

PLAN DE REORGANIZARE
Actualizat si Modificat dupa anul II de
reorganizare al
SC PROD REFRACT INVEST SRL

societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

Plan de reorganizare – Cuprins

1. Prezentare generala	3
2. Principiile planului	4
3. Prezentarea companiei	5
3.1 Scurt istoric - date de identificare	5
3.2. Evolutia financiara 2013 - 2016	5
4.Perspective de redresare	9
4.1 Obiective propuse. Analiza SWOT.....	9
4.2. Cererea pietei fata de oferta debitorului	10
4.3. Masuri concordante cu ordinea publica	10
4.4. Modalitatea de selectie, desemnare si înlocuire a administratorilor si a directorilor	10
5. Masuri adecvate pentru punerea in aplicare a planului	10
5.1. Restructurarea operationala, financiara si corporativa a debitorului	10
5.2. Situatia financiara simulata pe perioada de a reorganizare judiciara.....	12
6. Categoriile de creante	13
6.1. Categori de creante	13
6.2. Categori de creante nedefavorizate	14
6.3. Categori de creante defavorizate si tratamentul acestora	14
7. Programul de plata a creantelor	25
7.1. Bugetul de venituri si cheltuieli, flux de numerar, desfasurator plati	25
7.2. Despagubiri in caz de faliment	25
8. Concluzii	25
Anexe	25

1. Prezentare generala

Prezentul plan are ca scop fundamental reorganizarea judiciara a societatii SC Prod Refract Invest SRL, societate aflata in stare de insolventa. Cauzele care au condus societatea la starea de insolventa pot fi sintetizate dupa cum urmeaza:

principala cauza privind insolvența societății o reprezintă creșterea brusca a datoriilor fiscale in urma unui control fiscal realizat la societate, coroborat cu diminuarea accentuate a vanzarilor pe fondul manifestarii crizei economice, precum si neincasarea la termen a creantelor fapt ce a dus la imposibilitatea intreprinderii de a sustine activitatea din resurse proprii, pe fondul crizei economice, creșterea cheltuielilor de exploatare în raport cu diminuarea preturilor și cu scaderea cifrei de afaceri. La scăderea cifrei de afaceri a societății au contribuit în mod indirect și alți factori cum ar fi: scaderea puterii de cumpărare a populației ca urmare a scăderii veniturilor; creșterea TVA-ului care a condus la creșterea prețurilor și neprelungirea creditelor furnizor; creșterea datoriilor fiscale prin introducerea impozitului minim etc.

Asa cum mentioneaza si administratorul judiciar, societatea a recunoscut existenta starii de insolventa si si-a exprimat intentia de a-si reorganiza activitatea, considerand ca trebuie sa intervina in vederea redresarii situatiei.

Principiile care stau la baza intocmirii planului sunt:

- **Continuarea si dezvoltarea activitatii curente a societatii**

SC Prod Refract SRL este infiintata in 2006, activitatea principala fiind fabricarea de produse refractre, cu sediul în Dărmănești, Str. Calea Troțușului, nr 2, jud Bacău, J 04/1385/2006, CUI 19040847.

La data de 20.03.2019 societatea își schimbă denumea și sediul social în București, Str. Traian, nr 187-189, sc 2, et 8, ap 42, sect 2, având J40/6714/20119, CUI 19040847, sub denumirea de SC Prod Refract Invest SRL, cu obiect de activitate Fabricarea caramizilor, tiglelor si a altor produse pentru constructii, din argila arsa.

– Activitatea de baza a societatii care se va desfasura pe perioada de reorganizare va fi activitatea principala, respectiv, Fabricarea caramizilor, tiglelor si a altor produse pentru constructii, din argila arsa. In acest sens sunt demarate discutii avansate in sensul incheierii unor contracte si comenzi ferme cu diversi parteneri comerciali.

- asociati

-Chealfă Camelia, domiciliată în Dărmănești, Str. Buciumului, nr 40, jud Bacău, CI seria ZC, nr 029453, eliberat de SPCLEP Dărmănești, la data de 29.05.2014, asociat – 0,1442%,

-Chealfă Gheorghe, domiciliat în Dărmănești, Str. Buciumului, nr 40, jud Bacău, CI seria ZC, nr 066277, eliberat de SPCLEP Dărmănești, la data de 14.10.2014, asociat – 99,8558%,

-Administrator special al societății - Chealfă Camelia, domiciliată în Dărmănești, Str. Buciumului, nr 40, jud Bacău.

- **Reducerea la maxim a cheltuielilor curente ale societatii**

In acest scop se intentioneaza continuarea activitatii societatii cu o schema redusa de personal specializat.

- **Valorificarea partiala a patrimoniului societatii**

In vederea derularii cu succes a prezentului plan de reorganizare, societatea, in perioada de reorganizare, este dispusa sa valorifice anumite bunuri din patrimoniu care nu afecteaza desfasurarea activitatii curente de baza, pentru a-si putea achita datoriile catre,, creditori in conformitate cu programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare.

Asupra SC Prod Refract Invest SRL s-a deschis procedura de insolventa, ca urmare a cererii depusa la Tribunalul Bacau de catre debitor, in cadrul dosarului 1824/110/2016, iar prin Sentintei civile nr 562/2016 din 04.10.2016 a fost numit administrator judiciar CII Cosma Laurentiu Ionut (actual Casa de Insolvență Moldova SPRL).

Ca urmare a intocmirii de catre administratorul judiciar a tabelului definitiv de creante, la data de 31.05.2019, publicat in BPI nr. 11257 din 05.06.2019, debitoarea si-a manifestat in continuare interesul in depunerea unui plan de reorganizare. **Valoarea totala a creantelor propuse pentru a fi achitate de debitoare in urma aprobarii planului de reorganizare este de 1.522.769,90 lei reprezentand 100% din totalul creantelor, respectiv achitarea in cuantum de 100% a creantelor garantate, 100% a creantelor bugetare si 100% din creantele chirografare cuprinse in tabelul definitiv de creante si 100% a creantelor curente ce se vor achita in primul an de reorganizare.**

Procedura fiind deschisa la cerera debitoarei, aceasta manifestandu-si de la inceput intentia de reorganizare, in urma aprobarii adunarii generale a actionarilor/asociatilor, in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, poate depune un plan de reorganizare¹.

” Art. 132. - (1) Urmatoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare:

a) debitorul, cu aprobarea adunarii generale a actionarilor/asociatilor, in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, cu conditia formularii intentiei de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), daca procedura a fost declansata de acesta, si in termenul prevazut de art. 74, in cazul in care procedura a fost deschisa ca urmare a cererii unuia sau mai multor creditori;....” L85/2014

Planul prevede restructurarea si continuarea activitatii debitorului, continutul acestuia atingand cerintele Sectiunii 6 din Capitolul I, Titlul II la Legea 85/2014. Datorita propunerilor comerciale pe care debitoarea le-a formulat prin prezentul plan, incercand ca in aceasta perioada sa-si restructureze si sa continue activitatea in vederea achitarii creantelor, exista certe premise ca adunarea creditorilor sa voteze pozitiv planul de reorganizare, si in aceste conditii acesta sa fie confirmat si de judecatorul sindic.

