

Nr. 127 Din data de 02.04.2024

PLAN DE REORGANIZARE
A ACTIVITATII DEBITORULUI
S.C. ADRIATICA RENT A CAR S.R.L.
CLUJ-NAPOCA

DOSAR NR. 851/1285/2023

«în insolvență» «in insolvency» «en procédure collective»



- APRILIE 2024 -

1. PREAMBUL

1.1. Justificarea legală

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, care, prin prisma prevederilor cuprinse în Titlul II Secțiunea a VI-a *Reorganizarea*, oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de această lege să-și continue viața comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 alin.1 din Legea 85/2014: „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor*”.

1.2. Autorul planului

Planul de reorganizare este propus de către **administratorul judiciar**, care l-a elaborat în colaborare cu **administratorul special** al debitoarei.

Considerăm această formulă de promovare a unui plan ca fiind cea mai viabilă, pentru următoarele considerente:

- în baza atribuțiilor conferite de Lege și de judecătorul sindic, dar și prin prisma analizei și controlului permanent economico-financiar asupra activității debitoarei, administratorul special cunoaște cel mai bine realitățile existente pe planul intern și extern al acesteia, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării;
- în virtutea atribuțiilor conferite de Lege, administratorul judiciar a asigurat consultanța specifică la stabilirea strategiei de restructurare a activității debitoarei.

1.3. Durata planului

În ce privește perioada de derulare a planului de reorganizare, având în vedere starea de dificultate financiară în care se găsește debitorul și luând în considerare condițiile socio-economice naționale și internaționale, propunem implementarea acestuia pe perioada maximă prevăzută de art. 133 alin. (3) din Legea 85/2014, respectiv, trei ani, socotiți de la data confirmării acestuia de judecătorul sindic.

În conformitate cu prevederile art. 139 alin. (5) din Legea 85/2014, „*modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia, 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.*”

1.4. Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014, proclamat fără echivoc în art. 2, și anume **acoperirea pasivului debitorului în insolvență**. Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevată funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, **menținându-se obiectul de activitate**, dar aliniindu-se modul de desfășurare a activității la noua strategie, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării *lato sensu*, anume menținerea debitoarei în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor și produselor debitorului pe piață. **Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor.** Aceasta pentru că, în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment. Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a cererii pentru achiziția de bunuri. În acest context economic încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de inexistența unei cereri susținute pentru bunuri de genul celor din proprietatea debitorului.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea structurală a societății pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar și social având ca scop principal plata pasivului societății debitoare, relansarea viabilă a activității, sub controlul strict al administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

1.5. Administrarea societății debitoare

Conform art. 141 alin. (2) din Legea 85/2014, conducerea activității debitoarei va fi asigurată de către administratorul special sub supravegherea administratorului judiciar. Cităm: *„Pe parcursul reorganizării, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar, sub rezerva prevederilor art. 85 alin. (5). Actionarii, asociații și membrii cu răspundere limitată nu au dreptul de a interveni în conducerea activității ori în administrarea averii debitorului, cu excepția și în limita cazurilor expres și limitativ prevăzute de lege și în planul de reorganizare”.*

Pe perioada derulării planului de reorganizare, administratorul judiciar va fi remunerat cu un onorariu lunar în cuantum de 1.500 lei, conform hotărârii adunării creditorilor consemnată în procesul-verbal nr. 36 din data de 16.02.2024, publicat în BPI nr. 3153 din data de 19.02.2024.

1.6. Avantajele reorganizării

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea societății debitoare sunt următoarele:

- capacitatea acesteia de a menține o activitate generatoare de lichidități;
- existența relațiilor contractuale cu un număr suficient de societăți de profil;
- baza materială de care dispune societatea, îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea curentă.

Demararea procedurii de reorganizare a societății și îmbunătățirea nivelului activității curente va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuiri către creditorii. Per a contrario, **vânzarea în acest moment a patrimoniului debitorului în cazul falimentului ar reduce șansele de recuperare a creanțelor și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară față de valoarea sa reală.**

Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, precum și interesele debitoare care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

Falimentul unei societăți situează debitoarea și creditorii pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar acesta din urmă menținerea întreprinderii în viața comercială. Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului, a cărui avere este vândută (lichidată) în întregime, **în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară decât cea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului.**

2. PREZENTAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE

2.1. Date de identificare a societății

1. Numele societății: **S.C. ADRIATICA RENT A CAR S.R.L.**
2. Număr de înregistrare în Registrul comerțului: **J12/1674/2016**
3. Cod Unic de Înregistrare: **53403599**
4. Forma juridică de constituire: **Societate cu răspundere limitată**
5. Sediul social: Cluj-Napoca, str. Mehedinți, nr. 50-52, ap. 103, județul Cluj
6. Natura capitalului: 100 % Privat

2.2. Obiectul de activitate

- a. **Obiect principal de activitate:**
4941 – Transporturi rutiere de mărfuri

2.3. Scurt istoric

S.C. ADRIATICA RENT A CAR S.R.L. a fost înființată la data de **21.04.2016**, având codul unic de înregistrare **53403599**, nr. de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Cluj **J12/1674/2016**, cu obiectul principal de activitate: **4941 – Transporturi rutiere de mărfuri**.

