TRIBUNALUL ARAD
- 4 IUL. 2023
NR.

EXPERT SPRL C.I.F. RO21101091
ARAD STR. D.BOLINTINEANU NR. 5
NR. INREGISTRARE INTRARE/IESIRE
723 DATĂ 05.07.23

PLAN DE REORGANIZARE

al activitatii debitoarei

SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL

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

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

Dosar 3558/108/2022

IUNIE 2023

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 ARIANA CAMIOANE VEST 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 2019-nov. 2022
   - 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 recuperari de creante
   8.2. Previzionarea cheltuielilor
      8.2.1. Previzionarea cheltuielilor cu activitatea de baza
      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, chirii si alte cheltuieli
   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 bugetare
      9.1.3. Plata creantelor chirografare
   9.2. Descarcarea de obligatii
10. CHELTUIELI ALE PROCEDURII - REMUNERATIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR, CONTRIBUTIA UNPIR
   10.1. Remuneratia administratorului judiciar
   10.2. Contributia UNPIR
11. EFECTELE REORGANIZARII
   11.1. Efecte economico-sociale
   11.2. Efecte asupra bugetului consolidat al statului
   11.3. Efecte cu privire la acoperirea creantelor
12. ASIGURAREA CONDITIILOR LEGALE PENTRU APROBAREA PLANULUI DE REORGANIZARE .CONCLUZII

ANEXE

REZUMATUL PLANULUI

Prezentul plan de reorganizare este depus de debitoarea in insolventa SC ARIANA CAMIOANE VEST 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 30.06.2023 adunarea generala a asociatilor iar asociatul unic a aprobat planul de reorganizare conform Hotararii nr.4/30.06.2023.

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 se aplica societatii
  (2) La cererea oricărei părți interesate sau a administratorului judiciar, judecătorul-sindic poate prelungi cu maximum 30 de zile, pentru motive temeinice, termenele de depunere a planului prevăzute la alin. (1).
- ✓ Prin Sentinta civila nr.379/15.06.2023 a fost admisa cererea debitoarei de prelungire a termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile, in speta pana la data de 18.07.2023, raportat la data publicarii tabelului definitiv al creantelor

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 ARIANA CAMIOANE VEST 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 48 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 contractelor in curs de derulare ale societatii precum si incheierea unor noi contracte ce tin de activitatea curenta a societatii de transport marfa; in acest sens societatea incearca o echilibrare a valorilor contractuale care sa permita reducerea riscului dependentei de 1-2 clienti, astfel cum se prezinta actuala situatie

(2) recuperarea creantelor curente si viitoare ale societatii care sa permita un flux continuu de lichiditati
(3) plata creantelor propuse a fi achitate pe perioada reoganizarii

Pe durata de 48 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	*268.162,69*	*268.162,69*	*240.300,00*
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 – creante bugetare	*27.588,00*	*27.588,00*	*0*
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 – celelalte creante chirografare	*881.187,47*	*881.187,47*	*0*
TOTAL	**1.176.938,36**	**1.176.938,36**	**240.300,00**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare prin finalizarea acestuia se propune achitarea catre creditori a 100% din creantele inscrise in tabelul definitiv de creante, situatie care in mod evident profita tuturor creditorilor, 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 situatia falimentului societatii, averea debitoarei constand in cateva mijloace de transport, parte dintre acestea inca neavand finalizate contractele de finantare prin leasing, nu ar permite decat acoperirea cheltuielilor procedurii si partial ar fi recuperata creanta garantata a creditorului bancar, creanta care beneficiaza de garantia statului.
In plus, falimentul societatii nu reprezinta optiunea viabila din mai multe puncte de vedere:

- valorile obtenabile din valorificarea bunurilor societatii aflate in patrimoniul acesteia sau care ar intra in viitorul imediat in patrimoniu, ar fi afectate de vanzarea fortata a acestora si de asteptarile oricarui potential cumparator de a achizitiona la un pret mult sub cel de pe piata libera,
- o parte a bunurilor de natura autovehiculelor pentru care finantarea se intinde pe o perioada de inca circa 2 ani, ar iesi din patrimoniul societatii in conditiile in care, societatea a efectuat deja plati partiale pentru acestea
- ar fi periclitate si eventual desfiintate complet circa 7-8 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

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, fie cuantumul creantei este redus fie are loc o reesalonare a unor plati in defavoarea creditorului fara acordul expres al acestuia.

Se apreciaza ca, in caz de faliment al debitoarei nici unul dintre creditori 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 ARIANA CAMIOANE VEST SRL prin administrator special Corban Laviniu.

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 (10.01.2023) 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.526/15.05.2023 si depus la dosarul cauzei precum si publicat in BPI nr.8544/18.05.2023
- ✓ SC ARIANA CAMIOANE VEST 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
- ✓ 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.

Asa cum s-a mai specificat si anterior societatea are declarat ca obiect de activitate - 4941 principal transporturi rutere de marfuri.
Activitatea s-a desfasurat pe baza de comenzi si contracte de transport incheitae pe durata
nedeterminata cu societati de expeditie precum Eco Container Bremerhaven – Germania, H
& M Kuriere Mannheim – Germania, Dina Timisoara, care asigura o relativa continuitate in desfasurarea activitatii.
Contractele cu beneficiarii au o vechime in colaborare de 1-5 ani si presupun un rulaj lunar estimat de societate la:

- 34.000 euro in relatia cu Eco Container Bremerhaven
- 15.000 euro in relatia cu H & M Kuriere Mannheim
- 20.000 euro in relatia cu Dina Timisoara

Societatea are un numar de 7 salariati care beneficiaza de salariu si diurna acordata pe durata deplasarii in afara tarii.

Societatea isi desfasoara activitatea de transport marfa cu un numar de 6 autovehicule, in mare parte finantate prin contracte de leasing, dupa cum urmeaza :

Autovehicul	Nr.inmatriculare	Serie sasiu	Proprietar
Mercedes Benz Sprinter 3.5 to	B 10 FAC	W1V9071351N143227	Mercedes Benz Leasing IFN SA
Mercedes Benz Actros	AR 02 FAC	WDB9634031L893635	BT Leasing Transilvania IFN SA
Mercedes Benz Sprinter 3.5 to	AR 35 FAC	W1V907135N142943	Mercedes Benz Leasing IFN SA
Mercedes Benz Actros	AR 88 FAC	WDB9634031L777348	Ariana Camioane Vest SRL
Mercedes Benz Actros	AR 05 FAC	WDB9634031L973251	BT Leasing Transilvania IFN SA
Mercedes Benz Sprinter 3.5 to	B 09 FAC	WDB9071351N018182	Mercedes Benz Leasing IFN SA

Alte doua autovehicule care figureaza scriptic in evidenta societatii, nu se regasesc faptic, acestea fiind insusite de catre fosti salariati ai societatii, conform sustinerilor administratorului special si fac obiectul unor plangeri formulate in dosare pénale.

1.2.Premisele planului de reorganizare

1.2.1.Consideratii generale

Planul de reorganizare propus de societatea in insolventa ARIANA CAMIOANE VEST SRL prin administrator special Corban Laviniu 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 mentinerea activitatii pe directiile principale dar si cu eventuala dezvoltare a activitatii sau dimpotriva a restructurarii acesteia in masura in care aceasta se va impune.

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 de locuri de munca, dar si asigurarea recuperarii de catre creditori a sumelor pretinse de acestia la masa credala.

Prin structura sa planul de reorganizare ofera posibilitatea pentru majoritatea creantelor a de fi recuperate, ponderea creantelor recuperate din totalul celor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar fiind de 100%.

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 si TVA.

1.2.2.Modalitati de reorganizare

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

a) Continuarea activitatii curente a societatii cu acelasi obiect principal de activitate, respectiv transportul extern de marfuri; asa cum s-a mai mentionat la deschiderea procedurii societatea avea in derulare o serie de contracte incheiate cu diverse societati de expeditii cu care are incheiate contracte pe perioada nedetrminata.

b) 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.

c) 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.

d) Recuperarea unor creante detinute asupra unor terti debitori – activitate deja demarata si avand caracter continuu

e) 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

f) Asocierea societatii cu alti parteneri in vederea diversificarii activitatii societatii si cresterii veniturilor acesteia,

g) Inchirierea partiala sau totala sau eventuala vanzare a unora dintre autovehiculele pe care societatea le detine in proprietate sau/si achzitionarea unora noi in masura in care dezvoltarea activitatii sau contextul pietei in care functioneaza o va impune

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 peste 100% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor

Potrivit datelor din tabelul definitiv intocmit de administratorul judiciar la 15.05.2023, valoarea totala a masei credale cu drept de vot se cifreaza la 1.176.938,36 lei, creante datorate in total unui numar de 9 creditori, structurati in trei 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	268.162,89	22,78
2	Creante bugetare	27.588,00	2,34
3	Creante chirografare	881.187,47	74,88
	Total	1.176.938,36	100

Reamintim ca debitoarea isi propune prin plan acoperirea a 100% din pasivul societatii.

Aceasta optiune de restructurare a obligatiilor societatii precum si faptul ca activitatea societatii a continuat neintrerupt de la data deschiderii procedurii, si, in plus societatea a achitat pana in prezent in perioada de observatie ratele scadente ale contractelor de leasing ar trebui sa constituie premise ale ducerii la bun sfarsit a obiectivelor propuse prin planul de reorganizare.

1.2.4.Durata planului de reorganizare

Termenul propus de societatea pentru realizarea planului de reorganizare este de 48 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.

In cauza sunt incidente dispozitiile art.133, alin.3 din legea 85/2014 coroborat cu art.12 din legea 220/15.07.2022, potrivit careia:

„în cazul debitorilor care depun o cerere de deschidere a procedurii insolvenţei într-o perioadă de un an de la data intrării în vigoare a prezentei legi, cerere admisă de instanţa competentă, durata iniţială de executare a planului de reorganizare, prevăzută la art. 133 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, cu modificările şi completările ulterioare, poate fi de 4 ani, cu posibilitatea prelungirii, fără a depăşi o durată totală a derulării planului de 5 ani, şi a modificării planului de reorganizare, în mod corespunzător, în condiţiile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, cu modificările şi completările ulterioare".