Conform Art. 139 alin. 2 din Legea 85/2014 planul urmareste un tratament corect si echitabil pentru toate categoriile de creditori, respectand urmatoarele conditii:

- a) niciuna dintre categoriile care resping planul si nicio creanta care respinge planul nu primesc mai putin decat ar fi primit in cazul falimentului;
- b) nicio categorie sau nicio creanta apartinand unei categorii nu primeste mai mult decat valoarea totala a creantei sale;
- c) in cazul in care o categorie defavorizata respinge planul, nicio categorie de creante cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezulta din ierarhia prevazuta la art. 138 alin. (3), nu primeste mai mult decat ar primi in cazul falimentului;
- d) planul prevede acelasi tratament pentru fiecare creanta in cadrul unei categorii distincte, cu exceptia rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferinta, precum si in cazul in care detinatorul unei creante consimte la un tratament mai putin favorabil pentru creanta sa.

2. Principiile planului de reorganizare

Planul de reorganizare este întocmit de către debitor în colaborare cu administratorul judiciar în temeiul și cu respectarea art. 132 alin (1) litera (a) și anume, *cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării intenției de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), dacă procedura a fost declansată de acesta.*

În temeiul art. 132 alin (3) planul de reorganizare prevede o combinație a celor două variante, respectiv, atât restructurarea și continuarea activității cât și lichidarea unor bunuri din averea acestuia.

Obiectivul principal al planului îl constituie menținerea activității firmei și achitarea într-o măsură cât mai mare a creanțelor.

Reorganizarea operațională și financiară are în vedere achitarea în totalitate a creanțelor restante, prezentând o situație de restituire a obligațiilor față de creditori, într-un cuantum net superior cu cel la care s-ar fi îndestulat aceștia în cazul în care s-ar fi inițiat procedura de faliment.

Surse de finanțare:

Restituirea datoriilor conform tabelului definitiv de creanțe se bazează în principal pe veniturile obținute din activitatea curentă, respectiv din cele două surse de finanțare pe care le are la dispoziție societatea:

- 1. venituri obținute din activitatea de bază a societății, respectiv producția și comercializarea caramizilor, tiglelor și a altor produse pentru construcții, din argila arsă;**
- 2. venituri obținute din recuperări creanțe.**

De asemenea, societatea a prevăzut în planul de reorganizare și obținerea de alte venituri, respectiv:

- 3. venituri din valorificarea parțială de active din patrimoniu.**

Durata planului de reorganizare :

Conform art. 133 alin 3 din L85/2014, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de maxim 3 ani de zile calculați de la data confirmării planului. Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia, conform art. 139 alin. 5 din L85/2014, se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială. Modificarea poate fi propusă de către oricare dintre cei care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul. Votarea modificării de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de judecătorul-sindic.

Sursele de rambursare, asigură o despăgubire după cum urmează:

- creanțele garantate 100%- în primele 30 zile de la data confirmării planului;
- creanțele bugetare 100%
- chirografari indispensabili conform art 134 – nu este cazul;
- creanțe chirografare 100%;
- creanțe născute în timpul procedurii 100%

Această manieră de despăgubire reprezintă o situație net superioară față de cea în care ar fi fost despăgubiți în caz de faliment.

In acest caz, iar procentele de indestulare ar fi:

- creantele garantate 100% ;
- creantele bugetare 100%;
- chirografari indispensabili conform art 134 – nu este cazul;
- creante chirografare 100%;
- creante nascute in timpul procedurii 100%

Simularea situatiei de faliment a fost efectuata pe baza evaluarii bunurilor din patrimoniului societatii, valoarea estimativa calculata in conformitate cu prevederile art. 133 alin. 4 lit.d fiind valoarea de evaluare a bunurilor cuprinsa in rapoartele de evaluare intocmite de un evaluator ANEVAR, valoare toala a acestora fiind de 1.947.000 lei.

Sigurul impediment in cazul falimentului, este ca tranzactionarea patrimoniului societatii sa nu se faca la valorile de evaluare, deoarece, conform procedurii, acestea sunt scoase la licitatie publica si atunci apare riscul considerabil ca sa fie vandute la 50% din pretul de evaluare, rezultand astfel un grad semnificativ mai mic de acoperire a masei credale, creditorii chirografari ramanand neindestulati.

3. Prezentarea societatii

3.1 Prezentare asociati si activitate desfasurata:

SC Prod Refract SRL este infiintata in 2006, activitatea principala fiind fabricarea de produse refractre, cu sediul în Dărmănești, Str. Calea Troțușului, nr 2, jud Bacău, J 04/1385/2006, CUI 19040847.

La data de 20.03.2019 societatea își schimbă denumea și sediul social în București, Str. Traian, nr 187-189, sc 2, et 8, ap 42, sect 2, având J40/6714/20119, CUI 19040847, sub denumirea de SC Prod Refract Invest SRL, cu obiect de activitate Fabricarea caramizilor, tiglelor si a altor produse pentru constructii, din argila arsa.

- asociați

-Chealfă Camelia, domiciliată în Dărmănești, Str. Buciumului, nr 40, jud Bacău, CI seria ZC, nr 029453, eliberat de SPCLEP Dărmănești, la data de 29.05.2014, asociat – 0,1442%,

-Chealfă Gheorghe, domiciliat în Dărmănești, Str. Buciumului, nr 40, jud Bacău, CI seria ZC, nr 066277, eliberat de SPCLEP Dărmănești, la data de 14.10.2014, asociat – 99,8558%,

-Administrator special al societății - Chealfă Camelia, domiciliată în Dărmănești, Str. Buciumului, nr 40, jud Bacău.

3.2 Analiza patrimoniala a societatii pe ultimii 3 ani, pana la deschiderea procedurii insolventei:

La baza analizei efectuate stau situațiile financiare (documente de sinteză) aparținând debitoarei în insolvență SC Prod Refract Invest SRL București, și care au fost puse la dispoziția administratorului judiciar, dintre care enumerăm:

- Bilanț, contul de profit și pierderi, bilanță de verificare întocmite la data de 31.12.2014;
- Bilanț, contul de profit și pierderi, bilanță de verificare întocmite la data de 31.12.2015;
- Balanța de verificare întocmită la data de 31.03.2016;

Analiza situației economico-financiare a societății, ca parte integrantă a raportului asupra cauzelor care au dus la apariția stării de insolvență (faliment) are o importanță deosebită întrucât prezintă situația financiară reală a societății ca o consecință a gestionării patrimoniului său.

**PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in
judicial reorganisation, en redressment**

Studiul cuprinde analiza financiară în dinamică a calculelor periodice de sinteză (bilanț, cont de profit și pierderi, bilanță de verificare) aparținând SC Prod Refract Invest SRL pentru perioada 01.01.2014 – 31.03.2016, precum și stabilirea unui diagnostic financiar pe baza informațiilor conținute de aceste documente. Analiza poziției financiare are ca obiectiv stabilirea punctelor slabe și tari cu privire la gestiunea patrimoniului societății, evidența cauzelor dificultăților existente, aprecierea capacității unității de a-și acoperi nevoile de finanțare.