Societatea are un capital social de 200 RON, repartizat în 20 părți sociale, în valoare de 10,00 RON fiecare, eliberate și atribuite în întregime unicului asociat, astfel:

- Dolha Mihaela – aport 200 RON – 20 părți sociale - cotă participare beneficii 100%.

Evoluția firmei S.C. ADRIATICA RENT A CAR S.R.L. a avut un traseu ascendent, pornind de la un autocamion second hand, deținând în prezent trei autocamioane, două fiind achiziționate prin contracte de creditare și al treilea prin contract de leasing.

2.4. Administrarea societății

Potrivit actului constitutiv, până la deschiderea procedurii de insolvență, societatea a fost administrată de asociat unic și administrator Dolha Mihaela, domiciliată în Cluj-Napoca, str. Mehedinți, nr. 50-52, ap. 103, județul Cluj, legitimată cu CI seria CJ nr. 204961, aport la capital 200 RON, nr. părți sociale 20, cotă de participare la beneficii și pierderi 100 %.

În cadrul procedurii de insolvență, adunarea generală extraordinară a asociaților din data de 28.12.2023, în conformitate cu prevederile art. 53 din Legea 85/2014, a luat următoarele hotărâri:

- 1) Se desemnează administratorul special al debitorului S.C. ADRIATICA RENT A CAR S.R.L. în persoana d-lui DOLHA IOAN, cetățean român, născută la data de 16.09.1974 în com. Unguraș, domiciliat în Cluj-Napoca, bd. Constantin Brancusi nr. 175-177, ap. 1, județul Cluj, legitimat cu C.I. seria CJ nr. 302852 eliberată de SPCJEP Cluj-Napoca la data de 02.10.2017, C.N.P. 1740916123131, telefon 0771476512.
- 2) Administratorul special va îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 56 din Legea 85/2014.

2.4. Activitatea societății

Societatea debitoare desfășoară activitatea cu cod CAEN 4941 – Transporturi rutiere de mărfuri.

Societatea este autorizată și calificată pentru desfășurarea acestor activități, deținând toate autorizațiile și certificatele prevăzute de lege.

Pentru realizarea activităților descrise mai sus, societatea dispune de logistica necesară, așa după cum rezultă din anexele la prezentul plan de reorganizare.

Datorită stării de dificultate financiară în care a ajuns, societatea a fost nevoită să rămână într-un singur salariat, respectiv:

- Dolha Ioan – coordonator activitate și conducător auto.

Pentru implementarea prezentului plan de reorganizare va fi necesară următoarea schemă de personal:

- 1 coordonator activitate și conducător auto
- 2 conducători auto
- 1 contabil cu normă parțială

Pe parcursul derulării planului de reorganizare, schema de personal va putea fi redimensionată în funcție de condițiile concrete.

2.5. Situația financiară a societății

2.5.1. Analiza indicatorilor bilanțieri

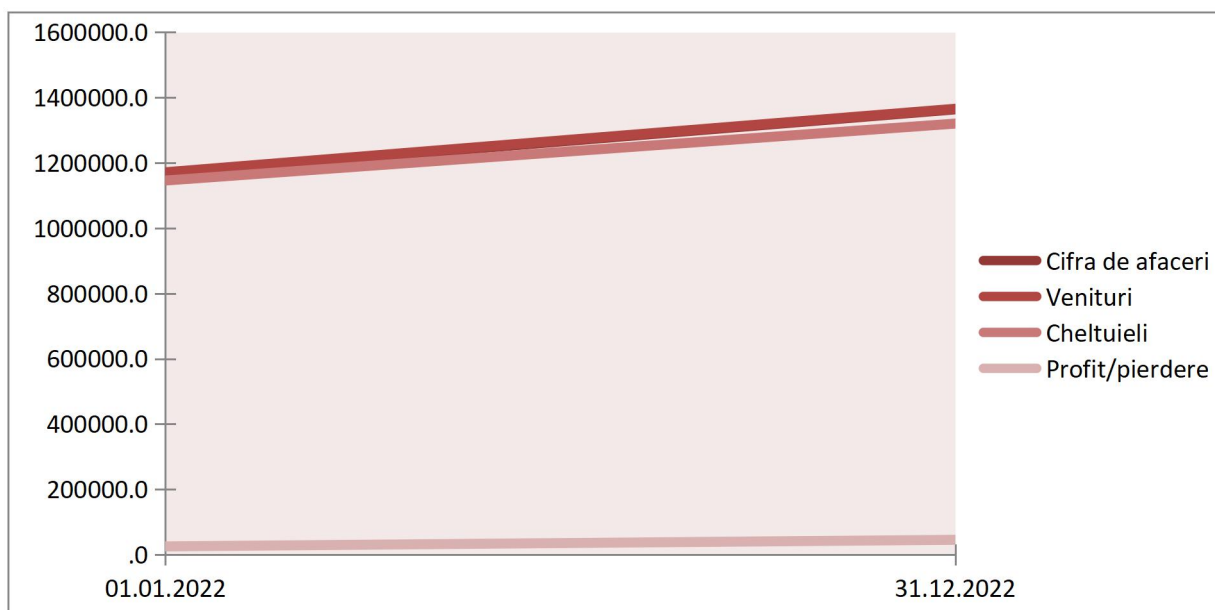
INDICATORI	01.01.2022	31.12.2022
Indicatori din BILANT	lei	lei
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	145.300	63.249
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL, din care	625.306	782.139
Stocuri (materiale, productie in curs de executie, semifabricate, produse finite, marfuri etc.)	88.402	83.751
Creante	464.261	656.269
Casa si conturi la banci	72.643	42.119
CHELTUIELI IN AVANS	0	0
DATORII - TOTAL	716.070	757.017
VENITURI IN AVANS	0	0
PROVIZIOANE pentru riscuri si cheltuieli	-	-
CAPITALURI - TOTAL, din care:	54.536	88.371
Capital social subscris varsat	200	200
Patrimoniul regiei	-	-
Indicatori din CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE		
Cifra de afaceri neta	1.167.033	1.363.988
VENITURI TOTALE	1.171.301	1.365.889
CHELTUIELI TOTALE	1.145.983	1.320.458
Profitul sau pierderea brut(a)		
-Profit	25.318	45.431
-Pierdere	0	0

Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar		
-Profit	14.551	33.835
-Pierdere	0	0
Indicatori din DATE INFORMATIVE		
Număr mediu de salariați	4	2
Tipul de activitate, conform clasificării CAEN	4941 - Transporturi rutiere de mărfuri	

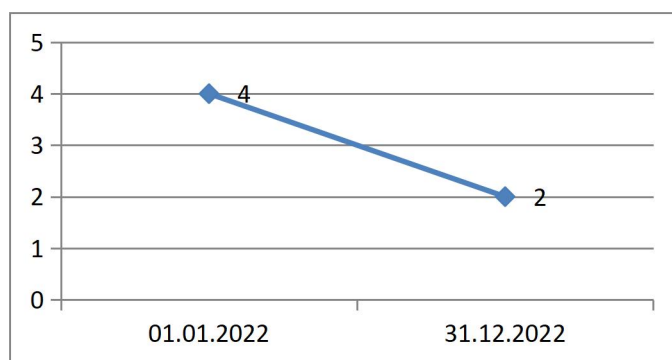
2.5.2. Evoluția profitabilității în anul 2022

-RON-

Data indicatorilor	CIFRA DE AFACERI	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT/PIERDERE
01.01.2022	489.970	489.970	450.374	34.697
31.12.2022	307.583	307.583	379.750	-75.243



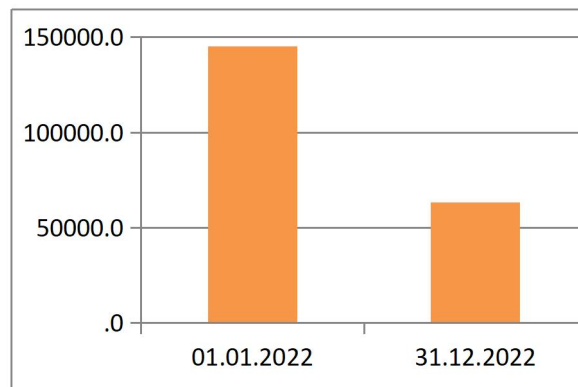
2.5.3. Evoluția numărului de salariați



2.5.4. Observații

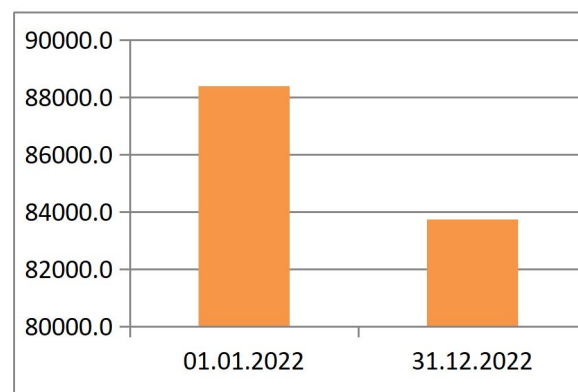
➤ Scăderea activelor imobilizate:

01.01.2022	31.12.2022
145.300	63.249



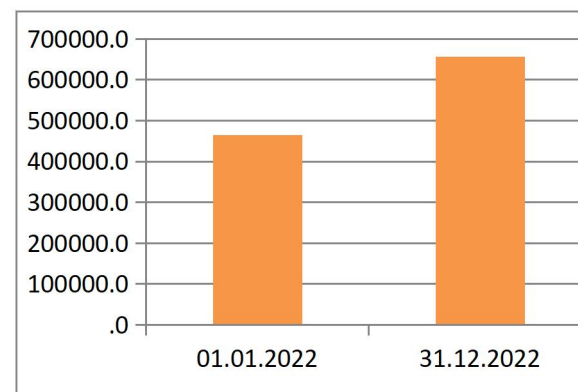
➤ Scăderea stocurilor:

01.01.2022	31.12.2022
88.402	83.751



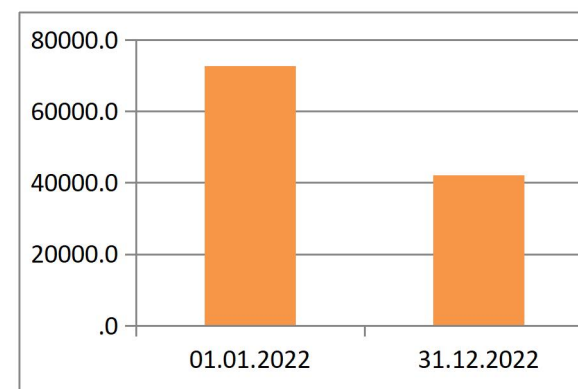
➤ Creșterea creanțelor de recuperat:

01.01.2022	31.12.2022
464.261	656.269



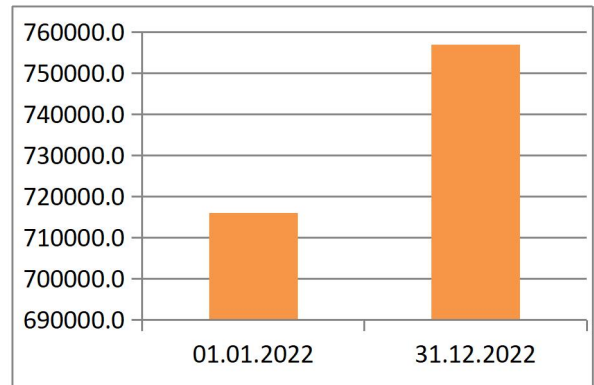
➤ Scăderea disponibilităților bănești

01.01.2022	31.12.2022
72.643	42.119



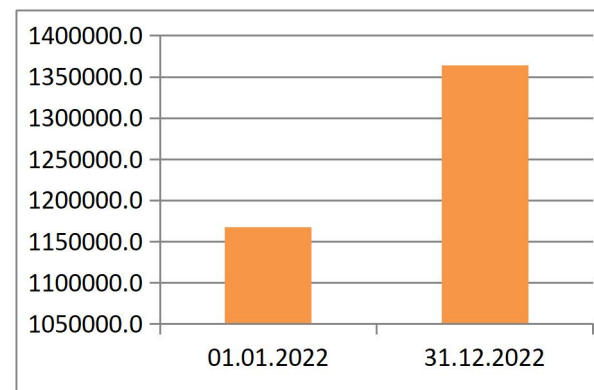
➤ Creșterea datoriilor totale:

01.01.2022	31.12.2022
716.070	757.017



➤ Creșterea cifrei de afaceri:

01.01.2022	31.12.2022
1.167.033	1.363.988



2.5.5. Cauzele care au dus la insolvența debitorului

Din examinarea documentelor și informațiilor disponibile la data curentă, administratorul judiciar apreciază că principalele cauze care au dus la ajungerea debitorului în stare de insolvență, sunt următoarele:

- ✓ Perturbarea activității ca urmare a pandemiei COVID;
- ✓ Neasigurarea unui nivel suficient și constant al lichidităților;
- ✓ Achitarea cu întârziere a obligațiilor bugetare, ceea ce a dus la acumularea de accesorii;
- ✓ Anularea cardurilor de combustibil, ca urmare a plăților restante;
- ✓ Dificultatea contractării de noi comenzi de transport, în lipsa cardurilor de combustibil;
- ✓ Încercarea în stare de dificultate financiară a unui nou obiect de activitate - gelaterie - care a produs mai multe costuri decât venituri;
- ✓ Anularea convenției de eșalonare a obligațiilor bugetare, ca urmare a neachitării sumelor eșalonate;
- ✓ Lipsa unui management adecvat;
- ✓ Neutilizarea eficientă a resurselor disponibile.

3. SITUAȚIA CREAȚELOR DE RECUPERAT

Conform declarației debitorului nr. 124 din data de 27.03.2024, soldul creanțelor de recuperat în cuantum de 656.269 lei se compune din:

- a) 104.261,75 lei reprezentând clienți încasați prin bancă;
- b) 149.916,70 lei debit client Fagioli Giuseppe, compus din:
 - ✓ 72.219,87 lei cv factura fiscală nr. 2 din data de 01.01.2018 = prescrisă, irecuperabilă;
 - ✓ 59.042,91 lei cv factură fiscală nr. 3 din data de 01.03.2018 = prescrisă, irecuperabilă;
 - ✓ 18.653,92 lei cv factură fiscală nr. 6 din data de 02.02.2018 = prescrisă, irecuperabilă.
- c) 227.896,87 lei, reprezentând avansuri de trezorerie;
- d) 149.198,91 lei, reprezentând TVA extern de recuperat, sarcina recuperării având-o AS24 SU Smart Diesel, creanță incertă la data curentă;
- e) 24.994,77 lei reprezentând garanție pentru chirie, utilizată pentru plata chiriilor restante.

Debitorul nu a menționat și nici nu a prezentat înscrisuri privind demersurile efectuate pentru recuperarea creanțelor.

În ce privește avansurile de trezorerie, debitorul a prezentat Raportul de inspecție fiscală din data de 19.01.2024, prin care s-a constatat corectitudinea înregistrării în contabilitate a sumelor respective.