1.2.5. Programul de plata al creantelor

Programul de plata al creantelor prevede in esenta plata unor creante in cuantum de 1.176.938,36 lei, adica 100% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor, in termen de 48 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.

1.2.6. Categorii de creante participante la procedura insolventei impotriva averii SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL

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

- ✓ Creante garantate – art.159
- ✓ Creante bugetare – art.161, pct.5
- ✓ Creante chirografare – art.161, pct.8

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

- lit.a) creante garantate
- lit c) creante bugetare

- lit.e) celelalte creante chirografare

2. PREZENTAREA GENERALA A SC ARIANA CAMIOANE VEST 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 ARIANA CAMIOANE VEST SRL
- adresa sediu	Santana, str.Oituz nr.45, jud.Arad
- inmatriculare ORC	J 02/97/2018
- cod unic de inregistrare	38754192
- capital social	200 lei
- valoarea nominala a partii sociale	10 lei
- numar parti sociale	20
- activitatea preponderenta	4941 -principal transporturi rutere de marfuri.
- salariati	7 – potrivit datelor furnizate de administratorul special

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

Societatea a fost infiintata in anul 2018 ca o societate cu capital privat 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 4941 - principal transporturi rutere de marfuri.

Activitatea principala se desfasoara la sediul societatii din Santana, str.Oituz nr.45, jud.Arad societatea neavand deschise puncte de lucru.

2.3.Evolutia capitalului social, structura actionariatului

Capitalul social al societatii la data deschiderii procedurii este de 200 lei, divizat in 20 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare, detinute de catre asociatul unic Corban Dan.

2.4.Obiectul de activitate al societatii

Asa cum s-a mai specificat si anterior societatea are declarat ca obiect de activitate principal 4941 - principal transporturi rutere de marfuri.

Ponderea cea mai mare a activitatii se deruleaza la sediul si in strainatate unde au loc principalele operatiunile de transport marfa de tipul transporturi pentru import/export marfuri pentru mai multe case de expeditii.

2.5. Conducerea societatii

Anterior deschiderii procedurii – in speta din anul 2018 – dar si ulterior activitatea societatii a fost condusa de catre un administratorul statutar, acelasi cu asociatul unic, dl.Corban Dan.

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

Conducerea si coordonarea activitatii financiar-contabile este asigurata pe baza de servicii externe contractate cu SC Decontex Consulting SRL, firma membra CECCAR.

2.6.Autorizatii privind functionarea societatii

SC Ariana Camioane Vest 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 nu detine la deschiderea procedurii in proprietate imobile.

3.2.Situatia juridica a bunurilor mobile ale societatii

Bunurile mobile ale societatii constau in principal in :

- Mijloace de transport care la 30.04.2023 aveau o valoare de intrare totala de 1.443.052 lei si o valoare ramasa de 365.625 lei
- Alte creante imobilizate – garantii constituite avand la 30.04.2023 o valoare de 37.010 lei
- Creante neincasate de la clienti si facturi de intocmit totalizand la 30.04.2023 – 246.043 lei

Remarcam ca, doar valoarea cumulata a activelor nu este de natura sa conduca la acoperirea totalului obligatiilor societatii consemnate in tabelul definitiv, daca avem mai ales in vedere faptul ca mijloacele fixe au o uzura mare in timp si o valoare ramasa relativ redusa la finalul planului. Daca insa tinem cont ca societatea are flexibilitate mare pe piata transporturilor in Europa si a gasit chiar in perioada de observatie noi angajamente, 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 2016 – 2018

4.1.Analiza patrimoniului

Bilanturile in forma scurta ale anilor 2019 – nov.2022 se prezinta tabelar mai jos:

Bilant contabil - format prescurtat	2019	2020	2021	nov.2022
Imobilizari necorporale				
Imobilizari corporale	833,454	836,668	793,114	502,785
- Terenuri si constructii	-	-	-	-
- Instalatii tehnice si masini, mijloace de transport	833,454	836,668	793,114	502,785
- Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	-	-	-
- Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	-	-	-
Imobilizari financiare	-	14,366	24,107	34,415
Active imobilizate	833,454	851,034	817,221	537,200
Stocuri	4,779	9,779	9,779	-
- Materiale si obiecte de inventar	4,779	9,779	9,779	-
- Marfuri	-	-	-	-

- avansuri pentru cumparari	-	-	-	
- Servicii in curs	-	-	-	-
Creante	196,063	154,206	292,783	224,977
Investitii financiare pe termen scurt	-	-	-	-
Casa si conturi la banci	19,246	73,004	168,786	146,763
Cheltuieli in avans	64,243	50,390	40,432	17,736
Active curente	284,331	287,379	511,780	389,476
TOTAL ACTIV	1,117,785	1,138,413	1,329,001	926,676
Capital social	200	200	200	200
Rezultat financiar reportat	122,094	98,543	- 9,177	- 20,036
Rezultat financiar curent	3,449	- 107,720	- 10,859	- 122,220
Rezerve si fonduri	-	-	-	
Capitaluri proprii	125,743	- 8,977	- 19,836	- 142,056
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli				-
Datorii pe termen lung si mediu	741,326	772,680	775,670	779,833
Datorii pe termen scurt	250,716	374,710	573,167	288,899
Furnizori de marfuri si servicii	148,241	118,813	229,809	248,776
Alte datorii de exploatare	102,475	255,897	343,358	40,123
Avansuri incasate in contul comenzilor			-	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Datorii	992,042	1,147,390	1,348,837	1,068,732
TOTAL PASIV	1,117,785	1,138,413	1,329,001	926,676

4.1.1. Evolutia activelor imobilizate

Activele imobilizate sunt in cuantumuri usor descrescatoare, atat valoric cat si ca pondere in total active. Reducerea poate fi pusa pe seama amortizarii anuale dar si a iesirii a trei mijloace de transport in anul 2021.

4.1.2. Evolutia activelor circulante

4.1.2.1. Evolutia stocurilor

Stocurile totale sunt in fapt reprezentate de stocuri de carburanti, materiale si piese de schimb, specifice activitatii principale a societatii si inregistreaza un nivel constant in perioada 2010 -2021, fiind in pondere nesemnificativa in totalul activelor.

4.1.2.2. Evolutia creantelor

Creantele au ponderea principala in structura activelor societatii, cu o evolutie usor descendenta dar mentinandu-se in cuantumuri importante.

Evolutia structurala este identica celei in valori absolute, respectiv o descrestere usoara de la circa 17% la 13% in perioada 2019-2020 urmata de o crestere la 22% si respectiv 24% in anul 2021 si la noiembrie 2022.

Durata de recuperare a creantelor inregistreaza la o imbunatatire in 2020 fata de 2019, prin reducerea la circa 29 de zile, pentru ca apoi sa creasca la usor peste 30 de zile in anul 2021 si respectiv in 2022, o situatie care este destul de favorabila societatii.

4.1.2.3. Evolutia lichiditatii

Lichiditatile societatii inregistreaza o evolutie neconstanta, cu crestere majora in 2020 fata de 2019, urmat de o dublare in 2021 fata de 2020 si apoi o reducere cu circa 10% la finele lui 2022.

4.1.3. Situatia obligatiilor societatii

Datoriile totale ale societatii se inscriu pe un trend usor crescator in 2019, 2020 si 2021, cu cresteri de circa 10-15% anual, pentru ca in anul 2022 sa se inregistreze o reducere a volumului total al datoriilor aproape de nivelul anului 2019.
Societatea inregistreaza datorii pe termen lung si mediu la un nivel constant de circa 750.000 lei, datoriile pe termen lung fiind in principal reprezentate de rate la contractele de leasing pentru mijloacele de transport ale societatii.

In schimb datoriile pe termen scurt ale societatii inregistreaza o crestere anuala de aprox.50% in perioada 2019-2021, in conditiile in care, in cadrul acestora, datoriile fata de furnizori se dubleaza iar in 2022 revin la nivelul inregistrat in 2019; celelalte datorii pe termen scurt flucteaza in acelasi sens ca si totalul datoriilor pe termen scurt.

4.1.4. Situatia capitalurilor proprii

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

Din 2018 si pana in 2022 *capitalul social* al societatii debitoare are valoarea constanta de 200 lei iar societatea nu constituie rezerve, nici legale si nici statutare.

Capitalurile proprii se mentin pozitive doar in anul 2019, pentru ca, in perioada 2020 – 2022, pe fondul unor rezultate negative curente, determinate de o activitate redusa (conditionat de restrictionarea data de pandemie), rezultatul reportat pozitiv sa fie anulat.

5.ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE JUDICIARA A SOCIETATII

5.1.Deschiderea procedurii insolventei

Prin Incheierea civila nr. 4/10.01.2023 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 3558/108/2022 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, care a fost confirmat de adunarea creditorilor din data de 16.03.2023.

Se mentioneaza ca debitoarea SC ARIANA CAMIOANE VEST 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:

- Reducerea, pana la nivel de oprire temporara, a activitatii societatii, determinata in principal de masurile dispuse in perioada pandemica, respectiv 2020-2021, in conditiile in care societatea avea in continuare obligatii decuragnd din contractele de leasing

- Gradul redus de recuperare a creantelor – societatea avand un volum crescut de clienti neincasati – peste 220.000 lei, din care unii cu potential risc de neincasare

5.3.Indeplinirea condtiiilor 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 implinirea 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 ARIANA CAMIOANE VEST SRL planul de reorganizare a fost intocmit de catre administratorul special si supus aprobarii adunarii asociatilor in data de 31.05.2023, data la care administratorul judiciar a convocat potrivit atributiilor sale adunarea generala a actionarilor in vederea aprobarii planului de reorganizare.

