

PROPUNERE de MODIFICARE și PRELUNGIRE a PLANULUI de REORGANIZARE al DEBITORULUI SIRAJ AD IMPEX SA

În reorganizare judiciară/ In judicial reorganisation/En Redressement

**Confirmat prin Sentința nr. 1345/27.09.2016
pronunțată în Dosarul nr. 8579/99/2013 (543/2013)**

***întocmită de administratorul judiciar în colaborare cu societatea
debitoare prin administrator special
în conformitate cu prevederile art. 101 alin.(5) și art. 95 alin. 4, din Legea nr.
85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare***

CONTENTS

JUSTIFICAREA LEGALĂ a PROPUNERII DE MODIFICARE și PRELUNGIRE A PLANULUI DE REORGANIZARE AL DEBITORULUI SIRAJ AD IMPEX SA.....	4
CAPITOLUL II.....	5
DURATA PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ.....	5
CAPITOLUL III.....	6
REZUMATUL PLANULUI DE REORGANIZARE CONFIRMAT DE JUDECĂTORUL SINDIC PRIN SENTINȚA CIVILĂ Nr. 1345/27.09.2016.....	6
CAPITOLUL IV.....	7
OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE.....	7
CAPITOLUL V.....	7
SITUAȚIA ECONOMICĂ A SOCIETĂȚII. STADIUL PROCESUAL AL SC SIRAJ AD IMPEX SA.....	7
CAPITOLUL VI. NECESITATEA MODIFICĂRII ȘI PRELUNGIRII DURATEI DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ.....	11
CAPITOLUL VII.....	12
PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAȚELOR prevăzut în planul inițial.....	12
VII.1 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI.....	12
VII.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI.....	12
VII.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI.....	19
<i>VII.4. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORI INDISPENSABILI PENTRU ACTIVITATEA CURENTĂ, conform art.96 alin.1.....</i>	<i>20</i>
VII.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI.....	21
VII.6. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAȚELOR NĂSCUTE ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE.....	25
CAPITOLUL VIII.....	26
MODIFICAREA PLANULUI DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII siraj ad impex SA și FUNDAMENTAREA ACESTEIA.....	26
DISTRIBUIRI. PROGRAMUL DE PLATĂ al CREAȚELOR MODIFICAT.....	26
VIII.1 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI.....	32
VIII.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI.....	32
VIII.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI.....	36
VIII.4. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORI INDISPENSABILI PENTRU ACTIVITATEA CURENTĂ, conform art.96 alin.1.....	37

Vii.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI	38
VIII.6. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR NĂSCUTE ÎN PERIOADA DE OBSERVAŢIE....	41
CONCLUZII	43

CAPITOLUL I.

JUSTIFICAREA LEGALĂ A PROPUNERII DE MODIFICARE ȘI PRELUNGIRE A PLANULUI DE REORGANIZARE AL DEBITORULUI SIRAJ AD IMPEX SA.

Prin sentința Tribunalului Iași din 30 iulie 2013, împotriva debitoarei SIRAJ A.D. IMPEX SA cu sediul social în Iași, B-dul POITIERS, Nr. 14, Judet Iași, Număr de ordine în registrul comerțului:J22/2141/1994, Cod de Identificare Fiscală 6307269, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței și numirea în calitate de administrator judiciar a CII Țiplea Liviu.

Prin Încheierea nr. 304/17.06.2014 pronunțată de Tribunalul Iași – Judecător sindic s-a dispus în temeiul art. 22 alin. 2 din Legea insolvenței, înlocuirea din oficiu a administratorului judiciar CII Țiplea Liviu (în prezent CONSILIUL DE INSOLVENȚĂ IPURL), în cauza 8579/99/2013 privind pe debitoarea SIRAJ A.D. IMPEX SA, cu Societatea Civilă Profesională “EuroBusiness LRJ” SPRL.

Prin Sentința Civilă nr. 1345/27.09.2016 pronunțată în Dosarul nr. 8579/99/2013 aflat pe rolul Tribunalului Iași, secția a II-a Civilă, judecătorul-sindic a confirmat Planul de Reorganizare al debitorului SIRAJ AD IMPEX SA, propus de administratorul judiciar în colaborare cu societatea de debitoare prin administrator special și aprobat în ședința Adunării Creditorilor din data de 15.06.2016, apreciind că **” planul are o fundamentare economică motivată, raportat la previziunile financiare care arată că din activitatea curentă a debitoarei poate fi generat un profit substanțial, precum și faptul că, în prezența acestor posibilități reale de redresare, măsura lichidării ar dezavantaja atât pe creditorii, cât și pe debitor față de o posibilă reorganizare. ”**

*

*

*

Scopul Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conform art. 2 și art. 3, pct. 20 este acoperirea pasivului debitorului insolvent dar și salvarea afacerii debitorului acestuia având ca efect reinsertia în mediul economic în interesul creditorilor, salariaților, partenerilor de afaceri și chiar acționarilor, prin continuarea afacerii.

În fapt, pe lângă scopul principal al procedurii insolvenței, respectiv **”instituirea unei proceduri colective pentru acoperirea pasivului debitorului aflat în insolvență”**, este evidentă funcția economică a procedurii insolvenței, care nu se referă doar la supraviețuirea societății aflate în dificultate ci, mai cu seamă, restructurarea economică într-un context concurențial.

Cele două principii statuate de Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, chiar dacă aparent antagonice, pot fi îmbinate prin implementarea unui plan de reorganizare fundamentat economic, viabil și onest, care să urmărească restructurarea societății având drept efect plata creditorilor, într-o proporție mai mare decât în cazul unei proceduri de faliment, și într-un orizont de timp relativ comparabil, dar și reinsertia în circuitul economic a unei companii viabile, capabilă să facă față unui mediu concurențial.

Având în vedere dinamica vieții economice și fluctuațiile pe piața de profil, legiuitorul a creat posibilitatea modificării și prelungirii Planului de reorganizare judiciară atunci când intervin modificări ale elementelor considerate de lege ca fiind esențiale, sau atunci când previziunile economice și financiare avute în vedere la momentul întocmirii Planului de reorganizare judiciară nu mai sunt în concordanță cu modul în care evoluează activitatea debitorului și pe piața pe care acesta acționează.

Reglementarea legală care stă la baza modificării Planului de Reorganizare este art. 101 alin.(5) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței care prevede că *”Modificarea Planului de Reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de prezenta lege”*

Planul de Reorganizare confirmat prevedea expres că *” în condițiile în care, premisele în care a fost propus planul de reorganizare nu mai corespund ipotezelor de calcul și previziune, sunt identificate alte modalități de stingere a creanțelor în conformitate cu prevederile art. 101 alin. 5 din Legea nr. 85/2006, planul poate fi modificat. Modificările propuse ce vor fi aduse Planului de reorganizare vor fi prezentate creditorilor cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de lege.”*

Reglementarea legală care stă la baza prelungirii Planului de reorganizare judiciară este Legea nr. 85/2006, art. 95, alin. 4, prin care legiuitorul a prevăzut că executarea Planului de reorganizare judiciară poate fi extinsă cu cel mult încă o perioadă de 1 an, la recomandarea administratorului judiciar, după trecerea unui termen de cel mult 18 luni de la confirmarea Planului, propunerea să fie votată de cel puțin 2/3 din creditorii aflați în sold la acea dată.

CAPITOLUL II.

DURATA PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ

Planul inițial de reorganizare judiciară al societății debitoare SIRAJ AD IMPEX SA a fost întocmit și propus de către administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare prin administrator special, votat de creditorii în ședința Adunării Creditorilor din data de 15.06.2016 și confirmat de către judecătorul sindic prin Sentința Civilă nr. 1345/27.09.2016 pe o durată de trei ani, socotiți de la data confirmării, în conformitate cu prevederile art.95 alin.(3) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței.

Prin prezenta propunere, la recomandarea administratorului judiciar, durata de executare a Planului de Reorganizare se prelungește, cu încă un an, respectiv până la data de 27.09.2020, în conformitate cu dispozițiile art. 95 alin. (4) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței.

În Raportul administratorului judiciar privind situația financiară aferentă trimestrului IV din Anul al I de implementare a Planului de Reorganizare , raport cu nr. 6218/25.10.2017, avizat favorabil de Comitetul Creditorilor, administratorul judiciar a recomandat necesitatea prelungirii duratei de executare a planului de reorganizare judiciară.

CAPITOLUL III.

REZUMATUL PLANULUI DE REORGANIZARE CONFIRMAT DE JUDECĂTORUL SINDIC PRIN SENTINȚA CIVILĂ NR. 1345/27.09.2016

În temeiul art.94 alin.1 din Legea nr.85/2006 alin.1 lit.b) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, Planul de Reorganizare a fost propus de administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare prin administrator special.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare a activității SIRAJ AD IMPEX SA , conform art.94 alin.1 lit.b) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare au fost îndeplinite, după cum urmează:

1. Planul a fost propus de administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare prin administrator special, în conformitate cu prevederile art.94 alin.(1), lit.b).

2. Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar în Raportul privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență a societății debitoare, întocmit conform art.59 din Legea nr.85/2006 și depus la Dosarul cauzei.

3. Tabelul Definitiv de Creanțe împotriva averii debitoarei SIRAJ AD IMPEX SA, a fost depus la Dosarul cauzei de către administratorul judiciar în data de 15.04.2016 și afișat la ușa instanței, conform Procesului Verbal de Afișare din data de 15.04.2016, urmare soluționării contestațiilor la Tabelul preliminar și finalizării raportului de evaluare a bunurilor din patrimoniul debitoarei. **Tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei SIRAJ AD IMPEX SA întocmit conform prevederilor art. 74 alin. 1 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței** a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 7687/18.04.2016.

4. Debitoarea nu a mai fost subiect al procedurii instituite de Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței. Nici societatea și niciun membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile prevăzute de art.94 alin.4 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței.

În conformitate cu analizele tehnico-economice ale administratorului judiciar și a debitoarei, a rezultat că societatea debitoare poate fi în măsură să atingă scopul procedurii, respectiv plata pasivului prin implementarea unui plan de reorganizare, bazat exclusiv pe continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și distribuirile către creditori.

Continuarea activității curente se va face sub conducerea administratorului special și sub supravegherea administratorului judiciar care, prin rapoartele financiare periodice, vor supune controlului creditorilor realizarea indicatorilor din plan, având astfel posibilitatea de a adopta măsuri în timp real pentru ameliorarea unor eventuale abateri de la plan.

Perspectivile de redresare ale debitoarei în raport cu posibilitățile și specificul activității desfășurate, cu mijloacele financiare disponibile sau care se pot mobiliza și cu cererea pieței față de oferta debitorului sun detaliate în cadrul prezentului plan.

Măsurile propuse pentru implementarea Planului de Reorganizare judiciară al SIRAJ AD IMPEX SA sunt cele prevăzute de art.95 alin.6, lit.A, B și H.

CAPITOLUL IV. OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE

Obiectivele Planului de Reorganizare așa cum au fost definite prin Planul de Reorganizare judiciară confirmat de judecătorul-sindic prin Sentința nr.1345/27.09.2016, principalele obiective sunt:

1. achitarea obligațiilor față de creditorii înscrisi în tabelul definitiv al creanțelor, prin continuarea activității curente, conform bugetului de venituri și cheltuieli și echilibrării activului cu pasivul societății;
2. achitarea creanțelor născute în cursul procedurii din excedentul realizat de societate din activitatea curentă;
3. menținerea în circuitul economic a unei societăți de prestigiu la nivel național
4. creșterea competitivității SIRAJ AD IMPEX SA prin implementarea prezentului Plan de reorganizare judiciară;
5. menținerea locurilor de muncă existente și restructurarea companiei prin implementarea planului.

