoltare imobiliara constand in edificare si vanzare de imobile si/sau edificare si inchiriere de imobile, cu scopul cresterii veniturilor anuale si impartirii riscului de afacere pe mai multe activitati
(5) recuperarea creantelor curente si viitoare ale societatii incluzand creantele comerciale, cele de natura garantiilor constituite pentru diverse contracte cat si a celor care fac obiectul unor litigii aflate pe rolul instantelor de judecata sau inscrise la masa credala
(6) plata integrala a creantelor cuprinse in intreg tabelul definitiv al creantelor

Pe durata de 36 luni a planului, distributiile pentru plata datoriilor istorice ale debitoarei se realizeaza, pe grupe de creditori, dupa cum urmeaza:

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante ce beneficiaza de drepturi de preferinta	427.390	427.390	427.390
Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante salariale	41.146	41.146	41.146
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 – creante bugetare	25.795,37	25.795,37	25.795,37
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creante creditorilor indispensabili	800.000	800.000	800.000
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 – celelalte creante chirografare	4.899.546,22	4.899.546,22	4.899.546,22
TOTAL	**6.193.877,59**	**6.193.877,59**	**6.193.877,59**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare prin finalizarea acestuia se propune achitarea catre creditori a tuturor creantelor inscrise in tabelul definitiv de creante, situatie care in mod evident profita atat tuturor grupelor de creante respectiv tuturor creditorilor care au depus declaratie de creanta si au avut creante constituite si admise la masa credala definitiva a SC Metalcomp International SRL, cat si bugetului general consolidat si celui local prin achitarea unor impozite directe si indirecte si a unor taxe locale in perioada derularii planului de reorganizare.

Chiar daca, si in situatia falimentului societatii, averea debitoarei astfel cum rezulta din raportul de evaluare intocmit in procedura permite acoperirea tuturor obligatiilor inscrise in tabelul definitiv al craentelor, totusi falimentul societatii nu reprezinta optiunea viabila din mai multe puncte de vedere:

- valorile obtenabile din valorificarea bunurilor societatii ar fi afectate de vanzarea fortata a acestora side asteptarile oricarui potential cumparator de a achizitiona la un pret mult sub cel de pe piata libera
- ar fi periclitate si desfiintate complet peste 50 de locuri de munca cu consecinta incarcarii bugetului cu somajul de care ar fi afectat personalul societatii
- atat bugetul general consolidat cat si bugetul local ar fi privat de contributiile achitate cu regularitate de societate pe perioada derularii planului de reorganizare, fapt atestat si de lipsa oricarei intarzieri sau neplati in perioada de observatie

De altfel, singurul caruia o eventuala situatie de faliment iar putea aduce pe termen scurt un avantaj este asociatul unic, acestuia urmand sa ii revina excedentul de lichiditati si/sau bunuri

dupa achitarea integrala a tabelului definitiv al creantelor. Asa cum s-a mai mentionat valorile rezultate din raportul de evaluare al bunurilor patrimoniale sunt mai mari decat masa credala a societatii ce se doreste a fi reorganizata pe baza de plan.

Planul mentioneaza ca prin actiunile propuse si programul de plati exista in cadrul acestei proceduri si categorii de creante defavorizate, astfel cum sunt acestea definite la art.5, pct.16 din legea 85/2014, dat fiind ca, desi cuantumul nici unei creante nu este redus si nu are loc o reducere a unei garantii se poate considera ca are loc o reesalonare a unor plati in defavoarea creditorului fara acordul expres al acestuia.
Prin plan singurul creditor garantat detine garantii acoperitoare (conform evaluarii) pentru intreaga creanta inscrisa in tabelul definitiv al creantelor este ANAF – DGRFP Timisoara, iar achitarea acesteia se face la cuantumul integral al inscrierii in tabel.
Se apreciaza ca, in caz de faliment al debitoarei creditorii nu ar putea beneficia de o suma mai mare decat cea prevazuta a fi platita in planul de reorganizare.

In plan se mai mentioneaza ca sunt indeplinite toate conditiile legale preliminare prevazute de art. 133 din legea 85/2014.

In vederea derularii transparente a procedurii de vot la adunarea creditorilor privind votul asupra planului, administratorul judiciar va transmite de urgenta versiunea planului de reorganizare inregistrat la dosarul instantei, catre ORC Arad postand planul de reorganizare si pe site-ul de internet detinut de administratorului judiciar.

Preambul

In temeiul art.132, al.1 din legea 85/2014 privind procedura insolventei prezentul Plan de reorganizare este propus de catre debitoarea SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL prin administrator special Iovanut Octavian Iovu Ioan.
Destinatarii planului de reorganizare sunt judecatorul sindic si creditorii societatii in insolventa.

Conditiile preliminare intocmirii si supunerii spre aprobare a planului de reorganizare au fost indeplinite in conformitate cu prevederile art.132, al.1, din Legea 85/2014, astfel:

- ✓ La data deschiderii procedurii (07.03.2016) debitoarea in insolventa si-a manifestat potrivit art.67, al.1 lit.g) din legea 85/2014 intentia de reorganizare potrivit unui plan de reorganizare
- ✓ Posibilitatea reorganizarii a fost analizata de administratorul judiciar in Raportul privind cauzele si imprejurarile care au condus la aparitia starii de insolventa intocmit potrivit art.97 din legea 85/2014 si depus la dosarul cauzei iar ulterior aprobat de adunarea creditorilor
- ✓ Tabelul definitiv al creantelor impotriva averii debitoarei a fost intocmit de catre administratorul judiciar sub nr.1544/14.11.2018 si depus la dosarul cauzei
- ✓ SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL nu a mai fost supusa procedurii prevazute de legea insolventei in ultimii 5 ani conform prevederilor art.132, alin.4 din legea 85/2014
- ✓ Societatea a depus lista creditorilor indispensabili astfel cum sunt acestia definiti la art.5, pct.23 din legea 85/2014 iar aceasta a fost confirmata de administratorul judiciar
- ✓ Nici societatea in insolventa si nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una din infractiunile prevazute la art.132, al.4 din legea 85/2014

1.SUMARUL PLANULUI

1.1.Actvitatea debitoarei in perioada de observatie.

Societatea in insolventa are ca activitate principala cea de colectare, sortare, transport si valorificare deseuri metalice in principal, respectiv cod CAEN 3832- Recuperarea materialelor reciclabile.

Activitatea principala s-a desfasurat atat la sediul societatii cat si la punctele de lucru deschise in judetele Arad si Bihor, respectiv in Arad, Ineu, Siria, Oradea.
Dupa deschiderea procedurii o parte din punctele d elucru au fost inchise – este cazul celor din Oradea si Ineu, iar la punctul de lucru din Siria s-a efectuat inchirierea spatiului catre o firma colaboratoare.
Ponderea cea mai mare a activitatii se deruleaza la sediul si punctul de lucru din Arad, str.Campul Linistii nr.1 unde au loc principalele operatiuni:

- Transportul deseurilor feroase si neferoase colectate cu containere si camioane transcontainer
- Sortarea deseurilor cu ajutorul personalului specializat si a utilajelor de mare capacitate (greiffere si incarcatoare frontale)
- Debitarea profilelor agabaritice cu ajutorul sistemul de taiere cu flacara oxiacetilenica si cu ajutorul presei de 800 tone forta
- Compactarea deseurilor feroase cu ajutorul unor prese de forta

Deseurile feroase - fier, fonta, inox si otel – precum si cele neferoase - cupru, aluminiu si alama, detin ponderea cea mai mare in cadrul materialelor colectate, pregatite si livrate de catre societatea Metalcomp International SRL insa, in categoria deseurilor reciclabile achizitionate se numara si deseuri de plastic, folie si hartie/carton.

Societatea isi desfasoara activitatea colectand deseuri reciclabile in principal metalice atat de la persoane fizice, cat si de la persoane juridice pe baza de contracte incheiate cu acestia din urma, contracte ce (in parte) presupun si renegocieri ale preturilor unitare in functie de evolutia pretului pe piata internationala.

Pe langa activitatea principala societatea a dezvoltat in asociere cu firma Camaro Impex SRL potrivit contractului de concesiune nr.55/2013 activitatea de acvacultura in cele trei bazine piscicole aflate in localitatea Taut, jud.Arad.

O alta activitate secundara realizata de societate este cea imobiliara care se refera la achizitia unui teren in Arad, teren pe care societatea este in curs de realizare a PUZ in vederea edificarii unor blocuri de apartamente ce urmeaza a face obiectul valoriifcarii. Se precizeaza ca terenul intrat in proprietatea debitoarei in perioada de observatie se situeaza la limita cartierului Aurel Vlaicu, cel mai mare si dens populat cartier al Aradului.

Nu in ultimul rand societatea are in vedere si edificare unor blocuri de apartamente pentru inchiriat, blocuri situate pe terenurile proprietatea acesteia din Arad, cartier Subcetate precum si inchirierea /vanzarea altor imobile detinute de societate – apartamente si terenuri care nu sunt necesare in derularea imediata a unor activitati si care pot fi lichidizate in scopul acoperirii obligatiilor asumate prin planul de reorganizare.

1.2.Premisele planului de reorganizare

1.2.1.Consideratii generale

Planul de reorganizare propus de societatea in insolventa METALCOMP INTERNATIONAL SRL prin administrator special Iovanut Octavian Iovu Ioan a fost realizat ca o alternativa de recuperare a creantelor de catre creditorii societatii care permite totodata continuarea existentei si functionarii societatii in conditii normale cu mentinerea personalului societatii, concomitent cu efectuarea unor investitii necesare societatii.

Continuitatea existentei societatii ar putea determina in perioada derularii planului de reorganizare nu doar asigurarea functionarii neimpietate a acesteia cu implicita mentinere a unui numar important de locuri de munca, dar si dezvoltarea activitatii societatii si diversificarea acesteia prin abordarea unor noi activitati.

In esenta este vorba despre proiecte imobiliare noi – constructie si vanzare de apartamente, constructie si inchiriere de apartamente si de valorificari de active ce nu conduc in prezent la realizarea de venituri.

Diversificarea activitatilor derulate de catre societate in perioada planului de reorganizare va conduce pe langa acoperirea datoriilor istorice pe care aceasta le-a acumulat si la o reducere a riscului de afacere, risc ce urmeaza a fi impartit pe mai multe domenii de activitate, ceea ce constituire premisa unor venituri relativ stabile.

Prin structura sa planul de reorganizare ofera posibilitatea pentru toate grupele de creditori de a-si recupera integral creantele declarate, ponderea creantelor recuperate din totalul celor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar fiind de 100%.

De asemenea trebuie subliniat ca si grupa creantelor bugetare se indestuleaza integral iar prin acoperirea integrala a creditorilor chirografari – cei care sprijina continuitatea functionarii societatii, reorganizarea societatii reprezinta cea mai viabila optiune comparativ cu falimentul.

Nu in ultimul rand trebuie avut in vedere faptul ca, prin continuarea activitatii societatii in perioada planului au loc plati catre bugetul general consolidat rezultate din impozitele si contributiile salariale dar si din TVA aferent vanzarilor de bunuri si impozite si taxe locale substantiale daca se are in vedere valoarea averii debitoarei in insolventa, precum si structura acesteia in speta ponderea mare a bunurilor impozabile – terenuri, constructii, autovehicule.

1.2.2.Modalitati de reorganizare

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

a) Continuarea activitatii curente a societatii cu acelasi obiect principal de activitate, respectiv achizitia, transportul, sortarea si furnizarea spre prelucrare a deseurilor cu accent pe deseurile metalice; asa cum s-a mai mentionat la deschiderea procedurii societatea avea in derulare o serie de contracte incheiate cu diverse societati pentru colectarea si transportul deseurilor iar in perioada de observatie aceste contracte au crescut, fie numeric, fie valoric, societatea participand in mod constant la licitatiile din domeniu si ofertand servicii de colectare si transport in conditii de pret si calitate net superioare competitorilor de pa piata locala si regionala.

b) Instrainarea unor active ale societatii, in speta a unor imobile care nu mai sunt necesare pentru desfasurarea activitatii sau a caror achizitie anterioara nu a condus la realizarea

veniturilor societatii in parametri scontati la achizitia lor. Este cazul in principal a unor terenuri libere (situat in Oradea), dar si constructii (cele doua apartamente detinute de societate in Arad, Calea Aurel Vlaicu si apartamentul din Arad, Cartierul Verde, Calea Zimandului DN 79, km 7, ferma 9)

c) Edificarea de blocuri de apartamente si valorificarea acestora catre persoane fizice si juridice. Asa cum s-a mentonat si anterior, in perioada de observatie debitoarea a achizitionat conform contractului autentic nr.2449/28.06.2018 o suprafata de teren de 4.062 mp situata la limita vestica a cartierului Aurel Vlaicu, respectiv pe Calea Aurel Vlaicu nr.249-253 si str.Aviatiei, teren pe care debitoarea intentioneaza edificarea mai multor blocuri de locuinte, apartamentele urmand a fi valorificate. Edificarea constructiilor urmeaza a fi realizata exclusiv din fonduri proprii asigurate de societate in perioada planului din derularea altor activitati, dar totodata contractarea achizitiilor de apartamente poate fi realizata deja in faza de proiectare a acestora, constructia putand sa se autofinanteze.

d) Vanzarea in bloc sau individual a unor mijloace fixe ce fie sunt numeric in exces pentru derularea activitatii principale de colectare, transport, sortare si furnizare deseuri – de ex.autovehicule transport, fie sunt deja depasite moral sau au o uzura fizica mare. Lista exhaustiva a acestora si valorile minime propuse pentru valorificare se regasesc in cuprinsul planului.

e) Inchirierea unora dintre activele societatii; la data intocmirii planului de reorganizare societatea detine in proprietate o serie de imobile sau bunuri mobile a caror folosinta a fost cedata unor terti. Detalierea acestora si estimarea veniturilor ce vor fi realizate din inchirieri sunt prezentate in partea de estimare a intrarilor de lichiditati din cashflowul celor trei ani de plan.

f) Schimbarea structurii actionariatului societatii; in vederea obtinerii de lichiditati pentru realizarea planului de reorganizare societatea poate avea in vedere si modificari in structura actionariatului. Acestea se pot referi la cooptarea unor noi asociati – persoane fizice sau juridice – care sa dobandeasca parti sociale de la asociati sau sa participe la majorarea capitalului social prin infuzie de capital (lichiditati) sau la aporturi suplimentare ale asociatului unic.

g) Modificari ale capitalului social fara modificarea structurii actionariatului in sensul majorarii sau diminuarii capitalului social prin aport al asociatilor existenti, in masura in care aceasta masura se va impune in scopul finantarii societatii sau ca o conditie a asigurarii unor finantari externe/surse atrase.

h) Inchirierea unor active ce urmeaza a fi edificate pe terenurile proprietatea debitoarei; in speta societatea are in proprietate parcele de teren liber situate in cartierul Subcetate, str.Gladiator nr.13-15, pe care a inceput edificarea unor blocuri de locuinte cu aprox.20 de apartamente ce urmeaza a fi inchiriate in regim hotelier, ramanand in proprietatea societatii. In cadrul planului poate fi avuta in vedere si valorificarea apartamentelor cu terenul aferent in situatia in care se va dovedi ca celelalte surse de acoperire a pasivului sunt insuficiente.

i) Recuperarea unor creante detinute asupra unor terti debitori – activitate deja demarata si avand caracter continuu, recuperarea de garantii, acolo unde contractele au prevazut constituirea acestora, recuperarea unor creante din inscrierea societatii la masa credala sau a unor creante ce nu au fost definitiv determinate la data depunerii planului de reorganizare.

j) Acordarea de catre asociatul unic sau alternativ de catre institutii bancare sau terti a unor finantari pe termen scurt si mediu in masura in care aceasta sursa se va dovedi necesara pentru aplicarea tuturor masurilor pe care debitoarea intentioneaza sa le implementeze in cadrul planului de reorganizare pentru acoperirea pasivului

k) Asocierea societatii cu alti parteneri in vederea diversificarii activitatii societatii si cresterii veniturilor acesteia, un exemplu in acest sens fiind activitatea de acvacultura derulata deja in asociere cu un tert la bazinele detinute de catre societatea in localitatea Taut, jud.Arad

In esenta masurile de reorganizare vizate prin planul propus de societatea in insolventa sunt cele prevazute la art.133, alin.5, lit. A,B, C, D, E, F, H si I din legea 85/2014 privind procedura insolventei.