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

- ✓ La data deschiderii procedurii, debitoarea in insolventa si-a manifestat potrivit art.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.526/15.05.2023 si depus la dosarul cauzei, fiind de asemenea publicat in BPI nr.8544/18.05.2023

- ✓ SC ARIANA CAMIOANE VEST 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 1.176.938,36 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	268.162,89
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 - creante bugetare	27.588,00
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 - celelalte creante chirografare	881.187,47
TOTAL	1.176.938,36

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 doua din cele trei grupe cuprinse in tabelul definitiv nr.526/15.05.2023 publicat in BPI nr.8544/18.05.2023.

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.

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 3 grupe din tabelul definitiv al creantelor.

Ar urma a se recupera pe aceasta cale urmatoarele creante:

1. Creanta garantate in cuantum de 268.162,89 lei, adica 100% din grupa creditorilor garantati si 22,78% din totalul creantelor inscrise in tabelul definitiv intocmit de catre administratorul judiciar la 15.05.2023; in aceasta categorie se cuprinde doar creanta creditorului bancar Banca Transilvania .

2. Creante bugetare in cuantum de 27.588 lei, reprezentand pe de o parte creanta detinuta de ANAF - DGRFP Timisoara – AJFP Arad in cuantum de 18.167 lei si pentru care riscul de recuperare in afara unui plan este extrem de crescut, si de asemenea creantele bugetare locale ale Primariei Oras Santana de 9.421 lei. Prin plan si creantele bugetare s-ar recupera in pondere de 100%.

3. Creante chirografare in cuantum de 881.187,47 lei, reprezentand creantele solicitate a fi inscrise de un numar de 6 furnizori si finantatorii de leasing. Prin plan si creantele chirografare s-ar recupera in pondere de 100%.

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 ideala pentru creditori si asigura si continuitatea unei societati ce deruleaza o activitate continua de peste 5 de ani.

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 bunurile care ar putea fi valorificate s-ar putea sa fie mai putine, dat fiind ca unele inca nu sunt intrate in patrimoniul societatii pana la finalizarea contractelor de leasing financiar, iar un eventual faliment al societatii ar conduce la pierderea acestora/restituirea catre finantator in absenta posibilitatii de achitare a ratelor de leasing.

In consecinta, se apreciaza ca, fata de situatia actuala in care societatea are in proprietate cateva bunuri, din vanzarea acestora s-ar putea acoperi doar partial creanta garantata a bancii, dupa ce in prealabil vor fi fost acoperite cheltuielile procedurii.

Vo fi de asemenea inregistrate cresteri ale cheltuielilor de procedura - 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 ale personalului salariat al societatii cu eventuale cheltuieli de personal ce nu vor putea fi acoperite si, suplimentar, grevarea bugetului cu ajutorul 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 mai mult din 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 unei societati in circuitul economic dar si asigurarea unor plati curente constante din partea acestui contribuabil atat la bugetul general consolidat dar si la bugetul local.

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
- Achitarea integrala a creantelor inscrise in tabelul definitiv al creantelor, in toate cele trei grupe de creditori si 100% din totalul creantelor, situatie ce nu se intalneste decat intr-o mica masura in cadrul reorganizarilor potrivit legii 85/2014
- Mentinerea unui numar de 7 de locuri de munca
- 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 bugetare;
c) celelalte creanţe chirografare"

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

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

a) Creante garantate

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	BANCA TRANSILVANIA	268.162,89	100
	Total	268.162,89	100

b) Creante bugetare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	ANAF – DGRFP TIMISOARA – AJFP ARAD	18.167,00	65,85
2	PRIMARIA ORAS SANTANA	9.421,00	34,15
		27.588,00	100

c) Celelelate creante chirografare

Nr.crt.	*Denumire creditor*	*Cuantumul creantei*	*Pondere in grupa(%)*
1	MERCEDES BENZ LEASING IFN SA	359.779,61	40,83
2	BT LEASING IFN SA	209.188,11	23,74
3	DECONTEX CONSULTING SRL	27.226,00	3,09
4	RMB CASA AUTO TIMISOARA SRL	10.443,39	1,19
5	CORBAN LAVINIU	175.291,00	19,89
6	DKV EURO SERVICE GMBH & CO KG	99.259,36	11,26
	Total	881.187,47	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*" asociatul unic Corban Dan, neavand si calitatea de creditor.

7.MASURILE DE REORGANIZARE JUDICIARA

7.1.Durata executarii planului de reorganizare

Termenul de executare a planului de reorganizare este propus la 48 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.
Societatea va solicita prelungirea perioadei de reorganizare in masura in care veniturile estimate nu sunt realizabile integral in perioada propusa initial de reorganizare.

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 indicat prin Incheierea de sedinta din 23.03.2023, 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 si totodata tinand cont de modificarile legale vizand salariul minim pe economie care atrage dupa sine majorari salariale si la personalul calificat.

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	Soferi	6
2	Coordonator activitate	1
		7

7.2.2. Atributiile conducerii in perioada planului de reorganizare

Potrivit celor prevazute prin plan, administratorul special Corban Laviniu 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.

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 in ce priveste transportul de marfa.

2.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, urmand actiuni in instanta sau chiar inceperea executarii titlurilor obtinute iar pentru celelalte aceste demersuri vor fi realizate in perioada de reorganizare.

3.ventuala completare a obiectului de activitate cu activitati care sa permita o crestere a cifrei de afaceri, de ex. Inchirierea de autovehicule, inchiriere de echipamente si/sau orice alte activitati inscrise sau nu in actualul obiect de activitate si care ar putea asigura cresterea lichiditatilor societatii.

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:

- ✓ Diversificarea clientelei pentru a asigura atat o crestere continua a cifrei de afaceri cat si a reducerii dependentei de un numar mic de clienti
- ✓ Respectarea contractelor in derulare in vederea incasarii la termen a contravalorii creantelor rezultate din aceste contracte
- ✓ Flexibilizarea marjei comerciale fata de variatiile internationale ale tarifelor la serviciile prestate

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 majorare a capitalului social, cu utilizarea lichiditatii aduse suplimentar de asociatul existent 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 23.03.2023.

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.

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
- ✓ 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 in principal 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 pot fi generate prin recuperarea creantelor existente si a unora potentiale/litigioase.

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 48 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% sau in scenariul pesimist mentinute cel putin la nivelul actual inregistrat.
De altfel societatea porneste prudent in estimarea veniturilor realizate lunar, de la rulaje inferioare celor inregistrate in ultimele luni.
Astfel, pentru primii doi ani sunt prognozate venituri lunare de 211.130 lei, pentru ca in urmatorii doi ani acestea sa creasca la 240.000 lei lunar, deci o crestere de circa 10%.

Veniturile avute in vedere sunt cele din doua contracte incheiate si in derulare cu doi clienti si care prevad cuantumuri lunare de:

- 34.000 euro, in relatia cu clientul Eco Container
- 20.000 euro, in relatia cu clientul Dina Safetrans

In mod clar, orice marire a comenzilor lansate pentru transport va conduce la cresterea veniturilor cu afectarea corespunzatoare a cheltuielilor cu personalul si cele materiale (carburant, piese de schimb).

8.1.2. Previzionarea altor venituri

Asa cum s-a mai aratat si anterior societatea a incercat sa reduca dependenta de 1-2 mari clienti si cauta in permanenta contracte noi d etransport.

Pornind de la rezultatele anterioare inregistrate in perioada de observatie, veniturile din alte surse necontractate la data deschiderii procedurii au fost estimate la 10% din veniturile de baza in primii doi ani, si ulterior reduse la 7% in ultimii doi ani.

8.1.3.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 100% din valoarea contabila acestora. Acest grad de recuperare este determinat de faptul ca o buna parte a creantelor sunt creante asupra clientilor cu contract si ca atare riscul de neincasare este redus.

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 serviciilor de transport si cele rezultate din angajamentele semnate anterior deschiderii procedurii si mentinute in procedura de reorganizare.

8.2.1. Previzionarea cheltuielilor cu activitatea de baza

Principala categorie de cheltuieli variabile o reprezinta cheltuielile cu serviciile de transport, respectiv cu achizitia de carburant, materiale si piese de schimb, reparatiile si intretinerea autovehiculelor si amortizarea acestora.
Cheltuielile materiale sunt estimate pe perioada de derulare a planului la cuantumuri mai mari decat cele inregistrate in ultimul an, si sunt usor reduse in perioada privind anii 2-4 de plan (cheltuielile cu carburantii).

8.2.2. Previzionarea cheltuielilor cu personalul si conexe personalului

In perioada celor 48 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.)
- diurnele acordate personalului pe perioada deplasarilor

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 nesemnificative daca se are in vedere actualul numar de personal.
Pentru cheltuielile salariale se are in vedere si o crestere a acestora cu circa 10.000 lei/luna in anii 2 si 3 ai planului, crestere determinata pe de o parte de o posibila crestere a salariului minim pe economie impusa de legislatie, cat si de nevoia societatii de a acorda majorari de salariu data fiind cererea mare de conducatori auto pe piata pe care societatea activeaza.

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 auto) avand scadenta la semestru.

Previzionarea acestora se face pe perioada pe care bunurile societatii sunt in proprietatea acesteia, si tinand cont de, la finalizarea contractelor de leasing nu se vor inregistra modificari substantiale ale impozitelor care, si in derularea contractelor de leasing, sunt suportate de catre utilizator (societatea in reorganizare).

8.2.4. Previzionarea cheltuielilor cu tertii inclusiv utilitati, comunicatii, chirii si alte cheltuieli

In categoria cheltuielilor cu tertii sunt estimate urmatoarele categorii de cheltuieli:
- Cheltuieli cu comunicatiile, bancare si similare (telefonie, internet, postale, etc.)– cuantificate lunar la 1.000 lei
- Cheltuieli cu redevente si chirii – apreciate ca fiind de 9.000 lei/luna, nemodificate fata de cele actuale
- Cheltuieli cu tertii – 4.500 lei/luna pentru intreaga perioada de reorganizare
- Cheltuieli cu redevente si prime de asigurari – 6.500 lei/luna

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 are unele perioade in care societatea sa inregistreze un deficit de lichiditate, dar fluxul de numerar (cash flow) calculat cumulat la fiecare sfarsit de perioada este pozitiv pe intreaga perioada de 48 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 recuperare a creantelor.