CAPITOLUL V. SITUAȚIA ECONOMICĂ A SOCIETĂȚII. STADIUL PROCESUAL AL SC SIRAJ AD IMPEX SA

Dinamica principalilor elemente bilanțiere se prezintă astfel:

Bilanțul contabil al		
SIRAJ AD IMPEX SA - pentru perioada 2016 - 31.12.2017		
Denumirea indicatorilor		
	2016	2017
Imobilizări necorporale	0,00	0,00
Imobilizări corporale	21.349.044,00	17.013.572,00
Imobilizări financiare	12.862.261,00	12.862.261,00
Total active imobilizate	34.211.305,00	29.875.833,00
Stocuri	0,00	990,00
Creanțe	8.679.405,00	12.585.534,00
Investiții pe termen scurt	0,00	0,00
Casa și conturi la bănci	18.052,00	13.748,00
Total active circulante	8.697.457,00	12.600.272,00

Cheltuieli în avans	310.850,00	0,00
TOTAL ACTIV	43.219.612,00	42.476.105,00
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă de un an	1.534.334,00	0,00
<i>din care datorii comerciale</i>	<i>1.534.334,00</i>	<i>0,00</i>
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	28.157.624,00	28.605.572,00
Total datorii	29.691.958,00	28.605.572,00
Provizioane	0,00	0,00
Subvenții pentru investiții	0,00	0,00
Venituri înregistrate în avans	0,00	0,00
Capital subscris vărsat	5.823.059,00	5.823.059,00
Capital subscris nevărsat	0,00	0,00
Patrimoniul regiei	0,00	0,00
Total capital	5.823.059,00	5.823.059,00
Prime de capital	0,00	0,00
Rezerve din reevaluare	4.895.607,00	4.895.609,00
Rezerve	3.876.360,00	3.876.360,00
Acțiuni proprii	0,00	0,00
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0,00	0,00
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0,00	0,00
Rezultatul reportat	-979.666,00	-728.013,00
Rezultatul exercițiului financiar	-87.706,00	3.518,00
Repartizarea profitului	0,00	0,00
Total capitaluri proprii	13.527.654,00	13.870.533,00
Total capital permanent	41.685.278,00	42.476.105,00
Patrimoniul public	0,00	0,00
Total capitaluri	43.219.612,00	42.476.105,00
TOTAL PASIV	43.219.612,00	42.476.105,00
Contul de rezultate al		
SIRAJ AD IMPEX SA - pentru perioada 2016 - 31.12.2017		
Denumirea indicatorilor	2016	2017
Cifra de afaceri netă	3.349.459,00	3.157.288,00
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	0,00	0,00

Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	0,00	0,00
Venituri din producția de imobilizări corporale și necorporale	0,00	0,00
Alte venituri din exploatare	495.349,00	478.971,00
Venituri din subvenții	0,00	0,00
Total venituri din exploatare	3.844.808,00	3.636.259,00
Cheltuieli privind stocurile	627.417,00	651.741,00
Cheltuieli cu personalul	351.203,00	337.047,00
Cheltuieli de exploatare privind amortizările și ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2.216.293,00	2.159.944,00
Cheltuieli de exploatare privind ajustări de valoare ale activelor circulante	0,00	0,00
Cheltuieli privind prestațiile externe	617.034,00	346.942,00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	96.574,00	0,00
Alte cheltuieli de exploatare	79.862,00	137.067,00
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	0,00	0,00
Ajustări privind provizioanele	0,00	0,00
Total cheltuieli de exploatare	3.988.383,00	3.632.741,00
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-143.575,00	3.518,00
Venituri din interese de participare	0,00	0,00
Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	0,00	0,00
Venituri din dobânzi	0,00	0,00
Alte venituri financiare	0,00	0,00
Total venituri financiare	0,00	0,00
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	0,00	0,00
Cheltuieli privind dobânzile	0,00	0,00
Alte cheltuieli financiare	5.145,00	0,00
Total cheltuieli financiare	5.145,00	0,00
REZULTATUL FINANCIAR	-5.145,00	0,00
REZULTATUL CURENT	-148.720,00	3.518,00
Venituri extraordinare	0,00	0,00

Cheltuieli extraordinare	0,00	0,00
REZULTATUL ACTIVITĂȚII EXTRAORDINARE	0,00	0,00
Venituri totale	3.844.808,00	3.636.259,00
Cheltuieli totale	3.993.528,00	3.632.741,00
REZULTATUL BRUT	-148.720,00	3.518,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite	0,00	0,00
REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	-148.720,00	3.518,00

Din analiza principalilor indicatori din contul de profit și pierderi, se pot desprinde următoarele concluzii:

- ✓ veniturile totale au înregistrat o ușoară scădere la 31.12.2017 față de cele înregistrate la data de 31.12.2016 lei determinată de contextul economic parcurs ;
- ✓ cheltuielile totale înregistrează o scădere similară ,însă, mai mare decât scăderea veniturilor totale ceea ce reprezintă o eficientizare a rezultatului financiar
- ✓ în cursul exercițiului financiar 2017, societatea înregistrează un profit de 3.518 lei , față de anul 2016 când s-a raportat o pierdere de -148.720 lei aspect care ține și de caracterul activității debitoarei, închirieri de terenuri și spații comerciale.
- ✓ cu toate acestea, implementarea măsurilor din Plan conduc la rentabilizarea societății ținând cont de faptul că la 31.12.2017, societatea înregistrează profit
- ✓ profitul înregistrat nu acoperă pierderea înregistrată la data de 31.12.2015 și 31.12.2016 în integralitatea ei, dar există premise ca aceasta să fie acoperită în anii următori.

INDICATOR	31.12.2016	31.12.2017
Cifra de afaceri netă	3.349.459,00	3.157.288,00
Venituri totale	3.844.808,00	3.636.259,00
Cheltuieli totale	3.993.528,00	3.632.741,00
Profit/Pierdere	-148.720,00	3.518,00

Așa cum se observă, implementarea Planului de Reorganizare și restructurarea activității conform dispozițiilor Planului a avut efecte pozitive în primul an asupra contului de profit și pierderi, societatea înregistrând profit și o creștere a cifrei de afaceri.

Din punct de vedere procedural, societatea se află în Trimestrul al II-lea din anul II de implementare al Planului de Reorganizare confirmat prin Sentința Civilă nr.1345/27.09.2016. Așa cum rezultă din Rapoartele trimestriale privind situațiile financiare a societății debitoare SIRAJ AD IMPEX SA , avizate favorabil de Comitetul Creditorilor, societatea a respectat partial prevederile planului referitoare la programul de plăți.

CAPITOLUL VI. NECESITATEA MODIFICĂRII ȘI PRELUNGIRII DURATEI DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ

Având în vedere dinamica vieții economice și fluctuațiile pe piața de profil, legiuitorul a creat posibilitatea prelungirii Planului de reorganizare judiciară atunci când intervin modificări ale elementelor considerate de lege ca fiind esențiale, sau atunci când previziunile economice și financiare avute în vedere la momentul întocmirii Planului de reorganizare judiciară nu mai sunt în concordanță cu modul în care evoluează activitatea debitorului și pe piața pe care acesta acționează.

Planul inițial de reorganizare judiciară al societății SIRAJ AD IMPEX SA a fost întocmit, votat de creditorii și confirmat de către judecătorul sindic prin Sentința Civilă nr. 1345/27.09.2016 pe o durată de trei ani, încadrându-se în prevederile art.95 alin. (3) din Legea nr.85/2006.

Necesitatea prelungirii cu 1 an a termenului de executare a Planului de executare se impune ca fiind necesară datorită următoarelor aspecte constatate pe perioada de implementare a planului:

- raportat la premisele avute în vedere la elaborarea planului, reinscrierea societății în circuitul comercial este de durată, conform cu obiectul de activitate, dimensiunea și structura societății. Contextul economic dificil, constrângerile mediului economic și lipsa accesului la resurse sunt factori care vin în sprijinul recomandărilor administratorului judiciar;

- în primele 5 trimestre de reorganizare judiciară conform programului de plăți aferent Planului, debitoarea și-a respectat partial obligațiile asumate în cuantumurile și termenele prevăzute de programul de plăți, iar activul net contabil este pozitiv;

- necesitatea suplimentării surselor financiare a Planului de Reorganizare

- schimbări privind disponibilitățile financiare ale societății față de cele preconizate în Planul de reorganizare judiciară;

- context nefavorabil generat de situația economică de pe piața țintă și acutizării lipsei surselor de finanțare pentru susținerea activității de prestări servicii;

- premisele întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli și a cash - flowului care au constituit baza programului de plăți sunt în permanentă schimbare în special datorită faptului că

majoritatea clienților companiei sunt entități publice, suportând constrângeri bugetare și, implicit întârzieri la plată;

- schimbările frecvente de legislație, au condus, de asemenea, la modificarea condițiilor avute în vedere la întocmirea programului de plăți, în sensul că o serie de contracte avute în vedere la prognoza programului de plăți au fost întârziate.

CAPITOLUL VII. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR PREVĂZUT ÎN PLANUL INIȚIAL

VII.1 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI

Creditori salariați înscrisi în Tabelul Definitiv al obligațiilor debitoarei, conform evidenței contabile, creanță în sumă de 8.390,00 lei reprezentând drepturi salariale neridicate.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător creanțelor izvorâte din drepturi de muncă, propunem rambursarea acestora într-o singură tranșă, în al treilea an al planului de reorganizare propus, în ultimul trimestru (luna N+36) după confirmarea planului de către judecătorul sindic.

VII.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI

1. **INTESA SANPAOLO BANK ROMÂNIA S.A.- creditor garantat**, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat cu suma de 8.949.445,69 lei, conform art.121 alin.1, pct.2, creanța provenită din acordarea unui credit ipotecar pentru investiții imobiliare conform Contractului de credit nr.15 din 11.10.2011, modificat și completat prin Actele Adiționale ulterioare din titular de ipotecă asupra bunurilor imobile. Conform Contractului menționat și Actelor Adiționale ulterioare, garanțiile constituite în favoarea INTESA SANPAOLO BANK ROMÂNIA S.A. constau în :

a) - ipotecă de rang I asupra unui imobil situat în localitatea Muntenii de Jos, jud.Vaslui, compus din teren intravilan, respectiv lotul nr.2 în suprafață de 4.282 m.p. și lotul nr.3 în suprafață de 3.872 m.p. și construcțiile ce urmează a fi edificate pe acest teren cu toate ameliorațiunile, modificările, extinderile și îmbunătățirile prezente și viitoare ale acestora conform Autorizației de construcție nr.51/30.08.2011, conform Contractului de ipotecă imobiliară autenticat sub nr.1867/10.11.2011 ;

b) - ipotecă de rang I asupra imobilului situat în Iași, bld.Poitiers, nr.14, jud.Iași, compus din teren intravilan în suprafață totală conform măsurătorilor cadastrale de 9.338,20 m.p. , conform actelor 9.134,21 m.p. și construcții, cu toate ameliorațiunile, modificările extinderile, și îmbunătățirile, prezente și viitoare ale acestora, conform conform Contractului de ipotecă imobiliară autenticat sub nr.1867/10.11.2011 ;

c) - ipotecă mobiliară asupra contului bancar nr.62/11.10.2011, înscris la AEGRM cu avizul nr.2012-00024329402421-RQA din data de 10.07.2012, ulterior modificată ;

d) - ipotecă mobiliară asupra unor utilaje nr.64/11.10.2011, înscris la AEGRM cu avizul nr.2012-00024329402321-RQA.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător creanțelor deținute de INTESA SANPAOLP BANK S.A. , propunem rambursarea sumei înscrise în Tabela Definitiv de 8.949.445,69 , după cum urmează:

- ANUL I: - primul trimestru - perioadă de grație la plata capitalului;
 - luna N+6: suma de 300.000,00 lei;
 - luna N+9 : suma de 300.000,00 lei;
 - luna N+12: suma de 300.000,00 lei.
- ANUL II : - luna N+15: suma de 285.000,00 lei
 - luna N+18 : suma de 285.000,00 lei;
 - luna N+21: suma de 285.000,00 lei
 - luna N+24 : suma de 285.000,00 lei;
- ANUL III : - luna N+27: suma de 350.000,00 lei
 - luna N+30 : suma de 350.000,00 lei;
 - luna N+33:suma de 350.000,00 lei
 - luna N+36 : suma de 5.859.445,69 lei.

Suma de 5.859.445,00 lei reprezentând "bulletul" de plată al părții de creanță garantată din luna N+36, urmează fie a fi refinanțată, fie reeșalonată cu acordul expres al creditorului ulterior perioadei prevăzută în planul de reorganizare sau tratată corespunzător printr-o eventuală modificare/prelungire a duratei de implementare a planului de reorganizare

În condițiile confirmării prezentului Plan de Reorganizare, societatea debitoare va achita costurile aferente creditelor constând din dobânzi, comisioane, etc. conform scadențelor și exigibilităților convenite, propunându-se un nivel al dobânzii ROBOR 3M +marjă de 3% p.a.

2. BANCA DE EXPORT IMPORT A ROMÂNIEI – EXIMBANK S.A. – creditor garantat, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat, cu suma de 370.000,00 lei conform art.121 alin.1, pct.2, creanță provenită din acordarea unei linii de credit în sumă de 470.000 lei conform Contractului de linie de credit nr.6-SBC/28.09.2010 și Actelor Adiționale nr.1/23.09.2011, nr.2/20.12.2011 și nr.3 din data de 21.09.2012. Conform Contractului de credit menționat și Actelor Adiționale ulterioare, garanțiile constituite în favoarea EXIMBANK S.A. constau în:

- a) **garanție reală imobiliară** constând în imobil reprezentat de spațiu comercial situat în mun.Iași, str.Cloșca, nr.6, bl.B2, mezanin, înscris în C.F. nr.1277224 –C1-U3, cu nr.cadastral 3367/1/m, **proprietatea garantului ipotecar ROUNAD IMPEX SRL;**
- b) – **un bilet la ordin în alb**, cu mențiunea " fără protest", emis de către SIRAJ AD IMPEX S.A. în favoarea EXIMBANK S.A. și avalizat de asociatul AL DEIRI AHMAD;
- c) – **3 bilete la ordin în alb** cu mențiunea "fără protest", emis de către SIRAJ AD IMPEX S.A. în favoarea EXIMBANK S.A., cu mențiunea fără protest aferente valorii principalului, dobânzilor și comisioanelor datorate;

- d) – **gaj pe fondul de comerț** al SIRAJ AD IMPEX S.A.;
- e) – **garantie reală mobilă** asupra conturilor curente deschise de împrumutat la EXIMBANK S.A.-suc.Bacău.