Sintetic situația patrimonială (bilanț) se prezintă:

Lei

<i>Denumire indicator</i>	<i>31-dec.-14</i>	<i>31-dec.-15</i>	<i>31-mar.-16</i>
Imobilizari necorporale	0	0	0
Imobilizari corporale	1.145.277	1.112.465	1.104.317
Imobilizari financiare	5.221.983	5.221.983	5.221.983
ACTIVE IMOBILIZATE	6.367.260	6.334.448	6.326.300
Stocuri	45.638	48.090	41.360
Creante	2.345.590	4.872.702	4.882.549
Investitii financiare termen scurt	0	0	0
Casa si conturi la banci	11.483	378	838
ACTIVE CIRCULANTE	2.402.711	4.921.170	4.924.746
CHELTUIELI INREG. IN AVANS	0	0	0
TOTAL ACTIV	8.769.971	11.255.618	11.251.046
Datorii ce trebuie platite < 1 an	1.393.159	4.042.774	11.246.843
Active circulante nete, datorii curente nete	1.009.552	878.396	-6.322.096
Total Active minus Datorii curente	7.376.812	7.212.844	4.203
Datorii ce trebuie platite > 1 an	7.152.607	7.152.607	0
Venituri inregistrate in avans	0	0	0
Capital subscris si varsat	929.350	929.350	929.350
Rezerve din reevaluare	0	0	0
Rezerve	4.402	4.402	4.402
Rezultatul reportat	-613.850	-718.547	-718.547
Rezultatul exercitiului	-95.697	-154.968	-211.002
Repartizarea profitului	0	0	0
CAPITALURI PROPRII	224.205	60.237	4.203
TOTAL PASIV	8.769.971	11.255.618	11.251.046

Activele imobilizate reprezintă valori economice de investiție a căror perioadă de utilitate și lichidate este mai mare de 1 an și care nu se consumă la prima utilizare. Conform tabelului de mai jos, societatea debitoare prezintă la data întocmirii situațiilor financiare din 2014 active imobilizate neamortizate în suma de 1.145.277 lei, în 2015 active neamortizate de 1.112.465 lei și în 2016 activele se diminuează datorită amortizării la 1.104.317 lei. Evoluția activelor imobilizate se prezintă:

Elemente	<i>31-dec.-14</i>	<i>31-dec.-15</i>	<i>31-mar.-16</i>
Imobilizari necorporale - val nete	0	0	0
Imobilizari necorporale - cost istoric	0	0	0
Imobilizari necorporale - amortizare	0	0	0
Terenuri	514.574	514.574	514.574
Constructii - val nete	574.150	0	546.204
Constructii - cost istoric	631.476	631.476	631.476
Constructii - amortizare	57.326	79.683	85.272

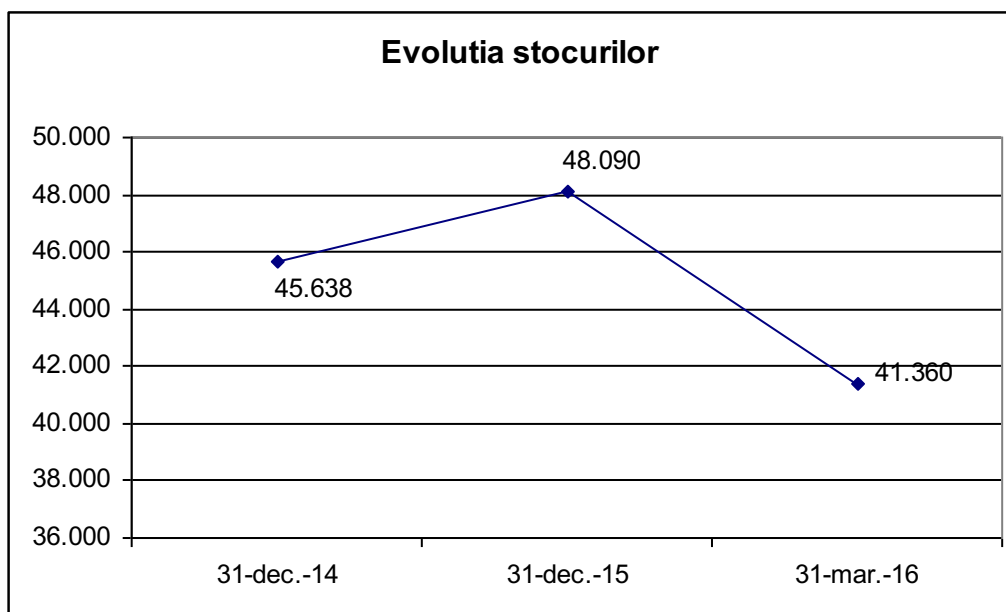
**PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in
judicial reorganisation, en redressment**

Instalatii tehnice si masini - val nete	54.243	44.222	41.717
Instalatii tehnice si masini - cost istoric	110.831	110.831	110.831
Instalatii tehnice si masini - amortizare	56.588	66.609	69.114
Alte instalatii, utilaje si mobilier - val nete	2.310	0	1.822
Alte instalatii, utilaje si mobilier - cost istoric	5.442	4.395	4.395
Alte instalatii, utilaje si mobilier - amortizare	3.132	2.519	2.573
Investitii in curs	0	0	0
IMOBILIZARI FINANCIARE	5.221.983	5.221.983	5.221.983
Total Active Imobilizate val nete	6.367.260	6.334.448	6.326.300
Total Active Imobilizate - cost istoric	1.262.323	1.261.276	1.261.276
Total Active Imobilizate - amortizare	117.046	148.811	156.959
Procent investitii in curs	0,00	0,00	0,00
Imobilizari corporale	1.145.277	1.112.465	1.104.317

Stocurile reprezintă active deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității. Stocurile trebuiesc evaluate la valoarea cea mai mică dintre costul acestora și valoarea realizabilă netă a acestora. *Valoarea netă realizabilă* este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea elementului de stoc, precum și a costurilor asociate vânzării acestuia

În ceea ce privește analiza evoluției stocurilor aflate în patrimoniul debitoarei, menționăm că stocurile înregistrează valori fluctuante de la o perioada la alta, la data deschiderii procedurii debitoarea înregistrând stocuri de marfuri si materii prime in suma de 41.360 lei.

Grafic, evoluția stocurilor se prezintă:

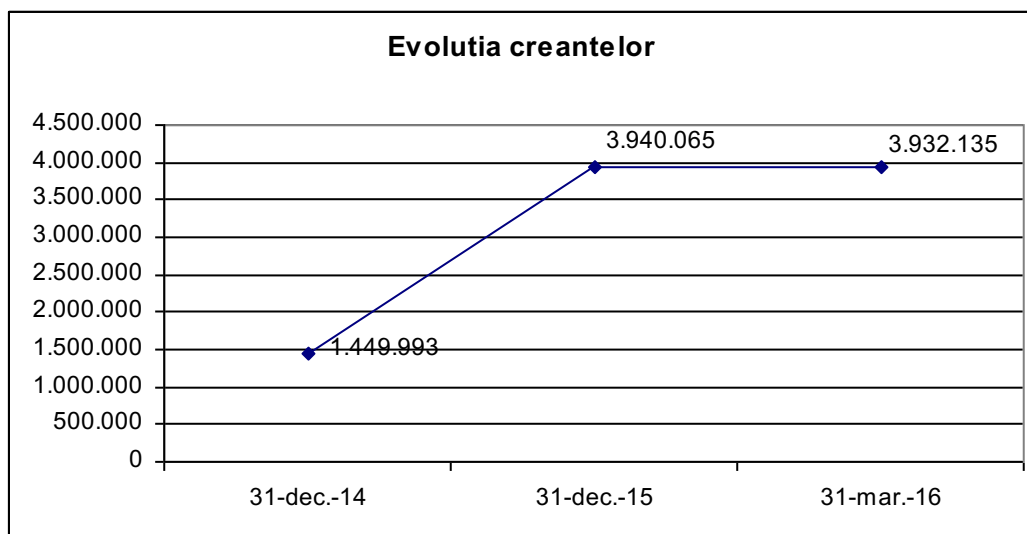


Creanțele societății (sau valori în curs de decontare) sunt sume ce urmează a fi încasate de întreprindere în urma vânzării de bunuri sau prestării de servicii către terți, numiți generic debitori. În perioada analizată societatea debitoare înregistrează creanțe de încasat cu urmatoarea structura:

**PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in
judicial reorganisation, en redressment**

Elemente	31-dec.-14	31-dec.-15	31-mar.-16
Furnizori debitori	0	0	0
Cienti	148.378	127.651	134.119
Personal	0	0	0
Bugetul de stat	1.062.517	1.066.373	1.062.962
Debitori diversi	239.098	2.746.041	2.735.054
Total	1.449.993	3.940.065	3.932.135
Cifra de afaceri	130.656	91.351	44.041
Durata medie de incasare creantelor	3995,20	15527,18	32141,95
Ponderea clientilor	10,23	3,24	3,41
Ponderea debit. Diversi	16,49	69,70	69,56
Ponderea bug.de stat	73,28	27,06	27,03
Ponderea furnizori debitori	0,00	0,00	0,00
cont 471+473	907.505	924.082	924.082

Grafic evolutia creantelor pe toata perioada analizata se prezinta astfel:

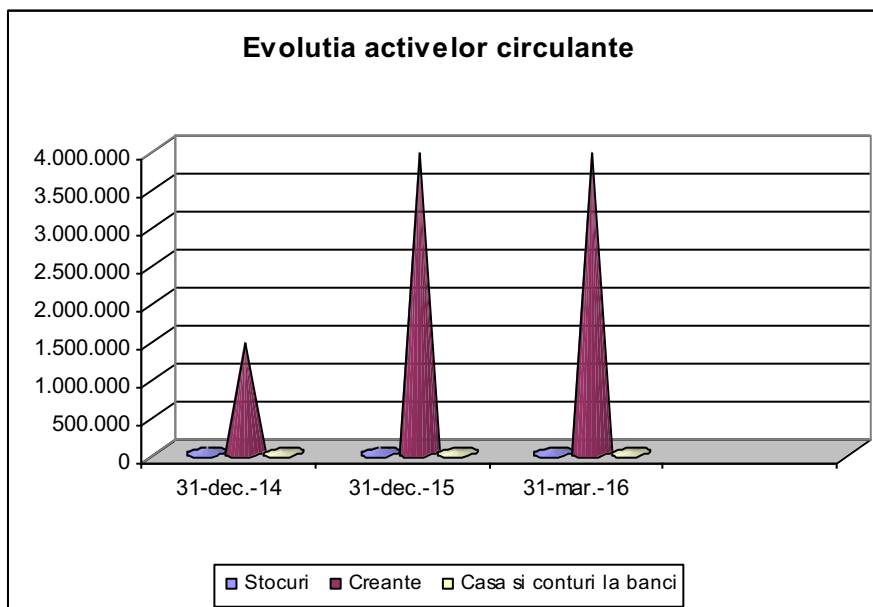


Disponibilitățile bănești sunt reprezentate prin numerarul aflat în casieria unității, sumele aflate în contul bancar sau avansuri puse la dispoziția personalului sau terților.

Evoluția disponibilităților bănești se prezintă:

Elemente	31-dec.-14	31-dec.-15	31-mar.-16
Numerar casa	9.392	378	838
Conturi la banci	2.091	0	0
Total disponibil	11.483	378	838

Per ansamblu evolutia **activelor circulante** se prezintă:



Din analiza evoluției activelor circulante se constată că ponderea principală a activelor circulante este detinuta de creante, urmata de stocuri.

Datoriile din tabelul definitiv de creante intocmit de administratorul judiciar impreuna cu cele curente, nascute dupa data deschiderii procedurii, sunt in suma de **1.522.769,90 lei**, din care **debitoarea prin prezentul plan de reorganizare va achita 100% din totalul acestora.**

4. Perspective de redresare

4.1 Obiective propuse :

Pentru a putea intelege si aprecia perspectivele reale de redresare ale societatii, trebuie pornit de la analiza financiara a situatiei actuale, diagnosticul economic , analiza SWOT a societatii, precum si aspecte legate de alte constrangeri interne si externe la nivelul societatii si a pietei.

In vederea redresarii financiare, societatea si-a stabilit urmatoarele obiective:

- **Continuarea si dezvoltarea activitatii curente a societatii**

SC Prod Refract SRL este infiintata in 2006, activitatea principala fiind fabricarea de produse refractre, cu sediul în Dărmănești, Str. Calea Troțușului, nr 2, jud Bacău, J 04/1385/2006, CUI 19040847.

La data de 20.03.2019 societatea își schimbă denumea și sediul social în București, Str. Traian, nr 187-189, sc 2, et 8, ap 42, sect 2, având J40/6714/20119, CUI 19040847, sub denumirea de SC Prod Refract Invest SRL, cu obiect de activitate Fabricarea caramizilor, tiglelor si a altor produse pentru constructii, din argila arsa.

– Activitatea de baza a societatii care se va desfasura pe perioada de reorganizare va fi activitatea principala, respectiv, Fabricarea caramizilor, tiglelor si a altor produse pentru constructii, din argila arsa. In acest sens sunt demarate discutii avansate in sensul incheierii unor contracte si comenzi ferme cu diversi parteneri comerciali.

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

• Valorificarea partiala a patrimoniului societatii

In vederea derularii cu succes a prezentului plan de reorganizare, societatea, in perioada de reorganizare, este dispusa sa valorifice anumite bunuri din patrimoniu care nu afecteaza desfasurarea activitatii curente de baza, sau sa-si valorifice integral patrimoniul, pentru a-si putea achita datoriile catre creditori in conformitate cu programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare.

Analiza SWOT:

PUNCTE TARI	PUNCTE SLABE
Renumele si experienta societatii in acest sector de productie ,	Lipsa disponibilitatilor banesti pentru finantarea contractelor in derulare, societatea fiind nevoita sa solicite avansuri consistente in vederea finalizarii comenzii
OPORTUNITATI	AMENINTARI
Demararea discutiilor si negocierilor cu parteneri comerciali de renume ce va facilita perfectarea unor contracte comerciale cu sume considerabile	Riscul de faliment

4.2 Cererea pietei fata de oferta debitorului

- Cererea prezinta un regres fata de anii precedenti, criza economica facandu-si simtita prezenta si in acest sector de activitate.

4.3 Masuri concordante cu ordinea publica

Planul de redresare respecta legislatia in vigoare, administratorul judiciar si cel special avand ca responsabilitati respectarea tuturor prevederilor legale.

4.4 Modalitatea de selectie, desemnare si înlocuire a administratorilor si a directorilor

Prin plan nu sunt propuse masuri cu privire la schimbarea sau înlocuirea administratorului special al societatii. Din contra, se considera ca succesul acestui plan depinde de pastrarea administratorului in functia de conducere.

5. Masuri adecvate pentru punerea in aplicare a planului

Masurile adecvate sunt stabilite conform art. 133 alin (5). si se refera la:

Principalele masuri au in vedere:

A. pastrarea, în întregime de catre debitor, a conducerii activitatii sale, inclusiv dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar desemnat în conditiile legii;

Tinand cont de specificul societatii, de modul in care conducerea activitatii cunoaste si administreaza situatia, de cauzele ce au generat starea de insolventa, se doreste pastrarea in intregime a conducerii

**PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in
judicial reorganisation, en redressment**

activitatii de catre actuala echipa de management - administrare, dreptul de a dispune de bunuri fiind sub supravegherea administratorului judiciar. Aceasta conditie este deosebit de importanta pentru asigurarea succesului planului de reorganizare.