9.1. Programul de plata al creantelor

9.1.1.Plata creantelor garantate

In grupa creantelor garantate, societatea inregistreaza un singur creditor Banca Transilvania avand creante inscrise in tabelul definitiv de 268.162,69 lei.

Fata de acest creditor nu au avut loc rambursari in perioada de observatie, fiind vorba de o linie de finantare pentru care scadenta rambursarii nu s-a implinit.

Societatea isi propune rambursari trimestriale care sa conduca la acoperirea integrala a liniei de finantare, cuantumul trimestrial stabilit tinand insa cont si de necesitatea acoperirii cheltuielilor curente si a ratelor scadente la alte finantari pe care le are societatea (contractele de leasing).

Platile prevazute pentru creditorul garantat Banca Transilvania sunt rezumate pe trimestrele perioadei de reorganizare dupa cum urmeaza:

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	5.000
2	Trimestrul II	8.000
3	Trimestrul III	10.000
4	Trimestrul IV	13.000
	Total An 1	***36.000***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	15.000
2	Trimestrul II	15.000

3	Trimestrul III	15.000
4	Trimestrul IV	15.000
	Total An 2	***60.000***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	19.162,69
2	Trimestrul II	21.000
3	Trimestrul III	21.000
4	Trimestrul IV	21.000
	Total An 3	***82.162,69***
Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	21.000
2	Trimestrul II	21.000
3	Trimestrul III	24.000
4	Trimestrul IV	24.000
	Total An 4	***90.000***
	Total plan de reorganizare	***268.162,69***

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 la o alta scadenta, deci reesalonate platile in defavoarea creditorului, fara acordul expres al acestuia.

9.1.2. Plata creantelor bugetare

Valoarea creantelor bugetare inscrise in tabelul definitiv al creantelor se cifreaza la 27.588 lei. Din acest cuantum planul de reorganizare prevede plata integrala in primii doi ani ai planului de reorganizare, pentru ambii creditori bugetari – ANAF – AJFP Arad avand creanta de 18.167 lei si Primaria santana avand o creanta de 9.421 lei.

Creantele bugetare sunt considerate defavorizate in sensul definitiei de la art.5, pct.16 din legea 85/2014, data fiind reesalonarea platilor fata de creditorii 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 la finailiarea anului 2 al planului din sursele estimate potrivit planului - activitate curenta, motiv pentru care aceste plati au fost programate astfel:

Creditorul ANAF – DGRFP Timisoara – AJFP Arad

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	3.500
2	Trimestrul II	3.500
3	Trimestrul III	3.500
4	Trimestrul IV	3.500
	Total An 1	***14.000***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	2.000
2	Trimestrul II	2.167
3	Trimestrul III	0

4	Trimestrul IV	0
	Total An 2	***4.167***
	Total plan de reorganizare	***18.167***

Creditorul Primaria Santana

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	0
2	Trimestrul II	0
3	Trimestrul III	2.000
4	Trimestrul IV	2.000
	Total An 1	4.000

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	3.000
2	Trimestrul II	2.421
3	Trimestrul III	0
4	Trimestrul IV	0
	Total An 2	5.421
	Total plan de reorganizare	9.421

9.1.3. Plata creantelor chirografare

Valoarea totala a creantelor chirografare care au fost inscrise in tabelul definitiv este de 881.187,47 lei.

Aceasta categorie de creante cuprinde creanta a doi finantatori de leasing pentru 5 din cele sase autovehicule ale societatii, furnizori de piese, prestatori de reparatii si servicii de evidenta contabila si un creditor persoana fizica.

Rambursarea catre creditorii chirografari este diferentiata intre cei sase creditori functie de disponibilitatea acestora de a accepta esalonarea sumelor dar si de interesul societatii in continuarea colaborarii, respectiv respectarea unor contracte pentru a nu atrage dobanzi penalizatoare.

In continuare se detaliaza platile propuse pentru fiecare din acesti creditori cu mentiunea facuta in cazul finantatorilor de leasing ca, pentru acestia sumele indicate includ platile efectuate de societate in perioada de observatie, astfel cum sunt reflectate in extrasele de cont ale societatii.

Creditorul Mercedes Benz Leasing IFN SA

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	38.100
2	Trimestrul II	38.100
3	Trimestrul III	38.100
4	Trimestrul IV	38.100
	Total An 1	***152.400***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	22.800
2	Trimestrul II	22.800
3	Trimestrul III	22.800

4	Trimestrul IV	22.800
	Total An 2	***91.200***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	22.800
2	Trimestrul II	22.800
3	Trimestrul III	22.800
4	Trimestrul IV	22.800
	Total An 3	***91.200***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	24.979,61
2	Trimestrul II	0
3	Trimestrul III	0
4	Trimestrul IV	0
	Total An 4	***24.979,61***
	Total plan de reorganizare*	***359.779,61***

**include sumele achitate in perioada de observatie care se ridica la 55.569 lei*

Creditorul BT Leasing Transilvania IFN SA

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	19.800
2	Trimestrul II	19.800
3	Trimestrul III	19.800
4	Trimestrul IV	8.000
	Total An 1	***67.400***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	12.000
2	Trimestrul II	12.000
3	Trimestrul III	12.000
4	Trimestrul IV	12.000
	Total An 2	***48.000***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	12.000
2	Trimestrul II	12.000
3	Trimestrul III	12.000
4	Trimestrul IV	12.000
	Total An 3	***48.000***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	12.000
2	Trimestrul II	12.000
3	Trimestrul III	12.000
4	Trimestrul IV	21.788,11
	Total An 4	***45.788,11***
	Total plan de reorganizare*	***209.188,11***

**include sumele achitate in perioada de observatie care se ridica la 75.912 lei*

Creditorul DKV EURO SERVICE

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	5.000
2	Trimestrul II	5.000
3	Trimestrul III	0
4	Trimestrul IV	10.000
	Total An 1	***20.000***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	10.000
2	Trimestrul II	10.000
3	Trimestrul III	10.000
4	Trimestrul IV	9.259,36
	Total An 2	***39.259,36***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	10.000
2	Trimestrul II	10.000
3	Trimestrul III	10.000
4	Trimestrul IV	10.000
	Total An 3	***40.000***
	Total plan de reorganizare*	***99.259,36***

**in masura in care creditorul nu executa garantia constituita de societate*

Creditorul RMB Casa Auto Timisoara

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	0
2	Trimestrul II	0
3	Trimestrul III	5.000
4	Trimestrul IV	5.443,39
	Total An 2	***10.443,39***
	Total plan de reorganizare*	***10.443,39***

Creditorul Decontex Consulting

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	3.000
2	Trimestrul II	4.226
3	Trimestrul III	3.000
4	Trimestrul IV	3.000
	Total An 1	***13.226***

Nr.crt	***Perioada***	***Suma (lei)***
1	Trimestrul I	3.500
2	Trimestrul II	3.500
3	Trimestrul III	3.500
4	Trimestrul IV	3.500
	Total An 2	***14.000***
	Total plan de reorganizare	***27.226***

Creditorul Corban Laviniu

Nr.crt	*Perioada*	*Suma (lei)*
1	Trimestrul I	40.291
2	Trimestrul II	45.000
3	Trimestrul III	45.000
4	Trimestrul IV	45.000
	Total An 2	***175.291***
	Total plan de reorganizare	***175.291***

Avand in vedere ca prin plan se prevede plata integrala a acestor creante, dar alte scadente decat cele initial agreate, creantele din categoriile constituite 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 mult mai mica decat cea prevazuta in prezentul plan de reorganizare respectiv nu ar reusi sa isi recupereze creanta, fiind probabila, pentru o parte dintre creditori, doar recuperarea partiala a creantei din eventuala valorificare a bunurilor netrecute in proprietatea societatii.

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 3.000 lei + TVA (remuneratia fixa) si respectiv determinat ca fiind de 3,8% (remuneratia variabila) din sumele distribuite creditorilor si 6% din creante recuperate, conform aprobarii adunarii creditorilor din 16.03.2023.

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. Aceasta nu se datoreaza pentru veniturile din derularea activitatii curente.



11. EFECTELE REORGANIZARII

Implementarea planului de reorganizare propus de SC ARIANA CAMIOANE VEST 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 Ariana Camioane Vest SRL – clienti.

Se va asigura de asemenea ocuparea unui numar variabil de personal (actualmente 8 persoane) cu posibilitatea cresterii acestuia in situatia 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, TVA care la randul lor se fac venituri la bugetul consolidat al statului.

11.3. Efecte cu privire la acoperirea creantelor

Prin previziunile planului de reorganizare se asigura acoperirea a 100% din creantele inscrise in cele 3 grupe de creditori ce voteaza conform dispozitiilor art.138 din legea 85/2014, adica o situatie optima pentru creditori de a-si recupera in mare pondere 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 ARIANA CAMIOANE VEST 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 ARIANA CAMIOANE VEST 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 cu sustinerea administratorului 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.

Planul de reorganizare prevede o combinatie intre restructurarea si continuarea activitatii debitoarei conform si eventuala valorificare a 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, bugetari si chirografari.