Ulterior, prin Sentința Civilă nr.1748 din data de 28.10.2014, pronunțată de Tribunalul Iași, secția a II-a Civilă-Faliment în Dosarul nr.7536/99/2014 a fost pronunțată deschiderea procedurii falimentului împotriva debitorului ROUNAD IMPEX SRL (garant ipoteca în cadrul Contractului de credit încheiat de EXIMBANK S.A cu debitorul SIRAJ AD IMPEX S.A.).

În derularea procedurii falimentului debitorului ROUNAD IMPEX SRL, în ședința Adunării Creditorilor din data de 29.01.2016, a fost aprobată oferta de valorificare a activului situat în mun.Iași. str.Cloșca, nr.6, bl.B2, mezanin, înscris în C.F. nr.1277224-C1-U3 la prețul total de 370.000 lei (valoare fără TVA), conform următoarelor clauze :

- 10 rate lunare egale consecutive – în perioada februarie-noiembrie 2016, iar ratele se vor distribui creditorului garantat pe măsura încasării;

- Prețul se va distribui integral creditorului garantat (la valoare netă), pentru rambursarea integrală a obligației garantate;

- Toate cheltuielile de procedură (cote, onorariu fix, variabil, cotă UNPIR, cheltuieli de asigurare, etc.), aferente imobilului ce face obiectul vânzării, vor fi suportate de cumpărător și nu vor afecta prețul de vânzare de 370.000 lei, fără TVA, ce va fi distribuit creditorului garantat.

În aceste condiții, respectiv de valorificare a activului proprietatea garantului ipotecar ROUNAD IMPEX SRL, din prețul obținut urmând a fi stinsă creanța EXIMBANK S.A. înregistrată în Tabelul Definitiv al obligațiilor debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. (aceasta reprezentând sursa de achitare a creanței EXIMBANK S.A.), programul de plăți aferent acestei creanțe urmează a fi propus în concordanță cu modalitatea de plată stipulată în Actul de Adjudecare al imobilului proprietatea ROUNAD IMPEX SRL, care prevede plata a 10 rate lunare egale în perioada februarie-noiembrie 2016.

Astfel, în cadrul programul de plăți, creanța EXIMBANK S.A. în sumă de 370.000,00 lei, cuprinsă în Tabelul Definitiv, se prezumă a fi stinsă în integralitatea ei în luna N+6 a implementării Planului de Reorganizare al debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A.

Având în vedere dispozițiile art.1755 din Noul Cod Civil referitoare la "Rezerva proprietății și riscurile" și, respectiv "Condițiile de reziliere" – dacă plată nu se face în termenul stabilit, contractul se reziliază deplin drept, iar cumpărătorul va pierde toate sumele achitate până în acel moment – inserate în cuprinsul Actului de Adjudecare, în condițiile în care vor deveni aplicabile și va fi operată rezilierea, atunci întreaga creanță sau sumele rămase de achitat către EXIMBANK, actualizată cu eventuale distribuiri efectuate către acest creditor, vor fi achitate în luna N+6.

3. DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ a jud.Iași - creditor bugetar deținător a unie părți garantate, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat cu suma de 30.516,00 lei conform art.121 alin.1, pct.2.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat DRGFPJ IAȘI se propune a fi stinsă, în integralitatea ei, într-un număr de 12 rate trimestriale egale, în cuantum de 2.543,00 lei fiecare.

4. **DIRECȚIA ECONOMICĂ de FINANȚE PUBLICE LOCALE-PRIMĂRIA IAȘI, creditor garantat**, conform Procesului Verbal de Sechestru nr.25222/17.07.2013 asupra terenului aferent construcției în suprafață de 254 m.p. și a unei clădiri cu destinație Stație Frig, situate în mun.Iași, b-dul.Poitiers, nr.14, înscrise în Cartea Funciară sub nr.12665, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma de 17.085,00 lei, reprezentând impozit pe teren și clădiri și accesorii.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat DEFPL-PRIMĂRIA IAȘI se propune a fi stinsă, în integralitatea ei, conform următorului grafic

- Trim I din anul I - 1 rată în sumă de 1.432 lei;
- 11 rate trimestriale, începând din trimestrul al II-lea din Anul I în cuantum de 1.423 lei/fiecare

5. **LINDAB SRL creditor garantat**, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 653.965,12 lei, compusă din debit principal în cuantum de EUR 142.546,25 (în echivalent RON 625.877,82 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii) și suma de 28.087,30 lei, reprezentând penalități de întârziere și cheltuieli de judecată, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit provenit din Contractul de cesiune de creanță în locul executării nr.1/12.12.2012 autentificat de către BNP Asociați Costescu, Stroe și Asociații din București prin care a fost transmis și dreptul de ipotecă instituită asupra parcelei de teren în suprafață de 9844 mp, situată în comuna Muntenii de Jos, județul Vaslui, înregistrată în Cartea Funciară nr. 71300 a OCPI Vaslui, având număr cadastral nr. 71300 în limita creanței cedate în sumă de 275.898 EUR.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat LINDAB SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36.

6. **RAIFFEISEN BANK SA, creditor garantat**, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121, alin.(1), pct.2, cu suma de 7.263.675,00 lei, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015 și rezultatelor Rapoartelor de Evaluare întocmite în procedură, provenită din:

- Creanță în sumă de 6.260.445,09 lei, compusă din debit principal restant în cuantum de 6.194.201,55 lei și dobândă penalizatoare în cuantum de 66.243,54 lei, datorate în temeiul Contractului de facilitare de credit pe descoperit de cont (Overdraft) nr. 19/2010, încheiat cu S.C. AVICOM S.A. VASLUI, în calitate de Client, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. are calitatea de co-debitor, angajându-se la executarea, atât independent, cât și în solidar cu Clientul și cu ceilalți co-debitori a tuturor și a oricăror obligații asumate de Client prin Contract, cu renunțarea expresă la beneficiile și excepțiile prevăzute de lege (incluzând beneficiul de diviziune și discuțiune);

- Creanță în sumă de 4.326.634,07 lei, compusă din debit principal restant în cuantum de 3.260.360,54 lei, dobândă restantă în cuantum de 124.954,07 lei, dobândă penalizatoare în cuantum de 925.585,78 lei, comisioane în cuantum de 15.733,68 lei datorate în temeiul Contractului de Credit INVEST nr.2/2011, încheiat cu S.C. AVICOM S.A.

VASLUI, în calitate de Client, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. are calitatea de co-debitor, angajându-se la executarea, atât independent, cât și în solidar cu Clientul și cu ceilalți co-debitori a tuturor și a oricăror obligații asumate de Client prin Contract, cu renunțarea expresă la beneficiile și excepțiile prevăzute de lege (incluzând beneficiul de diviziune și discuțiune).

În vederea garantării celor două facilități de credit acordate, co-debitorul și garantul ipotecar SIRAJ AD IMPEX S.A. a constituit în favoarea creditorului RAIFFEISEN BANK S.A. ipotecă asupra activului constând din teren dezvoltat intravilan în suprafață de 17.200 m.p. teren, situat în localitatea Muntenii de Jos, jud.Vaslui, T2, P54/9, identificat cu nr.cadastral 70546 (nr.cadastral vechi 1193), înscris în Cartea Funciară nr.70546 și, în conformitate cu prevederile art.1777 din Codul Civil și asupra ameliorațiilor (îmbunătățiri, adăugiri, extinderi, etc.), ridicate de proprietar sau de un terț asupra fondului ipotecat, conform Contractului de garanție reală imobiliară autentificat sub nr.267/02.02.2011 de BNPA "Irimia."

În elaborarea propunerii de plată a creanței garantate a creditorului Raiffeisen Bank S.A. au fost avute în vedere următoarele aspecte:

✓ Prin Contractul de cesiune de creanță nr.991/28.05.2015 încheiat între Raiffeisen Bank SA în calitate de "Cedent" și SIRAJ PROD SRL, în calitate de "Cesionar" a fost cesionată cu titlu definitiv și irevocabil creanța deținută de Raiffeisen Bank către SIRAJ PROD SRL. Conform acestui Contract, cedentul se obligă să plătească prețul cesiunii într-un număr de 72 de rate lunare, ultima rată fiind prevăzută în luna iunie 2021, dată la care are loc transferul dreptului de proprietate asupra creanței cesionate. De asemenea, conform prevederilor contractuale prevăzute la pct.4.1.8. - " în cazul în care Cesionarul nu achită integral prețul Cesiunii în condițiile și termenele stipulate prin prezentul Contract, Cedentul are dreptul să considere Contractul de cesiune desființat de drept, fără nici o formalitate prealabilă și fără intervenția instanșelor de judecată - pact comisoriu- și să rețină cu titlu de daune interese, toate sumele achitate până până atunci de Cedent."

✓ Prevederile Planului de Reorganizare propus creditorilor și programului de plată a creanței Raiffeisen Bank SA înscrisă în Tabelul Definitiv de Creanțe al debitorului AVICOM SA Vaslui, ce face obiectul Dosarului nr.3136/99/2012 aflat pe rolul Tribunalului Vaslui (în cadrul Contractelor de credit menționate, AVICOM S.A. avînd calitatea de client-împrumutat, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. calitatea de co-debitor). Astfel, în cuprinsul Planului de Reorganizare al debitorului AVICOM S.A., propunerea este de stingere integrală a creanței RAIFFEISEN BANK S.A. atât din resursele debitorului, cât și din plăți efectuate conform Contractului de cesiune, în 12 rate trimestriale egale în cuantum de 283.179,00 lei fiecare.

✓ Adresa nr.882/03.05.2016 transmisă de Raiffeisen Bank S.A. ca răspuns la solicitarea administratorului judiciar privind actualizarea creanței deținute împotriva debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. prin care creditorul ne solicită includerea în programul de plăți a întregii creanțe, atât a părții garantate, cât și a părții negarantate, urmînd ca, în scopul evitării unei îmbogățiri fără justă cauză să fie informate toate părțile despre plățile făcute de AVICOM S.A., SIRAJ PROD SRL sau SIRAJ AD IMPEX S.A.;

✓ Necesitatea corelării programului de plăți al creanței garantate a Raiffeisen Bank din prezentul Plan cu prevederile Planului debitorului AVICOM S.A. și cu prevederile Contractului de Cesiune de Creanță nr.991/28.05.2015.

În vederea stingerii părții garantate a creanței Raiffeisen Bank se propune stingerea acesteia într-un număr de 11 rate trimestriale egale în sumă de 298.179,00 lei, cu următoarele precizări:

- suma de 283.179,00 lei, reprezintă plăți efectuate conform Planului de Reorganizare al debitorului AVICOM S.A. (în condițiile confirmării acestuia de către

judcătorul-sindic) și/sau conform Contractului de cesiune de creanță nr.991/28.05.2015 încheiat între Raiffeisen Bank și SIRAJ PROD SRL, debitorul SIRAJ AD IMPEX S.A. fiind obligat în solidar la plată, în condițiile în care celelalte părți nu își onorează obligațiile conform scadențelor stabilite;

- suma de 15.000 lei, reprezintă plăți efectuate de SIRAJ AD IMPEX S.A., conform prezentului Plan de Reorganizare către Raiffeisen Bank S.A., suplimentar față de cele prevăzute în Contractul de cesiune sau Programul de plăți prevăzut în Planul de Reorganizare al AVICOM S.A., indiferent de respectarea obligației de plată asumate de AVICOM S.A., SIRAJ PROD sau SIRAJ AD IMPEX S.A.

- suma de 3.983.706 reprezentând "bulletul" de plată al părții de creanță garantată din luna N+36 urmează fie a fi refinanțată, fie reeșalonată cu acordul expres al creditorului ulterior perioadei prevăzută în planul de reorganizare sau tratată corespunzător printr-o eventuală modificare/prelungire a duratei de implementare a planului de reorganizare (în condițiile în care nu va fi achitată de către debitorul AVICOM S.A. conform planului de reorganizare propus sau din Contractul de cesiune de creanță către SIRAJ PROD SRL, conform graficului de plăți).

7. CONDURACHE LICĂ, creditor garantat, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121, alin.1, pct.2 cu suma totală de 231.381,11 lei, (echivalent EUR 52.698,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.366/02.07.2012 și a Contractului de ipotecă nr.7640/10.10.2012, cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3543/27.05.2014 și notat în Cartea Funciară nr.71300 UAT Munteni, conform Încheierii nr.3543/27.05.2014.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat CONDURACHE LICĂ se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36.

- Conform Contractului de Cesiune de creanță nr.3/2015, creanța deținută de creditorul CONDURACHE LICĂ împotriva averii debitorului SIRAJ IMPEX a fost cesionată către SIRAJ PROD SRL, termenul final de plată și, implicit de transfer a dreptului de proprietate asupra creanței și a garanțiilor fiind 15.08.2017.