1.2.3.Obiectivele planului

Obiectivele principale ale planului de reorganizare sunt:

I. Asigurarea functionarii societatii astfel incat aceasta sa isi incheie obligatiile contractuale asumate in bune conditiuni si fara atragerea unor penalitati care sa sporeasca masa credala

II. Mentinerea societatii in functiune si reintegrarea acesteia in circuitul economic normal odata incheiata perioada de derulare a planului de reorganizare

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

IV. Mentinerea posibilitatii recuperarii intr-o masura cat mai mare a creantelor detinute de creditorii din grupele de creditori propuse a fi achitate prin planul de reorganizare, respectiv 100% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor

Potrivit datelor din tabelul definitiv intocmit de administratorul judiciar la 14.11.2018, valoarea totala a masei credale cu drept de vot se cifreaza la 6.193.878 lei, creante datorate in total unui numar de 46 de creditori, in patru grupe.

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

Nr.crt.	Categorie creante	Valoare (lei)	Pondere in total creante(%)
1	Creante garantate	427.390,00	6,901
2	Creante salariale	41.146,00	0,664
3	Creante bugetare	25.795,37	0,416
4	Creante chirografare	5.699.546,22	92,019
	Total	6.193.877,59	100

Reamintim ca debitoarea isi propune prin plan acoperirea intregului pasiv al societatii.

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

Un alt argument in acest sens este si faptul ca, in perioada de observatie societatea cu acordul creditorilor a procedat la acoperirea integrala a creantei garantate apartinand BRD – GSG SA, creditor ce detinea o pondere importanta in categoria creantelor garantate, rambursarea creditului fiind realizat anticipat.

1.2.4.Durata planului de reorganizare

Termenul propus de societatea pentru realizarea planului de reorganizare este de 36 luni de la data confirmarii acestuia in conditiile legii de catre judecatorul sindic, cu posibilitatea prelungirii lui conform prevederilor art.133, alin.3 din legea 85/2014 privind procedura insolventei.

1.2.5. Programul de plata al creantelor

Programul de plata al creantelor prevede in esenta plata unor creante in cuantum de 6.193.878 lei, adica 100% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor, in termen de 36 luni de zile.

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

Planul de reorganizare prevede si modalitatea de achitare a creantelor curente conform prevederilor art.133, alin.4, lit. e) din legea 85/2014, aceasta fiind in esenta la scadenta contractuala sau legala a fiecareia dintre creantele curente ce se vor naste pe perioada derularii planului.

Mentionam ca, la data depunerii planului de reorganizare societatea nu inregistreaza intarzieri in achitarea obligatiilor curente, atat a celor legate de personal si bugetul statului cat si a celor fata de furnizorii contractuali si prestatorii de servicii, mai mult societatea inregistreaza o creanta asupra bugetului de stat constand in TVA de recuperat pentru care urmeaza a fi solicitata rambursarea. Creanta asupra bugetului – TVA de recuperat – rezulta din faptul ca, incepand cu data deschiderii procedurii si tinand cont de sistemul de taxare inversa aplicabil activitatii principale a societatii, societatea nu inregistreaza practic decat TVA de rambursat, acesta nefiind inca solicitand la rambursare.

1.2.6. Categorii de creante participante la procedura insolventei impotriva averii SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL

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

- ✓ Creante garantate – art.159
- ✓ Creante salariale – art.161, pct.3
- ✓ Creante bugetare – art.161, pct.5
- ✓ Creante chirografare – art.161, pct.8
- ✓ Creante subordonate – art.161, pct.10

Raportat la prevederile art.138 alin.3 din legea 85/2014, SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL inregistreaza 5 categorii distincte de creante care voteaza, respectiv

- lit.a) creante garantate
- lit.b) creante salariale
- lit c) creante bugetare
- lit.d) creantele creditorilor indispensabili
- lit.e) celelalte creante chirografare

Odata cu cererea introductiva fost constituita o grupa speciala a creantelor chirografare speciale, cuprinzand creditorul Energrom SRL care asigura integral preluarea deseurilor ca materie prima la unitatile siderurgice prelucratoare ale deseurilor. Acest creditor a fost confirmat si prin raportul administratorului judiciar depus la dosarul cauzei ca fiind singurul creditor ce se incadreaza in categoria prevazuta de art.134 din legea 85/2014.

Pe toata perioada de executare a planului de reorganizare asumat si confirmat ulterior de catre judecatorul sindic, acesta poate fi modificat in conditiile art.139, al.5 din legea 85/2014.

2. PREZENTAREA GENERALA A SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL

2.1. Preambul

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

- denumire debitoare	SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL
- adresa sediu	Arad, str.Campul Linistii nr.1
- inmatriculare ORC	J 02/749/1998
- cod unic de inregistrare	11291754
- capital social	500.000 lei
- valoarea nominala a partii sociale	100 lei
- numar parti sociale	5.000
- activitatea preponderenta	3832- Recuperarea materialelor reciclabile
- salariati	61 potrivit situatiei financiare la 31.12.2017

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

Societatea a fost infiintata in anul 1998 ca o societate de stat cu capital romanesc cu asociat unic iar structura actionariatul nu s-a schimbat de la constituire si pana la data deschiderii procedurii insolventei si nici ulterior deschiderii procedurii.

Asa cum s-a mai specificat si anterior societatea are declarat ca obiect de activitate principal 3832- Recuperarea materialelor reciclabile.

Activitatea principala se desfasoara atat la sediul societatii din Arad, str.Campul Linistii nr.1 cat si la punctul de lucru deschis in Arad, str.Indepedentei nr.7-9-11.

2.3.Evolutia capitalului social, structura actionariatului

Capitalul social al societatii la data deschiderii procedurii este de 500.000 lei, divizat in 100 parti sociale cu o valoare nominala de 5.000 lei fiecare, detinute de catre asociatul unic Iovanut Octavian Iovu Ioan.

2.4.Obiectul de activitate al societatii

Asa cum s-a mai specificat si anterior societatea are declarat ca obiect de activitate principal 3832- Recuperarea materialelor reciclabile.
Activitatea principala se desfasoara atat la sediul societatii cat si la punctul de lucru autorizat in Arad, str.Independentei nr.7-9-11.
Ponderea cea mai mare a activitatii se deruleaza la sediul si punctul de lucru din Arad, str.Campul Linistii nr.1 unde au loc principalele operatiuni:

- Transportul deseurilor feroase si neferoase colectate cu containere si camioane transcontainer
- Sortarea deseurilor cu ajutorul personalului specializat si a utilajelor de mare capacitate (greiffere si incarcatoare frontale)
- Debitarea profilelor agabaritice cu ajutorul sistemul de taiere cu flacara oxiacetilenica si cu ajutorul presei de 800 tone forta

- Compactarea deseurilor feroase cu ajutorul unor prese de forta

Deseurile feroase - fier, fonta, inox si otel – precum si cele neferoase - cupru, aluminiu si alama, detin ponderea cea mai mare in cadrul materialelor colectate, pregatite si livrate de catre societatea Metalcomp International SRL insa, in categoria deseurilor reciclabile achizitionate se numara si deseuri de plastic, folie si hartie/carton.

Societatea isi desfasoara activitatea colectand deseuri reciclabile in principal metalice atat de la persoane fizice, cat si de la persoane juridice pe baza de contracte incheiate cu acestia din urma. Deseurile colectate sunt sortate si unele prelucrate (macinate) fiind apoi livrate direct sau prin colaborari catre societatile ce le utilizeaza ca materie prima in procesul de productie (de ex. Societati siderurgice).

Pe langa activitatea principala societatea a dezvoltat in asociere cu firma Camaro Impex SRL potrivit contractului de concesiune nr.55/2013 activitatea de acvacultura in cele trei bazine piscicole aflate in localitatea Taut, jud.Arad.

Suplimentar societatea are declarate activitati secundare dintre cele mai diverse: cresterea animalelor, productie de mobilier, comert intermediar, en gros si en detail, prestari servicii si activitati imobiliare si conexe acestora, astfel incat gama activitatilor pe care societatea le poate desfasura permite o diversificare vasta a surselor de venituri ale societatii.

2.5. Conducerea societatii

Anterior deschiderii procedurii – in speta din anul 2016 – activitatea societatii a fost condusa de catre un administratorul statutar, acelasi cu asociatul unic, dl.Iovanut Octavian Iovu Ioan.

Dupa deschiderea procedurii adunarea generala a asociatilor a desemnat administratorul special conform art.53 din legea 85/2014 in persoana dlui.Iovanut Marian Octavian, acesta asigurand conducerea activitatii curente, sub supravegherea administratorului judiciar, potrivit prevederilor art.87, al.1, lit.a) din legea 85/2014.

Ulterior administratorul special a fost inlocuit prin hotararea asociatului unic al societatii, acesta din urma preluand si calitatea de administrator special potrivit Hotararii asociatului unic de care s-a luat act de catre instanta prin Incheierea judecatorului sindic data in sedinta publica din 18.01.2018.

Conducerea si coordonarea activitatii financiar-contabile este asigurata de un compartiment specializat condus de directorul economic, dna.Adela Botezan.

Operatiunile care au iesit din sfera activitatii curente au fost supuse votului comitetului creditorilor si acolo unde a fost de competenta adunarii creditorilor, acesteia din urma.

Intre aceste operatiuni derulate de debitoare potrivit art.87, alin.2 din legea 85/2014 consemnam urmatoarele in perioada trecuta de la deschiderea procedurii si pana la definitivarea situatiei creantelor aupra averii debitoarei:

1. *Aprobarea semnarii actului aditional/contractului vizand prelungirea Contractului de credit cu BRD – GSG SA nr.257/28.02.2012 prin reesalonare pe o perioada de maximum 3 ani perioada in care linia de credit a societatii se va rambursa in rate lunare egale (1 rata cuprinzand capital +dobanda+comisioane).*
2. *Aprobarea cererii inregistrate de catre SC Prestige Transport SRL Arad vizand incheierea contractului de vanzare-cumparare privind imobilul din Pecica, inscris in CF 304922 Pecica, teren in suprafata de 8371 mp cu atelier si magazie si 2 copertine. Se mentioneaza ca, imobilul indicat mai sus a facut obiectul promisiunii de vanzare-cumparare autentificata sub nr.3986/02.12.2014 al BIN Botos Gavrilescu din Arad, pretul agreat de parti fiind de 100.000 euro, din care s-a achitat un avans de 10.000 euro.*

3. *Aprobarea raportului nr.231/05.03.2018 cuprinzand aprobarea metodei de valorificare a terenurilor din CF 305593 Ineu, cad 1312, in suprafata de 743 mp si CF 305595 Ineu, cad.1311, in suprafata de 1.754 mp.*
4. *Aprobarea cererii inregistrate de catre administratorul special, dl.Iovanut Octavian Iovu Ioan de achizitie a unui teren in patrimoniul debitoarei, teren inscris in CF 324177 Arad, cad.324177 in suprafata de 4.062 mp.*

2.6.Autorizatii privind functionarea societatii

SC Metalcomp International SRL isi desfasoara activitatea in baza autorizatiei de functionare pentru codul sau de activitate, detinand toate avizele necesare in acest scop.