B. obtinerea de resurse financiare pentru sustinerea realizarii planului si sursele de provenienta a acestora;

Restituirea datoriilor conform tabelului definitiv de creante se bazeaza in principal pe veniturile obtinute din activitatea curenta, respectiv din cele doua surse de finantare pe care le are la dispozitie societatea:

1. venituri obtinute din vanzari de marfuri;
2. venituri obtinute din recuperari creante.
3. venituri din valorificarea partiala a activelor societatii.

Sintetizat, situatia se prezinta astfel:

BVC prognozat pe perioada de reorganizare

DENUMIRE INDICATOR	An I	An II	An III
Cifra de afaceri neta	1.051.593	653.287	826.136
Venituri din exploatare	1.051.593	653.287	826.136
Cheltuieli din exploatare	976.306	587.152	782.818
Rezultatul din exploatare	75.287	66.135	43.318
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	0
Rezultatul financiar	0	0	0
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultatul brut	75.287	66.135	43.318
Impozit pe profit	0	0	0
Rezultatul net	75.287	66.135	43.318

C. transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului catre una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmarii planului;

Nu este cazul.

D. fuziunea sau divizarea debitorului, în conditiile legii;

Nu este cazul.

E. lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori in bloc, libere de orice sarcini, sau darea in plata a acestora catre creditorii debitorului, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului. Darea in plata a bunurilor debitorului catre creditorii sai va putea fi efectuata doar cu conditia prealabila a acordului scris al acestora cu privire la aceasta modalitate de stingere a creantei lor;

Nu este cazul

F. lichidarea partiala sau totala a activului debitorului in vederea executarii planului. Sumele de bani obtinute dupa vanzarea unor bunuri asupra carora poarta cauze de preferinta, potrivit prevederilor Codului civil, vor fi distribuite, obligatoriu, creditorilor titulari ai acelor cauze de preferinta, cu respectarea dispozitiilor art. 159 alin. (1) si (2);

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

Debitorul isi propune valorificarea unor active din patrimoniul societatii in cazul in care este imperios necesar in vederea respectarii obligatiilor de plata conform prezentului plan de reorganizare.

G. modificarea sau stingerea cauzelor de preferinta, cu acordarea obligatorie in beneficiul creditorului titular a unei garantii sau protectii echivalente, potrivit prevederilor art. 78 alin. (2) lit. c), pana la acoperirea creantei acestora, inclusiv dobanzile stabilite conform contractelor sau conform planului de reorganizare, pe baza unui raport de evaluare, cu parcurgerea procedurii prevazute de art. 61;

Nu este cazul

H. prelungirea datei scadentei, precum si modificarea ratei dobânzii, a penalitatii sau a oricarei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligatiilor sale;

Nu este cazul.

I. modificarea actului constitutiv al debitorului, în conditiile legii;

Nu este cazul.

J. emiterea de titluri de valoare de catre debitor sau oricare dintre persoanele prevazute la lit. D si E, in conditiile prevazute de Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si de Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare. Pentru inscrierea in plan a unei emisiuni de titluri de valoare este necesar acordul expres, in scris, al creditorului care urmeaza sa primeasca titlurile de valoare emise, acord ce se da inainte de exprimarea votului asupra planului de reorganizare de catre creditorii. Prin exceptie de la prevederile art. 205 alin. (2) din Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare, operatiunile prevazute de prezenta litera sunt considerate operatiuni exceptate in sensul art. 205 alin. (1) din Legea nr. 297/2004, cu modificarile si completarile ulterioare;

Nu este cazul.

K. prin exceptie de la prevederile lit. J, planul de reorganizare nu poate prevedea conversia creantelor bugetare in titluri de valoare;

Nu este cazul .

L. inserarea in actul constitutiv al debitorului - persoana juridica - sau al persoanelor prevazute la lit. D si E a unor prevederi:

- a) de prohibire a emiterii de actiuni fara drept de vot;
- b) de determinare, in cazul diferitelor categorii de actiuni ordinare, a unei distributii corespunzatoare a votului intre aceste categorii;
- c) in cazul categoriilor de actiuni preferentiale cu dividend prioritar fata de alte categorii de actiuni, de reglementare satisfacatoare a numirii administratorilor reprezentand categoriile de actiuni respective in ipoteza neonorarii obligatiei de plata a dividendelor.

Nu este cazul.

5.2. Situatiia financiara simulata pe perioada de reorganizare judiciara

In urma respectarii planului de plati din cadrul planului de reorganizare, situatiia financiara a societatii la sfarsitul perioadei de reorganizare va prezenta o situatie echilibrata la toate categoriile de indicatori si in toate pozitiile bilantiere.

Situatiia financiara simulaa pe perioada reorganizarii

**PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in
judicial reorganisation, en redressment**

DENUMIRE INDICATOR	An I	An II	An III
Cifra de afaceri neta	1.051.593	653.287	826.136
Venituri din exploatare	1.051.593	653.287	826.136
Cheltuieli din exploatare	976.306	587.152	782.818
Rezultatul din exploatare	75.287	66.135	43.318
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	0
Rezultatul financiar	0	0	0
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultatul brut	75.287	66.135	43.318
Impozit pe profit	0	0	0
Rezultatul net	75.287	66.135	43.318

6. Categoriile de creante

6.1 Categori de creante

Conform Tabelului Definitiv depus de administratorul judiciar Casa de Insolventa Moldova SPRL, al SC Prod Refract Invest SRL, structura centralizata a creantelor se prezinta astfel :

GRUPA	Valoare(Ron)	Observatii
1.Creante garantate conform art.159, al. 1, pct3 din Lg. 85/2014	249.800,00	
AJFP Bacau	249.800,00	<i>Pv. Sechestru imobiliar 3127/17.04.2014</i>
2.Creante bugetare conform art. 161, pct.3 din Lg.85/2014	971.503,00	
Primaria Darmanesti	177.148,00	<i>Impozite si taxe locale</i>
AJFP Bacau	790.090,00	<i>Debite provenite in urma inspectiei fiscale</i>
Primaria Dofteana	4.265,00	<i>Impozite si taxe locale</i>
3.Creante chirografare conform art. 161, pct8 din Lg.85/2014	53.466,90	
Dixon Manager SRL	50.011,20	<i>Facturi fiscale neachitate</i>
SC Development &Finance Oil Company SRL	0,00	
Eon Energie Romania SA	3.455,70	<i>Facturi fiscale neachitate</i>
TOTAL	1.274.769,90	
4. Creante curente conform art. 161, al.4, Lg.85/2014	248.000,00	
TOTAL GENERAL	1.522.769,90	

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

De la data aprobarii planului de reorganizare si a programului de plati pana in prezent, au fost achitate urmatoarele creante, dupa cum urmeaza,

- 1.Creante garantate conform art.159, al. 1, pct3 din Lg. 85/2014 (AJFP Bacau) - 249.800,00 lei.
- 2.Creante bugetare conform art. 161, pct.3 din Lg.85/2014 (Primaria Darmanesti) - 177.148,00 lei.
- 3. Creante curente conform art. 161, al.4, Lg.85/2014 existente la data confirmarii prezentului plan de reorganizare - 100% - 248.000,00 lei.