8. AG STEEL BUILDING&CLADDING SRL creditor garantat, înscris în Tabelul Definitiv Actualizat în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 154.254,07 lei, (echivalent EUR 35.132,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.473/14.12.2012 și a Contractului de ipotecă nr.7640/10.10.2012, cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3542/27.05.2014 și notat în Cartea Funciară nr.71300 UAT Munteni, conform Încheierii nr.24977/27.05.2016.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat AG STEEL BUILDING&CLADDING SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36.

- Conform Contractului de Cesiune de creanță nr.1/2015, creanța deținută de creditorul AG STEEL BUILDING&CLADDING SRL împotriva averii debitorului SIRAJ AD IMPEX a fost cesionată către SIRAJ PROD SRL, termenul final de plată și, implicit de transfer a dreptului de proprietate asupra creanței și garanțiilor fiind 15.03.2018.

9. **RUUKI ROMÂNIA SRL, creditor garantat**, înscris în Tabelul Definitiv Actualizat în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 385.635,18 lei, (echivalent EUR 87.830,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.05/15.10.2012 și a Contractului de ipotecă autentificat sub nr.7640/10.10.2012 cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3948/12.06.2014 și notat în Cartea Funciară.

10. **MOLDOGLASS SRL, creditor garantat**, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 231.381,11 lei, (echivalent EUR 52.698,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.480/21.12..2012 și a Contractului de ipotecă nr.33096/10.10.2012, cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3541/27.05.2014 și notat în Cartea Funciară nr.71300 UAT Munteni, conform Încheierii nr.24976/28.05.2014.

- Conform Contractului de Cesiune de creanță nr.2/2015, creanța deținută de creditorul MOLDOGLASS SRL împotriva averii debitorului SIRAJ AD IMPEX a fost cesionată către SIRAJ PROD SRL, termenul final de plată și, implicit de transfer a dreptului de proprietate asupra creanței și garanțiilor fiind 15.03.2018.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat MOLDOGLASS SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36.

VII.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI

1. FONDUL de GARANTARE a CREDITULUI RURAL IFN, creditor bugetar, înscris în Tabelul Definitiv, conform dispozițiilor Sentinței Civile nr.1421/2014 privind completarea Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015 cu suma de 5.235.936,07 lei.

Suma provine din plata efectivă a garanției constituită de Fondul de Garantare a Creditului Rural IFN S.A. în baza Contractului de garantare nr.IC090610474/22.01.2010, conform Contractelor de credit încheiate între CEC BANK și AVICOM S.A. Vaslui, în cadrul cărora debitorul SIRAJ AD IMPEX S.A. are calitatea de garant.

În vederea stingerii creanței bugetară deținute de Fondul de Garantare a Creditului Rural IFN împotriva debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. s-a urmărit corelarea cu programul de plăți propus prin Planul de Reorganizare al debitorului AVICOM S.A., respectându-se aceleași sume și aceleași scadențe și suplimentar față de cele prevăzute, debitorul SIRAJ AD IMPEX S.A. urmează a achita din surse proprii suma de 15.000lei/trim.,după cum urmează:

AN	TRIMESTRU	PLĂȚI PREVĂZUTE A FI EFECTUATE DE AVICOM S.A.	PLĂȚI SUPLIMENTARE PREVĂZUTE A FI EFECTUATE DE SIRAJ	TOTAL
ANUL I	Trim. IV	25.000,00	15.000,00	40.000,00
ANUL II	Trim.I	75.000,00	15.000,00	90.000,00
	Trim.II	75.000,00	15.000,00	90.000,00
	Trim.III	100.000,00	15.000,00	115.000,00
	Trim.IV	200.000,00	15.000,00	215.000,00
ANUL III	Trim.I	250.000,00	15.000,00	265.000,00
	Trim.II	250.000,00	15.000,00	265.000,00
	Trim.III	250.000,00	15.000,00	265.000,00
	Trim.IV	3.875.936,07	15.000,00	265.000,00
	TOTAL GENERAL	5.100.936,08	135.000,00	5.235.936,68

Sumele prevăzute a fi efectuate de AVICOM S.A. conform Planului de Reorganizare propus, vor fi achitate în condițiile confirmării Planului de Reorganzaire propus pentru acest debitor, SIRAJ AD IMPEX S.A. fiind obligat în solidar la plată, în condițiile în care cealaltă parte nu își onorează obligațiile conform scadențelor stabilite, iar suma de 15.000 lei va fi achitată independent de plățile ce urmează a fi făcute de AVICOM.

2. DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ a FINANȚELOR PUBLICE a jud.IAȘI, creditor bugetar privilegiat, înscris în Tabelul Definitiv al obligațiilor cu suma de 12.149,00 lei – creanță bugetară negarantată, reprezentând impozite și taxe către bugetul local al statului și penalități de întârziere.

În perspectiva stingerii părții de creanță bugetară, negarantată se propune prin prezentul plan achitarea acesteia conform următorului grafic de plăți:

- Trim I din anul I – 1 rată în sumă de 1.017 lei;
- 11 rate trimestriale, începând în trimestrul al II-lea din Anul I în cuantum de 1.012 lei/fiecare

3. AUTORITATEA de SUPREVEGHERE FINANCIARĂ, creditor bugetar privilegiat, înscris în Tabelul Definitiv al obligațiilor debitoarei cu suma de 5.822,00 lei, reprezentând taxă de menținere a valorilor mobiliare la CNVM/ASF aferent fiecărui exercițiu financiar.

În perspectiva stingerii obligației de plată către AST se propune plata întregii sume de 5.822,00 lei într-o singură tranșă în trim al II-lea din primul an al implementării Planului.

4. CNADR, creditor bugetar privilegiat, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor debitoarei cu suma de 1.117,39 lei, reprezentând amenzi contravenționale.

În perspectiva stingerii obligației de plată către AST se propune plata întregii sume de 5.822,00 lei într-o singură tranșă în trim al II-lea din primul an al implementării Planului.

VII.4. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORI INDISPENSABILI PENTRU ACTIVITATEA CURENTĂ, conform art.96 alin.1

Potrivit art.96 alin.1 din Lege nr.85/2006, pentru administrarea eficientă a procedurii, planul poate desemna o categorie separată de creanțe, compusă numai din acele creanțe chirografare care, în sensul art.49 alin.(1) aparțin furnizorilor fără de care activitatea debitorului nu se poate desfășura și care nu pot fi înlocuiți.

Prezentul plan prevede, pe baza listei propuse de administratorul special și confirmată de administratorul judiciar, constituirea ca și categorie distinctă de creanțe, în sensul prevăzut de art.96 alin.1 din Legea nr.85/2006 a categoriei de creditori indispensabili pentru activitatea curentă care va avea următoarea componență:

E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, se propune plata integrală a creanței înscrisă în Tabelul Definitiv Rectificat în sumă de 162.150,43 lei, în 8 (opt) rate trimestriale, în Anul I și ANul II, după cum urmează:

- **ANUL I : – TRIM. I, luna N+3: suma de 20.260,43 lei**
- **TRIM. II, luna N+6: suma de 20.270,00 lei**
- **TRIM. III, luna N+9: suma de 20.270,00 lei**
- **TRIM. IV, luna N+12: suma de 20.270,00 lei**

- **ANUL II : – TRIM. I, luna N+15: suma de 20.270,00 lei**
 - **TRIM. II, luna N+18: suma de 20.270,00 lei**
 - **TRIM. III, luna N+21: suma de 20.270,00 lei**
 - **TRIM. IV, luna N+24: suma de 20.270,00 lei.**

VII.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, se propune plata uni procent de 12,36 % aplicabil fiecărui titular de creanță înscrise în această categorie.

1. HIDROTERM EXECUȚIE SRL, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 6.455.932,41 lei, provenită din facturi fiscale neachitate în temeiul Contractelor de prestări servicii nr.210/25.09.2011 și nr.82/15.10.2012.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar, în procentul propus de 12,37 % se propune plata sumei de 798.598,84 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

2. RAIFFEISEN BANK S.A., creditor cu parte chirografară din creanță în sumă de 3.323.404,16 lei, înscrisă în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015.

În perspectiva stingerii părții de creanță chirografară a creditorului RAIFFEISEN BANK S.A. se propune plata sumei de 411.105,09 lei, (reprezentând 12,37 % din total creanță chirografară), în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

***)Considerentele și corelațiile necesare întocmirii Programului de plăți au fost prezentate în cap.VII.2 – Distribuiri către creditorii garanțați.**

3. SIRAJ PROD SRL, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor debitorului cu suma de 252.136,19 lei, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, provenită din cesiunea creanței de către BRISEGROUP SRL, conform Contractului nr.3759/25.07.2014 – suma de 212.659,25 lei, din cesiunea creanței de către ELMOND COM SRL conform Contractului nr.75/21.03.2014 și plățile efectuate în contul garantului ipotecar SIRAJ AD IMPEX către EXIMBANK S.A. – suma de 14.244,10 lei.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar, în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 31.044,51 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

4. ALDEMAZ COM SRL, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 436.854,40 lei, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, provenită din facturi fiscale neachitate în temeiul Contractului de execuție lucrări nr.4/01.03.2012.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar, în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 54.038,89 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

5. BRISE GROUP SRL, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 243.690,75 lei, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, provenită din facturi fiscale neachitate în temeiul Contractelor de vânzare-cumpărare nr.609/30.03.2013, nr.4480/18.09.2012, MDI nr.50/22.02.2013, avînd ca obiect vânzarea-cumpărarea de produse agricole, pesticide și îngrășaminte.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 54.038,89 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

6. ENEL ENERGIE MUNTENIA S.A., creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 772,94, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând contravaloare facturi energie electrică consumată și neachitată.

***) Precizăm că suma de 772,94 este urmare corecției efectuate prin emiterea facturii ștorno nr.07620703/22.07.2014 de către ENEL ENERGIE MUNTENIA S.A., prin care a fost diminuată suma pretinsă inițial și înscrisă în Tabelul Definitiv de 8449,41 lei, rămânînd de achitat suma de 772,94 lei.**

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 95,61 lei în primul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.I din anul I luna N+3.

7.DIRECȚIA SANITAR VETERINARĂ și pentru SIGURANȚA ALIMENTELOR IAȘI, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 2.619,25 lei , reprezentând contravaloare facturi emise și neachitate.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 324,00 lei în primul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.I din anul I, luna N+3.

8. AVICOM S.A. - societate în insolvență, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 1.424.065,70 lei , reprezentând contravaloare facturi emise și neachitate.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 176.156,93 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

9. IMPULS LEASING ROMÂNIA IFN S.A. creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 57.826,30 lei , reprezentând debite rezultate din Contractele de leasing nr.356678/03.02.2011 și nr.35679/07.02.2011.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei totale de 7.147,33 lei, în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, în 4 rate trimestriale, din care una în sumă de 1.788,49 lei în trim.I din anul al III-lea și trei rate trimestriale egale în sumă de 1.788,21 lei fiecare, în trim.II, III și IV din anul al III-lea al implementării Planului.

10. CEC BANK S.A., creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat cu suma de 5.012.054,40 lei, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015 și Actualizării de Creanță transmisă de CEC BANK S.A., provenită din:

▪ Creanță în sumă de 3.278.748,30 lei, compusă din debit principal restant în cuantum de 2.742.042,26 lei și dobânzi restante în cuantum de 536.708,04 lei, datorate în temeiul Contractului pentru linie de credit nr. 229/2008 și Actelor Adiționale ulterioare încheiat cu S.C. AVICOM S.A. VASLUI, în calitate de Client, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. are calitatea de garant, emitent al unor bilete la ordin "fără protest" ,în vederea garantării creditului și a accesoriilor aferente;

▪ Creanță în sumă de 658.061,45 lei, compusă din debit principal restant în cuantum de 558.138,25 lei și dobânzi restante în cuantum de 99.923,19 lei, datorate în temeiul Contractului de credit nr. 277/2009 și Actelor Adiționale ulterioare încheiat cu S.C. AVICOM S.A. VASLUI, în calitate de Client, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. are calitatea de garant, emitent al unor bilete la ordin "fără protest", în vederea garantării creditului și a accesoriilor aferente;

▪ Creanță în sumă de 878.727,11 lei, compusă din debit principal restant în cuantum de 397.909,37 lei și dobânzi restante în cuantum de 480.817,74 lei, datorate în temeiul Contractului de credit nr. 318/2009 și Actelor Adiționale ulterioare încheiat cu S.C. AVICOM S.A. VASLUI, în calitate de Client, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. are calitatea de garant, emitent al unor bilete la ordin "fără protest" ,în vederea garantării creditului și a accesoriilor aferente;

În elaborarea propunerii de plată a creanței chirografare a creditorului CEC BANK SA. au fost avute în vedere următoarele aspecte:

✓ Prin Contractul de cesiune de creanță nr.1842/29.04.2015 încheiat între CEC BANK SA în calitate de "Cedent" și SIRAJ PROD SRL, în calitate de "Cesionar" a fost cesionată cu titlu definitiv și irevocabil creanța deținută de CEC Bank împotriva debitorului cedat AVICOM S.A., provenită din Contractele de credit menționate către SIRAJ PROD SRL. Conform acestui Contract, cedentul se obligă să plătească prețul cesiunii într-un număr de 72 de rate lunare, ultima rată fiind prevăzută în luna iunie 2021, dată la care are loc transferul dreptului de proprietate asupra creanței cesionate. De asemenea, conform prevederilor contractuale prevăzute la pct.4.1.8. - " în cazul în care Cesionarul nu achită integral prețul Cesionării în condițiile și termenele stipulate prin prezentul Contract, Cedentul are dreptul să considere Contractul de cesiune desființat de drept, fără nici o formalitate prealabilă și fără intervenția instanșelor de judecată - pact comisoriu- și să rețină cu titlu de daune interese, toate sumele achitate până până atunci de Cedent."