3.SITUATIA JURIDICA A PATRIMONIULUI SOCIETATII

3.1.Situatia juridica a imobilelor societatii

Societatea detine ila deschiderea procedurii n proprietate mai multe imobile aflate la in judetul Arad dar si judetul Bihor, dupa cum este indicat in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	*CF*	*Tip imobil*	*Locatie*	*Suprafata (mp)*	*Constructii aferente*	*Sarcini*
1	313459 Arad	teren constructii	Arad, str.Hector nr.18	2450	nu sunt	nu sunt
2	325588 Arad	teren constructii	Arad, str.Hector nr.22	413	nu sunt	nu sunt
3	314175 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1	7059	constructii si pavilion administrativ	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
4	313495-C1-U1 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1, ap.1	1916/3873 proprietate personala	depozit acoperit, 3 magazii, cota constructie 1916/3873	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 920.000 euro cf.act notarial 595/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
5	313495-C1-U2 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1, ap.2	1957/3873 proprietate a personala	depozit acoperit, magazie	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 920.000 euro cf.act notarial 595/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu

6	313477 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1	5550	depozit obiecte sanitare si depozit neferoase	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
7	313479 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1	2122	depozit laminat descoperit	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 300.000 euro cf.act notarial 4831/20.10.2014 BNP Botos Gavrilescu
8	313024 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1B	2686	corp administrativ	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
9	313564 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1	1508	depozit laminat descoperit	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu si ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 302.000 euro cf.act notarial 4830/20.10.2014 BNP Morariu
10	314754 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1A	2018	depozit chimicale pe platforma betonata P4	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu si ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 920.000 euro cf.act notarial 1875/13.06.2014 BNP Botos Gavrilescu

11	329329 Arad	teren	Arad, Str.Gladiator nr.13-15	1994		nu sunt
12	301453-C1-U10 Arad	teren constructii	Arad, calea A.Vlaicu, nr.77-93, bl.I-4-1, SC.A, ap.2	71	apartament 2 camere	nu sunt
13	301453-C1-U9 Arad	teren constructii	Arad, calea A.Vlaicu, nr.77-93, bl.I-4-1, SC.A, ap.3	71	apartament 2 camere	nu sunt
14	302141-C1-U8 Arad	teren constructii	Arad, calea Zimandului DN 79 km7, ferma 9, ap.11	116	apartament 2 camere	nu sunt
15	303069 Siria	pasune	Siria, jud.Arad	6975		nu sunt
16	168688 Oradea	teren	Oradea, jud.Bihor	15200	nu sunt	ipoteca in favoarea BRD pt.302.000 eur cf.ctr.ipoteca nr.93/2008
17	301814 Taut	teren constructii	Taut nr.124, jud.Arad	2877	casa	nu sunt
18	4232 Chisineu Cris	teren	Chisineu Cris, jud.Arad	8600	nu sunt	nu sunt
19	3392 Chisineu Cris	teren arabil	Chisineu Cris, jud.Arad	6400	nu sunt	nu sunt
20	4290 Chisineu Cris	teren intravilan pt.constructii	Chisineu Cris, jud.Arad	8454	nu sunt	nu sunt
21	561/N/555N Ineu	teren pentru constructii	Ineu, jud.Arad	2497	nu sunt	nu sunt
22	304922 Pecica	teren extravilan	Pecica, jud.Arad	8371	constructii in suprafata de 2072 mp	sechestru ANAF
23	314010 Arad	curti constructii	Arad, jud.Arad	570	servitute de trecere prin A-I-17 CF 51037	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu

24	313472 Arad	curti constructii	str.Campul Linistii nr.1	24	nu sunt	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
25	313044 Arad	curti constructii	str.Campul Linistii nr.1	832	cale ferata uzinala	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
26	313025 Arad	curti constructii	str.Campul Linistii nr.1	636	nu sunt	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
27	311152 Arad	curti constructii	str.Campul Linistii nr.1	97	nu sunt	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
28	314113 Arad	curti constructii	str.Campul Linistii nr.1	542	nu sunt	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 300.000 euro cf.act notarial 597/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu
29	302959 Ineu	teren arabil	Ineu, jud.Arad	8700	nu sunt	nu sunt
30	313476 Arad	teren constructii	Arad, str.Campul Linistii nr.1	7545	corp administrativ, hala reparatii,vestiar, hala neferoase, turnatorie, 2platforme beton, hala inox, magazie, cabina paza, rezervor carburanti, foisor, 2 bazine vidanjabile	ipoteca in favoarea BRD pentru suma de 3.000.000 lei si 302.000 euro cf.act notarial 596/29.02.2012 BNP Botos Gavrilescu

Urmarea aprobarilor luate in forurile competente – comitet, adunarea creditorilor, in perioada de observatie au avut loc anumite schimbari in structura imobilelor societatii, dupa cum urmeaza:

Vanzari de imobile

- Prin contract autentic nr.2382/12.12.2016 incheiat la SPN Botos-Gavrilescu & Huplea din Arad, urmarea aprobarii obtinute de la creditori s-a valorificat imobilul din Pecica, inscris in CF 304922 Pecica, teren in suprafata de 8371 mp cu atelier si magazie si 2 copertine catre SC Prestige Transport SRL, fiind radiat acest creditor din tabel odata cu incasarea diferentei de pret fata de promisiunea de vanzare-cumparare incheiata anterior deschiderii procedurii
- Prin contract autentic nr.295/25.04.2018 incheiat la BIN Todor Dan din Arad, urmarea aprobarii creditorilor s-au valorificat prin licitatie publica terenurile din CF 305593 Ineu, cad 1312, in suprafata de 743 mp si CF 305595 Ineu, cad.1311, in suprafata de 1.754 mp

Achizitii de imobile

- Prin contract autentic nr.2499/28.06.2018 incheiat la SPN Morariu din Arad, urmarea aprobarii obtinute de la creditori s-a cumparat terenul inscris in CF 324177 Arad, cad.324177 in suprafata de 4.062 mp, teren pe care urmeaza a fi edificate blocuri de locuinte
- Prin achitarea in procedura a ratelor de leasing si finalizarea contractului de leasing la termen a intrat, potrivit contractului autentic nr.871/19.10.2018 incheiat la Biroul Notarial Euolex din Bucuresti in averea debitoarei imobilul situat in Cartierul Verde, Calea Zimandului, DN 79 km 7, ferma 9, ap.11 cu terenul aferent de 143 mp

Radieri de sarcini

- Prin rambursarea anticipata a obligatiilor fata de BRD – GSG SA, obligatii reesalonate in procedura de insolventa , in faza de observatie s-au achitat toate obligatiile fata de acest creditor ceea ce a condus la radierea tuturor sarcinilor (ipoteci, interdictii de grevare, etc.) de pe toate extrasele de CF aferente imobilelor debitoarei, astfel cum rezulta din CF-urile anexate planului de reorganizare

3.2.Situatia juridica a bunurilor mobile ale societatii

Bunurile mobile ale societatii constau in principal in :

- Instalatii tehnice si mijloace de transport care la 30.09.2018 aveau o valoare de intrare totala de 20.548.125 lei si o valoare ramasa de 1.567.340 lei
- Stocuri de materiale, amterii prime, marfuri si animale (acvacultura) avand la 30.09.2018 o valoare cumulata de 3.099.759 lei
- Creante neincasate de la clienti totalizand la 30.09.2018 - 3.864.244 lei, din care 1.496.835 lei creante incerte sau in litigiu

Se remarca cu usurinta ca, doar valoarea cumulata a activelor curente (stocuri si creante) este apropiata de de totalul obligatiilor societatii consemnate in tabelul definitiv. Daca acesteia ii mai adaugam si valoarea ramasa a instalatiilor si mijloacelor de transport, constatam ca societatea se afla intr-o pozitie favorabila in ce priveste raportul dintre activele societatii si obligatiile acesteia, o premisa buna pentru realizarea unui plan de reorganizare.

4.ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO FINANCIARE IN PERIOADA 2015 – 2017

4.1.Analiza patrimoniului

Bilanturile in forma scurta ale anilor 2015 – 2017 se prezinta tabelar mai jos:

Bilant contabil - format prescurtat	2015	2016	2017
Imobilizari necorporale			-
Imobilizari corporale	24,975,911	23,287,403	13,750,101
- Terenuri si constructii	19,880,229	19,171,399	11,961,012
- Instalatii tehnice si masini	3,915,944	3,094,720	668,299
- Alte instalatii, utilaje si mobilier	330,495	250,718	110,672
- Avansuri si imobilizari corporale in curs	849,243	770,566	1,010,118
Imobilizari financiare	436,007	23,889	23,889
Active imobilizate	25,411,918	23,311,292	13,773,990
Stocuri	6,090,310	2,961,812	1,789,741
- Materiale si obiecte de inventar	5,333,767	2,712,484	1,469,994
- Avansuri pentru cumparari stocuri	234,702	-	60,293
-Marfuri si produse finite	521,841	249,328	259,454
-Ambalaje	-	-	-
Creante	8,440,885	9,221,135	12,432,974
Investitii financiare pe termen scurt	-	-	-
Casa si conturi la banci	58,962	1,559,168	82,504
Cheltuieli in avans	-	-	-
Active curente	14,590,157	13,742,115	14,305,219
[illegible]	40,002,075	37,053,407	28,079,209
Capital social	500,000	500,000	500,000
Rezultat financiar reportat	15,162,389	6,332,207	4,682,640
Rezultat financiar curent	- 8,211,618	469,148	5,345,648
Rezerve si fonduri	5,314,000	5,153,404	403,387
Capitaluri proprii	12,764,771	12,454,759	10,931,675
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	6,087,513	6,087,513	3,509,093
Datorii pe termen lung si mediu	5,452,550	4,418,555	1,604,702
Datorii pe termen scurt	12,585,338	11,532,420	12,033,739
Furnizori de marfuri si servicii	2,156,883	1,492,913	1,305,580
Alte datorii de exploatare	7,549,012	8,309,713	10,728,159
Avansuri incasate in contul comenzilor	2,879,443	1,729,794	-
Sume datorate institutiilor de credit	3,111,903	2,560,160	-
Datorii	21,149,791	18,511,135	13,638,441
[illegible]	40,002,075	37,053,407	28,079,209

4.1.1. Evolutia activelor imobilizate

In perioada de analiza a activitatii debitoarei, in speta la finele anului 2015 (anterior deschiderii procedurii) si comparativ cu 2016 (an in care societatea se afla deja in procedura insolventei)

constatam ca nu existente diferente majore in valori absolute ale imobilizarilor corporale, atat in ce priveste terenurile si constructiile cat si celelalte imobilizari.

Reducerile inregistrate in 2016 se incadreaza in amortizarile aplicate potrivit duratelor de viata normate ale diverselor bunuri patrimoniale.

In schimb, in anul 2017 se constata reduceri substantiale ale valorilor activelor imobilizate, in principal pe fondul amortizarii complete a unui numar mare de mijloace de transport ale societatii, mijloace pe care societatea va trebui sa le inlocuiasca prin investitii noi. De altfel acest lucru reiese si din lista bunurilor de natura mijloacelor de transport pe care societate le propune la vanzare si care atesta sustinerea anterioara.

Reducerile sunt completate prin iesirile de imobilizari coprorale – teren+constructii Pecica, terenuri Ineu, prezentate la un capitol anterior si care au avut loc cu aprobarea comitetului/adunarii creditorilor.

4.1.2. Evolutia activelor circulante

4.1.2.1. Evolutia stocurilor

Stocurile societatii au inregistrat o evolutie descendenta ulterior deschiderii procedurii, atestand o rotatie mai rapida a acestora, dat fiind ca situatia la finele anului este una de moment si nu reflecta dinamica acestora.

4.1.2.2. Evolutia creantelor

O situatie inversa fata de cea a stocurilor o prezinta creantele care, la finele exercitiului 2017 inregistreaza un nivel record de peste 12.000.000 lei. Fata acest nivel insa, in perioada anterioara intocmirii planului de reorganizare, in speta la data de 30.09.2018 valoarea creantelor neincasate revine la un nivel de circa 3,8 mil.lei, societatea reusind in consecinta sa incaseze o mare parte a creantelor inregistrate. Specificam si ca, in categoria creantelor sunt curpinse si avansurile acordate furnizorilor in cadrul contractelor incheiate de societate pentru livrarile de materie prima – deseuri.

4.1.2.3. Evolutia lichiditatii

Lichiditatile societatii au variatii extrem de mari la finele fiecaruia dintre cei trei ani prezentati, confirmand sustinerea ca ele nu reflecta decat o "fotografie de moment", insa in coroborare cu evolutia obligatiilor societatii se constata ca, nu exista deficiente in gestionarea lichiditatilor societatii.

4.1.3. Situatia obligatiilor societatii

In perioada 2015-2017 datoriile totale ale societatii au scazut cu circa 40%, scadere determinata pe de o parte de achitarea anticipata a obligatiilor fata de institutiile bancare, dar si a anularii unor obligatii pe termen lung (incheierea contractelor de leasing pentru imobile si bunuri mobile).
Aceasta situatie continua si in anul 2018, an in care urmarea solutionarii contestatiilor fata de tabelul preliminar, cuantumul total al obligatiilor istorice scade la 6.193.878 lei.

In tabelul definitiv al creantelor au fost inscrise datorii totale de 6.193.878 lei, diferenta dintre datoriile din contabilitate si cele inscrise la masa credala indicand pe de o parte, urmand ca, odata cu aprobarea planului de reorganizare contabilitatea si respectiv creantele creditorilor sa fie corectate corespunzator.

4.1.4. Situatia capitalurilor proprii

Capitalurile proprii reflecta partea care ramane la dispozitia actionarilor dupa achitatea tuturor obligatiilor societatii.

In perioada 2015 – 2017 capitalurile proprii s-au mentinut aproximativ constante, afetate fiind doar de efectul unui rezultat negativ considerabil in exercitiul 2015 (anterior deschiderii procedurii). Acest rezultat a fost corectat ulterior, in anii 2016 si 2017, prin profitul permanent crescator inregistrat de societate.

5.ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE JUDICIARA A SOCIETATII

5.1.Deschiderea procedurii insolventei

Prin Incheierea civila nr. 92/07.03.2016 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 774/108/2016 este admisa cererea debitoarei de deschidere a procedurii insolventei si se dispune deschiderea procedurii generale a insolventei impotriva acesteia, *fara ridicarea dreptului de administrare a averii sale.*

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

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

5.2.Principalele cauze care au condus la insolventa.

In exercitarea atributiilor ce-i revin potrivit legii 85/2014, in speta art.59, lit.b a fost intocmit si raportul privind cauzele care au condus la insolventa societatii, raport prevazut de art.97 din aceeasi lege.

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

- Fluctuatiile in activitatea societatii, atat cele generate de comenzile clientilor de deseuri (in general unitati siderurgice) cat si cele date de livrarile furnizorilor de materiale – deseuri feroase si neferoase (persoane juridice in special).

- Variatiile ale preturilor de achizitie, care sunt corelate cu cererea de produse ale siderurgiei si care au loc la nivel national si international.

- Indatorarea crescanda a societatii care determina „scurgerea" lichiditatilor inspre cheltuieli financiare si nu raman la dispozitia societatii pentru cresterea cifrei de afaceri

- Necorelarea corespunzatoare a nivelului cheltuielilor de exploatare cu veniturile obtenabile

- Gradul de recuperare a creantelor – societatea avand un volum crescut de clienti incerti (aprox.1,4 mil.lei), adica aprox.50% din creantele inregistrate la finele anului anterior deschiderii procedurii

- Masurile luate in perioada imediat anterioara deschiderii procedurii de o parte din creditori – in principal creditorul bugetar ANAF – de stabilire a unor obligatii suplimentare considerabile (peste 5,7 mil.lei), care conduc la alocari de lichiditati inspre un singur creditor, precum si masurile de recuperare a creantelor bugetare prin infiintarea de sechestre pe bunuri, care au condus la reticenta unor parteneri de a colabora cu societatea debitoare.