4. SITUAȚIA STOCURILOR

Conform declarației debitorului nr. 124 din data de 27.03.2024, soldul stocurilor în cuantum de 83.751 înregistrate în bilanțul contabil de la data de 31.12.2022 reprezintă facturi în avans de la furnizori de stocuri, aferente achiziționării autoturismului VW Arteon prin credit și a autocamionului DAF în leasing și au fost reglate în cursul anului 2023.

5. SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI

Conform declarației debitorului nr. 124 din data de 27.03.2024, situația soldului disponibilităților bănești în cuantum de 42.119 lei înregistrate în bilanțul contabil de la data de 31.12.2022, este următoarea:

- ✓ Suma de 42.119 lei utilizată pentru plata facturilor curente ale societății;
- ✓ Suma de 1.303,45 lei, sold în casierie la data de 31.12.2023.

6. CONCLUZIILE RAPORTULUI DE INSPECȚIE FISCALĂ

Prin Raportul de inspecție fiscală din data de 19.01.2024 se concluzionează următoarele:

- 1) Societatea organizează și conduce evidența contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
- 2) Urmare verificării efectuate s-a constatat că societatea deține și utilizează registrele de contabilitate obligatorii (registrul-jurnal, registrul inventar, cartea mare) precum și registrul de casă iar acestea sunt completate la zi, conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991/R.
- 3) Societatea a depus la termenele legale situațiile financiare anuale și raportările semestriale.
- 4) Societatea a efectuat inventarierea elementelor de activ și pasiv și nu s-au constatat deficiențe în acest sens.
- 5) Având în vedere specificul activității desfășurate, societatea utilizează aparate de marcat electronice cu memorie fiscală.
- 6) Obținerea autorizațiilor speciale pentru desfășurarea activității - nu s-au constatat deficiențe.
- 7) S-a verificat prin sondaj respectarea prevederilor Legii 70/2015 și nu s-au constatat deficiențe.

7. TABELUL DEFINITIV AL CREDITORILOR

Conform tabelului definitiv actualizat al creditorilor afișat la data de 08.03.2024, situația creanțelor este următoarea:

Nr. crt	CREDITOR		CREANȚA ADMISĂ DEFINITIV		OBSERVAȚII
	DENUMIRE	SEDIU	VALOARE -RON-	PRIORITATE cf. Lege 85/2014	
1.	DGRFP Cluj-Napoca AJFP Cluj	Cluj-Napoca, Piața Avram Iancu nr. 19, județul Cluj	20.600,00	Art. 159 al. 1 p. 3	PV sechestrului 50637/11.08.2021 și 23947/13.09.2023
2.	Porsche Leasing Romania IFN SA	Cab. Av. Criana Macarescu, Buc, str. Carol Davila nr. 21A, et. 3, a. 24, s. 5	8.284,38	Art. 159 al. 1 p. 3	1.667,65 eur sold restant credit cf. Contract de credit
			105.715,62	Art. 159 al. 1 p. 3	Creanță garantată nescadentă cf. Contract de credit
3.	OTP Bank Romania S.A.	București, Calea Buzești nr. 66-68, sector 1	87.099,54	Art. 159 al. 1 p. 3	Contract de credit cu ipotecă mobiliară asupra conturilor
4.	Idea Leasing IFN S.A.	București, șos. București- Ploiești nr. 19-21, et. 2, sector 1	19.077,02	Art. 159 al. 1 p. 3	Sold restant contract de leasing
			21.222,98	Art. 159 al. 1 p. 3	Creanță garantată nescadentă cf. Contract leasing
5.	Aurora IFN S.A.	Deva, B-dul Mihail Kogălniceanu nr. 4, et. 2, c. 20, 24-25 jud. Hunedoara	129.400,00	Art. 159 al. 1 p. 3	Obligații cf. Contracte credit 715/29.03.2021, 737/06.12.2021
6.	Rațiu Claudiu- Augustin	Cab. Av. Elimia Paven, Cluj- Napoca str. O. Petrovici nr. 17, ap. 4, Cluj	15.951,57	Art. 161 alin. 3	Drepturi salariale cf. Sentința civilă nr. 2808/2021, definitivă
7.	Rațiu Augustin	Cab. Av. Elimia Paven, Cluj- Napoca str. O. Petrovici nr. 17, ap. 4, Cluj	16.451,57	Art. 161 alin. 3	Drepturi salariale cf. Sentința civilă nr. 1540/2023, definitivă
8.	Vlad Cristian și Vlad Liliana Camelia	Cab. Av. Mihai Marian, București str. Lugojana nr. 2, bl. 11, sc. 2, ap.75, s3	45.660,74	Art. 161 alin. 3	Drepturi salariale cf. Sentința civilă nr. 2992/2022, definitivă
9.	DGRFP Cluj-Napoca AJFP Cluj	Cluj-Napoca, Piața Avram Iancu nr. 19, județul Cluj	483.817,00	Art. 161 alin. 5	Creanță neacoperită de garanții cf. art. 103 din Legea 85/2014
10.	Municipiul Cluj- Napoca	Cluj-Napoca, Piața Unirii nr. 1 Județul Cluj	12.917,63	Art. 161 alin. 5	Obligații restante buget local
11.	Porsche Leasing Romania IFN SA	Cab. Av. Criana Macarescu, Buc, str. Carol Davila nr. 21A, et. 3, a. 24, s. 5	81.533,14	Art. 161 alin. 8	Creanță nescadentă neacoperită de garanții cf. art. 103 Lg 85/2014
12.	Idea Leasing IFN S.A.	București, șos. București- Ploiești nr. 19-21, et. 2, sector 1	41.429,25	Art. 161 alin. 8	Creanță nescadentă neacoperită de garanții cf. art. 103 Lg 85/2014
13.	Aurora IFN S.A.	Deva, B-dul Mihail Kogălniceanu nr. 4, et. 2, c. 20, 24-25 jud. Hunedoara	141.250,57	Art. 161 alin. 8	Creanță neacoperită de garanții cf. art. 103 Lg 85/2014
14.	S.C. Smart Diesel S.R.L.	Rus & Asociații SPARL, București, Șos. Vergului nr. 37 bl. K3 sc.A, a6,s2	48.682,41	Art. 161 alin. 8	Obligații restante cf facturi fiscale
TOTAL :			1.279.093,42		-

8. REORGANIZAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE

8.1. Măsurile de redresare

S.C. ADRIATICA RENT A CAR S.R.L. își propune să realizeze prezentul plan de reorganizare, prin care se vor acoperi datoriile către toți creditorii, cu păstrarea obiectului de activitate curent.

Propunem pentru redresare următoarele măsuri:

A. Transporturi rutiere de mărfuri

Debitorul S.C. ADRIATICA RENT A CAR S.R.L. va continua și pe perioada derulării planului de reorganizare să presteze același obiect de activitate, respectiv, transporturi rutiere de mărfuri în spațiul comunității europene.

Contractarea de comenzi se realizează prin următoarele mijloace:

- a) Încheierea de contracte de transport cu diverși parteneri, cum ar fi spre exemplu, contractul nr. 13 din 16.01.2020 cu o valabilitate de 10 ani, încheiat cu S.C. Frigorificos Daniel S.R.L.;
- b) Contractarea de comenzi de transport de pe bursele online de transport, debitorul având conturi active pe următoarele platforme:
 - ✓ Bursa Transport, cu linkul <https://www.bursatransport.com/>;
 - ✓ Cargopedia, cu linkul <https://www.cargopedia.ro/>;
 - ✓ Trans.eu, cu linkul <https://tfc.trans.eu/ro/>

Realizarea serviciilor de transport se face în următoarele etape:

- 1) Alegerea cursei dorite;
- 2) Negocierea prețului și a termenului de livrare, între 0-30 zile;
- 3) Efectuarea cursei;
- 4) Emiterea facturii fiscale;
- 5) Încasarea prețului la termenul convenit.

B. Vânzarea sau închirierea mijloacelor de transport

Mijloacele de transport ale debitorului vor putea fi vândute sau închiriate, în situația care acestea nu mai sunt necesare desfășurării activității curente, sau, nu mai pot fi folosite, sau utilizarea acestora devine prea costisitoare din cauza reparațiilor repetate.

Închirierea se va putea face de debitor cu condiția posibilității acoperirii sumelor eșalonate prin plan, a cheltuielilor de procedură și a cheltuielilor curente.

În caz de vânzare, se va convoca adunarea creditorilor pentru aprobarea metodei de vânzare și a regulamentului de vânzare, pe baza valorilor stabilite prin raportul de evaluare depus la dosarul de insolvență.

8.2. Autorizații și avize necesare

Societatea debitoare detine toate autorizațiile și avizele necesare pentru desfasurarea activitatilor prezentate.

8.3. Logistica necesară

Pentru realizarea activităților descrise mai sus, societatea dispune de logistica necesară, așa după cum rezultă din anexele la prezentul plan de reorganizare.

8.4. Personalul necesar

Pentru implementarea prezentului plan de reorganizare va fi necesară următoarea schemă de personal:

- 1 coordonator activitate și conducător auto
- 2 conducători auto
- 1 contabil cu normă parțială

În funcție de volumul concret de activitate, pe perioada reorganizării judiciare structura personalului va putea fi redimensionată.

9. PRECIZĂRI PRIVIND REDRESAREA DEBITORULUI

9.1. Bugetul de venituri si cheltuieli si Cash-Flow

Bugetul estimat pentru perioada de derulare a planului de reorganizare, este prezentat în [**Anexa nr. 1.**](#)

Cash-flow-ul estimat pentru perioada de derulare a planului de reorganizare, este prezentat în [**Anexa nr. 2.**](#)

După cum se poate observa din analiza acestor anexe, din veniturile obținute se pot acoperi datoriile restante către creditori și se poate dezvolta activitatea curentă.

Menționăm că acest calcul a fost prezumat pentru o situație defavorabilă, luându-se în calcul criza economică și de lichidități pe care o parcurgem.

9.2. Graficul de rambursare a creanțelor

Luând în considerare cele prezentate mai sus, propunem achitarea creanțelor debitorului conform graficului prezentat în [**Anexa nr. 3**](#) a prezentului plan de reorganizare.