✓ Prevederile Planului de Reorganizare propus creditorilor și programului de plată a creanței CEC BANK S.A. înscrisă în Tabelul Definitiv de Creanțe al debitorului AVICOM SA Vaslui, ce face obiectul Dosarului nr.3136/99/2012 aflat pe rolul Tribunalului Vaslui (în cadrul Contractelor de credit menționate, AVICOM S.A. avînd calitatea de client-împrumutat, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. calitatea de co-debitor). Astfel, în cuprinsul Planului de Reorganizare al debitorului AVICOM S.A., propunerea este de stingere integrală a

creanței CEC BANK S.A. atât din resursele debitorului, cât și din plăți efectuate conform Contractului de cesiune, în 12 rate trimestriale egale în cuantum de 283.179,00 lei fiecare.

✓ Mailul transmis de CEC BANK S.A. ca răspuns la solicitarea administratorului judiciar privind actualizarea creanței deținute împotriva debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. prin care creditorul ne comunică soldul la zi, de 5.012.054,40 lei, precum și faptul că plățile efectuate conform Contractului de cesiune de creanță menționat sunt în sumă de 1.352.790,00

✓ Necesitatea corelării programului de plăți al creanței garantate a Raiffesien Bank din prezentul Plan cu prevederile Planului debitorului AVICOM S.A. și cu prevederile Contractului de Cesiune de Creanță nr.991/28.05.2015 precum și evitarea unei îmbogățiri fără justă cauză a creditorilor;

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 619.991,13 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

11. Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru IMM IFN S.A. creditor chirografar sub condiție suspensivă, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 400.000,00 lei , conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând garanție constituită în favoarea finanțatorului CEC BANK SA. – conform Contractului de credit nr.10/18.06.2012.

Având în vedere faptul că nu a fost solicitată și efectuată plata garanției către finanțatorul CEC BANK S.A., acest creditor fiind titular al unei creanțe sub condiție suspensivă, creanța nu va face obiectul programului de plăți.

În condițiile în care, pe parcursul implementării Planului se va efectuat plata, fiind înlăturat caracterul suspensiv al creanței , creanța FNGCIMM SA va urma regimu propus prin programul de plăți pentru creditorul CEC BANK S.A. (ca efect al eventualei subrogații), în același cuantum și la aceeași scadență.

12. UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN SA, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 130.221,87 lei, reprezentând c-val.facturi emise și neachitate conform Contractelor de leasing financiar nr.69836/24.11.2009, 70199/08.12.2009 și 70201/08.12.2009.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 16.108,45 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

În cazul creanțelor creditorilor garantați înscriși în Tabelul Definitiv Rectificat vor fi aplicabile dispozițiile art.41 alin.(1) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței – "nici o dobândă, majorare sau penalitate de orice fel ori cheltuială numită generic accesorii nu va putea fi adăugată creanțelor născute anterior datei deschiderii procedurii."

VII.6. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR NĂSCUTE ÎN PERIOADA DE OBSERVAȚIE

Așa cum am arătat în prezentul plan de reorganizare, societatea a acumulat datorii în cursul perioadei de observație în sumă totală de **1.109.079,00 lei**, din care:

- 1. Datorii către bugetul consolidat al statului : 386.408,00 lei;**
- 2. Datorii către bugetul local (Primăria - DEFPL IAȘI): 250.171,00**
- 3. E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.: 420.083 lei;**
- 4. UNICREDIT LEASING&BROKER : 52.417 lei**

În vederea achitării obligațiilor curente acumulate până la momentul propunerii prezentului plan de reorganizare și neachitate la scadență, în elaborarea propunerii de plată s-a urmărit corelarea previziunilor fluxului de numerar și a programului de plăți aferent creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv Rectificat cu rigorile Legii nr.85/2006.

Astfel, pentru creditorii menționați se propune următorul program de plăți:

1. **DRGFPI IAȘI**, creditor bugetar cu creanțe născute în cursul perioadei de observație în sumă de 386.408,00 lei reprezentând creanțe fiscale conform declarațiilor depuse de societatea debitoare; se propune stingerea acestei creanțe într-un număr de 8 rate trimestriale egale, conform următorului grafic:

- ANUL I :**
- TRIM. I, luna N+3: suma de 32.208,00 lei
 - TRIM. II, luna N+6: suma de 32.200,00 lei
 - TRIM. III, luna N+9: suma de 32.200,00 lei
 - TRIM. IV, luna N+12: suma de 32.200,00 lei
- ANUL II :**
- TRIM. I, luna N+15: suma de 32.200,00 lei
 - TRIM. II, luna N+18: suma de 32.200,00 lei
 - TRIM. III, luna N+21: suma de 32.200,00 lei
 - TRIM. IV, luna N+24: suma de 32.200,00 lei;

2. **PRIMĂRIA-DEFPL IAȘI**, creditor bugetar cu creanțe născute în cursul perioadei de observație în sumă de 250.171,00 lei reprezentând decizii de impunere emise de bugetul local; se propune stingerea acestei creanțe într-un număr de 12 rate trimestriale egale, conform următorului grafic:

- ANUL I :**
- TRIM. I, luna N+3: suma de 20.876,00 lei
 - TRIM. II, luna N+6: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. III, luna N+9: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. IV, luna N+12: suma de 20.845,00 lei
- ANUL II :**
- TRIM. I, luna N+15: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. II, luna N+18: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. III, luna N+21: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. IV, luna N+24: suma de 20.845,00 lei;
- ANUL III :**
- TRIM. I, luna N+27: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. II, luna N+30: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. III, luna N+33: suma de 20.845,00 lei
 - TRIM. IV, luna N+36: suma de 20.845,00 lei;

3. **E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.**, creditor indispensabil desfășurării activității curente, cu creanțe născute în cursul perioadei de observație în sumă de 420.083,00 lei reprezentând facturi emise și neachitate; se propune stingerea acestei creanțe într-un număr de 8 rate trimestriale egale, conform următorului grafic:

ANUL I: – TRIM. I, luna N+3: suma de 213.138,00 lei
– TRIM. II, luna N+6: suma de 68.135,00 lei
– TRIM. III, luna N+9: suma de 68.135,00 lei
– TRIM. IV, luna N+12: suma de 23.135,00 lei

ANUL II: – TRIM. I, luna N+15: suma de 23.135,00 lei
– TRIM. II, luna N+18: suma de 23.135,00 lei
– TRIM. III, luna N+21: suma de 23.135,00 lei
– TRIM. IV, luna N+24: suma de 23.135,00 lei;

Precizăm că pentru ratele propuse la plată în trimestrul I și II din Anul I au fost emise instrumente de plată pentru garantarea plății către acest creditor.

4. UNICREDIT LEASING&BROKER, , cu creanțe născute în cursul perioadei de observație în sumă de 52.417,00 lei reprezentând facturi emise și neachitate; se propune stingerea acestei creanțe într-o singură tranșă în sumă de 52.417,00 lei în anul III, trim IV, luna N+36, număr de 8 rate trimestriale.

CAPITOLUL VIII.

MODIFICAREA PLANULUI DE REORGANIZARE A ACTIVITATII SIRAJ AD IMPEX SA ȘI FUNDAMENTAREA ACESTEIA

DISTRIBUIRI. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR MODIFICAT.

Când Sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și a celorlalte părți interesate sunt modificate conform Planului.

Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură din plan.

Potrivit prevederilor art. 137 alin. 2 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, 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.

Astfel, structura creanțelor a suferit o serie de modificări datorate pe de o parte Sentinței Civile nr.1345/27.09.2017 privind confirmarea planului, a plăților efectuate pe parcursul implementării Planului de Reorganizare.

În Anexa nr. 1 la prezenta propunere de modificare și prelungire a Planului de Reorganizare este prezentat Tabelul Reactualizat al Creanțelor, reflectând structura creditorilor și cuantumul creanțelor existente la această dată.

De asemenea, potrivit **art.101 alin.D din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, " vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 zile de la confirmarea planului ori, în conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezultă."**

În categoria creditorilor care nu sunt defavorizați prin Plan, nu va inclusă nicio categorie de creanță. Prin Planul de reorganizare confirmat s-au realizat atât diminuări ale creanțelor, cât și eșalonări la plata creanțelor pentru o perioadă mai mare de 30 zile de la data confirmării planului.

Prin Planul de Reorganizare modificat se vor face eșalonări la plata creanțelor pentru o perioadă mai mare de 30 zile de la data confirmării planului.

Categoriile de creanțe defavorizate potrivit legii prin prezentul Plan de reorganizare judiciară sunt următoarele:

A. Creanțele garantate

B. Creanțele salariale

C. Creanțele bugetare;

D. Creanțele chirografare prevăzute de art. 96 alin. 1 – furnizori indispensabili

E. Creanțele chirografare prevăzute de art. 100 alin. 3

Ulterior, având în vedere plățile efectuate în conformitate cu graficul de plăți stabilit conform Planului de Reorganizare, administratorul judiciar a procedat la întocmirea Tabelului Definitiv Reactualizat conform Planului de Reorganizare confirmat prin Sentința Civilă nr. 1345/27.09.2016 al obligațiilor " SIRAJ AD IMPEX" S.A. având nr. 592/08.02.2018 publicat în BPI.

Totalul plăților ce se vor efectua conform programului de plăți este de 23.955.950,48 lei.

Menționăm că societatea debitoare a respectat parțial graficul de plăți stabilit pentru primul an de implementare, precum și pentru trimestru I din anul al II-lea al planului, conform Programului de plăți din Planul de Reorganizare al debitoarei " SIRAJ AD IMPEX" S.A

Modificarea Planului de Reorganizare prevede continuarea activității societății prin prelungirea duratei termenelor de plată cu încă un an de la data confirmării modificării planului de către judecătorul-sindic.

În contextul prezentat, administratorul judiciar cât și administratorul special au considerat oportună modificarea planului de reorganizare, luând în considerare situația actuală a societății.

Pentru susținerea îndeplinirii Planului de Reorganizare au fost avute în vedere două categorii principale de resurse financiare:

A. Resursele financiare provenite din cadrul grupului

B. Resurse Financiare Proprii ale Siraj Ad Impex S.A

Principalele modificări ale Planului de Reorganizare vizează:

- ✚ Modificarea plăților către creditori, prin reeșalonarea ratelor
- ✚ Reeșalonarea datoriilor curente rămase neachitate aferente perioadei de la depunerea Planului de Reorganizare în anul 2016 până la zi
- ✚ Prolungirea duratei termenelor de plată a planului cu încă un an.
- ✚ Creșterea surselor financiare necesare planului prin cesiunea creanțelor din drepturi litigioase

În acest sens, în cazul creanțelor din drepturi litigioase estimate a fi încasate urmare acțiunii demarate de către SIRAJ AD IMPEX SA împotriva societății în insolvență MOLDOVA TRICOTAJE SA având la bază Antecontractul de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 2153 din 14.06.2006, în contextul conjunctural dat, se impune necesitatea deblocării unor resurse financiare în vederea încadrării în programul de plăți prevăzut în Planul de Reorganizare confirmat de către judecătorul sindic.

Astfel , aducem la cunoștința creditorilor situația de fapt , respectiv , că la data de 14.06.2006, între Siraj AD Impex S.A., în calitate de promitent-cumpărător, și Moldova Tricotaje S.A., în calitate de promitent vânzător, s-a încheiat Antecontractul de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 2153 din 14.06.2006, prin care Moldova Tricotaje SA s-a obligat să vândă către Siraj AD IMPEX SA terenurile și construcțiile împreună cu toate împrejuririle, dotările, amenajările aferente acestora sau incluse în acestea situate în Municipiul Iași, Calea Chișinăului nr. 2A, județul Iași, identificat prin CF 64388.

Având în vedere termenii contractuali stabiliți prin Antecontract, SIRAJ AD IMPEX SA a promovat o acțiune împotriva MOLDOVA TRICOTAJE SA care face obiectul dosarului nr. 086/99/2005 aflat pe rolul Tribunalului Iași, Secția a II-a Civilă – prin care solicită obligarea Moldova Tricotaje SA la încheierea contractului de vânzare-cumpărare a Imobilului. Cauza a fost suspendată până la soluționarea acțiunii promovate de către lichidatorul judiciar al MOLDOVA TRICOTAJE SA având ca obiect constatarea nulității absolute a Antecontractului menționat.