5.3.Indeplinirea condtiilor preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare

Potrivit art. 132, al.1 din legea 85/2014 persoanele indrituite la depunerea unui plan de reorganizare sunt:

a) debitorul, cu aprobarea adunarii generale a actionarilor/asociatilor in termen de 30 de zile de la afisarea tabelului definitiv de creante, cu conditia formularii, potrivit art.67, alin., lit.g a intentiei de reorganizare, daca procedura a fost declansata de acesta, si potrivit art.74, in cazul in care procedura a fost deschisa ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditori;

b) administratorul judiciar, de la data desemnarii sale si pana la impiinirea unui termen de 30 de zile de la data afisarii tabelului definitiv de creante;

c) unul sau mai multi creditori detinand impreuna cel putin 20% din valoarea totala a creantelor cuprinse in tabelul definitiv de creante, in termen de 30 de zile de la data afisarii tabelului definitiv de creante

Pentru situatia debitoarei SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL planul de reorganizare a fost intocmit de catre administratorul special si urmeaza a fi supus aprobarii adunarii asociatilor in data de 07.01.2019, data la care administratorul judiciar a convocat potrivit atributiilor sale adunarea generala a actionarilor in vederea aprobarii planului de reorganizare.

Se precizeaza ca pentru termenul de judecata din data de 15.11.2018 administratorul judiciar a formulat, in temeiul art.132, alin.2 din legea 85/2014 o cerere de prelungire a termenului prevazut de art.132, alin.1, iar prin Hotararea nr.819/15.11.2018 judecatorul sindic a aprobat prelungirea cu 30 de zile a termenului de depunere a planului de reorganizare, termen ce urmeaza sa se implineasca la 14.01.2019.

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

- ✓ La data deschiderii procedurii, debitoarea in insolventa si-a manifestat potrivit art.67, alin.1 lit.g) si h) din legea 85/2014 intentia de reorganizare potrivit unui plan de reorganizare si a efectuat descrierea sumara a activitatilor in perioada reorganizarea societatii

- ✓ Tabelul definitiv al creantelor impotriva averii debitoarei a fost intocmit de catre administratorul judiciar sub nr.1544/14.11.2016 si depus la dosarul cauzei la 15.11.2018, fiind de asemenea publicat in BPI nr.24361/20.12.2018

- ✓ SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL nu a mai fost supusa procedurii prevazute de legea insolventei in ultimii 5 ani conform prevederilor art.69 din legea 85/2014

- ✓ Nici societatea in insolventa si nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una din infractiunile prevazute la art.132, al.4 din legea 85/2014 in termenul indicat la articolul mentionat anterior

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

5.4.1. Masa credala

Dupa notificarea creditorilor si depunerea declaratiilor de creanta, datoriile debitoarei solicitate a fi inregistrate de administratorul judiciar in tabelul preliminar insumau de 18.751.556 lei.

Aceste sume au fost reduse, dupa examinarea creantelor de catre administratorul judiciar la 18.081.990 lei, fiind notificati pentru neinscrierea conform declaratiei depuse creditorii ale caror creante nu au fost inscrise conform declaratiei depuse.
O parte dintre acestia au formulat contestatii fata de neinscrierea creantelor sau inscrierea partiala a acesteia, fiind constituite 7 dosare asociate.
La randul ei debitoarea a contestat inscrierea creantei bugetare declarate de ANAF, respectiv 3 declaratii de creanta depuse succesiv de acest creditor.

Judecatorul sindic a solutionat la data intocmirii planului de reorganizare toate contestatiile iar solutiile instantei de fond sunt definitive.

Dupa solutionarea contestatiilor valoarea totala a datoriilor debitoarei inregistrata in tabelul definitiv al creantelor a fost de 6.193.877,59 lei.

Avand in vedere faptul ca, potrivit prevederilor art. 138 din legea 85/2014 exista anumite categorii distincte de creante care voteaza separat, s-a intocmit o situatie sintetica a acestor categorii, dupa cum urmeaza:

Tipul creantei	Suma inscrisa in tabelul definitiv de creante (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante garantate	427.390,00
Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante izvorate din raporturi de munca	41.146,00
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	25.795,37
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creantele creditorilor indispensabili	800.000,00
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - celelalte creante chirografare	4.899.546,22
TOTAL	6.193.877,59

Debitoarea a propus constituirea grupei creditorilor chirografari speciali/indispensabili si in aceste conditii numarul de grupe care vor asigura majoritatea la votul pe planul de reorganizare al debitoarei, in acceptiunea prevederilor art. 138 din legea 85/2015, va fi de trei din cele cinci cuprinse in tabelul definitiv nr.1544/14.11.2018 publicat in BPI nr.24361/20.12.2018.

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

Intentia de reorganizare a fost declarata de catre debitoare prin cererea introductiva depusa la Tribunalul Arad. In raportul intocmit de catre administratorul judiciar conform art. 92 din L.85/2014 si depus la dosar, acesta propune continuarea perioadei de observatie, aratand ca nu sunt incidente conditiile de intrare a debitoarei in procedura simplificata.

Concluziile raportului depus de catre administratorul judiciar conform prevederilor art. 97 din legea 85/2014 au fost urmatoarele:

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

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

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

Avand in vedere aceste prime aspecte, in temeiul raportului intocmit conform art. 97 din legea 85/2014, administratorul judiciar a propus creditorilor si a obtinut aprobarea Adunarii creditorilor din data de 20.07.2016, pentru efectuarea urmatoarelor demersuri:

1. Aprobarea raportului preliminar de cauze, raport ce poate suferi completari/modificari functie de documentele si informatiile nou aparute

2. Continuarea perioadei de observatie pana la implinirea termenului prevazut de art.94, alin.1 din legea 85/2014, respectiv 30 de zile de la data definitivarii tabelului creantelor in scopul depunerii si supunerii la vot a planului de reorganizare

Debitorul si-a derulat in continuare activitatile curente si a efectuat plati catre creditorii cunoscuti, care s-au incadrat in conditiile obisnuite de exercitare a activitatii curente, sub supravegherea administratorului judiciar - aici avandu-se in vedere faptul ca debitorul a formulat o cerere de reorganizare, in sensul art.67 alin.(1) lit.g din legea 85/2014, si prin sentinta de deschidere a procedurii nu i-a fost ridicat dreptul de administrare.

Punerea in executare a planului de reorganizare propus de catre debitor prin administrator special, urmare a aprobarii lui de catre creditori si a confirmarii de catre judecatorul sindic ar avea ca efect acoperirea creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor in pondere de 100% din acestea, respectiv acoperirea integrala a creantelor inscrise in cele 4 grupe de creditori din tabelul creantelor si respectiv a celor 5 grupe de creditori constituite pentru votarea planului.

Ar urma a se recupera pe aceasta cale urmatoarele creante:

1. Creanta garantate in cuantum de 427.390 lei, adica 100% din grupa creditorilor garantati si 6,901% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 14.11.2018; in aceasta categorie se cuprinde exclusiv creanta creditorului ANAF – DGRFP Timisoara, creanta care este garantata prin sechestrul aplicat asupra unor bunuri ale societatii iar, potrivit raportului de evaluare intocmit in procedura, valoarea bunurilor sechestrate excede valorea creantei.

2. Creante salariale in cuantum de 41.146 lei, adica 100% din creantele salariale si respectiv 0,664% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 14.11.2018

3. Creante bugetare in cuantum de 25.795,37 lei, adica 100% din creantele bugetare si respectiv 0,416% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 14.11.2018

4. Creante chirografare in cuantum de 5.699.546,59 lei, adica 100% din creantele chirografare, respectiv 92,019% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 14.11.2018, intre acestea fiind cuprinsa si creanta creditorului chirografar indispensabil in cuantum de 800.000 lei

Se apreciaza ca, un grad de recuperare al creantelor totale de 100% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv raportat la valoarea creantelor inscrise in tabelul definitiv reprezinta o situatie extrem de favorabila pentru toti creditorii si este, in fapt, o situatie rar intalnita in practica insolventei, aceea de acoperire integrala a tuturor creantelor detinute de creditori.

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

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

In legea insolventei, exista prevederi clare privind tratamentul corect si echitabil al creditorilor si drepturile de vot ale acestora, dependente de sumele pe care acesti creditori le-ar primi in cazul aprobarii planului, respectiv in caz de faliment al debitoarei (Art.138-139 din L.85/2014).

In situatia falimentului, lichidatorul desemnat va trebui sa valorifice bunurile debitoarei. Aceste bunuri se vor valorifica in regim de lichidare, cunoscut fiind faptul ca pretul de piata al bunurilor este influentat negativ de catre vanzarea fortata. In plus in cazul societatii debitoare piata pe care aceasta actioneaza fiind una de nisa, pe care nu se regasesc foarte multi jucatori valorificarea bunurilor s-ar putea face in conditiile unui numar redus de ofertanti si, pe cale de consecinta, a riscului de a obtine sume reduse pentru bunurile de natura utilajelor si instalatiilor si a mijloacelor de transport specializate.

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

- Imobilele din Arad, Siria, Oradea, Chisineu Cris atat cele cu destinatie industriala si comerciala – depozitul principal de colectare, sortare, prelucrare, cat si agricola – terenurile din Chisineu Cris sau rezidentiala – apartamentele de pe Calea Aurel Vlaicu si cel de pe Calea Zimandului, DN79 km 7.
- Mijloacele fixe utilizate de catre societate in desfasurarea activitatii sale, greifere, autovehicule de transport, utilaje pentru taiat, sortat, macinat, etc.
- Stocuri diverse – de materie prima, obiecte de inventar, mobilier, alte dotari,etc.

Daca pentru utilaje si echipamente si stocuri este clar ca, amprenta falimentului va conduce la reducerea valorii obtenabile la sume cuprinse intre 10-20% din valoarea de intrare, pentru imobile situatia se va prezenta mai favorabil daca se are in vedere ca societatea detine in proprietate un numar impresionat de bunuri imobile avand localizari, suprafete si destinatii diferite.

Totusi, in situatia unei eventuale proceduri a falimentului, valorificarea imobilelor – dupa evaluare, aprobarea modalitatilor si preturilor si expunerea pe piata, va conduce la acumularea de cheltuieli aferente acestora din impozite si taxe locale, din servicii legate de paza si conservarea.

Prin raportul de evaluare intocmit in procedura insolventei, evaluatorul selectat de creditori a determinat doua tipuri de valori pentru bunurile patrimoniale inventariate – valoarea de piata si valoarea de vanzare fortata.

Valoarea de vanzare fortata, aplicabila in situatia unui eventual faliment, este la circa 50% din valoarea de piata, si, desi ar permite acoperirea integrala a creantelor inscrise in tabelul definitiv, se impune a se preciza ca rezultatele evaluarii la vanzarea fortata sunt valori estimate cu o valabilitate limitata la 3-6 luni.
Ajungerea societatii in faliment ar afecta mult mai mult valorile la care s-ar putea realiza efectiv o tranzactie a diverselor bunuri, fara o perspectiva temporala a vanzarilor.

Valorile de vanzare fortata rezultate din raportul de evaluare se prezinta pe grupe de bunuri corporale astfel:

- Imobile – valoare cumulata a tuturor imobilelor – 7.533.123 lei
- Utilaje, echipamente, mijloace de transport – 5.077.115 lei
- Stoc de marfa/materie prima – 3.085.009 lei

Tinand cont de prevederile legale privind distributia sumelor in cazul falimentului debitoarei (art.159 si art.161 din legea 85/2014), sumele astfel obtinute se vor utiliza intai pentru acoperirea cheltuielilor procedurii si ulterior, se vor distribui creditorilor in ordinea prevazuta de art.161.

Tinand cont insa, de faptul ca, chiar si in situatia unei reduceri cu 50% a valorilor de vanzare fortata, suma ce ar putea fi obtinuta in averea debitoarei ar fi de peste 7.800.000 lei si depaseste valoarea totala a creantelor inscrise in tabelul definitiv, nu exista o reducere a gradului de recuperare al creantelor creditorilor in situatia unui eventual faliment.

Vo fi insa cu siguranta inregistrate cresteri semnificative ale cheltuielilor de procedura – in special in ce priveste paza acestora dar si acumularea de impozite ce nu ar fi achitate la termene in lipsa lichiditatilor generate prin activitatea curenta.

Concomitent cu cresterea cheltuielilor procedurii s-ar inregistra si reduceri considerabile ale personalului salariat al societatii si grevarea bugetului cu ajutorui de somaj ce urmeaza a a fi acordat personalului.

5.4.4. Concluzii

Analizand comparativ rezultatele propuse prin planul de reorganizare si pe cele realizabile in cazul falimentului societatii, rezulta ca, pe calea planului de reorganizare creditorii isi pot recupera integral creantele admise in tabelul definitiv si, de asemenea ca, termenul de recuperare al creantelor va fi unul cert, cunoscut si limitat la perioada stabilita odata cu aprobarea si confirmarea planului de reorganizare.

Suplimentar, in cazul planului de reorganizare se asigura si continuitatea activitatii societatii, permitand nu doar reintegrarea unui jucator important in zona de vest in domeniul sau de activitate, dar si pastrarea unui numar de peste 50 de locuri de munca si asigurarea unor plati curente constante din partea acestui contribuabil atat la bugetul general consolidat dar si la bugetul local.

Nu in ultimul rand, pe calea planului de reorganizare se mentine pe piata regionala un jucator comercial avand o vechime si o buna reputatie construita de-a lungul celor peste 20 de ani de existenta a societatii, cu o lunga experienta in domeniul sau de activitate, greu de asigurat intr-un termen scurt.

Societatea si-a manifestat de la inceperea procedurii intentia reorganizarii si a asigurat pe toata perioada de observatie conditiile optime pentru derularea corecta a unui plan de reorganizare, neinregistrand nici intarzieri la plata obligatiilor curente si crescand volumul activitatii.

Mai mult, in perioada de la deschiderea procedurii societatea a derulat in permanenta o activitate profitabila, permitand pe aceasta cale asigurarea unui flux de lichiditati care, pe de o parte sa acopere toate nevoile curente ale societatii si, pe de alta parte, sa asigure un excedent din care sa fie acoperite creantele istorice integral.

Societatea si-a consolidat activitatea de baza prin incheierea unor noi contracte cadru cu diversi furnizori, si de asemenea si-a diversificat-o impartind riscul afacerii pe mai multe domenii.