Avand in vedere ca, in conformitate cu art. 139 alin.5 din L85/2014, planul de reorganizare se prelungeste cu un an, creantele ramase neachitate urmeaza a fi platite dupa urmatorul program de plati:

- In anul III de reorganizare - 100.000,00 lei catre AJFP Bacau (creditor bugetar)- in prima luna dupa confirmarea planului actualizat si modificat de catre judecatorul sindic.
- In anul IV de reorganizare :
 - 690.090,00 lei catre AJFP Bacau(creditor bugetar).
 - 4.265,00 lei catre Primaria Dofteana(creditor bugetar).
 - 50.011,20 catre Dixon Manager SRL(creditor chirografar).
 - 3.455,70 lei catre EON Energie Romania SA(creditor chirografar).

Total creante de achitat anul III si anul IV- 847.821,90 lei.

Surse de finantare in vederea sustinerii planului de reorganizare:

-529.523 lei - diferenta de pret neincasata, din finalizarea valorificării imobilului:

-teren intravilan în suprafata de 41.038 mp, situat Darmanesti, Str Calea Trotusului, nr 98, jud Bacau, CAD 62489, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău,

-constructii edificate pe acest teren, in numar de 8 buc, in suprafata de 3.282 mp,

-C1 – CAD 62489-C1, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 114 mp, magazie ambalaje,

-C3 – CAD 62489-C3, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 71 mp, stație compresoare,

-C4 – CAD 62489-C4, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 411 mp, magazie materiale de cauciuc,

-C5 – CAD 62489-C5, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 40 mp, cabină poartă,

-C6 – CAD 62489-C6, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 1.600 mp, depozit central,

-C7 – CAD 62489-C7, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 676 mp, magazie chimică,

-C8 – CAD 62489-C8, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 312 mp, magazie chimicale,

-C9 – CAD 62489-C9, CF 62489 a loc Dărmănești, jud Bacău – suprafată de 58 mp, garaj,

-teren intravilan în suprafata de 1.150 mp, situat Darmanesti, Str Calea Trotusului, nr 98, jud Bacau, CAD 62491, CF 62491 a loc Dărmănești, jud Bacău,

Către SC DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL, conform pv 615 din 20.12.2021

-10.200 euro (50.404 lei) - din valorificarea terenului de 18.070 mp, situat în Dofteana, jud Bacău, CF 60425 a com Dofteana- catre Stroie Dănuț, conf pv adunare creditori nr 307 din 18.08.2022,

-**665 euro (3.286 lei)** - din valorificarea terenului de 924 mp, situat în Dărmănești, Str. Calea Trotușului, nr 98, jud Bacău, CF 6962 a com Dărmănești - catre Manea Ioana, conf pv adunare creditor nr 307 din 18.08.2022,
- **26.247.366,32 lei** - creanta inscrisa in tabelul creditorilor ai debitoarei Line Media Consult SRL - societate in reorganizare, in Dosarul 34169/3/2017 al Tribunalului Bucuresti, Sectia a VIIa civila.

6.2. Categorii de creante nedefavorizate conform art. 133 alin. 4 lit. a din L85/2014.

Categoriile de creante care nu sunt defavorizate, în sensul legii („ L85/2014, art.139 alin(1), litera E: vor fi considerate creante nedefavorizate si vor fi considerate ca au acceptat planul creantele ce se vor achita integral in termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori in conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezulta ”) :

CATEGORIA DE CREANTE NEDEFAVORIZATA in prezentul plan de reorganizare este reprezentata de categoria creantelor bugetare care se vor achita 100% in termen de 30 zile de la confirmarea planului de reorganizare.

6.3. Categorii de creante defavorizate si tratamentul acestora

Conform art 133 din L85/2014 mentionam:

b) tratamentul categoriilor de creante defavorizate:

- creantele garantate (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor);
- creantele bugetare (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor) ;
- creantele chirografare (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor);
- creantele curente nascute dupa data deschiderii procedurii (urmeaza a fi despagubite in procent de 100% din valoarea creantelor in primul an de reorganizare).

Fiecare categorie defavorizata de creante este supusa unui tratament corect si echitabil prin plan, adica nici o creanta nu va primi mai putin decât ar fi primit în cazul falimentului si nici o categorie sau nici o creanta aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totala a creantei sale.

c) daca si în ce masura debitorul, membrii grupului de interes economic, asociatii din societatile în nume colectiv si asociatii comanditati din societatile în comandita vor fi descarcati de raspundere;

Cu privire la raspunderea membrilor organelor de conducere si respectiv descarcarea de raspundere, actiunile privind atragerea raspunderii membrilor organelor de conducere ale debitoarei pentru faptele prevazute la art. 169 din legea 85/2014 se prescriu in termenul indicat explicit de legea insolventei.

Administratorul judiciar a intocmit raportul privind cauzele care au condus la insolventa debitoarei, conform acestui raport „, nu putem nominaliza, deocamdata, persoanele vinovate de aparitia stării de insolvență, dar, ne rezervam dreptul, ca in urma unei analize mai amanuntite a documentelor contabile ce ne vor fi puse la dispozitie, sa aducem completari la prezentul raport si in functie de acestea, daca se vor constata fapte de natura celor prevăzute de art.169 alin.(1) din Legea nr. 85/2014, vom formula actiune in raspundere.

Din datele avute la dispozitie nu am constatat săvârșirea unor fapte de natura celor prevăzute de art.169 alin.(1), din Legea nr.85/2014 . ”

d) ce despagubiri urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, in comparatie cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire in caz de faliment; valoarea estimativa se va calcula in baza unui raport de evaluare, intocmit de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61;

Creditorii garantati vor fi despagubiti in cuantum de 100% din valoarea totala a debitului; creditorii bugetari in cuantum de 100%, creditorii chirografari in cuantum de 100% din valoarea totala a debitului, iar creantele curente nascute dupa data deschiderii procedurii vor fi achitate 100%.

Planul stabileste acelasi tratament pentru fiecare creanta din cadrul unei categorii distincte, cu exceptia cazului în care detinatorul unei creante din categoria respectiva consimte un tratament mai puțin favorabil pentru creansa sa.

e) modalitatea de achitare a creantelor curente.

Creantele curente vor fi achitate din activitatea curenta a societatii in primul an de reorganizare.

7. Programul de plata a creantelor

7.1. Bugetul de venituri si cheltuieli, flux de numerar, desfasurator plati

Proгноza veniturilor si a cheltuielilor pe urmatoorii 3 ani, fluxurile de numerar aferente si platile in cadrul planului sunt prezentate in:

- anexa 1 - BVC
- anexa 2 – Flux de numerar
- anexa 3 - Programul de plata al creantelor

Conform Art 5 alin 53 din Legea 85/2014, programul de plata a creantelor este graficul de achitare a acestora mentionat in planul de reorganizare care include:

a) cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor, dar nu mai mult decat sumele datorate conform tabelului definitiv de creante; in cazul creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta sumele vor putea include si dobanzile;

b) termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume;

Primele plati se vor efectua incepand cu luna urmatoare lunii in care a fost confirmat planul, luna considerata luna 1.

In aceste conditii, in perioada de 36 de luni de derulare a planului de reorganizare, se asigura recuperarea in proportie de 100% a creantelor garantate, 100% a creantelor bugetare, 100% a celor nascute in timpul procedurii, si cele chirografare se asigura o recuperare intr-un cuantum de 100%.

Veniturile si cheltuielile sunt prezentate anual in Bugetul de Venituri si cheltuieli pe cei 3 ani ai planului de reorganizare judiciara.

Proгноza Cash flow, scadentarul de plata a datoriilor in cadrul planului de reorganizare pleaca de la premisa ca planul va fi validat la termenul de procedura din luna septembrie 2019 cu derulare din luna octombrie 2019.