9.3. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate

Luând în considerare că potrivit art. 139 alin. (1) lit. E, vor fi considerate creanțe nedefavorizate creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă, prezentul plan de reorganizare nu cuprinde nicio categorie de creanțe nedefavorizate.

9.4. Tratatamentul categoriilor de creanțe defavorizate

Planul de reorganizare propus asigură un tratament corect și echitabil tuturor categoriilor de creanțe. Toți creditorii primesc mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

Astfel, conform Raportului de evaluare întocmit de către S.C. Expertiză Evaluare S.R.L., evaluator autorizat, membru ANEVAR, după la dosarul de insolvență, valoarea de piață a bunurilor debitorului este următoarea:

- 1) Autoturism VW Arteon - 114.000 lei;
- 2) Autotractor MAN CJ-12-DCL - 48.300 lei;
- 3) Autotractor MAN CJ-48-ARC - 46.800 lei;
- 4) Semiremorcă CJ-23-ESY - 34.300 lei;
- 5) Semiremorcă CJ-23-LBB - 20.600 lei;
- 6) Autotractor DAF (Leasing Ideea Leasing IFN SA) - 0 lei.

Total valoare piață bunuri valorificabile în caz de faliment = 264.000 lei

Mijloacele de transport ale debitorului sunt constituite ca garanții în favoarea finanțatorilor, disponibilitățile urmând a fi distribuite acestora.

Având în vedere saturația pieței de auto second-hand, durata operațiunilor de lichidare ar fi de cel puțin 1,5 ani și va presupune cheltuieli de procedură de cel puțin **30.000 lei** precum și plata către UNPIR a fondului de 2% din prețul de vânzare, respectiv **5.280 lei**. Așadar:

RAPORT ASUPRA FONDURILOR ÎN CAZ DE FALIMENT

Nr. crt.	EXPLICAȚII	PLĂȚI - RON	ÎNCASĂRI - RON
1.	Total sume obținute din valorificarea bunurilor		264.000
2.	Cheltuieli minime de procedură	30.000	
3.	Fond 2% UNPIR conf. art. 39 alin. (7) din Legea 85/2014	5.280	
TOTAL:		35.280	264.000
SUMĂ DISPONIBILĂ DE DISTRIBUIT ÎNTRE CREDITORI		228.720	

ACOPERIREA CREAŢELOR ÎN CAZ DE FALIMENT

Nr. crt.	CATEGORIA DE CREAŢE	CREAŢE ADMISE	CHELTUIELI PROCEDURĂ	SUME ACHITATE	GRAD DE ACOPERIRE
	CREAŢE GARANTATE	391.399,54	35.280,00	228.720,00	58,43 %
	<i>Din care:</i>				
1.	DGRFP Cluj-Napoca	20.600,00	2.752,91	17.847,09	86,64%
	Porsche Leasing IFN	114.000,00	15.234,55	98.765,45	86,64%
	OTP Bank Romania	87.099,54	0	0	0
	Idea Leasing IFN S.A.	40.300,00	0	0	0
	Aurora IFN S.A.	129.400,00	17.292,55	112.107,45	86,64%
2.	CREAŢE SALARIALE	78.063,88	0	0	0 %
3.	CREAŢE BUGETARE	496.734,63	0	0	0 %
4.	CREAŢE CHIROGRAFARE	312.895,37	0	0	0 %
	TOTAL	1.279.093,42	35.280,00	228.720,00	17,88 %

ACOPERIREA CREAŢELOR PRIN PLANUL DE REORGANIZARE

Nr. crt.	CATEGORIA DE CREAŢE	TOTAL VALOARE CREAŢE	SUME ACHITATE	GRAD DE ACOPERIRE A CREAŢELOR
1.	CREAŢE GARANTATE	391.399,54	391.399,54	100 %
2.	CREAŢE SALARIALE	78.063,88	78.063,88	100 %
3.	CREAŢE BUGETARE	496.734,63	496.734,63	100 %
4.	CREAŢE CHIROGRAFARE	312.895,37	312.895,37	100 %
	TOTAL	1.279.093,42	1.279.093,42	100 %

Pe cale de consecință, este mai mult decât evident că în cazul procedurii de reorganizare judiciară creanțele sunt acoperite integral, respectiv 100%, în timp ce în cadrul procedurii de faliment creanțele ar fi acoperite doar în procent de 17,88%.

9.5. Descărcarea de răspundere

Debitorul și asociații vor fi descărcați de răspundere după achitarea creanțelor.

9.6. Sustinerea financiară a planului de reorganizare

Resursele financiare pentru susținerea planului de reorganizare se obțin din activitatea curentă a debitorului, iar în caz de necesitate, din vânzarea sau închirierea mijloacelor de transport ale debitorului.

Operațiunile pentru obținerea resurselor financiare necesare susținerii planului de

reorganizare vor continua până la achitarea integrală a creanțelor debitorului conform anexei nr. 2 la prezentul plan de reorganizare.

Astfel, pentru gestionarea în mod optim a masei credale, formată din creanțele înscrise în tabelul creditorilor, precum și cheltuielile de procedură sau alte sume stabilite prin hotărârea instanței, vor fi achitate cu prioritate, de îndată ce se obțin în contul special sume din desfășurarea operațiunilor de reorganizare judiciară.