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

Executarea planului nu depaseste perioada de 4 ani, incadrandu-se astfel in prevederile art. 133 alin. (3) coroborat cu art.12 din legea 220/2022. Perioada prevazuta pentru realizarea planului este propusa a fi de 48 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: o parte din creantele chirografare (cele aferente finantarilor de leasing). 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 grupele de creante constituite – garantate, bugetare si 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;"

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 are 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	*268.162,69*	*268.162,69*	*240.300,00*
Art. 138 alin. 3 lit. c din legea 85/2014 – creante bugetare	*27.588,00*	*27.588,00*	*0*
Art. 138 alin. 3 lit. e din legea 85/2014 – celelalte creante chirografare	*881.187,47*	*881.187,47*	*0*
TOTAL	**1.176.938,36**	**1.176.938,36**	**240.300,00**

Se observa ca in cazul planului de reorganizare prin finalizarea acestuia se propune achitarea catre creditori a 100% din creantele inscrise in tabelul definitiv de creante, situatie care in mod evident profita tuturor creditorilor care au depus declaratie de creanta si au avut creante constituite si admise la masa credala definitiva a SC Ariana Camioane Vest 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
- 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 7 de locuri de munca
- 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)

SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL
Prin administrator special
Corban Dan

ANEXE

1. Previzionarea veniturilor si cheltuielilor si a fluxului de numerar. Programul de plati al creantelor
2. Tabelul definitiv al creantelor intocmit sub nr.526/15.05.2023 publicat in BPI nr.8544/18.05.2023
3. Hotararea asociatului unic nr.4/28.06.2023 privind aprobarea planului de reorganizare

PREVIZIUNI
PROGRAM DE INCASARI SI PLATI

SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL
DOSAR 3558/108/2022

	Actuale	Anul 1																	
INCASARI/INTRARI		luna 1	luna 2	luna 3	*Trim 1*	luna 4	luna 5	luna 6	*Trim 2*	**sem I**	luna 7	luna 8	luna 9	*Trim 3*	luna 10	luna 11	luna 12	*Trim 4*	**sem II**	***Total***
Venituri din prestari servicii transport Eco Container	147,300.00	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	**736,500.00**	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	**736,500.00**	***1,473,000.00***
Venituri din prestari servicii transport Dina	98,200.00	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	**530,280.00**	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	**530,280.00**	***1,060,560.00***
Venituri din inchirieri, alte prestari servicii	24,550.00	21,113.00	21,113.00	21,113.00	*63,339.00*	21,113.00	21,113.00	21,113.00	*63,339.00*	**126,678.00**	21,113.00	21,113.00	21,113.00	*63,339.00*	21,113.00	21,113.00	21,113.00	*63,339.00*	**126,678.00**	***253,356.00***
Total intrari de lichiditati	**270,050.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	***696,729.00***	**232,243.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	***696,729.00***	**1,393,458.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	***696,729.00***	**232,243.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	***696,729.00***	**1,393,458.00**	**2,786,916.00**
PLATI/IESIRI																				
Cheltuieli cu carburantii	4,000.00	60,000	70,000	70,000	*200,000.00*	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	**410,000.00**	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	70,000	70,000	70,000	*10,000.00*	**220,000.00**	***630,000.00***
Cheltuieli materiale, piese schimb	16,000.00	16,000.00	4,000.00	4,000.00	*24,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**36,000.00**	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**24,000.00**	***60,000.00***
Cheltuieli cu personalul (inclusiv diurne in strainatate)	80,017.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	*240,000.00*	80,000.00	80,000.00	80,000.00	*240,000.00*	**480,000.00**	80,000.00	80,000.00	80,000.00	*240,000.00*	80,000.00	80,000.00	80,000.00	*240,000.00*	**480,000.00**	***960,000.00***
Cheltuieli postale, cu comunicatiile, bancare si altele	898.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***12,000.00***
Cheltuieli cu redevente si chirii	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	*27,000.00*	9,000.00	9,000.00	9,000.00	*27,000.00*	**54,000.00**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	***114,000.00***
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	**15,000.00**	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	**15,000.00**	***30,000.00***
Impozite si taxe locale	10000.00	-	-	-	-	-	10,000.00	-	*10,000.00*	**10,000.00**	-	-	10,000.00	*10,000.00*	-	-	-	-	**10,000.00**	***20,000.00***
Amortizare	23,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	***180,000.00***
Cheltuieli cu terti (colaboratori, transport, etc.)	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	*13,500.00*	4,500.00	4,500.00	4,500.00	*13,500.00*	**27,000.00**	4,500.00	4,500.00	4,500.00	*13,500.00*	4,500.00	4,500.00	4,500.00	*13,500.00*	**27,000.00**	***54,000.00***
Cheltuieli cu redevente si prime de asigurare	6,500.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	***78,000.00***
Cheltuieli cu dobanzi bancare si leasing	2,000.00	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	***24,000.00***
Total iesiri de lichiditate	**158,415.00**	**196,500.00**	**194,500.00**	**194,500.00**	***585,500.00***	**194,500.00**	**204,500.00**	**194,500.00**	***593,500.00***	**1,179,000.00**	**195,500.00**	**195,500.00**	**205,500.00**	***596,500.00***	**195,500.00**	**195,500.00**	**195,500.00**	***586,500.00***	**983,000.00**	***2,162,000.00***
Cash din activitate	111,635.00	35,743.00	37,743.00	37,743.00	*111,229.00*	37,743.00	27,743.00	37,743.00	*103,229.00*	**214,458.00**	36,743.00	36,743.00	26,743.00	*100,229.00*	36,743.00	36,743.00	36,743.00	*110,229.00*	**210,458.00**	***424,916.00***
Creante de recuperat	246,000.00				-	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00	*50,000.00*			40,000.00	*40,000.00*	**90,000.00**	***90,000.00***
Remuneratie variabila administrator judiciar (TVA inclus)	53,221.14	1,008.41	1,098.85	1,257.12	3,364.37	1,083.85	1,324.95	921.06	*3,309.85*	**6,674.22**	798.11	867.51	1,083.86	2,727.48	917.49	774.69	953.19	*2,645.37*	**5,372.85**	***12,047.07***
Remuneratie fixa administrator judiciar (TVA inclus)	3,570.00	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	***42,840.00***
Investitii, achizitii auto					-				-	-				-				-	-	-
Cash disponibil catre creditori	300,843.86	31,164.59	33,074.15	32,915.88	*97,154.63*				-	-				-				-	-	-
Plati in perioada planului	***Total de plata***				-				-	-				-				-	-	-
BANCA TRANSILVANIA	***268,162.89***	-	-	5,000.00	*5,000.00*	-	5,000.00	3,000.00	*8,000.00*	**13,000.00**	-	5,000.00	5,000.00	*10,000.00*	3,000.00	5,000.00	5,000.00	*13,000.00*	**23,000.00**	***36,000.00***
CREDITORI GARANTATI	**268,162.89**	-	-	5,000.00	*5,000.00*	-	5,000.00	3,000.00	*8,000.00*	**13,000.00**	-	5,000.00	5,000.00	*10,000.00*	3,000.00	5,000.00	5,000.00	*13,000.00*	**23,000.00**	***36,000.00***
ANAF- DGRFP TIMISOARA-AJFP ARAD	*18,167.00*			3,500.00	*3,500.00*			3,500.00	*3,500.00*	**7,000.00**		-	3,500.00	*3,500.00*			3,500.00	*3,500.00*	**7,000.00**	***14,000.00***
PRIMARIA SANTANA	*9,421.00*				-				-	-			2,000.00	*2,000.00*			2,000.00	*2,000.00*	**4,000.00**	***4,000.00***
CREDITORI BUGETARI	**27,588.00**	-	-	**3,500.00**	*3,500.00*	-	-	3,500.00	*3,500.00*	**7,000.00**	-	-	5,500.00	*5,500.00*	-	-	2,000.00	2,000.00	**11,000.00**	***18,000.00***
MERCEDES BENZ LEASING	*359,779.61*	12,700.00	12,700.00	12,700.00	*38,100.00*	12,700.00	12,700.00	12,700.00	*38,100.00*	**76,200.00**	12,700.00	12,700.00	12,700.00	*38,100.00*	12,700.00	12,700.00	12,700.00	*38,100.00*	**76,200.00**	***152,400.00***
BT LEASING TRANSILVANIA	*209,188.11*	6,600.00	6,600.00	6,600.00	*19,800.00*	6,600.00	6,600.00	6,600.00	*19,800.00*	**39,600.00**	6,600.00	6,600.00	6,600.00	*19,800.00*	-	4,000.00	4,000.00	*8,000.00*	**27,800.00**	***67,400.00***
RMB CASA AUTO TIMISOARA	*10,443.39*				-				-	-			-	-				-	-	-
DKV EURO SERVICE	*99,259.36*		5,000.00		*5,000.00*		5,000.00		*5,000.00*	**10,000.00**			-	-				-	-	-
DECONTEX CONSULTING	*27,226.00*	3,000.00	-		*3,000.00*	4,226.00			*4,226.00*	**7,226.00**	3,000.00		-	*3,000.00*			3,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***13,226.00***
CORBAN LAVINIU	*175,291.00*				-				-	-			-	-				-	-	-
CREDITORI CHIROGRAFARI	**881,187.47**	**22,300.00**	**24,300.00**	**19,300.00**	*65,900.00*	23,526.00	24,300.00	19,300.00	*67,126.00*	**133,026.00**	22,300.00	19,300.00	19,300.00	*60,900.00*	22,700.00	16,700.00	19,700.00	*59,100.00*	**120,000.00**	***253,026.00***
TOTAL	**1,176,938.16**	**22,300.00**	**24,300.00**	**27,800.00**	*74,400.00*	**23,526.00**	**29,300.00**	**25,800.00**	*78,626.00*	**153,026.00**	22,300.00	**24,300.00**	**29,800.00**	*76,400.00*	**25,700.00**	**21,700.00**	**26,700.00**	*74,100.00*	**154,000.00**	***307,026.00***
Cash lunar la disp societatii	76,000.00	8,864.59	8,774.15	5,115.88	22,754.63	9,583.15	(6,451.95)	7,451.94	10,583.15	33,337.78	10,076.89	8,005.49	42,309.14	60,391.52	8,555.51	10,698.31	45,519.81	62,773.63	119,665.15	153,002.93
Cash total la disp societatii	***76,000.00***	***84,864.59***	***93,638.75***	***98,754.63***	***98,754.63***	***108,337.79***	***101,885.84***	***109,337.78***	***109,337.78***	***109,337.78***	***119,414.67***	***127,420.16***	***169,729.30***	***169,729.30***	***176,284.81***	***186,983.12***	***232,502.93***	***232,502.93***	***232,502.93***	***232,502.93***

SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL
DOSAR 3558/108/2022

PREVIZIUNI
PROGRAM DE INCASARI SI PLATI

	Anul 2																	
INCASARI/INTRARI	luna 1	luna 2	luna 3	*Trim 1*	luna 4	luna 5	luna 6	*Trim 2*	**sem I**	luna 7	luna 8	luna 9	*Trim 3*	luna 10	luna 11	luna 12	*Trim 4*	**sem II**	***Total***
Venituri din prestari servicii transport Eco Container	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	**736,500.00**	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	122,750	122,750	122,750	*368,250.00*	**736,500.00**	***1,473,000.00***
Venituri din prestari servicii transport Dina	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	**530,280.00**	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	88,380	88,380	88,380	*265,140.00*	**530,280.00**	***1,060,560.00***
Venituri din inchirieri, alte prestari servicii	21,113.00	21,113.00	21,113.00	*63,339.00*	21,113.00	21,113.00	21,113.00	*63,339.00*	**126,678.00**	21,113.00	21,113.00	21,113.00	63,339.00	21,113.00	21,113.00	21,113.00	*63,339.00*	**126,678.00**	***253,356.00***
Total intrari de lichiditati	**232,243.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	*696,729.00*	**232,243.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	*696,729.00*	**1,393,458.00**	**232,243.00**	232,243.00	232,243.00	*696,729.00*	**232,243.00**	**232,243.00**	**232,243.00**	*696,729.00*	**1,393,458.00**	**2,786,916.00**
PLATI/IESIRI																			
Cheltuieli cu carburantii	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	**420,000.00**	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	**420,000.00**	***840,000.00***
Cheltuieli materiale, piese schim	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**27,000.00**	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**24,000.00**	***51,000.00***
Cheltuieli cu personalul (inclusiv diurne in strainatate)	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	**540,000.00**	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	**540,000.00**	***1,080,000.00***
Cheltuieli postale, cu comunicatiile, bancare si altele	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***12,000.00***
Cheltuieli cu redevente si chirii	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	***120,000.00***
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	**15,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***21,000.00***
Impozite si taxe locale	-	-	10,000.00	*10,000.00*	-	-	-	-	**10,000.00**	-	-	-	-	-	-	10,000.00	*10,000.00*	**10,000.00**	***20,000.00***
Amortizare	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	***180,000.00***
Cheltuieli cu tertii (colaboratori, transport, etc.)	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	***120,000.00***
Cheltuieli cu redevente si prime de asigurare	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	***78,000.00***
Cheltuieli cu dobanzi bancare si leasing	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	***24,000.00***
Total iesiri de lichiditate	**212,000.00**	**212,000.00**	**222,000.00**	*646,000.00*	**211,000.00**	**211,000.00**	**211,000.00**	*633,000.00*	**1,279,000.00**	**209,500.00**	**209,500.00**	**209,500.00**	*628,500.00*	**209,500.00**	**209,500.00**	**219,500.00**	*638,500.00*	**1,267,000.00**	***2,546,000.00***
Cash din activitate	20,243.00	20,243.00	10,243.00	*50,729.00*	21,243.00	21,243.00	21,243.00	*63,729.00*	**114,458.00**	22,743.00	22,743.00	22,743.00	*68,229.00*	22,743.00	22,743.00	12,743.00	*58,229.00*	**126,458.00**	***240,916.00***
Creante de recuperat	10,000.00	-	20,000.00	*30,000.00*	20,000.00	20,000.00	28,000.00	*68,000.00*	**98,000.00**		20,000.00	25,000.00	*45,000.00*		5,000.00	8,000.00	*13,000.00*	**58,000.00**	***156,000.00***
Remuneratie variabila administrator judiciar (TVA inclus)	908.92	750.65	1,338.51	*2,998.09*	750.65	908.92	1,312.33	*2,971.90*	**5,969.99**	908.92	976.75	1,202.85	*3,088.53*	908.92	1,169.36	996.80	*3,075.08*	**6,163.61**	***12,133.60***
Remuneratie fixa administrator judiciar (TVA inclus)	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	***42,840.00***
Investitii, achizitii auto	-	-	-	-				-	-				-				-	-	-
Cash disponibil catre creditori				-				-	-				-				-	-	-
Plati in perioada planului				-				-	-				-				-	-	-
BANCA TRANSILVANIA	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	***60,000.00***
CREDITORI GARANTATI	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	*15,000.00*	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	*15,000.00*	**30,000.00**	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	***60,000.00***
ANAF- DGRFP TIMISOARA-AJFP ARAD		2,000.00	-	*2,000.00*		2,167.00		*2,167.00*	**4,167.00**										***4,167.00***
PRIMARIA SANTANA			3,000.00	*3,000.00*			2,421.00	*2,421.00*	**5,421.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	***5,421.00***
CREDITORI BUGETARI	-	-	3,000.00	*3,000.00*		-	2,421.00	*2,421.00*	**5,421.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	***9,588.00***
MERCEDES BENZ LEASING	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	**45,600.00**	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	**45,600.00**	***91,200.00***
BT LEASING TRANSILVANIA	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**24,000.00**	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**24,000.00**	***48,000.00***
RMB CASA AUTO TIMISOARA				-				-	-		5,000.00		*5,000.00*			5,443.39	*5,443.39*	**10,443.39**	***10,443.39***
DKV EURO SERVICE			10,000.00	*10,000.00*			10,000.00	*10,000.00*	**20,000.00**			10,000.00	*10,000.00*		9,259.36		*9,259.36*	**19,259.36**	***39,259.36***
DECONTEX CONSULTING	3,500.00			*3,500.00*		3,500.00		*3,500.00*	**7,000.00**	3,500.00			*3,500.00*	3,500.00			*3,500.00*	**7,000.00**	***14,000.00***
CORBAN LAVINIU				-	-	-	-	-	-				-				-	-	-
CREDITORI CHIROGRAFARI	15,100.00	11,600.00	21,600.00	*48,300.00*	11,600.00	15,100.00	21,600.00	*48,300.00*	**96,600.00**	15,100.00	16,600.00	21,600.00	*53,300.00*	15,100.00	20,859.36	17,043.39	*53,002.75*	**106,302.75**	***202,902.75***
TOTAL	**20,100.00**	**16,600.00**	**29,600.00**	**66,300.00**	**16,600.00**	**20,100.00**	**29,021.00**	**65,721.00**	**132,021.00**	**20,100.00**	**21,600.00**	**26,600.00**	**68,300.00**	**20,100.00**	**25,859.36**	**22,043.39**	**68,002.75**	**136,302.75**	***272,490.75***
Cash lunar la disp societatii	5,664.08	(677.65)	(4,265.51)	720.91	20,322.35	16,664.08	15,339.67	52,326.10	53,047.01	(1,835.92)	16,596.25	16,370.15	31,130.47	(1,835.92)	(2,855.72)	(5,867.19)	(10,558.83)	20,571.64	69,451.65
Cash total la disp societatii	***238,167.01***	***237,489.36***	***233,223.84***	***233,223.84***	***253,546.19***	***270,210.27***	***285,549.94***	***285,549.94***	***285,549.94***	***283,714.02***	***300,310.27***	***316,680.41***	***316,680.41***	***314,844.49***	***311,988.77***	***306,121.58***	***306,121.58***	***306,121.58***	***306,121.58***