*Cauza promovată de MOLDOVA TRICOTAJE SA face obiectul dosarului 7159/99/2013** aflat pe rolul Curții de Apel Iași.*

Se impune a fi menționate și următoarele aspecte:

➤ *Prin Hotărârea Adunării Creditorilor debitorului S.C. MOLDOVA TRICOTAJE S.A. din data de 11.12.2017 a fost aprobată încheierea unei tranzacții în vederea stingerii litigiilor cu privire la Antecontractul de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.2153/14.06.2006 la prețul de 719.400 EUR , exclusiv TVA , conform normelor legale în vigoare, plătitbil în două tranșe în termen de 4 luni de la data semnării Contractului de tranzacție, cu transmiterea dreptului de proprietate a imobilului ce face obiectul Antecontractului după plata integrală a prețului;*

➤ În conformitate cu dispozițiile art.117 alin.(2) din Legea nr.85/2006, prețul de pornire al negocierii este prețul de evaluare, determinat potrivit Raportului de Evaluare întocmit de Evaluatorul ANEVAR Cătălin Androniu în cadrul Dosarului nr.086/99/2005 privind insolvența debitorului MOLDOVA TRICOTAJE S.A.

Menționăm că S.C. SIRAJ AD IMPEX S.A. se află în procedura de reorganizare judiciară conform Sentinței Civile nr. 1345 din 27.09.2016 și nu dispune la acest moment de resursele financiare necesare achitării prețului aprobat de Adunarea Creditorilor MOLDOVA TRICOTAJE S.A. Situația financiară ale debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. orientată în principal spre procurarea resurselor necesare acoperirii plăților din Planul de Reorganizare , nu permite cheltuieli în vederea achiziției de active, concluzionând că se impune valorificarea dreptului de încasare a creanței prin cesiune.

Astfel, administratorul special al debitoarei își manifestă interesul major pentru Cesiunea Promisiunii de vânzare-cumpărare, prin care să fie transferate drepturile și obligațiile rezultate din Antecontractul de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.2153 / 14.06.2006. Prețul cesiunii convenit între părți este 230.000 lei sumă ce urmează a fi utilizată pentru plata creanțelor înscrise în Tabel.

Înțelegând imposibilitatea societății debitoare SIRAJ AD IMPEX SA de a procura resursele necesare finalizării tranzacției și interesul procedurii de a valorifica creanța cuvenită, se impune ca demersul administratorului special cu privire la Cesiunea Promisiunii de vânzare-cumpărare să fie supusă Adunării Creditorilor prin prezenta Propunere de Modificare Plan, reprezentând una din resursele suplimentare avută în vedere pentru derularea Planului de Reorganizare.

✚ *Suplimentarea resurselor necesare plății creditorilor prin valorificarea activului situat în comuna Muntenii de Jos, jud Vaslui , denumit generic " Terenuri și construcție agricolă de tip „Fabrica de Nutrețuri Combinate” cu componentele mobile aferente” măsură prevăzută de art. 95, alin (6), lit. F, conform următoarei structuri:*

– ACTIVE	DENUMIRE	VALOAREA DE PIAȚĂ (RON)	VALOAREA DE LICHIDARE (RON)
Active ipotecate	Teren intravilan și construcție agricolă de tip Hală agricolă depozitare – com. Muntenii de Jos, Nr. Cadastral 71300, jud. Vaslui	1.451.500	1.088.600
Active ipotecate	Teren intravilan și construcție agricolă de tip Fabrica de Nutrețuri Combinate cu componentele mobile aferente – com. Muntenii	6.023.800	4.517.900

	de Jos, Nr. Cadastral 71301, jud. Vaslui		
Active ipotecate	Teren intravilan – 3.872 mp, com. Muntenii de Jos, Nr. Cadastral 71302, jud. Vaslui	95.300	71.700
Active ipotecate	Teren intravilan – 17.200 mp, com. Muntenii de Jos, Nr. Cadastral 70546, jud. Vaslui	313.000	235.000
Active ipotecate	Teren intravilan – 4.600 mp, com. Muntenii de Jos, Nr. Cadastral 70566, jud. Vaslui	95.300	71.700
TOTAL		7.978.900	5.984.900

Prezenta estimare a fost realizată pornind de la concluziile Raporturilor de evaluare a activelor SIRAJ AD IMPEX SA -în reorganizare efectuată de - DTZ Echinox Evaluări din București, evaluator ANEVAR.

Având în vedere prevederile art. 95 alin. 6 lit. f din Legea nr. 85/2006 potrivit căroră "lichidarea parțială sau totală a activelor debitoarei în vederea executării planului se face potrivit art. 116-120 din Legea nr. 85/2006", valorificarea bunurilor debitoarei se va face astfel: valorificare individuală și/sau în bloc, prin licitație publică pornind de la valoarea de piață stabilită în rapoartele de evaluare întocmit de către DTZ Echinox Evaluări din București, evaluator ANEVAR.

Un aspect important care trebuie reliefat este faptul că datorită deciziei de vânzare a activului AVICOM SA , societate din grup, (așa cum a fost pe larg descris la Cap VIII.2, pag 34), pe cale de consecință, activul proprietate al SIRAJ AD IMPEX SA propus spre vânzare prin prezenta Propunere de modificare a Planului este justificată de planul de business al grupului, și, în consecință, activele debitoarei SIRAJ AD IMPEX SA nu mai sunt indispensabile pentru derularea activității debitoarei.

Demersurile de publicitate se vor realiza cel puțin prin:

- ***publicarea Anunțurilor de licitație într-un ziar local și național;***
- ***afișarea Anunțurilor la sediile Administratorului judiciar, al debitoarei, al Tribunalului și primăriei unde sunt înregistrate activele respective, precum și la aceste imobile;***
- ***publicarea Anunțurilor pe site-ul administratorului judiciar www.lrj.ro și pe site-ul Uniunii Naționale a Practicienilor în Insolvență din România - www.unpir.ro;***

- transmiterea listei bunurilor, pe mail, către persoanele aflate în baza de date a administratorului judiciar și către diverse agenții imobiliare;

- postarea Anunțurilor gratuite pe Internet, pe site-uri specializate.

Activele prezentate vor fi scoase la vânzare după confirmarea modificării Planului de Reorganizare, în conformitate cu prevederile Regulamentului de valorificare care va fi spus aprobării Adunării Creditorilor împreună cu modificarea de Plan.

Regulamentul de valorificare al activelor imobile descrise mai sus este prezentat ca anexă (Anexa 9) la prezenta Propunere de modificare și prelungire a Planului de Reorganizare a activității debitoarei SIRAJ AD IMPEX SA și este supus aprobării Adunării Creditorilor prin prezenta Propunere de modificare și prelungire.

Valoarea estimată a fi obținută din valorificarea activelor excedentare este de 100 % din valoarea de piață, respectiv suma de 914.831,00 lei (EUR 201.800).Întrucât este dificil de precizat momentul valorificării, acestea au fost cuprinse în programul de plată al creanțelor în trim.IV din Anul III al Planului de Reorganizare, însă în condițiile valorificării mai rapide a acestora, sumele de bani vor fi distribuite imediat, în avans față de prevederile Planului de Reorganizare.

În condițiile în care nu se va reuși valorificarea la 100 % din prețul de evaluare, diferența dintre prețul obținut în urma vânzării și creanța creditorului garantat va fi suportată de societate din excedentul rezultat în urma activității curente.

La distribuire se va ține seama de prevederile art.39 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, referitoare la protecția creditorului garantat, astfel încât sumele rezultate din valorificarea activelor vor fi achitate integral creditorului ce deține garanții reale.

Așa cum am menționat, onorariul aprobat al administratorului judiciar, cota de 2 % convenită UNPIR și cheltuielile de procedură urmează a fi suportate din resursele generate de activitatea curentă a societății. Dacă la momentul distribuirilor aferente bunurilor imobile ce constituie garanții, societatea nu dispune de lichidități, acestea vor fi reținute din prețul vânzării, urmând ca ulterior să fie reîntregite din disponibilitățile viitoare.

DISTRIBUIRI. PROGRAMUL DE PLATĂ al CREAŢELOR MODIFICAT.

Totalul plăților rezultate în urma reactualizării Tabelului Definitiv de creanțe al SIRAJ AD IMPEX SA care se vor efectua conform Programului de plată a creanțelor este de 23.955.950,48 lei cu mențiunea că sumele înscrise sub condiție vor fi achitate în măsura îndeplinirii condiției.

Programul de plăți se modifică în sensul prelungirii acestuia până în data de 27.09.2020 (de la 12 trimestre la 16 trimestre) și reasezării programului de plăți pe perioada celor 11 trimestre rămase față de cele 5 care s-au derulat până în prezent, după cum urmează:

VIII.1 DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII SALARIAȚI

Creditorilor salariați înscriși în Tabelul Definitiv Actualizat al obligațiilor debitoarei, nu li s-au făcut rambursări acestea nefiind prognozate, creanță în sumă de 8.390,00 lei reprezentând drepturi salariale neridicate.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător creanțelor izvorâte din drepturi de muncă, propunem rambursarea acestora într-o singură tranșă, în anul IV al Planului de Reorganizare propus, în ultimul trimestru (luna N+48).

VIII.2. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII GARANTAȚI

1. VANBET SRL , în calitate de Cesionar, urmare cesiunii creanței APS DELTA SA - în calitate de Cedent , acesta din urmă preluând creanța creditorului initial INTESA SANPAOLO BANK ROMÂNIA S.A.- creditor garantat, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat Reactualizat cu suma de 8.949.445,69 lei, conform art.121 alin.1, pct.2, creanța provenită din acordarea unui credit ipotecar pentru investiții imobiliare conform Contractului de credit nr.15 din 11.10.2011, modificat și completat prin Actele Adiționale ulterioare din titular de ipotecă asupra bunurilor imobile. Conform Contractului menționat și Actelor Adiționale ulterioare, garanțiile constituite în favoarea INTESA SANPAOLO BANK ROMÂNIA S.A. și preluate de către cesionarul VANBET SRL constau în :

- a)**- ipotecă de rang I asupra unui imobil situat în localitatea Muntenii de Jos, jud.Vaslui, compus din teren intravilan, respectiv lotul nr.2 în suprafață de 4.282 m.p. și lotul nr.3 în suprafață de 3.872 m.p. și construcțiile ce urmează a fi edificate pe acest teren cu toate ameliorațiunile, modificările, extinderile și îmbunătățirile prezente și viitoare ale acestora conform Autorizației de construcție nr.51/30.08.2011, conform Contractului de ipotecă imobiliară autenticat sub nr.1867/10.11.2011 ;
- b)**- ipotecă de rang I asupra imobilului situat în Iași, bld.Poitiers, nr.14, jud.Iași, compus din teren intravilan în suprafață totală conform măsurătorilor cadastrale de 9.338,20 m.p. , conform actelor 9.134,21 m.p. și construcții, cu toate ameliorațiunile, modificările extinderile, și îmbunătățirile, prezente și viitoare ale acestora, conform conform Contractului de ipotecă imobiliară autenticat sub nr.1867/10.11.2011 ;
- c)**- ipotecă mobilă asupra contului bancar nr.62/11.10.2011, înscris la AEGRM cu avizul nr.2012-00024329402421-RQA din data de 10.07.2012, ulterior modificată ;
- d)**- ipotecă mobilă asupra unor utilaje nr.64/11.10.2011, înscris la AEGRM cu avizul nr.2012-00024329402321-RQA.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător creanțelor deținute de VANBET SRL , propunem rambursarea sumei înscrise în Tabelul Definitiv de 8.949.445,69 , după cum urmează:

- ANUL IV: - luna N+48 : suma de 8.949.445,69 lei.

Menționăm că strategia de plată a acestei creanțe are în vedere valorificarea bunului adus în garanție situat în localitatea Muntenii de Jos , Nr. Cadastral 71301 și Nr. Cadastral 71302 precum și din venituri aferente activității curente.

Astfel, se explică prognozarea plății acestei creanțe la sfârșitul perioadei motivat de factori independenți care pot să intervină în procesul de vânzare a bunurilor.

2. ROUNAD A.D. IMPEX SRL are o creanță provenind ca urmare a subrogării în drepturile creditorului garantat DEFPL prin plata către acesta din urmă a sumei de 12.807

lei conform OP din 16.08.2017 și a a subrogării în drepturile creditorului garantat ANAF DGRFP Iași prin plata către acesta din urmă a sumei de 22.887 lei conform OP din 16.08.2017, în total 35.694 lei. Creanța rezultată a fost diminuată cu plățile efectuate către acest creditor aferente Trim. IV din anul I și Trim I din anul II a Planului, creanța rămasă fiind în sumă de 27.762 lei.

Creditorul ROUNAD AD IMPEX SRL preia astfel, garanțiile :

- DEFPL Iași rezultate din Procesului Verbal de Sechestrul nr.25222/17.07.2013 asupra terenului aferent construcției în suprafață de 254 m.p. și a unei clădiri cu destinație Stație Frig, situate în mun.Iași, b-dul.Poitiers, nr.14, înscrise în Cartea Funciară sub nr.12665
- DGRFP Iași rezultate din Procesului Verbal de Sechestrul

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat ROUNAD A.D. IMPEX SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei, într-o singură rată în cuantum de 27.762,00 lei în Trim. IV din anul IV (luna N+48).