In concluzie, reorganizarea societatii pe baza unui plan propus si aprobat de creditori este preferabila unei lichidari a societatii aducand prin finalizarea planului urmatoarele avantaje comparativ cu falimentul:

- Reinsertia unei societati importante pe piata regionala avand o vechime in activitate de peste 20 de ani
- Achitarea integrala a tuturor creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor, situatie ce nu se intalneste decat intr-o mica masura in cadrul reorganizarilor potrivit legii 85/2014
- Mentinerea unui numar de peste 50 de locuri de munca intr-o structura diversificata din punct de vedere al calificarii personalului
- Asigurarea pe toata perioada de derulare a planului a unor contributii atat la bugetul general consolidat cat si la bugetul local (impozite si taxe asupra imobilelor si autovehiculelor)
- Acoperirea tuturor cheltuielilor procedurii, astfel cum de altfel societatea a dovedit si in perioada dintre data deschiderii procedurii generale a insolventei si data depuenrii planului de reorganizare

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

Potrivit art.5 pct.19 din legea 85/2014 " *creditor îndreptăţit să participe la procedură este acel titular al unui drept de creanţă asupra averii debitorului, care a înregistrat o cerere de înscriere a creanţei, în urma admiterii căreia acesta dobândeşte drepturile şi obligaţiile reglementate de prezenta lege pentru fiecare stadiu al procedurii. Calitatea de creditor încetează ca urmare a neînscrierii sau a înlăturării din tabelele creditorilor întocmite succesiv în procedură, precum şi prin închiderea procedurii; au calitatea de creditor, fără a depune personal declaraţiile de creanţă, salariaţii debitorului;"*

Potrivit art.138, al.3 din legea 85/2014 "următoarele creanţe constituie categorii distincte de creanţe, care votează separat:
a) creanţe garantate;
b) creanţe salariale;
c) creanţe bugetare;
d) creanţe creditorilor indispensabili

e) celelalte creanţe chirografare"

Din structura tabelului definitiv al creantelor asupra averii SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL rezulta ca, in cauza in speta exista o creanta de natura celor indicate la art.138, al.3 lit.d) astfel votarea planului va fi realizata pe 5 grupe de creante.

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

a) Creante garantate

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	ANAF – DGRFP TIMISOARA	427.390,00	100
	Total	427.390,00	100

b) Creante salariale

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	Salariati	41.146,00	100
	Total	41.146,00	100

c) Creante bugetare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	PRIMARIA SIRIA	18,484.00	71,66
2	PRIMARIA ORAS CURTICI	7,311.37	28,34
	Total	25.795,37	100

d) Creantele creditorilor indispensabili

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	Energrom SRL	800.000	100
	Total	800.000	100

e) Celelelate creante chirografare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	ACTUS CONSULT SRL	15,100.00	0,308
2	AUTO GROUP CMB SRL	21,501.60	0,439
3	AUTOMOTIVE INVESTMENT CORPORATION SRL	5,462.81	0,115
4	BAMPRESS SRL	5,384.09	0,110
5	CAMARO IMPEX SRL - in insolventa	78,440.16	1,601
6	CET HIDROCARBURI SA	3,471.79	0,071
7	COMPANIA DE APA ARAD SA	1,697.74	0,035
8	CONTACT PLUS SRL	1,095.30	0,022
9	DALVCHI SRL	800.00	0,016
10	ELY SORY B SRL	2,686.63	0,055
11	ENEL ENERGIE SA	10,030.70	0,205
12	EON ENERGIE ROMANIA SA	4,679.35	0,095
13	EUROHALE ANTREPRENOR SRL	698.40	0.013

14	EUROLUK SPEDITION SRL	22,338.57	0,456
15	EUTECAST SRL	25,983.69	0,530
16	FOERCH SRL	18,915.22	0,386
17	FIREPRO SOLUTIONS SRL	3,660.00	0,075
18	LUPUL SINGURATIC SRL	43,411.34	0,886
19	MAGDA CONSTRUCT 2007 SRL	40,298.60	0,822
20	METAL WELD ADV SRL	25,695.04	0,524
21	MILLEFIORI SRL	5,587.20	0,114
22	OMV PETROM MARKETING SRL	104,470.56	2,132
23	P.A.B. ROMANIA SRL	41,626.03	0,850
24	PF EXPERT ADR BUSA EUGEN	1,830.00	0,037
25	POLARIS M HOLDING SRL	637.24	0,013
26	PORTA KMI SRL	1,398.97	0,028
27	PREMIUM LUBRICANTS SA (fosta CHEVRON ROMANIA SRL/SA)	12,654.62	0,258
28	ROMCONTROL SA	937.97	0,019
29	SPIACT CF ARAD SA	3,200.54	0,065
30	TECHNOIMP.RO SRL	2,994.31	0,061
31	TRANS CIM SRL	6,343.26	0,129
32	TRANS LMG SRL	50,003.58	1,021
33	UNIUNEA NATIONALA A TRANSPORTATORILOR RUTIERI DIN ROMANIA - U.N.T.R.R.	2,000.00	0,041
34	VALTEC PREMIUM LUBRICANTS SRL	16,195.84	0,331
35	VERBITA SRL	5,077.82	0,103
36	VERBITA TRUCK SRL	67,993.93	1,388
37	IOVANUT OCTAVIAN IOVU-IOAN	4.245.243,32	86,646
	Total	4.899.546,59	100

In cauza nu sunt incidente prevederile art.138, al.5 din legea 85/2014 "*Creditorii care, direct sau indirect, controlează, sunt controlaţi, sau se află sub control comun cu debitorul, în sensul legislaţiei pieţei de capital, pot participa la şedinţă, dar pot vota cu privire la plan doar în cazul în care acesta le acordă mai puţin decât ar primi în cazul falimentului*" respectiv nu se aplica restrictiile prevazute la art.138, al.5 pentru asociatul-creditor Iovanut Octavian Iovu Ioan, care va putea sa isi exercite votul in cadrul categoriei de creante prevazute la art. 138, al.3 lit.e) din legea 85/2014.

Aceasta sustinere se bazeaza pe faptul ca, pe de o parte toti creditorii isi recupereaza integral creantele, deci acest drept ii este conferit si asociatului creditor, fara ca exercitarea votului acestuia sa influenteze intr-un fel votul asupra planului de reorganizare, iar pe de alta parte, in situatia falimentului, dupa acoperirea integrala a creantelor, toate bunurile si/sau lichiditatile ramase ar reveni asociatului unic-creditor, ceea ce nu se intampla in cadrul palnului de reorganizare.

Prin urmare in situatia aprobarii planului de reorganizare, în pofida recuperarii integrale a creantei subordonate, creditorul-asociat primeste mai putin decat in situatia falimentului,

situatie in care i-ar reveni sume de bani suplimentare/bunuri, rezultate din valorificarea patrimoniului.

7.MASURILE DE REORGANIZARE JUDICIARA

7.1.Durata executarii planului de reorganizare

Termenul de executare a planului de reorganizare este propus la 36 luni de la data confirmarii planului de catre judecatorul sindic.
Posibilitatea prelungirii duratei va avea in vedere prevederile art.139, al.5 din legea 85/2014.

7.2. Masuri interne pentru realizarea planului de reorganizare

7.2.1. Masuri manageriale si de personal

Potrivit art.141 din legea 85/2014 - „(1) In urma confirmarii unui plan de reorganizare, *debitorul isi va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar si in conformitate cu planul confirmat*, pana cand judecatorul-sindic va dispune, motivat, fie incheierea procedurii insolventei si luarea tuturor masurilor pentru reinsertia debitorului in activitatea comerciala, fie incetarea reorganizarii si trecerea la faliment, in conditiile art. 145 si urmatoarele.
(2) Pe parcursul reorganizarii, *debitorul va fi condus de administratorul special*, sub supravegherea administratorului judiciar, sub rezerva prevederilor art.85, alin.5. Actionarii, asociatii si membrii cu raspundere limitata nu au dreptul de a interveni in conducerea activitatii ori in administrarea averii debitorului, cu exceptia si in limita cazurilor expres si limitativ prevazute de lege si in planul de reorganizare.
(3) Debitorul va fi obligat sa indeplineasca, fara intarziere, schimbarile de structura prevazute in plan.

In cadrul planului de reorganizare al societatii este prevazuta conducerea activitatii de catre administratorul special, supravegherea urmand a se face in conformitate cu prevederile legale (art.87 din legea 85/2014) si respectiv atributiile stabilite administratorului judiciar prin lege si sentinta de deschidere a procedurii insolventei.

In ce priveste structura de personal si nivelul de salarizare al personalului contractual, acestea urmeaza a fi negociate de catre administratorul special cu fiecare salariat in parte, in conditiile in care, la data depunerii planului de reorganizare numarul de personal este deja ajustat pentru a nu fi incarcate cheltuielile proecdurii.

Numarul si structura de personal urmeaza sa fie modificate functie de necesitatile societatii in derularea activitatii.

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

La data propunerii planului de reorganizare numarul si structura personalului este urmatoarea:

NR. CRT.	FUNCTII	NUMAR
1	CASIER	1
2	CONTABIL, TEHNICIAN	2
3	DIRECTORI	8
4	ECONOMISTI	2
5	ELECTRICIENI	1
6	GESTIONARI DEPOZIT	2

7	MACARAGII	8
8	MUNCITORI, LACATUSI, PRESATORI	10
9	PAZNICI, AGENTI PAZA	7
10	SECRETARA	1
11	SOFERI	10
12	SORTATORI PRODUSE	2
13	SUDORI	5
		59

7.2.2. Atributiile conducerii in perioada planului de reorganizare

Potrivit celor prevazute prin plan, administratorul special ca si conducator al societatii va pastra integral coordonarea activitatii curente a societatii, cu mentinerea dreptului de dispozitie asupra bunurilor patrimoniale, in concordanta cu prevederile art.133, al.5, lit.A din legea 85/2014, sub supravegherea administratorului judiciar.
Intreaga activitate operationala va fi condusa si coordonata de catre administratorul special, persoana ce detine si experienta suficienta in conducerea societatii in special tinand cont de faptul ca, a efectuat aceasta activiatte pe o perioada indelungata in care societatea s-a aflat in observatie.

7.2.3. Masuri pentru realizarea unor investitii si dezvoltarea activitatii

Asa cum s-a mai prezentat in cuprinsul planului societatea are in vedere atat o diversificare a activitatilor desfasurate pe langa cea de baza cat si realizarea unor investitii noi.

1.O prima masura vizata prin planul de reorganizare propus de catre debitoarea in insolventa prin administrator special sustine continuarea activitatii de baza cu cresterea volumului de activitate si mentinerea unei profitabilitati propuse. In acest scop societatea urmeaza a efectua si achizitia unui utilaj – tocator mobil Arjes VZ 950 Titan – care este menit a asigura o prelucrare sporita a stocului de masini nedezmembrate existente in prezent in incinta societatii. Societatea detine in prezent in stoc circa 3.000 de autovehicule din cadrul programului rabla ce trebuie dezmembrate si aduse la stadiul de materie prima solicitat de clientii societatii. Scopul achizitiei tocatorului este de accelerare a prelucrarii autovehiculelor si de asigurare a unui bun rulaj al materiei prime inclusiv pentru programul rabla al anilor aferenti planului de reorganizare. Finantarea echipamentului urmeaza a se efectua din fonduri proprii sau/si in leasing, in masura in care destinatia lichiditatilor la momentul scadentei platii utilajului se dovedeste a fi prioritara pe alte destinatii.

2.Diversificarea activitatii societatii inseamna si o reducere a riscului de afacere. Societatea detine in proprietate terenuri intravilane in zone rezidentiale, terenuri pe care a demarat constructia a doua blocuri de locuinte, fiecare cu cate 10 apartamente. Scopul acestei investitii este intrarea pe piata imobilelor de inchiriat, societatea avand in plan inchirierea pe termen lung sau in regim hotelier a apartamentelor complet mobilate si utilate, cu mentinerea acestora in proprietate. De asemenea extinderea terenului detinut in aceasta zona inseamna achizitia unei parcele suplimentare de teren de circa 1.000 mp.

3.Tot in domeniul imobiliar societatea a achizitionat in perioada de observatie un teren intravilan in zona rezidentiala de peste 4.000 mp. Scopul acestei achizitii este de proiectare, edificare si vanzare a unui numar de circa 100 de apartamente, situate in cel mai mare cartier din Arad – Aurel Vlaicu. Dezvoltarea acestei investitii este incipiente, in prezent fiind in curs de intocmire documentatia pentru obtinerea PUZ si ulterior proiectarea blocurilor si obtinerea

autorizatiilor de construire. Intentia societatii cu privire la edificarea acestor imobile este de vanzare din faza „de proiect" astfel incat constructia sa se autofinanteze.

4.Optimizarea activitatii societatii are in vedere si instrainarea unora dintre activele acesteia. Intre acestea se numara o parte dintre imobilele societatii ce nu au fost si nu sunt utilizate de societate dar si valorificarea unui numar de autovehicule si echipamente din dotarea societatii care, fie au durata de viata expirata, fie nu justifica costurile cu reparatiile.

Lista detaliata a imobilelor ce se doresc a fi valorificate este prezentata mai jos:

Nr.crt.	***Denumire imobil***	***CF/cad.***	***Descriere***	***Valoare cf.raport evaluare (euro)***	***Valoare cf.raport evaluare (lei)***	***Valoare vanzare fortata cf.evaluare (lei)***
1	Apartament Arad	301453-C1-U10 Arad	Apartament cu 2 camere situat in Arad, Calea Aurel Vlaicu nr.77-93, bl.I-4-1, sc.A, ap.2, fara sarcini	33,000	150,516	112,887
2	Apartament Arad	301453-C1-U9 Arad	Apartament cu 2 camere situat in Arad, Calea Aurel Vlaicu nr.77-93, bl.I-4-1, sc.A, ap.3, fara sarcini	33,000	150,516	112,887
3	Apartament Arad	302141-C1-U8 Arad	Apartament 3 camere Cartierul Verde, Calea Zimandului DN 79, km 7, ferma 9, ap.11, fara sarcini	45,200	206,162	144,313
4	Teren liber	168688 Oradea	teren in suprafata de 15.200 mp fara constructii, fara sarcini	6,840	31,198	21,839
5	Teren liber	4232 Chisineu	teren fara constructii in suprafata de 8.600 mp, categorie arabil, fara sarcini	19,000	86,661	51,997
6	Teren liber	3392 Chisineu	teren fara constructii in suprafata de 6.400 mp, categorie arabil, fara sarcini	1,152	5,254	3,153

7	Teren liber	4290 Chisineu	teren intravilan, curti constructii in suprafata de 8.454 mp, fara sarcini	19,000	86,661	51,997

Societatea isi propune ca pret minim de valorificare valoarea de vanzare fortata, valoarea sub care in absenta unor eventuali cumparatori urmeaza sa fie gasite variante alternative – inchiriere, asociere, mentinerea in proprietate.