Platile se vor efectua conform programului de plati, in ultima zi lucratoare din fiecare luna.

7.2. Despagubiri in caz de faliment

Despagubiri ce urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, în comparatie cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire în caz de faliment.

Tinand cont de prevederile Art. 161. - Creantele se platesc, in cazul falimentului, in urmatoarea ordine:

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

1. taxele, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezentul titlu, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea si administrarea bunurilor din averea debitorului, pentru continuarea activitatii, precum si pentru plata remuneratiilor persoanelor angajate potrivit prevederilor art. 57 alin. (2), art. 61, 63 si 73, sub rezerva celor prevazute la art. 140 alin. (6);
2. creantele provenind din finantari acordate potrivit art. 87 alin. (4);
3. creantele izvorate din raporturi de munca;
4. creantele rezultand din continuarea activitatii debitorului dupa deschiderea procedurii, cele datorate cocontractantilor potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) si cele datorate tertilor dobanditori de buna-credinta sau subdobanditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin. (2), respectiv ale art. 121 alin. (1);
5. creantele bugetare;
6. creantele reprezentand sumele datorate de catre debitor unor terti, in baza unor obligatii de intretinere, alocatii pentru minori sau de plata a unor sume periodice destinate asigurarii mijloacelor de existenta;
7. creantele reprezentand sumele stabilite de judecatorul-sindic pentru intretinerea debitorului si a familiei sale, daca acesta este persoana fizica;
8. creantele reprezentand credite bancare, cu cheltuielile si dobanzile aferente, cele rezultate din livrari de produse, prestari de servicii sau alte lucrari, din chirii, creantele corespunzatoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligatiunile;
9. alte creante chirografare;
10. creantele subordonate, in urmatoarea ordine de preferinta:
 - a) creantele nascute in patrimoniul tertilor dobanditori de reacredinta ai bunurilor debitorului in temeiul art. 120 alin. (2), cele cuvenite subdobanditorilor de rea-credinta in conditiile art. 121 alin. (1), precum si creditele acordate persoanei juridice debitoare de catre un asociat sau actionar detinand cel putin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot in adunarea generala a asociatilor ori, dupa caz, de catre un membru al grupului de interes economic;
 - b) creantele izvorand din acte cu titlu gratuit.

Dar, conform art. 159 Fondurile obtinute din vanzarea bunurilor si drepturilor din averea debitorului, grevate, in favoarea creditorului, de cauze de preferinta, vor fi distribuite in urmatoarea ordine:

1. taxe, timbre si orice alte cheltuieli aferente vanzarii bunurilor respective, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea si administrarea acestor bunuri, precum si cheltuielile avansate de creditor in cadrul procedurii de executare silita, creantele furnizorilor de utilitati nascute ulterior deschiderii procedurii, in conditiile art. 77, remuneratiile datorate la data distribuirii persoanelor angajate in interesul comun al tuturor creditorilor, in conditiile art. 57 alin. (2), art. 61 si 63, care se vor suporta pro rata, in raport cu valoarea tuturor bunurilor din averea debitorului;
2. creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta nascute in timpul procedurii de insolventa. Aceste creante cuprind capitalul, dobanzile, precum si alte accesorii, dupa caz;
3. creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, cuprinzand tot capitalul, dobanzile, majorarile si penalitatile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum si cele corespunzatoare art. 105 alin. (3) si art. 123 alin. (11) lit. a).

(2) In cazul in care sumele realizate din vanzarea acestor bunuri ar fi insuficiente pentru plata in intregime a respectivelor creante, creditorii vor avea, pentru diferenta, creante chirografare sau bugetare, dupa caz, care vor veni in concurs cu cele cuprinse in categoria corespunzatoare, potrivit naturii lor, prevazute la art. 161, si vor fi supuse dispozitiilor art. 80. Daca dupa plata sumelor prevazute la alin. (1) rezulta o diferenta in plus, aceasta va fi depusa, prin grija lichidatorului judiciar, in contul averii debitorului.

**PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in
judicial reorganisation, en redressment**

(3) Un creditor beneficiar al unei cauze de preferinta este indreptatit sa participe la orice distribuire de suma facuta inaintea vanzarii bunului grevat de o cauza de preferinta in favoarea sa. Sumele primite din acest fel de distribuii vor fi scazute din cele pe care creditorul ar fi indreptatit sa le primeasca ulterior din pretul obtinut prin vanzarea bunului grevat de o cauza de preferinta, daca aceasta este necesara pentru a impiedica un astfel de creditor sa primeasca mai mult decat ar fi primit daca bunul grevat de o cauza de preferinta in favoarea sa ar fi fost vandut anterior distribuirii.

Grupa	Valoare (ron) conform Tabel Definitiv	Despagubi acordate conform planului de reorganizare judiciara		Despagubi acordate in cazul falimentului	
		Valoare (ron)	Procent din total creanta	Valoare (ron)	Procent din total creanta
Creante garantate conform art.159 alin.1 pct.3 din Legea 85/2014	249.800	249.800	100%	249.800	100%
AJFP BACAU	249.800	249.800	100%	249.800	100%
<u>creante bugetare conform art. 161 pct.5 din Legea 85/2014</u>	971.503	971.503	100%	971.503	100%
Prim Dărmănești	177.148	177.148	100%	177.148	100%
AJFP Bacău	790.090	790.090	100%	790.090	100%
Prim Doftana	4.265	4.265	100%	4.265	100%
<u>celelalte creante chirografare conform art. 138 alin.3 lit e din Legea 85/2014</u>	53.466,90	53.466,90	100%	53.466,90	100%
Dixon Manager SRL – insolvență	50.011,20	50.011,20	100%	50.011,20	100%
EON Energie Romania SA	3.455,70	3.455,70	100%	3.455,70	100%
<u>creante curente conform art. 161 alin.4 din Legea 85/2014</u>	248.000	248.000	100%	248.000	100%
TOTAL GENERAL	1.522.769,90	1.522.769,90	100%	1.522.769,90	100%

TOTAL PLAN DE REORGANIZARE

1.522.769,90 RON

TOTAL FALIMENT

1.522.769,90 RON

Singurul impediment in cazul falimentului, este ca tranzactionarea patrimoniului societatii sa nu se faca la valorile de evaluare, deoarece, conform procedurii, acestea sunt scoase la licitatie publica si atunci apare riscul considerabil ca sa fie vandute la 50% din pretul de evaluare, rezultand astfel un grad semnificativ mai mic de acoperire a masei credale, creditorii chirografari ramanand neindestulati.

De asemenea, principalul scop al Legii 85/2014 este achitarea integrala a creditorilor si reinsertia societatii debitoare in economie, astfel incat, debitoarea sa poata desfasura activitate economica normala in urma redresarii acesteia. Spiritul legii nu prevede lichidarea societatilor comerciale cu datorii, ci din contra, vine in intampinarea debitorului de buna credinta cu o serie de masuri economico-financiare si un program de plati astfel incat sa-si achite datoriile si sa desfasoare in continuare activitate, oferind astfel locuri de munca pentru populatie, achitand taxe si impozite la stat, etc.

8. Concluzii

Planul de reorganizare prezinta o remediere a activitatii societatii in vederea redresarii acesteia (asigurarea echilibrului financiar, reducerea cheltuielilor, cresterea gradului de utilizare a capacitatilor de productie corelata cu cererea existenta pe piata).

Planul este intocmit de catre debitoare in colaborare cu administratorul judiciar ca urmare a premiselor reale de redresare a societatii. Solutia cea mai buna de despagubire a titularilor de creante o reprezinta restructurarea si continuarea activitatii debitorului.