Acest mod de achitare a sumelor datorate, va conduce la limitarea creșterii masei credale, ținând cont că debitorul datorează dobânzi, majorări de întârziere și penalități de întârziere până la achitarea creanțelor garantate și/sau bugetare.

9.7. Situația bunurilor din averea debitoarei

Transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului către una sau mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior sau ulterior confirmării prezentului plan de reorganizare este lovită de nulitate, cu excepția cazurilor prevăzute de prezentul plan de reorganizare.

9.8. Fuziunea sau absorbirea debitoarei

Nu este cazul, sumele necesare îndeplinirii creditorilor se vor obține din activitatea curentă.

9.9. Situația dobânzilor și penalităților

În situația în care intră în vigoare o lege specială care să prevadă acordarea de eșalonări la plata obligațiilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale, cu reducerea accesoriilor, total sau parțial, debitoarea va întocmi documentația necesară pentru a se putea încadra în prevederile respectivului act normativ.

9.10. Situația actului constitutiv

La momentul actual, actul constitutiv al debitorului nu se modifică și nici nu se majorează capitalul social.

Dacă va fi necesar, actul constitutiv al debitorului va putea fi modificat pe parcursul procedurii de reorganizare.

9.11. Situația titlurilor de valoare

Nu se emit titluri de valoare (nu este cazul) pentru nici una din cazurile prevăzute de Legea 85/2014, creanțele vor fi îndeplinite prin distribuirea sumelor obținute în urma operațiunilor de reorganizare.

9.12. Plata obligațiilor bugetare

Obligațiile garantate și bugetare se vor achita conform creanțelor înscrise în tabelul creditorilor și conform calculului sumelor suplimentare, conform prevederilor legale speciale în materie.

9.13. Categoriile separate de creanțe

În conformitate cu prevederile art. 138 alin. (3) din Legea 85/2014, având în vedere componența tabelului definitiv de creanțe, planul urmează să fie votat de următoarele categorii de creanțe:

1.	GRUPA CREANȚELOR GARANTATE	<ul style="list-style-type: none"> • DGRFP Cluj-Napoca - AJFP Cluj • Porsche Leasing IFN S.A. • OTP Bank Romania S.A. • Ideea Leasing IFN S.A. • Aurora IFN S.A.
2.	GRUPA CREANȚELOR SALARIALE	<ul style="list-style-type: none"> • Rațiu Claudiu Augustin • Rațiu Augustin • Vlad Cristian și Vlad Liliana Camelia
3.	GRUPA CREANȚELOR BUGETARE	<ul style="list-style-type: none"> • DGRFP Cluj-Napoca - AJFP Cluj • Municipiul Cluj-Napoca
4.	GRUPA CREANȚELOR CHIROGRAFARE	<ul style="list-style-type: none"> • Porsche Leasing IFN S.A. • Ideea Leasing IFN S.A. • Aurora IFN S.A. • S.C. Smart Diesel S.R.L.

9.14. Tratatamentul creanțelor

Planul de reorganizare prevede același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte, nici un deținător de creanță nu a consimțit la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

10. BUGETUL DE LICHIDARE

10.1. Conservarea patrimoniului

Persoanele legal împuternicite să o reprezinte și personalul muncitor au obligația conservării patrimoniului debitoare, urmărind să nu se deterioreze mijloacele fixe și obiectele de inventar.

10.2. Cheltuieli pentru desfășurarea activității de reorganizare

Pentru administrarea bunurilor din averea debitorului sunt necesare următoarele cheltuieli: taxele, timbrele poștale și orice alte cheltuieli aferente procedurii inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea bunurilor din averea debitorului, onorariul administratorului judiciar, plata persoanelor angajate și alte cheltuieli care se vor stabili prin hotărâri ale instanței.

10.3. Plata creanțelor curente

În conformitate cu prevederile art. 102 alin. (6) din Legea 85/2014, creanțele născute după data deschiderii procedurii, în perioada de observație sau în procedura reorganizării judiciare vor fi plătite conform documentelor din care rezultă, nefiind necesară înscrierea lor la masa credală.

11. CONCLUZII

Planul de reorganizare propus prevede acoperirea integrală a pasivului debitoarei, cu obținerea sumelor necesare finanțării planului din activitatea curentă a debitoarei și în caz de necesitate din vânzarea sau închirierea mijloacelor de transport ale debitorului. Planul de reorganizare prevede achitarea creanțelor înscrise la masa credală pe o perioadă de 3 ani (respectiv 36 rate lunare), socotiți de la data confirmării planului de către judecătorul sindic, conform strategiei prezentate.

12. ANEXE:

- ✓ Anexa nr. 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli
- ✓ Anexa nr. 2 – Cash-Flow
- ✓ Anexa nr. 3 – Graficul de eșalonare a creanțelor
- ✓ Anexa nr. 4 – Contract S.C. Frigorificos Daniel S.R.L. și burse online de transport
- ✓ Anexa nr. 5 – Raportul de evaluare al bunurilor - depus separat la dosarul de insolvență

Administrator judiciar, Lex Grup Reorganizare I.P.U.R.L.
Prin practician în insolvență coordonator Jrs. Bejinaru Ionuț Richard