Se mentioneaza ca, la data intocmirii planului de reorganizare o parte a imobilelor sunt neocupate, altele in schimb sunt inchiriate. Metoda de valorificare propusa este cea a vanzarii directe catre chiriasi acolo unde acestia exista si pretul minim oferit excede valorii propuse de societate pentru vanzare, sau licitatia publica realizata la preturi incepand cu valorile din raportul de evaluare dara fara scaderea acestora sub valoarea de vanzare fortata.

5.In scopul asigurarii de lichiditati pentru acoperirea creantelor stabilite prin tabelul defintiv al creantelor se intentioneaza si valorificarea utilajelor si echipamentelor uzate, depasite sau defecte dar si a mijloacelor de transport nenecesare sau avand durata de viata expirata. Lista exhaustiva a acestora este prezentata in anexele la plan si cuprinde un numar de peste 100 de utilaje, echipamente si mijloace de transport a caror valoare de vanzare fortata cumulata depaseste 3,5 milioane lei.
Modalitatea de valorificare a acestora poate fi vanzarea directa, vanzarea in bloc sau vanzare prin licitatie publica, oricare dintre metode urmarind ca scop maximizarea pretului ce poate fi obtinut pentru aceste bunuri.

6.Completarea lichiditatilor societatii se va realiza si prin urmarirea incasarii creantelor comerciale stabilite ca active ale societatii prin raportul de evaluare. De altfel, pentru o parte a acestor creante asupra tertilor s-au si efectuat deja o serie de demersuri – notificari, actiuni in instanta sau chiar inceperea executarii titlurilor obtinute iar pentru celelalte aceste demersuri vor fi realizate in perioada de reorganizare.

Prin masurile de continuare a activitatii precum si prin cele de restructurare a bunurilor patrimoniale si recuperarea sumelor de catre societate, se apreciaza ca vor fi obtinute pana la finalizarea planului de reorganizare toate resursele financiare necesare pentru realizarea planului.

7.2.4. Masuri comerciale si de marketing

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

Dintre acestea pot fi mentionate:

- ✓ Participarea permanenta la licitatiile SEAP in vederea valorificarii experientei societatii, reputatiei si dotarilor detinute de societate in domeniul sau de activitate si obtinerii de noi contracte

- ✓ Respectarea contractelor in derulare in vederea incasarii la termen a contravalorii ramase neincasate din acesta

- ✓ Asigurarea unei expuneri adecvate a imobilelor si celorllate bunuri patrimoniale pentru care se intentioneaza vanzarea

- ✓ Flexibilizarea marjei comerciale fata de variatiile internationale ale preturilor la deseuri (materie prima) pentru asigurarea competitivitatii pe piata

7.2.5. Modificari in structura actionariatului

Pe intreaga perioada de derulare a planului de reorganizare societatea are in vedere si eventuale modificari ale actionariatului societatii.

Intre masurile care vor putea fi aplicate pe perioada planului se numara:

- ✓ Cooptarea unui/unor noi asociati neidentificati la data planului de reorganizare, asociati care sa fie stimulati a participa la o eventuala majorare de capital social

- ✓ Eventuala reducere a capitalului social, cu utilizarea lichiditatii disponibilizate prin reducere in scopul acoperirii creantelor si celorlalte obligatii de plata scadente ca masura finala de obtinere a unor lichiditati suplimentare

7.2.6. Modalitatea de selectie, desemnare si inlocuire a administratorilor

Desemnarea persoanelor ce detin calitatea de administrator special se va realiza in conditiile stabilite de legea 85/2014. La data propunerii planului de reorganizare calitatea de administrator special in temeiul art.53 din lege revine administratorului special confirmat potrivit incheierii judecatorului sindic din data de 18.01.2018.

Desemnarea unui alt administrator special se va efectua cu respectarea acelorasi proceduri folosite la numirea primului administrator special.
Convocarea adunarii asociatilor pentru scopul desemnarii prin inlocuire a unui alt administrator special este atributia administratorului judiciar, astfel cum este prevazuta de art. 58, al.1,lit.g din legea 85/2014.

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

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

7.2.7. Masuri in plan financiar-contabil

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

- ✓ Monitorizarea operatiunilor financiar-contabile pentru a se asigura documentarea tuturor operatiunilor efectuate si a se evita erori de inregistrare
- ✓ Urmarirea permanenta a indicatorilor financiari-contabili si a celor de lichiditate pentru estimarea gradului de realizare a tintelor previzionate
- ✓ Asigurarea unor raportari extra-contabile (stabilite si prin modelele de raportate uzitate de catre administratorul judiciar) in scopul asigurarii unei comunicari transparente a datelor financiar-contabile catre creditori
- ✓ Solicitarea periodica a creantelor asupra bugetului la cumularea TVA de rambursat
- ✓ Confruntarea periodica a obligatiilor inregistrate la nivelul evidentelor autoritatii fiscale cu cele din contabilitate pentru a se asigura solutionarea imediata a oricaror neconcordante ce ar putea aparea

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

Debitoarea a dovedit in perioada de observatie ca are capacitatea necesara de a-si organiza in mod corespunzator fluxurile de numerar, in asa fel, incat sa satisfaca nevoile de plata a datoriilor curente catre furnizori, personal, banci si bugetul consolidat al statului.

In perioada urmatoare atentia debitoarei va trebui sa se indrepte si catre plata datoriilor istorice – asa cum acestea sunt propuse la plata prin planul de reorganizare.

Masurile concrete de reorganizare se refera pe de o parte la mentinerea activitatii de baza ca generatoare a celei mai mari parti a lichiditatilor, aceasta insemnand pe de o parte, cresterea volumului de activitate sau cresterea marjei de profit.
Pe de alta parte veniturile si respectiv lichiditati suplimentare vor fi generate prin instrainarea unor bunuri patrimoniale (imobile sau mobile), recuperarea creantelor existente si a unora potentiale/litigioase, dezvoltarea unor investitii imobiliare dar si innoirea echipamentelor societatii cu consecinta eficientizarii activitatii de colectare, sortare, prelucrare a deseurilor.

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

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

8.1. Previzionarea veniturilor si altor intrari de lichiditate

8.1.1. Previzionarea veniturilor din exploatare

Veniturile de exploatare au fost previzionate avand in vedere activitatea societatii de pana in prezent luand in calcul volumul minim rulat de societate pana in prezent si care poate fi crescut cu circa 5-10% incepand cu anul 2 al planului de reorganizare.
Previzionarea cresterii veniturilor din activitatea de baza are in vedere:

a. Existenta unor contracte incheiate de societate cu furnizori care asigura cantitati importante de deseuri – Yazaki, Leoni, Astra Vagoane, Takata, Astra Vagoane Calatori,etc.
b. Participarea permanenta a societatii la licitatii cu oferte competitive rezultate din existenta unor dotari complete pentru preluarea deseurilor si prelucrarea acestora
c. Efectuarea de investitii constante in echipamente specifice activitatii si reinnoirea parcului de mijloace de transport
d. Achizitii de materie prima din strainatate – societatea a achizitionat deja cateva vagoane de cale ferata dezafectate din Austria si intentioneaza achizitia unui numar suplimentar de circa 40 de vagoane care vor conduce la cresterea stocurilor si implicit a materiei prime livrabile
e. Asigurarea unei desfaceri continue si constante a materiei prime rezultate din prelucrarea deseurilor prin contractul incheiat cu creditorul indispensabil ce la randul lui furnizeaza direct catre combinate siderurgice
f. Existenta unui stoc mare de deseuri depozitate in incinta societatii, stoc ce se afla in curs de prelucrare si sortare, avand o lichidizare rapida odata incheiate operatiunile realizate in cadrul societatii

8.1.2. Previzionarea altor venituri

In completarea veniturilor din activitatea de baza, au fost estimate si veniturile realizabile din alte activitati derulate de societate:

- Activitatea de inchiriere imobile – societatea are la data intocmirii planului o parte din imobile inchiriate – doua apartamente in Arad pe Calea Aurel Vlaicu si urmeaza ca, incepand anul al doilea al planului sa ofere spre inchiriere si apartamentele mobilate si utilate ce vor fi finalizate pe terenul din Arad, str.Gladiator nr.13-15. Chiria celor doua apartamente din Calea Aurel Vlaicu este estimata exclusiv pentru primul an al planului de reorganizare, avand in vedere ca acestea pot fi si valorificate urmand sa iasa din patrimoniul societatii. In schimb pentru cele douazeci de noi apartamente ce vor fi finalizate la finele primului an de reorganizare s-a avut in vedere inchirierea la pret lunar de 800 euro si un grad de ocupare de 60% lunar. In situatia in care inchirierea pe termen lung nu va reusi, apartamentele urmeaza a fi inchiriate in regim hotelier, ceea ce in principiu va asigura un venit crescut fata de inchirierea pe termen lung.
- Activitatea de inchiriere utilaje – societatea are inchiriate cateva utilaje pe termen lung care genereaza o chirie constanta de circa 3.000 lei
- Activitatea de acvacultura – societatea are incheiat un contract de asociere pentru activitatea de acvacultura derulata in bazinele de pescuit de la Taut, jud.Arad. Veniturile estimate lunar se cifreaza la 30.000 lei din vanzarile de bilete pentru pescuit pe o perioada de 6 luni/an; suplimentar in perioada noiembrie-decembrie a fiecarui an societatea recolteaza si vinde pestele ajuns la maturitate realizand circa 300.000 lei/an din vanzarea acestora, vanzare ce are ca scop atat obtinerea de lichiditati suplimentare dar si pregatirea pentru o noua populare a bazinelor cu puiet.
- Intermedieri in achizitia de deseuri – societatea are incheiat un contract de intermediere privind achizitia si livrarea de deseuri, contract ce ii asigura atat un rulaj constant de circa 1.500 to/lunar dar si un comision fix de 5 lei/to pentru o perioada de 1-2 ani, fara a presupune eforturi materiale, de personal sau financiare suplimentare fata de cele deja implicate in activitatea de baza

8.1.3. Previzionarea veniturilor din instrainari de active/bunuri

8.1.3.1 Previzionarea veniturilor din vanzari de imobile

In conformitate cu prevederile art.133 al.5, lit. E si F din legea 85/2014 planul de reorganizare prevede si realizarea unor venituri punctuale din instrainarea de bunuri patrimoniale.

In speta se vizeaza instrainarea urmatoarelor imobile:

Nr.crt.	***Denumire imobil***	***CF/cad.***	***Descriere***	***Valoare cf.raport evaluare (lei)***	***Valoare vanzare fortata cf.evaluare (lei)***
1	Apartament Arad	301453-C1-U10 Arad	Apartament cu 2 camere situat in Arad, Calea Aurel Vlaicu nr.77-93, bl.I-4-1, sc.A, ap.2, fara sarcini	150,516	112,887

2	Apartament Arad	301453-C1-U9 Arad	Apartament cu 2 camere situat in Arad, Calea Aurel Vlaicu nr.77-93, bl.I-4-1, sc.A, ap.3, fara sarcini	150,516	112,887
3	Apartament Arad	302141-C1-U8 Arad	Apartament 3 camere Cartierul Verde, Calea Zimandului DN 79, km 7, ferma 9, ap.11, fara sarcini	206,162	144,313
4	Teren liber	168688 Oradea	teren in suprafata de 15.200 mp fara constructii, fara sarcini	31,198	21,839
5	Teren liber	4232 Chisineu	teren fara constructii in suprafata de 8.600 mp, categorie arabil, fara sarcini	86,661	51,997
6	Teren liber	3392 Chisineu	teren fara constructii in suprafata de 6.400 mp, categorie arabil, fara sarcini	5,254	3,153
7	Teren liber	4290 Chisineu	teren intravilan, curti constructii in suprafata de 8.454 mp, fara sarcini	86,661	51,997

Totalul lichiditatilor ce pot fi obtinute din valorificarea acestor imobile se ridica la 716.968 lei – valoare de piata, respectiv 499.073 lei – valoare de vanzare fortata. Societatea isi propune valorificarea la preturi ce nu coboara sub valoarea de vanzare fortata. Incasarea veniturilor din vanzarea imobilelor este preconizata a avea loc abia din a doua parte a primului an de reorganizare, tinand cont de faptul ca pe de o parte se impune o expunere corespunzatoare a acestora pe piata, iar pe de alta parte este vorba despre valori relativ mari care nu pot fi obtinute imediat, functie de cererea ce se va regasi pe piata imobiliara.

Tot in categoria imobilelor ce se vor valorifica se includ si apartamentele ce urmeaza a fi edificate pe terenul achizitionat de debitoare in perioada de observatie. Data fiind insa durata mare pana la inceperea constructiei propriu-zise, abia in ultima parte a celui de-al treilea an de reorganizare este estimata incasarea de lichiditati din vanzare unor apartamente, in faza de proiect/constructie, aceasta investitie urmand sa se autofinateze in buna masura. Pretul de vanzare mediu al apartamentelor este estimat la 50.000 euro si se preconizeaza vanzarea a circa 30 de apartamente in perioada reorganizarii, restul urmand a fi valorificate/livrate dupa reinsertia societatii in circuitul economic.

8.1.3.2. Previzionarea veniturilor din vanzari de bunuri mobile

In paralel cu expunerea imobilelor societatii la vanzare, o alternativa pentru obtinerea de lichiditati in primul an al reorganizarii il constituie si valorificarea bunurilor mobile, atat a celor garantate in favoarea unor creditori, cat si a celor libere de sarcini.

Valorile stabilite prin raportul de evaluare pentru diversele bunuri mobile, atat de natura echipamentelor cat si a utilajelor si mijloacelor de transport diverse au fost in total de 3.534.518 lei iar distributia intrarilor din valorificarea acestora a fost relativ egala pe perioada planului.

8.1.4.Previzionarea veniturilor din recuperari de creante

In perioada planului se preconizeaza obtinerea de lichiditati din recuperarea creantelor asupra tertilor, gradul estimat de recuperare al creantelor fiind insa de circa 50% din valoarea contabila acestora. Acest grad de recuperare este unul mediu si se bazeaza pe faptul ca, o parte a creantelor (ca valori sume considerabile) sunt detinute asupra unor debitori ce la randul lor se afla in insolventa iar pentru o parte a creantelor durata de recuperare poate fi indelungata avand in vedere necesitatea formularii unor actiuni in instanta.