PREVIZIUNI
PROGRAM DE INCASARI SI PLATI

SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL
DOSAR 3558/108/2022

	Anul 3																	
	luna 1	luna 2	luna 3	*Trim 1*	luna 4	luna 5	luna 6	*Trim 2*	**sem I**	luna 7	luna 8	luna 9	*Trim 3*	luna 10	luna 11	luna 12	*Trim 4*	**sem II**	***Total***
INCASARI/INTRARI																			
Venituri din prestari servicii transport Eco Container	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	**900,000.00**	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	**900,000.00**	***1,800,000.00***
Venituri din prestari servicii transport Dina	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	**540,000.00**	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	**540,000.00**	***1,080,000.00***
Venituri din inchirieri, alte prestari servicii	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	**100,800.00**	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	**100,800.00**	***201,600.00***
				-				-	-				-				-	-	-
Total intrari de lichiditati	256,800.00	256,800.00	256,800.00	*770,400.00*	256,800.00	256,800.00	256,800.00	*770,400.00*	**1,540,800.00**	256,800.00	256,800.00	256,800.00	*770,400.00*	256,800.00	256,800.00	256,800.00	*770,400.00*	**1,540,800.00**	**3,081,600.00**
				-															
PLATI/IESIRI				-															
Cheltuieli cu carburantii	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	**420,000.00**	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	**420,000.00**	***840,000.00***
Cheltuieli materiale, piese schimb	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	***60,000.00***
Cheltuieli cu personalul (inclusiv diurne in strainetate)	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	**600,000.00**	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	**600,000.00**	***1,200,000.00***
Cheltuieli postale, cu comunicatiile, bancare si altele	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***12,000.00***
Cheltuieli cu redevente si chirii	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	***120,000.00***
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	**10,500.00**	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	2,500.00	2,500.00	2,500.00	*7,500.00*	**15,000.00**	***25,500.00***
Impozite si taxe locale			10,000.00	*10,000.00*					**10,000.00**				-			10,000.00	*10,000.00*	**10,000.00**	***20,000.00***
Amortizare	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	***180,000.00***
Cheltuieli cu terti (colaboratori, transport, etc.)	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	***120,000.00***
Cheltuieli cu redevente si prime de asigurare	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	***78,000.00***
Cheltuieli cu dobanzi bancare si leasing	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	***24,000.00***
Total iesiri de lichiditate	**220,500.00**	**220,500.00**	**230,500.00**	*671,500.00*	**222,000.00**	**222,000.00**	**222,000.00**	*666,000.00*	**1,337,500.00**	**222,000.00**	**222,000.00**	**222,000.00**	*666,000.00*	**222,000.00**	**222,000.00**	**232,000.00**	*676,000.00*	**1,342,000.00**	***2,679,500.00***
				-				-	-				-				-	-	-
Cash din activitate	36,300.00	36,300.00	26,300.00	*98,900.00*	34,800.00	34,800.00	34,800.00	*104,400.00*	**203,300.00**	34,800.00	34,800.00	34,800.00	*104,400.00*	34,800.00	34,800.00	24,800.00	*94,400.00*	**199,800.00**	***402,100.00***
Creante de recuperat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-				-	-	-
Remuneratie variabila administrator judiciar (TVA inclus)	795.87	795.87	1,300.65	*2,892.39*	841.09	841.09	1,293.29	*2,975.48*	**5,867.87**	841.09	841.09	1,293.29	*2,975.48*	841.09	841.09	1,293.29	*2,975.48*	**5,950.95**	***11,818.82***
Remuneratie fixa administrator judiciar (TVA inclus)	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	***42,840.00***
Investitii, achizitii auto																			
Cash disponibil catre creditori				-				-					-				-	-	-
Plati in perioada planului				-				-					-				-	-	-
BANCA TRANSILVANIA	6,000.00	6,000.00	7,162.69	***19,162.69***	7,000.00	7,000.00	7,000.00	*21,000.00*	**40,162.69**	7,000.00	7,000.00	7,000.00	*21,000.00*	7,000.00	7,000.00	7,000.00	*21,000.00*	**42,000.00**	***82,162.69***
CREDITORI GARANTATI	**6,000.00**	**6,000.00**	**7,162.69**	***19,162.69***	**7,000.00**	**7,000.00**	**7,000.00**	*21,000.00*	**40,162.69**	**7,000.00**	**7,000.00**	**7,000.00**	*21,000.00*	**7,000.00**	**7,000.00**	**7,000.00**	*21,000.00*	**42,000.00**	***82,162.69***
ANAF- DGRFP TIMISOARA- AJFP ARAD																			
PRIMARIA SANTANA				-				-	-				-				-	-	-
CREDITORI BUGETARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MERCEDES BENZ LEASING	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	**45,600.00**	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	7,600.00	7,600.00	7,600.00	*22,800.00*	**45,600.00**	***91,200.00***
BT LEASING TRANSILVANIA	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**24,000.00**	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	**24,000.00**	***48,000.00***
RMB CASA AUTO TIMISOARA				-				-	-				-				-	-	-
DKV EURO SERVICE			10,000.00	*10,000.00*			10,000.00	*10,000.00*	**20,000.00**				-				-	-	-
DECONTEX CONSULTING				-				-	-			10,000.00	*10,000.00*			10,000.00	*10,000.00*	**20,000.00**	***40,000.00***
CORBAN LAVINIU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CREDITORI CHIROGRAFARI	11,600.00	11,600.00	21,600.00	*44,800.00*	11,600.00	11,600.00	21,600.00	*44,800.00*	**89,600.00**	11,600.00	11,600.00	21,600.00	*44,800.00*	11,600.00	11,600.00	21,600.00	*44,800.00*	**89,600.00**	***179,200.00***
TOTAL	**17,600.00**	**17,600.00**	**28,762.69**	***63,962.69***	**18,600.00**	**18,600.00**	**28,600.00**	*65,800.00*	**129,762.69**	**18,600.00**	**18,600.00**	**28,600.00**	*65,800.00*	**18,600.00**	**18,600.00**	**28,600.00**	*65,800.00*	**131,600.00**	***261,362.69***
Cash lunar la disp societatii	14,334.13	14,334.13	(7,333.34)	21,334.92	11,788.91	11,788.91	1,336.71	24,914.52	46,249.44	11,788.91	11,788.91	1,336.71	24,914.52	11,788.91	11,788.91	(8,663.29)	14,914.52	39,829.05	86,078.49
Cash total la disp societatii	***320,455.71***	***334,789.84***	***327,456.50***	***327,456.50***	***339,245.41***	***351,034.31***	***352,371.02***	***352,371.02***	***352,371.02***	***364,159.93***	***375,948.84***	***377,285.55***	***377,285.55***	***389,074.45***	***400,863.36***	***392,200.07***	***392,200.07***	***392,200.07***	***392,200.07***

PREVIZIUNI
PROGRAM DE INCASARI SI PLATI

SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL
DOSAR 3558/108/2022

	Anul 4																		
	luna 1	luna 2	luna 3	*Trim 1*	luna 4	luna 5	luna 6	*Trim 2*	**sem I**	luna 7	luna 8	luna 9	*Trim 3*	luna 10	luna 11	luna 12	*Trim 4*	**sem II**	***Total***
INCASARI/INTRARI																			
Venituri din prestari servicii transport Eco Container	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	**900,000.00**	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	150,000.00	150,000.00	150,000.00	*450,000.00*	**900,000.00**	***1,800,000.00***
Venituri din prestari servicii transport Dina	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	**540,000.00**	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	90,000.00	90,000.00	90,000.00	*270,000.00*	**540,000.00**	***1,080,000.00***
Venituri din inchirieri, alte prestari servicii	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	**100,800.00**	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	16,800.00	16,800.00	16,800.00	*50,400.00*	**100,800.00**	***201,600.00***
Total intrari de lichiditati	**256,800.00**	**256,800.00**	**256,800.00**	*770,400.00*	**256,800.00**	**256,800.00**	**256,800.00**	*770,400.00*	**1,540,800.00**	**256,800.00**	**256,800.00**	**256,800.00**	*770,400.00*	**256,800.00**	**256,800.00**	**256,800.00**	*770,400.00*	**1,540,800.00**	***3,081,600.00***
PLATI/IESIRI																			
Cheltuieli cu carburantii	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	**420,000.00**	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	70,000	70,000	70,000	*210,000.00*	**420,000.00**	***840,000.00***
Cheltuieli materiale, piese schim	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	5,000.00	5,000.00	5,000.00	*15,000.00*	**30,000.00**	***60,000.00***
Cheltuieli cu personalul (inclusiv diurne in strainatate)	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	**600,000.00**	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	100,000.00	100,000.00	100,000.00	*300,000.00*	**600,000.00**	***1,200,000.00***
Cheltuieli postale, cu comunicatiile, bancare si altele	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***12,000.00***
Cheltuieli cu redevente si chirii	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	***120,000.00***
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	1,000.00	1,000.00	1,000.00	*3,000.00*	**6,000.00**	***12,000.00***
Impozite si taxe locale				-			10,000.00		-				-			10,000.00	*10,000.00*	**10,000.00**	***10,000.00***
Amortizare	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	***180,000.00***
Cheltuieli cu tertii (colaboratori, transport, etc.)	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	10,000.00	10,000.00	10,000.00	*30,000.00*	**60,000.00**	***120,000.00***
Cheltuieli cu redevente si prime de asigurare	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	6,500.00	6,500.00	6,500.00	*19,500.00*	**39,000.00**	***78,000.00***
Cheltuieli cu dobanzi bancare si leasing	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	2,000	2,000	2,000	*6,000.00*	**12,000.00**	***24,000.00***
Total iesiri de lichiditate	**220,500.00**	**220,500.00**	**220,500.00**	*661,500.00*	**220,500.00**	**220,500.00**	**230,500.00**	*661,500.00*	**1,323,000.00**	**220,500.00**	**220,500.00**	**220,500.00**	*661,500.00*	**220,500.00**	**220,500.00**	**230,500.00**	*671,500.00*	**1,333,000.00**	***2,656,000.00***
Cash din activitate	**36,300.00**	**36,300.00**	**36,300.00**	*108,900.00*	**36,300.00**	**36,300.00**	**26,300.00**	*98,900.00*	**207,800.00**	**36,300.00**	**36,300.00**	**36,300.00**	*108,900.00*	**36,300.00**	**36,300.00**	**26,300.00**	*98,900.00*	**207,800.00**	***415,600.00***
Creante de recuperat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remuneratie variabila administrator judiciar (TVA inclus)	1,306.45	1,519.39	1,617.95	*4,443.80*	928.20	928.20	928.20	*2,784.60*	**7,228.40**	963.90	963.90	963.90	*2,891.70*	963.90	949.82	899.22	*2,812.74*	**5,704.44**	***12,932.83***
Remuneratie fixa administrator judiciar (TVA inclus)	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	3,570.00	3,570.00	3,570.00	*10,710.00*	**21,420.00**	***42,840.00***
Investitii, achizitii auto				-				-	-				-				-	-	-
Cash disponibil catre creditori				-				-	-				-				-	-	-
Plati in perioada planului																			
BANCA TRANSILVANIA	7,000.00	7,000.00	7,000.00	*21,000.00*	7,000.00	7,000.00	7,000.00	*21,000.00*	**42,000.00**	8,000.00	**8,000.00**	8,000.00	*24,000.00*	8,000.00	8,000.00	8,000.00	*24,000.00*	**48,000.00**	***90,000.00***
CREDITORI GARANTATI	**7,000.00**	**7,000.00**	**7,000.00**	*21,000.00*	**7,000.00**	**7,000.00**	**7,000.00**	*21,000.00*	**42,000.00**	**8,000.00**	**8,000.00**	**8,000.00**	*24,000.00*	**8,000.00**	**8,000.00**	**8,000.00**	*24,000.00*	**48,000.00**	***90,000.00***
ANAF- DGRFP TIMISOARA-AJFP ARAD																			
PRIMARIA SANTANA				-				-	-				-				-	-	-
CREDITORI BUGETARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MERCEDES BENZ LEASING	7,600.00	7,600.00	9,779.61	*24,979.61*					-			-	-	-	-	-	-	-	-
BT LEASING TRANSILVANIA	4,000.00	4,000.00	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	**4,000.00**	4,000.00	*12,000.00*	**24,000.00**	4,000.00	**4,000.00**	4,000.00	*12,000.00*	4,000.00	3,600.00	2,188.11	*9,788.11*	**21,788.11**	***45,788.11***
RMB CASA AUTO				-															
DKV EURO SERVICE																			
DECONTEX CONSULTING																			
CORBAN LAVINIU	10,291.00	15,000.00	15,000.00	*40,291.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**85,291.00**	**15,000.00**	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	15,000.00	15,000.00	15,000.00	*45,000.00*	**90,000.00**	***175,291.00***
CREDITORI CHIROGRAFARI	**21,891.00**	**26,600.00**	**28,779.61**	*77,270.61*	**19,000.00**	**19,000.00**	**19,000.00**	*57,000.00*	**134,270.61**	**19,000.00**	**19,000.00**	**19,000.00**	*57,000.00*	**19,000.00**	**18,600.00**	**17,188.11**	*54,788.11*	**111,788.11**	***246,058.72***
TOTAL	**28,891.00**	**33,600.00**	**35,779.61**	**98,270.61**	**26,000.00**	**26,000.00**	**26,000.00**	**78,000.00**	**176,270.61**	**27,000.00**	**27,000.00**	**27,000.00**	**81,000.00**	**27,000.00**	**26,600.00**	**25,188.11**	**78,788.11**	**159,788.11**	**336,058.72**
Cash lunar la disp societatii	2,532.55	(2,389.39)	(4,667.56)	(4,524.41)	5,801.80	5,801.80	(4,198.20)	7,405.40	2,880.99	4,766.10	4,766.10	4,766.10	14,298.30	4,766.10	5,180.38	(3,357.33)	6,589.15	20,887.45	23,768.45
Cash total la disp societatii	***394,732.62***	***392,343.23***	***387,675.66***	***387,675.66***	***393,477.46***	***399,279.26***	***395,081.06***	***395,081.06***	***395,081.06***	***399,847.16***	***404,613.26***	***409,379.36***	***409,379.36***	***414,145.46***	***419,325.84***	***415,968.52***	***415,968.52***	***415,968.52***	***415,968.52***