Planul prevede restructurarea si continuarea activitatii debitorului, reorganizarea operationala si financiara avand in vedere achitarea integrala a creantelor restante, prezentand o situatie de restituire a obligatiilor fata de creditorii, într-o siguranta mai mare în comparatie cu cea la care s-ar fi îndestulat acestia în cazul în care s-ar fi initiat procedura de faliment unde exista riscuri mari ca patrimoniul sa fie vandut la 50% din valoare, ramanand astfel creditorii neplatiti.

In aceste conditii, in perioada de 48 de luni de derulare a planului de reorganizare, **se asigura recuperarea integrala a creantelor nascute in timpul procedurii, recuperarea in cuantum de 100% a creantelor garantate, 100% din creante bugetare, precum si 100% din creantele chirografare.**

Din total creante în suma de 1.522.769,90 lei, **prin planul de reorganizare se despagubeste suma de 100% din total creante.**

Fiecare categorie defavorizata de creante este supusa unui tratament corect si echitabil prin plan, adica nici o creanta nu va primi mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului si nici o categorie sau nici o creanta aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totala a creantei sale.

SC PROD REFRACT INVEST SRL

Prin reprezentant legal

CASA DE INSOLVENTA MOLDOVA SPRL



Anexe:

1. Tabelul definitiv de creante actualizat dupa anul II de reorganizare;
2. Anexa 3 – Programul de plata al creantelor

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

TABEL DEFINITIV AL CREDITORILOR SC Prod Refract Invest SRL actualizat dupa anul II de reorganizare

Nr. Crt	Nume creditor	Adresa	Data depuneri i	Valoare creanta recunoscuta			Valoare creanta dupa anul II de reorganizare			Procent din categorie	Procent din total din masa credala	Titlul constituirii creantei
				Titlul de creanta	Dob/Maj/p en	Total	Titlul de creanta	Achitat prin plan	Total ramas de achitat			
Creante garantate conform art. 159, alin 1, pct. 3 din Legea 85/2014												
1	AJFP Bacău	Bacău, Str. Dumbrava Roșie, nr 1-3, jud Bacău, fax 0234/510.003	Art. 159, alin 1, pct 3	249.800,00	0,00	249.800,00	249.800,00	249.800,00	0	0,00%	0%	debite către bugetul de stat, provenite dintr-o inspecție fiscală, garantată - proces verbal sechestrul imobiliar nr 3127/17.04.2014, la valoarea de evaluare a imobilului CF 60425, conform raport de evaluare, sub condiție rezolutorie, până la soluționarea dosarului 667/32/2013 al ICCJ
Total creante garantate									0,00	0,00%	0%	
Creante bugetare conform art. 161, pct. 3 din Legea 85/2014												
2	Primăria Dărmănești	Dărmănești, Str. Muncii, nr 16, jud Bacău, fax - 0234/356.546	Art. 161, pct 3	134.606,00	42.542,00	177.148,00	177.148,00	177.148,00	0	0%	0%	cerere creanță nr 14595/24.10.2016, impozite și taxe locale
3	AJFP Bacău	Bacău, Str. Dumbrava Roșie, nr 1-3, jud Bacău, fax 0234/510.003	Art. 161, pct 3	790.090,00	0,00	790.090,00	790.090,00	0,00	790.090,00	99,46%	93,19%	debite către bugetul de stat, provenite dintr-o inspecție fiscală, diferența dintre garanția evaluată și creanța solicitată, sub condiție rezolutorie, până la soluționarea dosarului 667/32/2013 al ICCJ
3	Primăria Dofteana	Dofteana, jud Bacău, fax - 0234/352.347	Art. 161, pct 3	4.265,00	0,00	4.265,00	4.265,00	0,00	4.265,00	0,54%	0,50%	cerere creanță nr 13557/07.11.2016, impozite, clădiri+terenuri, taxe PSI+pază
Total creanțe bugetare									794.355,00	100,00%	93,69	
Creante chirografare conform art. 161, pct. 8 din Legea 85/2014												
4	Dixon Manager SRL - insolvență	București, Str. Sachelarie Visarion, nr 118, bl 119, sc A, ap 14, sect 2	Art 161 Pct 8	50.011,20	0,00	50.011,20	50.011,20	0,00	50.011,20	93,54%	5,90%	cerere creanță chirografară, facturi fiscale neachitate

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

5	SC DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	Onesti, str. Emil Rebreanu, nr. 1, cam. 908, et.9, jud. Bacau	Art 161 Pct 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	cerere deschidere procedură
6	EON Energie Romania SA	Bacău, Str. Ștefan cel Mare, nr 22, jud Bacău	art 161 pct 8	3.193,48	262,22	3.455,70	3.455,70	0,00	3.455,70	6,46%	0,41%	cerere creanță nr 293616/23.11.2016, furnizare energie electrică, conform facturi fiscale neachitate
Total creante chirografare									53.466,90	100,00%	6,31%	
TOTAL CREANTE									847.821,90			

	0	9	7
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			
86			
87			
88			
89			
90			
91			
92			
93			
94			
95			
96			
97			
98			
99			
100			

ANEXA 3

SC Prod Refract Invest SRL - Societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

Anexa 3.1

Programul de plata a creantelor

Anul I - de reorganizare

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

SC Prod Refract Invest SRL - Societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

Anexa 3.2

Programul de plata a creantelor

Anul II - de reorganizare

[illegible]

PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

SC Prod Refract Invest SRL - Societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

Programul de plata a creantelor

Anul III - de reorganizare

Anexa 3.3

Nr. Crt.	Creditor		Total an din care:	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12
1	Creante garantate conform art.159 alin.1 pct.3 din Legea 85/2014														
	AJFP BACAU	creanta garantata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	creante bugetare conform art. 161 pct.5 din Legea 85/2014														
	Primăria Dărmănești	creanta bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	AJFP Bacău	creanta bugetara	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
	Primăria Dofteana	creanta bugetara	0												0
4	celelalte creante chirografare conform art. 138 alin.3 lit e din Legea 85/2014														
	Dixon Manager SRL – insolvență	creanta chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SC DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	creanta chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	EON Energie Romania SA	creanta chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SC PROD REFRACT INVEST SRL

Prin reprezentant legal

CASA DE INSOLVENȚA MOLDOVA SPRL



PLAN DE REORGANIZARE SC PROD REFRACT INVEST SRL - in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

SC Prod Refract Invest SRL - Societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressment

Programul de plata a creantelor

Anul IV - de reorganizare

Anexa 3.4

Nr. Crt.	Creditor		Total an din care:	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12
1	Creante garantate conform art.159 alin.1 pct.3 din Legea 85/2014														
	AJFP BACAU	creanta garantata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	creante bugetare conform art. 161 pct.5 din Legea 85/2014														
	Primăria Dărmănești	creanta bugetara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	AJFP Bacău	creanta bugetara	690.090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	690.090
	Primăria Dofteana	creanta bugetara	4.265												4.265
4	celelalte creante chirografare conform art. 138 alin.3 lit e din Legea 85/2014														
	Dixon Manager SRL – insolvență	creanta chirografara	50.011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50.011
	SC DEVELOPMENT & FINANCE OIL COMPANY SRL	creanta chirografara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	EON Energie Romania SA	creanta chirografara	3.456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.456

SC PROD REFRACT INVEST SRL

Prin reprezentant legal

CASA DE INSOLVENȚĂ MOLDOVA SPRL



Type text here