8.2. Previzionarea cheltuielilor

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

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

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

8.2.1. Previzionarea cheltuielilor cu productia

Principala categorie de cheltuieli variabile o reprezinta cheltuielile cu productia respectiv cu achizitia de deseuri de la furnizorii cu care sunt incheiate contracte dar si de pe piata libera acolo unde se inregistreaza si furnizori ocazionali – persoane juridice dar si fizice – iar preturile ce se achita pentru deseuri variaza functie de cotatiile internationale ale materiei prime de rezulta (fier, aluminiu, cupru, tabla, etc.) Marja medie de profit a societatii variaza intre 18-20%, ca atare cheltuielile cu achizitia deseurilor ce urmeaza a fi prelucrate sunt armonizate corespunzator marjei si veniturilor lunare estimate.
Suplimentar au mai avute in vedere alte tipuri de cheltuieli materiale care inregistreaza o crestere de 10% fata de cele inregistrate in contabilitate in ultima luna, pana la un maxim de circa 5% din totalul cheltuielilor de baza.

8.2.2. Previzionarea cheltuielilor cu personalul si conexe personalului

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

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

Cheltuielile de personal sunt corelate cu structura actuala de personal, structura care se modifica in perioada de plan in acord cu volumul de activitate, putand fi inregistrate temporar cresteri sau reduceri de personal.
Pentru cheltuielile salariale se are in vedere si o crestere a acestora cu circa 10% in primul an de plan, crestere determinata pe de o parte de cresterea salariului minim pe economie impusa de legislatie, pentru ca in anii 2 si 3 ai planului sa fie estimata cate o noua crestere de 10% determinata de evolutia inflatiei dar si in scopul evitarii fluctuatiei de personal.

8.2.3. Previzionarea impozitelor si taxelor

Impozitele si taxele pentru care sunt prevazute iesiri de lichiditati sunt stabilite cu periodicitate semestriala avand in vedere ca scadenta celei mai mari parti a acestora este conform Codului fiscal de 2 ori/an.
In esenta aceste iesiri de lichiditate se refera la impozite si taxe locale (impozit pe cladiri si teren, taxa auto) avand scadenta la semestru.

Previzionarea acestora se face pe perioada pe care bunurile societatii sunt in proprietatea acesteia, pornind de la valorile maxime achitate de societate in perioada de observatie.

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

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

- Cheltuieli cu energia si apa – mentinute constante la 14.000 lei/luna avand in vedere cosumurile de energie electrica, apa si gaz
- Cheltuieli cu comunicatiile, bancare si similare (telefonie, internet, postale, etc.)– cuantificate lunar la 15.000 lei
- Cheltuieli cu diverse servicii (curatenie, paza, ISCIR, etc.) – stabilite la 7.000 lei/luna
- Cheltuieli cu piese schimb si reparatii reprezentand cea mai mare cheltuiala a societatii dupa cele de personal si cu achizitia de deseuri – apreciate ca fiind de 40.000 lei/luna
- Cheltuieli cu tertii – 10.000 lei/luna
- Cheltuieli cu redevente si prime de asigurari – circa 20.000 lei/luna

8.2.5. Previzionarea iesirilor de TVA

Asa cum s-a mai aratat si anterior societatea functioneaza pentru activitatea de baza in regim de „taxare inversa" deci in esenta nu se pune problema colectarii si achitarii de TVA.
Apoi activitatea de inchiriere este potrivit reglementarilor fiscale o activitate ce se deruleaza in regim de scutire de TVA si doar prin optiune ea este una generatoare de TVA.
O situatie similara se inregistreaza si pentru valorificarea bunurilor imobile ale societatii, unde aplicarea TVA depinde de tipul imobilului, putand fi aplicat un regim de scutire sau dimpotriva de aplicare de TVA.
In schimb exista categorii de bunuri ale societatii propuse spre valorificare – in speta bunurile mobile in cazul carora operatiunea instrainarii este una supusa TVA.
Previzionarea iesirilor de TVA are in vedere regimul diferentiat al imobilelor si bunurilor mobile, respectiv cel de scutire in cazul unuia dintre imobile.

8.2.6. Previzionarea altor plati si a investitiilor

In aceasta categorie sunt cuprinse plati neprogramate si ocazionale cum ar fi eventuale amenzi.

Tot in aceasta categorie sunt cuprinse si iesirile de lichiditate aferente investitiilor imobiliare in curs – cheltuieli legate de intocmirea si aprobarea PUZ, proiecte ale supraedificatelor, costuri cu diverse avize, autorizatii de construire etc. Toate aceste iesiri sunt cumulate pentru fiecare

obiectiv de investitie pe un singur cont, urmand a fi amortizate odata finalizate si puse in functiune respective investitii.

Asa cum s-a mai aratat si anterior, in scopul edificarii blocurilor de locuinta destinate inchirierii, societatea urmeaza a mai achizitiona un teren suplimentar de circa 1.000 mp in imediata vecinatate a terenului pe care il detine in proprietate in Arad, str.Gladiator nr.13-15. Valoarea acestei achizitii este estimata la pretul pietei pentru zona respectiva, circa 100.000 euro.

Investitiile imobiliare ale societatii urmeaza a fi transpuse si printr-o achizitie a unui imobil – apartament – in Constanta, data fiind incercarea societatii de a initia si exporturi directe de deseuri/materie prima. Valoarea acestei investitii este estimata la maxim 100.000 euro, urmand a fi realizata in primul an de reorganizare.

In categoria investitiilor societatea are prin plan concretizata si achizitia unui utilaj mobil de tocare a deseurilor al carui scop este explicat intr-un capitol anterior – eficientizarea prelucrarilor si maximizarea rotatie stocurilor. Achizitia este estimata la o valoare totala de 450.000 euro, exclusiv TVA.

Tot in ce priveste investitiile sunt estimate reinnoiri periodice ale mijloacelor de transport pentru care se estimeaza iesiri de lichiditate totale de circa 1.000.000 lei incepand cu al doilea an al planului de reorganizare

8.3. Previzionarea contului de profit si pierdere.

Din structura veniturilor si costurilor previzionate anterior se va putea calcula rezultatul din exploatare si respectiv lichiditatea disponibila pentru acoperirea datoriilor istorice.

Rezultatul financiar si cel exceptional se considera zero.

8.4. Previzionarea fluxului de numerar.

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

Intrarile de numerar considerate sunt din vanzarile nete din diversele activitati detaliate anterior precum si sumele ce rezulta din recuperarea creantelor certe si viitoare.

Planul de reorganizare nu are nici o perioada in care societatea sa inregistreaza un deficit de lichiditate, iar fluxul de numerar (cash flow) calculat cumulat la fiecare sfarsit de perioada este pozitiv pe intreaga perioada de 36 luni.

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

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

Din tabele se poate vedea ca plata creantelor creditorilor s-a impartit pe grupe de creditori, stabilite in conformitate cu prevederile art. 138 alin. (3) din L.85/2014.

Asa cum s-a mai specificat, exista categorii de creante defavorizate prin prisma termenelor de rcuperare a creantelor dar, toti creditorii inscrisi in tabelul definitiv isi recupereaza in proprotie de 100% creantele.

9.1. Programul de plata al creantelor

9.1.1.Plata creantelor garantate

In grupa creantelor garantate, societatea inregistreaza trei creditori distincti insumand creante de 427.390 lei.

Potrivit raportului de expertiza administrat in dosarul asociat 774/108/2016/a1 in care s-a pronuntat solutia definitiva privind cuantumul acestei creante, s-a stabilit urmatoarea structura a acestei creante:

Nr.crt.	Tipul obligatiei	Valoarea stabilita prin tabelul definitiv
1	TVA	153.659
2	Impozit salarii	35.566
3	Incasari din alte surse	41.018
4	Varsaminte pentru persoane cu handicap neincadrate	10.132
5	Venituri din amenzi	250
6	CAS angajator	117.974
7	CAS asigurati/angajati	5.457
8	Accidente de munca	2.016
9	Somaj angajator	3.571
10	Somaj asigurati/angajati	211
11	Fond de garantare	1.866
12	Sanatate angajator	38.810
13	Sanatate asigurati/angajati	5.711
14	Concedii si indemnizatii	4.941
15	Impozit pe constructii	5.842
16	Impozit salarii pct.lucru	366
	Total	427.390

Creanta garantata a statului este propusa a fi stinsa pe mai multe cai alternative.

Astfel, o prima modalitate o reprezinta compensarea acestei creante cu TVA pe care societatea debitoare il are de recuperat din deconturile de TVA cu sume negative care nu a fost solicitat la rambursare in anuii 2017-2018.
Dat fiind ca situatia TVA este inca nearmonizata in evidentele credtorului astfel cum se poate constata din fisa rol, plata TVA urmeaza a se efectua in al doilea semestru al primului an, moment pana la care se intentioneaza lamurirea situatiei TVA.
Alternativa la plata prin compensare a Tva din tabelul creantelor cu TVA de recuperat de catre societate o reprezinta efectuarea platii la momentul la care aceasta este prevazuta prin planul de reorganizare, cu solicitarea si recuperarea ulterioara a TVA inscris in deconturile de TVA ca fiind de rambursat.

Pentru celelalte tipuri de obligatii – insumand 273.731 lei varianta de acoperire a acestor obligatii este achitarea integrala sumelor pe seama garantiilor constituite – bun imobil (in Pecica) valorificat in procedura, dar si prin excedentul de lichiditate rezultat din desfasurarea activitatii principale.

Platile prevazute pentru creditorul garantat ANAF – DGRFP TIMISOARA se prezinta rezumat dupa cum urmeaza:

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	0
2	Trimestrul II	155.757
3	Trimestrul III	117.974
4	Trimestrul IV	153.659
	Total An 1	***427.390***
	Total plan de reorganizare	***427.390***

Avand in vedere cele expuse, creantele garantate sunt creante defavorizate in sensul definitiei de la art. 5 pct.16, din L.85/2014, fiind prevazuta plata integrala a creantelor garantate dar apelandu-se la o reesalonare a platilor in defavoarea creditorului.

9.1.2.Plata creantelor salariale

Creanta cu care creditorii salariati sunt inscrisi in tabelul definitiv este de 41.146 lei.
Planul de reorganizare propune plata integrala a creantelor de natura salariala in primele 30 de zile de la confirmarea acestuia de catre judecatorul sindic.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a creantelor salariale, aceste creante sunt prezumate a fi nedefavorizate, in sensul definitiei date la art. 5 pct. 16 din legea 85/2014.

Asa cum rezulta si din analiza de la capitolul 5.4. , apreciem ca in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire echivalenta cu cea prevazuta in planul de reorganizare, adica suma de 41.146,00 lei, dar probabil in alt termen decat cel estimat prin plan.

La votul planului aceasta categorie de creante va fi considerata una nedefavorizata in sensul art.5, pct.16 din legea 85/2014 coroborate cu prevederile art. art.139, al.1 lit.E din legea 85/2014.

9.1.3. Plata creantelor bugetare

Valoarea creantelor bugetare inscrise in tabelul definitiv al creantelor se cifreaza la 25.795,37 lei. Din acest cuantum planul de reorganizare prevede plata in primul trimestru al celui de-al doilea an al planului a sumei integral inscrise in tabel.

Creantele bugetare sunt considerate defavorizate in sensul definitiei de la art.5, pct.16 din legea 85/2014, data fiind reesalonarea platilor fata de cei doi creditori bugetari, fara afectarea cuantumului sumei si in lipsa oricarei garantii pentru aceste creante.

Stingerea obligatiilor fata de cei doi creditori bugetari ar urma sa se realizeze pana cel tarziu in anul II al planului din sursele estimate potrivit planului astfel:

Creditorul Primaria Siria

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	0
2	Trimestrul II	0
3	Trimestrul III	0
4	Trimestrul IV	18.484,00
	Total An 1	***18.484,00***
	Total plan de reorganizare	***18.484,00***

Creditorul Primaria Oras Curtici

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	0
2	Trimestrul II	0
3	Trimestrul III	0
4	Trimestrul IV	7.311,37
	Total An 1	***7.311,37***
	Total plan de reorganizare	***7.311,37***

9.1.4. Plata creantelor chirografare

Valoarea totala a creantelor chirografare care au fost inscrise in tabelul definitiv este de 5.699.546,22 lei.

Aceasta categorie de creante cuprinde si creanta unui furnizor indispensabil Energrom SRL, creditor pe care societatea l-a declarat la deschiderea procedurii si care ulterior a fost confirmat in aceasta calitate si prin raportul administratorului judiciar.

Creanta acestui creditor este previzionata a fi achitata in 10 rate egale incepand cu luna 9 a primului an de reorganizare si pana in luna 7 a celui de-al doilea an de reorganizare.

In mod similar creanta creditorului asociat – in cuantum mare, de peste 4 mil.lei, este preconizata a fi achitata in rate relativ egale incepand cu al doilea semestru al celui de-al doilea an de reorganizare, moment la care aproape toate celelalte creante chirografare sunt achitate iar creantele de rang superior – garantate, slariale si bugetare sunt la randul lor complet acoperite.

Creantele celorlalti creditori chirografari sunt achitate in pondere de peste 25% in prima luna a primului an de reorganizare, diferenta fiind distribuita pana cel mai tarziu la finele anului 2 de reorganizare.