Judetul Arad
Secţiunea I - Profesionişti
1. Societatea ARIANA CAMIOANE VEST S.R.L., cod unic de înregistrare: 38754192
Dosar 3558/108/2022
Tribunalul Arad

Tabel definitiv cuprinzând creanţele împotriva averii debitoarei SC Ariana Camioane Vest SRL la 10.01.2023

Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creante creditori solicitate la masa credala			Sume neinscrise/ neadmise de catre administratorul judiciar	Tipul creantei	Sume inscrise/ necontestate	Total pe grupe
			Total	Debit	Dobanzi, majorari şi penalitati de intarziere şi alte accesorii, cheltuieli de judecata, amenzi confiscari, etc.				
1	BANCA TRANSILVANIA	sediu ales Arad, bd. Revolutiei nr.9, bl.1, jud.Arad	268,162.89	268,162.89			creanta cf. art.159 pct.3	268,162.89	268,162.89
2	ANAF - DGRFP TIMISOARA - AJFP ARAD	Arad, Bd.Revolutiei nr.79	18,167.00	16,857.00	1,310.00		creanta cf. art.161 pct.5	18,167.00	27,588.00
3	PRIMARIA SANTANA	Santana, str. Muncii nr.120A, jud.Arad	9,421.00	8,730.00	691.00		creanta cf. art.161 pct.5	9,421.00	
4	MERCEDES BENZ LEASING IFN SA	sediu la SCA Ionescu şi Sava, Bucureşti, sector 1, str. Caderea Bastiliei, nr.33	359,779.61	359,779.61			creanta cf. art.161 pct.8	359,779.61	881,187.47
5	BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA	Cluj Napoca, str. Constantin Brancusi nr.74-76, etaj 1, jud.Cluj	227,522.81	227,522.81		18,334.70	creanta cf. art.161 pct.8	209,188.11	
6	DECONTEX CONSULTING SRL	Arad, Calea A.Vlaicu bl.Z27, sc.C, ap.21, jud.Arad	27,226.00	27,226.00			creanta cf. art.161 pct.8	27,226.00	
7	CORBAN LAVINIU CRISTIAN	Romania	175,291.00	175,291.00	-		creanta cf. art.161 pct.8	175,291.00	
8	RMB CASA AUTO TIMISOARA SRL	sediu ales la CA Chirila Claudia Sorina, Timisoara, bl.Revolutiei din 1989, nr.3, ap.7, jud.Timis	10,443.39	10,443.39			creanta cf. art.161 pct.8	10,443.39	
9	DKV EURO SERVICE GmbH & Co KG	sediu ales la av.Radu Robescu, Ploiesti, str. Cameliei nr.5C, bl.52, ap.8, jud.Prahova	99,259.36	99,259.36			creanta cf. art.161 pct.8	99,259.36	
	TOTAL CREANTE CU DREPT DE VOT IN TABELUL DEFINITIV		1,195,273.06	1,193,272.06	2,001.00	18,334.70	-	1,176,938.36	1,176,938.36

Destinat exclusiv beneficiarilor publicaţiei Buletinul Procedurilor de Insolvenţă pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 460/2005, modificată şi completată prin HG nr. 1881/2006 şi prevederile HG nr. 124/2007

	CREANTE SUB CONDITIE								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creante creditori solicitate la masa credala			Sume neinscrise/ neadmise de catre administratorul judiciar	Tipul creantei	Sume inscrise/ necontestate	Total pe grupe
			Total	Debit	Dobanzi, majorari şi penalitati de intarziere şi alte accesorii, cheltuieli de judecata, amenzi confiscari, etc.				
1	STATUL ROMAN prin MINISTERUL FINANTELOR	sediu ales Arad, Bd.Revolutiei nr.79	240,300.00	240,300.00			creanta cf. art.159 pct.3	240,300.00	
	TOTAL CREANTE SUB CONDITIE IN TABELUL DEFINITIV		240,300.00	240,300.00				240,300.00	

curs la deschiderea procedurii lei/Euro 4.9252

Administrator judiciar, Expert SPRL

2. Societatea COLORISTIC BLAGA INVEST SRL, cod unic de înregistrare: 30492711

Tabel preliminar de creante pentru debitoarea SC Coloristic Blaga Invest SRL

1. Date privind dosarul: Număr dosar 3290/108/2022
Tribunalul Arad Secţia a II a Civila
2. Debitor: SC COLORISTIC BLAGA INVEST SRL - în faliment, în bankrupty, en failite
Cod de identificare fiscală 30492711, sediul social sat Beliu, comuna Beliu, FN, jud.Arad
Număr de ordine în registrul comerţului J02/851/2012
3.lichidator judiciar: SCP FALIMVEST SPRL
Cod de identificare fiscală RO34783110
Sediul social Arad, str. P-ta Avram Iancu, nr.17, ap.4, jud.Arad
Număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvenţă RFO II 0817

Nume şi prenume / Denumire	Loc.	Strada, nr. etc	Nr bl ap	Val Declarata	Valoare dupa verificare lichidator judiciar	% grupa	% total
ANAF- DGRFP Arad – AJFP Arad	Arad/Arad	B-dul Revolutiei	79	26734	26734	100	100
		TOTAL din care		26734	26734		100%
	'1.	TOTAL Creditori Bugetari		26734	26734	100,00%	100

SCP Falimvest SPRL

Judeţul Bihor

Secţiunea I - Profesionişti

1. Societatea BOCOTAN FOREST SRL, cod unic de înregistrare: 14349419

Extras raport lunar cf. art. 59 alin.(2) din Legea 85/2014 al SC Bocotan Forest SRL

Nr: 46/16.05.2023

1.Date privind dosarul: 787/111/2018, Tribunalul Bihor, Secţia Comercială, Judecător-sindic: Zamfir Elena Roxana.
2.Debitor: SC Bocotan Forest SRL cu sediul social în sat. Nimăieşti, com. Curăţele, nr. 197, jud. Bihor, CUI 14349419, J05/947/2001.
3.Lichidator judiciar: Eurexpert IPURL, CUI RO17334110, str. Cuza Vodă, nr. 50/A, loc. Oradea, jud. Bihor, nr. RFO II - 0162, tel/fax 0359/175824, e-mail eurexpert.lichidari@gmail.com.
4.Subscrisa Eurexpert IPURL, în calitate de lichidator judiciar al debitorului SC Bocotan Forest SRL conform Încheierii nr. 116/F/2018 din data de 16.03.2018, pronunţată de Tribunalul Bihor, în dosarul 787/111/2018, în temeiul art. 59 alin. 2 din Legea 85/2014, depunem: extras raport de activitate a debitorului SC Bocotan Forest SRL depus la dosarul cauzei pentru termenul de judecată din data de 18.05.2023. În temeiul art. 59 din L85/2014 un extras al raportului de activitate din perioada 17.10.2022 – 23.02.2023 a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvenţă nr. 3293 din data de 22.02.2023, dovada indeplinirii procedurilor de publicare având nr. 44739 din data de 22.02.2023.1. În vederea valorificării bunului imobil constând în - proprietate rezidenţială – mansardă situată în clădire tip P+M în sat. Nimăieşti, nr. 197, com. Curăţele, jud. Bihor, suprafaţă 70mp - preţul de începere a licitaţiei fiind de 4.000 Euro, aflat în

Destinat exclusiv beneficiarilor publicaţiei Buletinul Procedurilor de Insolvenţă pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 460/2005, modificată şi completată prin HG nr. 1881/2006 şi prevederile HG nr. 124/2007

ARIANA CAMIOANE VEST S.R.L. – in insolvență, in insolvency, en procedure collective
Santana, str.Oituz, nr.45, jud. Arad
J02/97/2018
CUI 38754192

HOTARAREA
Asociatului unic SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL
Nr.4/28.06.2023

Adunarea generala Extraodinara a Asociatilor SC ARIANA CAMIOANE VEST SRL, intrunita in sedinta azi 28.06.2023 la sediul societatii din Santana, str.Oituz nr.45, jud.Arad, în prezenta asociatului unic, dl.Corban Dan, ia prezenta

HOTARARE

Art.unic. Se aproba planul de reorganizare intocmit si prezentat de catre administratorul special, plan care urmeaza a fi inregistrat la Tribunalul Arad la dosar 3558/108/2022.
Cu efectuarea demersurilor necesare privind inregistrarea si publicitatea la ORC Arad, Tribunalul Arad si la alte organe competente se mandateaza administratorul special si administratorul judiciar.

Asociat unic,
Corban Dan