Platile catre creditorii chirografari – inclusiv creanta creditorului indispensabil si a celui asociat – reprezinta cea mai mare iesire de lichiditate si se previzioneaza pe durata planului, dupa cum indica tabelul de mai jos:

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	360.203,32
2	Trimestrul II	27.078,99
3	Trimestrul III	20.915,22
4	Trimestrul IV	261.501,60
	Total An 1	***669.699,13***
5	Trimestrul I	278.772,67
6	Trimestrul II	264.809,71
7	Trimestrul III	640.979,91
8	Trimestrul IV	500.041,48
	Total An 2	***1.684.603,77***
9	Trimestrul I	620.000,00
10	Trimestrul II	900.000,00
11	Trimestrul III	950.000,00
12	Trimestrul IV	875.43,32
	Total An 3	***3.345.243,32***
	Total plan de reorganizare	***5.699.546,22***

in continuare precizam pe trimestre platile individualizate catre creditori:

Anul 1
Trimestrul I – creantele creditorilor Camaro Impex SRL, CET Hidrocarburi SA, Eurohale Antreprenor SRL, Lupul Singuratic SRL, Magda Construct 2007 SRL, PAB Romania SRL, Trans LMG SRL, Ely Sori B SRL, Verbita SRL, Verbita Truck SRL, Dalvchi SRL, Metal Weld Adv SRL
Trimestrul II – creantele creditorilor Eutecast SRL, Contact Plus SRL
Trimestrul III – creantele creditorilor Foerch SRL, UNTTR
Trimestrul IV – Creantele creditorilor Auto Group CMB SRL

Anul 2
Trimestrul I – creantele creditorilor Euroluk Spedition SRL, Millefiori SRL, Bampress SRL, Automotive Investment Corporation SRL
Trimestrul II – creantele creditorilor Spiact SA, Enel Energie SA, Firepro Solutions SRL, Polaris Holding SRL, Romcontrol SA si Transcim SRL
Trimestrul III – creantele creditorilor PF expert ADR Busa Eugen, EON Energie SA, OMV Petrom Marketing
Trimestrul IV – Creantele creditorilor Premium Lubricants SA, Technoimp RO SRL, Porta KMI SRL, Valtec Premium Lubricants SRL, Compania de Apa Arad SA, Actus Consult SRL

Anul 3
Trimestrul I – creantele creditorilor, Iovanut Octavian,
Trimestrul II – creantele creditorilor Iovanut Octavian
Trimestrul III – creantele creditorilor Iovanut Octavian
Trimestrul IV – Creantele creditorilor Iovanut Octavian

Planul de reorganizare prevede plati in procent de 100% pentru creantele chirografare – atat ale creditorului indispensabil, cat si ale creditorului asociat si ale celorlalti creditori chirografari - atat in varianta planului de reorganizare cat si in varianta falimentului.

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata acestor creante, creantele din categoria constituita potrivit art.138, alin.3, lit.d) si e) din legea 85/2014 sunt prezumate a fi defavorizate, in sensul dat de art. 5 pct.16 din L.85/2014.

Asa cum rezulta si din analiza de la capitolul 5.4. de mai sus, apreciem ca, in caz de faliment, aceasta categorie de creditori ar primi o despagubire egala cu cea prevazuta in prezentul plan de reorganizare dar intr-un termen probabil mult mai indelungat decat perioada prevazuta si limitata a planului de reorganizare.

9.2. Descarcarea de obligatii

Potrivit art.181, al.2 din legea 85/2014 *„(2) La data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare. În cazul trecerii la faliment, dispozițiile art. 140 alin. (1) devin aplicabile.*
Obligatiile curente vor fi achitate dupa data confirmarii planului de reorganizare in ordine cronologica si conform actelor din care acestea rezulta, societatea asumandu-si aceasta obligatie si pe intreaga perioada de observatie.

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

Cheltuielile procedurii prevazute in planul de reorganizare sunt in principal: contributia la fondul de lichidare potrivit art.39, al.7, lit.b) din legea 85/2014 si remuneratia administratorului judiciar.

10.1. Remuneratia administratorului judiciar

Cuantumul retributiei administratorului judiciar prevazut in situatia reorganizarii judiciare este redus la 2.500 lei + TVA (remuneratia fixa) si respectiv determinat ca fiind de 5% (remuneratia variabila) din sumele rezultate din recuperarea creantelor si valorificarea bunurilor conform aprobarii adunarii creditorilor din 20.07.2016.

Se mentioneaza ca, la data intocmirii planului de reorganizare nu exista intarzieri in achitarea remuneratiei fixe a administratorului judiciar aprobate de catre adunarea creditorilor din 20.07.2016.

10.2. Contributia UNPIR

Contributia la fondul de lichidare se calculeaza prin aplicarea unei cote de 2% la sumele distribuite creditorilor si varsarea acestei sume la fondul de lichidare, conform prevederilor art.39 alin (7) lit.b) din legea 85/2014.

11. EFECTELE REORGANIZARII

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

11.1. Efecte economico-sociale

Efectele economic- sociale se refera in primul rand la mentinerea in functiune a unui jucator comercial important pe piata orasului si mentinerea acestuia in circuitul economic constituit din furnizori – SC Metalcomp International SRL – clienti.

Se va asigura de asemenea ocuparea unui numar variabil de personal (actualmente peste 50 de persoane) cu posibilitatea cresterii acestuia in situatia sustinerii cresterii volumului de activitate si/sau diversificarii acesteia asa cum se propune prin masurile investionale descrise.

11.2. Efecte asupra bugetului consolidat al statului

In perioada planului de reorganizare sunt previzionate plati de natura impozitelor si taxelor locale pe perioada in care societatea va detine bunuri impozabile, la datele scadentelor acestora.
Platile mentionate anterior nu cuprind si contributiile salariale care la randul lor se fac venituri la bugetul consolidat al statului.
Nu in ultimul rand se va avea in vedere ca, desi societatea functioneaza pentru domeniul principal de activitate in regim de „taxare inversa" a TVA, valorificarea unei parti din bunurile patrimoniale va putea genera TVA care, in masura in care nu este compensat cu TVA de recuperat de catre societate, urmeaza a fi virat la bugetul statului.

11.3. Efecte cu privire la acoperirea creantelor

Prin previziunile planului de reorganizare se asigura acoperirea integrala tuturor creantelor inscrise in cele 5 grupe de creditori ce voteaza conform dispozitiilor art.138 din legea 85/2014, respectiv celor 4 grupe din tabelul definitiv al creantelor, adica o situatie optima pentru toti creditorii de a-si recuperar in proportie de 100% creantele.

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

Planul de reorganizare se analizeaza si din perspectiva prevederilor art. 132 si 133 din legea 85/2014 in vederea indeplinirii conditiilor legale preliminare dupa cum urmeaza:

Prevederile art. 132 din legea 85/2014

In temeiul art. 132, al.1 din legea 85/2014, in cazul debitoarei SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL exista mai multe categorii de persoane eligibile pentru a promova un plan de reorganizare a debitoarei, dupa cum urmeaza:

a) Potrivit prevederilor art. 132 alin. 1 lit. a din legea 85/2014 – SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL (debitorul)

b) Potrivit prevederilor art. 132 alin. 1 lit. b din legea 85/2014 – administratorul judiciar EXPERT SPRL

c) Potrivit prevederilor art. 132 alin. 1 lit. c din legea 85/2014 – unul sau mai multi dintre creditorii inscrisi in tabelul definitiv al creantelor detinand impreuna 20% din creantele inscrise in tabelul definitiv al creantelor

Planul de reorganizare a fost intocmit de catre societatea in insolventa si cu sustinerea de catre administratorul judiciar. De altfel, administratorul judiciar prin concluziile la raportul prevazut de art.97 din legea 85/2014 a indicat societatea ca fiind cea mai in masura sa intocmeasca planul de reorganizare .

Prin cererea formulata de administratorul judiciar in temeiul art.132 alin.2 din legea 85/2014 s-a solicitat judecatorului sindic prelungirea cu 30 de zile a termenului de depunere a planului de reorganizare si conform Hotararii judecatorului sindic nr.819/15.11.2018 pronuntata in dosarul 774/108/2016 aceasta prelungire a fost aprobata.

Planul de reorganizare prevede o combinatie intre restructurarea si continuarea activitatii debitoarei conform si valorificarea unei parti a bunurilor patrimoniale ale acesteia conform prevederilor art. 132 alin. 3 din legea 85/2014.

Debitoarea si administratorii acesteia nu se incadreaza in prevederile art.132 alin. 4 din legea 85/2014.

Prevederile art. 133 din legea 85/2014

Prevederile art. 133 alin. 1 din legea 85/2014

Planul de reorganizare indica posibilitatile de redresare a activitatii debitoarei previzionand atat structura veniturilor cat si cea a cheltuielilor din care rezulta atat sursele de finantare a activitatii curente in perioada reorganizarii, cat si resursele financiare pentru plata unei parti a datoriilor istorice a companiei.

Estimarile societatii privind cash-flow-ul pe perioada planului se bazeaza pe datele din piata de desfacere in care functioneaza societatea, cu indicarea unor surse alternative de indestulare a creditorilor conform obligatiilor asumate de societate prin plan.

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

Prevederile art. 133 alin. 2 din legea 85/2014

Planul cuprinde programul de plata a creantelor (in Anexa), incadrandu-se in prevederile art. 133 alin. (2). Planul indica modul in care urmeaza a se indestula creditorii din grupele de creante propuse a fi achitate integral – grupele creditorilor garantati, salariali, bugetari, chirografar special si chirografari.

Prevederile art. 133 alin. 3 din legea 85/2014

Executarea planului nu depaseste perioada de 3 ani, incadrandu-se astfel in prevederile art. 133 alin. (3). Perioada prevazuta pentru realizarea planului este propusa a fi de 36 luni societatea nefiind in situatia in care sa propuna prelungirea unor termene de plata ce initial erau mai scurte.

Prevederile art.133 alin.4 din legea 85/2014

In ceea ce priveste incadrarea planului in prevederile art. 133 alin. (4) se mentioneaza urmatoarele:

- Planul mentioneaza categoriile nedefavorizate: creantele salariale. Aceasta incadrare are in vedere prevederile art.139 lit E din legea 85/2014:
  „ E. vor fi considerate creanţe nedefavorizate şi vor fi considerate că au acceptat planul creanţele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă;
  Toate celelalte grupe – creanta garantata, cele bugetare, ale creditorului indispensabil si celelalte creante chirografare sunt creante defavorizate.

- Conform art.5, pct.16 din legea 85/2014 *„16. categoria de creanţe defavorizate este considerată a fi categoria de creanţe pentru care planul de reorganizare prevede cel puţin una dintre modificările următoare pentru creanţele categoriei respective: a) o reducere a cuantumului creanţei şi/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptăţit potrivit prezentei legi; b) o reducere a garanţiilor ori reeşalonarea plăţilor în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;"*
  In acceptiunea definitiei anterior enuntate, toate grupele de creante ar fi nedefavorizate, deoarece nici una din creantele inscrise la masa credala a debitoarei nu se incadreaza nici la reduceri ale cuantumului si nici la o reducere a garantiilor, insa reesalonarea platilor se face fara acordul creditorilor in defavoarea unora dintre acestia.
  Este totusi important de subliniat ca prin plan se achita in proportie de 100% toate creantele si totodata se are in vedere si acoperirea integrala creantelor curente ce se vor naste in perioada planului de reorganizare

Prevederile art. 133 alin.5 din legea 85/2014

Masurile necesare punerii in aplicare a planului sunt cele prevazute la literele A, B, C, D, E , F, H si I ale art.133 din legea 85/2014 nefiind prevazute masuri de natura celor stipulate la

acelasi articol, literele G, J, K si L. De asemenea, in ce priveste masurile prevazute la art.133, alin.5 lit.E se mentioneaza ca nu ae are in vedere o dare in plata a vreunui bun catre creditori.

Prevederile art. 133 alin.6 din legea 85/2014

Prevederile art.133, alin.6 nu sunt aplicabile nefiind vorba de un plan de reorganizare propus de creditori ci unul asumat de debitoare prin administrator special si sustinut de administratorul judiciar.

Prevederile art. 133 alin. 7 din legea 85/2014

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

In concluzie, in opinia administratorului special al societatii in insolventa, planul de reorganizare se incadreaza in cerintele legii nr.85/2014.

CONCLUZII

In continuare este prezentata o situatie comparativa intre sumele care se propune a fi achitate catre creditori in timpul planului de reorganizare comparativ cu sumele care se prezuma ca vor fi achitate catre creditori in caz de faliment al debitoarei:

Tipul creantei	Creante inscrise in tabelul definitiv (lei)	Creante achitate prin planul de reorganizare (lei)	Creante achitate in caz de faliment al debitoarei (lei)
Art. 138 alin. 3 lit. a din legea 85/2014 - creante ce beneficiaza de drepturi de preferinta	427.390	427.390	427.390
Art. 138 alin. 3 lit. b din legea 85/2014 - creante salariale	41.146	41.146	41.146
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 – creante bugetare	25.795,37	25.795,37	25.795,37
Art. 138 alin. 3 lit. d din legea 85/2014 – creante creditorilor indispensabili	800.000	800.000	800.000
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 – celelalte creante chirografare	4.899.546,22	4.899.546,22	4.899.546,22
TOTAL	**6.193.877,59**	**6.193.877,59**	**6.193.877,59**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare prin finalizarea acestuia se propune achitarea catre creditori a tuturor creantelor inscrise in tabelul definitiv de creante, situatie care in mod evident profita atat tuturor grupelor de creante respectiv tuturor creditorilor care au depus declaratie de creanta si au avut creante constituite si admise la masa credala definitiva a SC Metalcomp International SRL, cat si bugetului general consolidat si celui local prin achitarea unor impozite directe si indirecte si a unor taxe locale in perioada derularii planului de reorganizare.

In plus, reorganizarea societatii pe baza unui plan propus si aprobat de creditori este preferabila unei lichidari a societatii aducand prin finalizarea planului urmatoarele avantaje comparativ cu falimentul:

- Reinsertia unei societati importante pe piata regionala avand o vechime in activitate de peste 20 de ani
- Achitarea integrala a tuturor creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor, situatie ce nu se intalneste decat intr-o mica masura in cadrul reorganizarilor potrivit legii 85/2014
- Mentinerea unui numar de peste 50 de locuri de munca intr-o structura diversificata din punct de vedere al calificarii personalului
- Asigurarea pe toata perioada de derulare a planului a unor contributii atat la bugetul general consolidat cat si la bugetul local (impozite si taxe asupra imobilelor si autovehiculelor)
- Acoperirea tuturor cheltuielilor procedurii, astfel cum de altfel societatea a dovedit si in perioada dintre data deschiderii procedurii generale a insolventei si data depuenrii planului de reorganizare

ANEXE

1. Previzionarea veniturilor si cheltuielilor si a fluxului de numerar. Programul de plati al creantelor
2. Lista bunurilor mobile ce se propun a fi valorificare in perioada de reorganizare cu indicarea valorilor de intrare in societate, a celor de piata, a valorilor de vanzare fortata si a celor propuse pentru valorificare in plan
3. Tabelul definitiv al creantelor intocmit sub nr.1544/14.11.2018 publicat in BPI nr.24361/20.12.2018
4. Hotararea judecatorului sindic nr.819/15.11.2018 de aprobare a cererii de prelungire a termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile
5. Convocatorul adunarii generale a actionarilor nr.1764/20.12.2018 privind sedinta adunarii asociatilor pentru votul planului de reorganizare
6. Extrasele de CF ale imobilelor proprietatea debitoarei de pe care a avut loc radierea ipotecilor inscrise in favoarea BRD – GSG SA

SC METALCOMP INTERNATIONAL SRL
Prin administrator special