3. *LINDAB SRL, creditor garantat*, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 653.965,12 lei, compusă din debit principal în cuantum de EUR 142.546,25 (în echivalent RON 625.877,82 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii) și suma de 28.087,30 lei, reprezentând penalități de întârziere și cheltuieli de judecată, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit provenit din Contractul de cesiune de creanță în locul executării nr.1/12.12.2012 autentificat de către BNP Asociați Costescu, Stroe și Asociații din București prin care a fost transmis și dreptul de ipotecă instituită asupra parcelei de teren în suprafață de 9844 mp, situată în comuna Muntenii de Jos, județul Vaslui, înregistrată în Cartea Funciară nr. 71300 a OCPI Vaslui, având număr cadastral nr. 71300 în limita creanței cedate în sumă de 275.898 EUR.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat LINDAB SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în Trim IV din anul III al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36, fără a fi modificat termenul față de planul inițial

4. *B2Kapital Portofolio Management SRL , în calitate de Cesionar, urmare cesiunii creanței RAIFFEISEN BANK SA - în calitate de Cedent, creditor garantat*, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat în conformitate cu dispozițiile art.121, alin.(1), pct.2, cu suma de 6.869.730,35 lei în temeiul adresei de confirmare a soldului creanței transmise de către RAIFFEISEN BANK SA în data de 17.11.2017. Prin aceiași adresă RAIFFEISEN BANK SA solicită și o sumă de 11.592.683,19 lei cu titlu de accesorii calculate sumă înscrisă în Tabelul Definitiv Reactualizat al SIRAJ AD IMPEX SA ca o creanță sub condiție de soluționarea contestației promovate de către AVICOM SA împotriva Tabelului de creanțe al AVICOM SA cu privire la înscrierea aceleiași sume.

În vederea garantării celor două facilități de credit acordate, co-debitorul și garantul ipotecar SIRAJ AD IMPEX S.A. a constituit în favoarea creditorului RAIFFEISEN BANK S.A. ipotecă asupra activului constând din teren dezvoltat intravilan în suprafață de 17.200

m.p. teren, situat în localitatea Muntenii de Jos, jud.Vaslui, T2, P54/9, identificat cu nr.cadastral 70546 (nr.cadastral vechi 1193), inscris în Cartea Funciară nr.70546 și, în conformitate cu prevederile art.1777 din Codul Civil și asupra ameliorațiilor (îmbunătățiri, adăugiri, extinderi, etc.), ridicate de proprietar sau de un terț asupra fondului ipotecat, conform Contractului de garanție reală imobiliară autentificat sub nr.267/02.02.2011 de BNPA "Irimia."

În elaborarea propunerii de plată a creanței garantate a creditorului *B2Kapital Portofolio Management SRL* au fost avute în vedere următoarele aspecte:

✓ Adresa din 17.11.2017 transmisă de Raiffeisen Bank S.A. ca răspuns la solicitarea administratorului judiciar privind actualizarea creanței deținute împotriva debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. prin care creditorul ne solicită includerea în programul de plăți a întregii creanțe, atât a părții garantate cât și a accesoriilor calculate

Față, de aceste mențiuni, creanța garantată a fost estimată a fi achitată către creditorul *B2Kapital Portofolio Management SRL* în Trim IV, anul 4 a Planului de Reorganizare justificat de vânzarea activelor AVICOM SA aduse în garanție - conform Procesului Verbal de licitație cu supraofertare nr. 1010/AVC din 14.07.2017 întocmit de consorțiul de administratori judiciari LD Expert Grup IPURL și INSOLVENCY HOUSE SPRL.

Adjudecatorul, în speță, VANBET SRL a înaintat spre aprobarea Adunării Creditorilor AVICOM SA o propunere a achitare a sumei datorate, propunere aprobată în conformitate cu Hotărârea Adunării Creditorilor AVICOM SA cuprinsă în Procesul Verbal nr. 1146/AVC din 25.09.2017 întocmit de consorțiul de administratori judiciari LD Expert Grup IPURL și INSOLVENCY HOUSE SPRL.

Propunerea vizează următoarele termene:

- 5.000.000 EUR – în 45 de zile de la Adunarea Creditorilor din 25.09.2017
- 1.000.000 EUR – până la 31.10.2020
- 1.000.000 EUR - până la 31.10.2021
- 1.000.000 EUR - până la 31.10.2022
- 1.000.000 EUR - până la 31.10.2023
- 1.000.000 EUR - până la 31.10.2024
- 1.000.000 EUR - până la 31.10.2025

Un aspect important care trebuie reliefat este faptul că datorită deciziei de vânzare a activului AVICOM SA, societate din grup, pe cale de consecință, activul proprietate al SIRAJ AD IMPEX SA propus spre vânzare prin prezenta Propunere de modificare a Planului (la Cap VIII la pag 29/30) este justificată de planul de business al grupului, și, în consecință, activele debitoarei SIRAJ AD IMPEX SA nu mai sunt indispensabile pentru derularea activității debitoarei.

5. **CONDURACHE LICĂ, creditor garantat**, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121, alin.1, pct.2 cu suma totală de 231.381,11 lei, (echivalent EUR 52.698,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.366/02.07.2012 și a Contractului de ipotecă nr.7640/10.10.2012, cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3543/27.05.2014 și notat în Cartea Funciară nr.71300 UAT Munteni, conform Încheierii nr.3543/27.05.2014.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat CONDURACHE LICĂ se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în anul III al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36, fără a fi modificat termenul față de planul inițial

- Conform Contractului de Cesiune de creanță nr.3/2015, creanța deținută de creditorul CONDURACHE LICĂ împotriva averii debitorului SIRAJ IMPEX a fost cesionată către SIRAJ PROD SRL, termenul final de plată și, implicit de transfer a dreptului de proprietate asupra creanței și a garanțiilor a fost stabilit pentru 15.08.2017, dar nerespectat până în prezent.

6. AG STEEL BUILDING&CLADDING SRL creditor garantat, înscris în Tabelul Definitiv Actualizat în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 154.254,07 lei, (echivalent EUR 35.132,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.473/14.12.2012 și a Contractului de ipotecă nr.7640/10.10.2012, cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3542/27.05.2014 și notat în Cartea Funciară nr.71300 UAT Munteni, conform Încheierii nr.24977/27.05.2016.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat AG STEEL BUILDING&CLADDING SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în anul III al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36, fără a fi modificat termenul față de planul inițial

- Conform Contractului de Cesiune de creanță nr.1/2015, creanța deținută de creditorul AG STEEL BUILDING&CLADDING SRL împotriva averii debitorului SIRAJ AD IMPEX a fost cesionată către SIRAJ PROD SRL, termenul final de plată și, implicit de transfer a dreptului de proprietate asupra creanței și garanțiilor fiind 15.03.2018.

7. RUUKI ROMÂNIA SRL, creditor garantat, înscris în Tabelul Definitiv Actualizat în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 385.635,18 lei, (echivalent EUR 87.830,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.05/15.10.2012 și a Contractului de ipotecă autentificat sub nr.7640/10.10.2012 cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3948/12.06.2014 și notat în Cartea Funciară.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat RUUKI ROMÂNIA SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în anul III al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36, fără a fi modificat termenul față de planul inițial

8. **MOLDOGLASS SRL, creditor garantat**, înscris în Tabelul Definitiv în conformitate cu dispozițiile art.121 alin.1, pct.2 cu suma totală de 231.381,11 lei, (echivalent EUR 52.698,00 la cursul EUR/RON valabil la data deschiderii procedurii), conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând debit în temeiul Contractului de cesiune de creanță în locul executării nr.480/21.12..2012 și a Contractului de ipotecă nr.33096/10.10.2012, cesionat conform Contractului de cesiune de ipotecă imobiliară autentificat sub nr.3541/27.05.2014 și notat în Cartea Funciară nr.71300 UAT Munteni, conform Încheierii nr.24976/28.05.2014.

- Conform Contractului de Cesiune de creanță nr.2/2015, creanța deținută de creditorul MOLDOGLASS SRL împotriva averii debitorului SIRAJ AD IMPEX a fost cesionată către SIRAJ PROD SRL, termenul final de plată și, implicit de transfer a dreptului de proprietate asupra creanței și garanțiilor fiind 15.03.2018.

În cadrul programului de plăți, creanța creditorului garantat MOLDOGLASS SRL se propune a fi stinsă, în integralitatea ei în anul III al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în luna N+36, fără a fi modificat termenul față de planul inițial.

VIII.3. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII BUGETARI

1.FONDUL de GARANTARE a CREDITULUI RURAL IFN, creditor bugetar, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat privind obligațiile SIRAJ AD IMPEX SA cu suma de 4.635.936,07 lei, diminuată urmare plăților efectuate.

Suma provine din plata efectivă a garanției constituită de Fondul de Garantare a Creditului Rural IFN S.A. în baza Contractului de garantare nr.IC090610474/22.01.2010, conform Contractelor de credit încheiate între CEC BANK și AVICOM S.A. Vaslui, în cadrul cărora debitorul SIRAJ AD IMPEX S.A. are calitatea de garant.

În vederea stingerii creanței bugetare deținute de Fondul de Garantare a Creditului Rural IFN împotriva debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. , s-a urmărit corelarea cu programul de plăți propus prin Planul de Reorganizare al debitorului AVICOM S.A., respectându-se aceleași sume și aceleași scadențe,după cum urmează, fără contribuție din partea debitoarei SIRAJ AD IMPEX SA:

AN	TRIMESTRU	PLĂȚI PREVĂZUTE A FI EFECTUATE DE CĂTRE AVICOM S.A.
ANUL II	Trim.II	90.000,00
	Trim.III	115.000,00
	Trim.IV	215.000,00
ANUL III	Trim.I	265.000,00
	Trim.II	250.000,00

	Trim.III	250.000,00
	Trim.IV	3.420.936,07
	TOTAL GENERAL	4.635.936,07

2. **ROUNAD AD IMPEX SRL**, creditor bugetar, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat al obligațiilor cu suma de 7.084,00 lei – Creanță admisă ca urmare a subrogării în drepturile creditorului bugetar ANAF DGRFP Iași prin plata către acesta din urmă a sumei de 9.108 lei conform OP din 16.08.2017. Creanța a fost diminuată și cu ratele achitate de către debitoare către ROUNAD AD IMPEX SRL aferente Trim. IV din anul 1 și Trim I din anul 2.

În perspectiva stingerii creanței bugetare, negarantată se propune prin prezentul plan achitarea acesteia conform următorului grafic de plăți:

- Trim IV din anul 4 – 1 rată în sumă de 7.084 lei

3. **AUTORITATEA de SUPREVEGHERE FINANCIARĂ**, creditor bugetar privilegiat, înscris în Tabelul Definitiv al obligațiilor debitoarei cu suma de 5.822,00 lei, reprezentând taxă de menținere a valorilor mobiliare la CNVM/ASF aferent fiecărui exercițiu financiar.

În perspectiva stingerii obligației de plată către AST se propune plata întregii sume de 5.822,00 lei într-o singură tranșă în trim al III-lea din anul 2 al implementării Planului.

4. **CNADR**, creditor bugetar privilegiat, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat al obligațiilor debitoarei cu suma de 1.117,39 lei, reprezentând amenzi contravenționale.

În perspectiva stingerii obligației de plată către CNADR se propune plata întregii sume de 1.117,39 lei într-o singură tranșă în trim al III-lea din anul 2 al implementării Planului.

VIII.4. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORI INDISPENSABILI PENTRU ACTIVITATEA CURENTĂ, conform art.96 alin.1

Potrivit art.96 alin.1 din Lege nr.85/2006, pentru administrarea eficientă a procedurii, prin plan s-a desemnat o categorie separată de creanțe, compusă numai din acele creanțe chirografare care, în sensul art.49 alin.(1) aparțin furnizorilor fără de care activitatea debitorului nu se poate desfășura și care nu pot fi înlocuiți.

Prezentul plan prevede, pe baza listei propuse de administratorul special și confirmată de administratorul judiciar, constituirea ca și categorie distinctă de creanțe, în sensul prevăzut de art.96 alin.1 din Legea nr.85/2006 a categoriei de creditori indispensabili pentru activitatea curentă care va avea următoarea componență: **E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.**

Creanță către E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A. a fost stinsă astfel :

*** 67.073,43 prin plăți efectuate de către debitoare stabilite prin Planul de Reorganizare**

***95.077 lei conform contractului de cesiune creanță nr. 54 din 10.08.2017 care a intervenit între E. ON ENERGIE ROMÂNIA SA în calitate de cedent și SC ROUNAD A.D. IMPEX SRL în calitate de cesionar.**

ROUNAD AD IMPEX SRL s-a subrogat în drepturile creditorului E ON ENERGIE SA , creditor indispensabil, devenind creditor care beneficiază de recuperarea creanței în procent de 100%, sumă înscrisă în Tabelul Definitiv Reactualizat privind obligațiile SIRAJ AD IMPEX SA.

În conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, se propune plata integrală a creanței rămase și după plata către ROUNAD AD IMPEX SA a tranșelor aferente Trim IV din anul 1 și Trim I din anul 2, creanța înscrisă în Tabelul Definitiv Reactualizat în sumă de 60.810,00 lei va fi achitată într-o singură tranșă în Trim IV din anul 4 a Planului de Reorganizare , luna N+48 .

VIII.5. DISTRIBUIRI CĂTRE CREDITORII CHIROGRAFARI

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, se propune plata unui procent de 12,37 % aplicabil fiecărui titular de creanță înscrise în această categorie.

1. SIRAJ PROD SRL, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat , cu creanțe provenind , astfel:

- 6.455.932,41 lei - având în vedere contractul de cesiune creanță nr. 180 din 01.11.2016 și contractul de cesiune nr. 1 din 31.01.2017 care au intervenit între HIDROTERM EXECUȚIE SRL în calitate de cedent și SC SIRAJ PROD SRL în calitate de cesionar
- 252.136,19 – din care suma de 212.659,25 lei admisă la masa credală conform cesionării creanței de la BRISEGROUP SRL în temeiul contractului nr. 3759/25.07.2014. Suma de 25.232,84 lei admisă la masa credală conform cesionării creanței de la ELMOND COM SRL către SIRAJ PROD în temeiul contractului nr. 75/21.03.2014 - achitat integral, precum și suma de 14.244,10 urmare plăților efectuate de către SIRAJ PROD SRL în contul creanței EXIM BANK SA - conform cererii de creanțe suplimentare completate .
- 436854,4 - Sume rezultând din contractului de cesiune creanță din 15.12.2017 care a intervenit între ALDEMAZ COM SRL în calitate de cedent și SC SIRAJ PROD SRL în calitate de cesionar.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar, în procentul propus de 12,37 % se propune plata sumei de 798.598,84 lei împreună cu 31.044,51 precum și 54.038,89 în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul IV, luna N+48.

9. B2Kapital Portofolio Management SRL , în calitate de Cesionar, urmare cesiunii creanței RAIFFEISEN BANK SA - în calitate de Cedent, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat cu suma solicitată de RAIFFEISEN BANK SA de 11.592.683,19 lei cu titlu de accesorii calculate, sumă înscrisă în Tabelul Definitiv Reactualizat al SIRAJ AD IMPEX SA ca o creanță sub

condiție de soluționarea contestației promovate de către AVICOM SA împotriva Tabelului de creanțe al AVICOM SA cu privire la înscrierea aceleiași sume.

**)Considerentele și corelațiile necesare întocmirii Programului de plăți au fost prezentate în cap.VII.2 – Distribuiri către creditorii garanțați.*

2. **BRISE GROUP SRL, creditor chirografar**, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 243.690,75 lei, Contravaloare facturi fiscale neachitate în temeiul contractelor de vânzare cumpărare nr. 609/30.03.2012, 4480/18.09.2012, MDI 50/22.02.2013, având ca obiect vânzarea cumpărarea de produse agricole, pesticide, îngrășăminte.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 30.144,55 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

4. **AVICOM S.A. - societate în insolvență, creditor chirografar**, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat al obligațiilor cu suma de 1.424.065,70 lei , reprezentând contravaloare facturi emise și neachitate.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 176.156,93 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul IV, luna N+48.

5. **IMPULS LEASING ROMÂNIA IFN S.A. creditor chirografar**, înscris în Tabelul Definitiv Reactualizat al obligațiilor cu suma de 57.826,30 lei , reprezentând debite rezultate din Contractele de leasing nr.356678/03.02.2011 și nr.35679/07.02.2011.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei totale de 7.153,11 lei, în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, în 4 rate trimestriale, din care una în sumă de 1.788,49 lei în trim.I din anul al 4 -lea și trei rate trimestriale egale în sumă de 1.788,21 lei fiecare, în trim.II, III și IV din anul al 4-lea al implementării Planului.

6. **CEC BANK S.A., creditor chirografar**, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat cu suma de 5.012.054,40 lei, conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 privind soluționarea contestațiilor la Tabelul preliminar al creanțelor debitorului și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015 și Actualizării de Creanță transmisă de CEC BANK S.A

În elaborarea propunerii de plată a creanței chirografare a creditorului CEC BANK SA. au fost avute în vedere următoarele aspecte:

✓ Prin Contractul de cesiune de creanță nr.1842/29.04.2015 încheiat între CEC BANK SA în calitate de "Cedent" și SIRAJ PROD SRL, în calitate de "Cesionar" a fost cesionată cu titlu definitiv și irevocabil creanța deținută de CEC Bank împotriva debitorului cedat AVICOM S.A., provenită din Contractele de credit menționate către SIRAJ PROD SRL. Conform acestui Contract, cedentul se obligă să plătească prețul cesiunii într-un număr de 72 de rate lunare, ultima rată fiind prevăzută în luna iunie 2021, dată la care are loc transferul dreptului de proprietate asupra creanței cesionate. De asemenea, conform prevederilor contractuale prevăzute la pct.4.1.8. - " în cazul în care Cesionarul nu achită integral prețul Cesionării în condițiile și termenele stipulate prin prezentul Contract, Cedentul are dreptul să considere Contractul de cesiune desființat de drept, fără nici o formalitate

prealabilă și fără intervenția instanșelor de judecată - pact comisoriu- și să rețină cu titlu de daune interese, toate sumele achitate până până atunci de Cedent.”

✓ **Prevederile Planului de Reorganizare propus creditorilor și programului de plată a creanței CEC BANK S.A. înscrisă în Tabelul Definitiv de Creanțe al debitorului AVICOM SA Vaslui, ce face obiectul Dosarului nr.3136/99/2012 aflat pe rolul Tribunalului Vaslui (în cadrul Contractelor de credit menționate, AVICOM S.A. avînd calitatea de client-împrumutat, iar SIRAJ AD IMPEX S.A. calitatea de co-debitor). Astfel, în cuprinsul Planului de Reorganizare al debitorului AVICOM S.A., propunerea este de stingere integrală a creanței CEC BANK S.A. atât din resursele debitorului, cât și din plăți efectuate conform Contractului de cesiune, în 12 rate trimestriale egale în cuantum de 283.179,00 lei fiecare.**

✓ **Mailul transmis de CEC BANK S.A. ca răspuns la solicitarea administratorului judiciar privind actualizarea creanței deținute împotriva debitorului SIRAJ AD IMPEX S.A. prin care creditorul ne comunică soldul la zi, de 5.012.054,40 lei, precum și faptul că plățile efectuate conform Contractului de cesiune de creanță menționat sunt în sumă de 1.352.790,00**

✓ **Necesitatea corelării programului de plăți al creanței garantate a Raiffesien Bank din prezentul Plan cu prevederile Planului debitorului AVICOM S.A. și cu prevederile Contractului de Cesiune de Creanță nr.991/28.05.2015 precum și evitarea unei îmbogățiri fără justă cauză a creditorilor;**

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,37 %, se propune plata sumei de 619.991,12 lei în penultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

7. Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru IMM IFN S.A. creditor chirografar sub condiție suspensivă, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 400.000,00 lei , conform Sentinței Civile nr.983/13.05.2014 și Deciziei Curții de Apel Iași nr.76/23.02.2015, reprezentând garanție constituită în favoarea finanțatorului CEC BANK SA. – conform Contractului de credit nr.10/18.06.2012.

Având în vedere faptul că nu a fost solicitată și efectuată plata garanției către finanțatorul CEC BANK S.A., acest creditor fiind titular al unei creanțe sub condiție suspensivă, creanța nu va face obiectul programului de plăți.

În condițiile în care, pe parcursul implementării Planului se va efectuat plata, fiind înlăturat caracterul suspensiv al creanței , creanța FNGCIMM SA va urma regimu propus prin programul de plăți pentru creditorul CEC BANK S.A. (ca efect al eventualei subrogații), în același cuantum și la aceeași scadență.

8. UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN SA, creditor chirografar, înscris în Tabelul Definitiv Rectificat al obligațiilor cu suma de 130.221,87 lei, reprezentând c-val.facturi emise și neachitate conform Contractelor de leasing financiar nr.69836/24.11.2009, 70199/08.12.2009 și 70201/08.12.2009.

În perspectiva stingerii creanței față de acest creditor chirografar în procentul propus de 12,36 %, se propune plata sumei de 16.108,45 lei în ultimul an al implementării Planului de Reorganizare, respectiv în trim.IV din anul III, luna N+36.

În cazul creanțelor creditorilor garantați înscriși în Tabelul Definitiv Rectificat vor fi aplicabile dispozițiile art.41 alin.(1) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței – ” nici o dobândă, majorare sau penalitate de orice fel ori cheltuială numită generic accesorii nu va putea fi adăugată creanțelor născute anterior datei deschiderii procedurii.”

VIII.6. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR NĂSCUTE ÎN PERIOADA DE OBSERVAŢIE

Aşa cum am arătat în prezenta Propunere, societatea SIRAJ AD IMPEX SA mai are de achitat datoriile acumulate în cursul perioadei de observaţie înscrise iniţial în Planul de Reorganizare confirmat.

Faţă de sumele rămase neachitate aşa cum rezultă din Programul de plăţi pentru datoriile aferente perioadei de observaţie, au fost suplimentate sumele datorate către DEFPL Iaşi cu sume comunicate prin Decizii vizând perioada de observaţie precum şi cu sumele datorate de către debitoare către Primăria Muntenii de Jos care vizează perioada de observaţie 2013- 2016, această creanţă nefiind eşalonată prin Plan la momentul propunerii.

Faţă de aceste aspecte, menţionăm că suma totală rămasă aferentă acestei categorii este de **877.222,00 lei**, şi cuprinde:

- 1. Datoriile către bugetul consolidat al statului : 225.400,00 lei**
- 2. Datoriile către bugetul local (Primăria - DEFPL IAŞI): 265.000,00 lei**
- 3. Datoriile către Primăria Muntenii de Jos: 265.000,00 lei**
- 4. E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.: 69.405,00 lei;**
- 5. UNICREDIT LEASING&BROKER : 52.417,00 lei**

În vederea achitării obligaţiilor curente acumulate până la momentul prezentei propunerii şi neachitate la scadenţă, în elaborarea propunerii de plată s-a urmărit corelarea previziunilor fluxului de numerar şi a programului de plăţi aferent creanţelor înscrise în Tabelul Definitiv Rectificat cu rigorile Legii nr.85/2006.

Astfel, pentru creditorii menţionaţi se propune următorul program de plăţi:

- 1. DRGF PJ IAŞI**, creditor bugetar cu creanţe născute în cursul perioadei de observaţie în sumă de 386.408,00 lei reprezentând creanţe fiscale conform declaraţiilor depuse de societatea debitoare; se propune stingerea acestei creanţe într-un număr de 8 rate trimestriale egale, conform următorului grafic:

ANUL II :

- TRIM. II, luna N+18: suma de 32.200,00 lei

- TRIM. III, luna N+21: suma de 32.200,00 lei

- TRIM. IV, luna N+24: suma de 32.200,00 lei

ANUL III : - TRIM. I, luna N+27: suma de 32.200,00 lei

- TRIM. II, luna N+30: suma de 32.200,00 lei

- TRIM. III, luna N+33: suma de 32.200,00 lei

- TRIM. IV, luna N+36: suma de 32.200,00 lei;

- 2. PRIMĂRIA-DEFPL IAŞI**, creditor bugetar cu creanţe născute în cursul perioadei de observaţie în sumă de 265.000,00 lei reprezentând decizii de impunere emise de bugetul local; se propune stingerea acestei creanţe într-un număr de 11 rate trimestriale egale, conform următorului grafic:

ANUL II : - TRIM. II, luna N+18: suma de 25.000,00 lei

- TRIM. III, luna N+21: suma de 24.000,00 lei

- TRIM. IV, luna N+24: suma de 24.000,00 lei

ANUL III : - TRIM. I, luna N+27: suma de 24.000,00 lei

- TRIM. II, luna N+30: suma de 24.000,00 lei

- TRIM. III, luna N+33: suma de 24.000,00 lei

- TRIM. IV, luna N+36: suma de 24.000,00 lei;

ANUL IV : - TRIM. I, luna N+39: suma de 24.000,00 lei

- TRIM. II, luna N+42: suma de 24.000,00 lei

- TRIM. III, luna N+45: suma de 24.000,00 lei

- TRIM. IV, luna N+48: suma de 24.000,00 lei;

- 3. PRIMĂRIA MUNTENII DE JOS, jud. Vaslui** creditor cu creanțe născute în cursul perioadei de observație în sumă de 265.000,00 lei reprezentând decizii de impunere emise de bugetul local; se propune stingerea acestei creanțe într-un număr de 11 rate trimestriale egale, conform următorului grafic:

ANUL III : - TRIM. IV, luna N+36: suma de 53.000,00 lei;

ANUL IV : - TRIM. I, luna N+39: suma de 53.000,00 lei

- TRIM. II, luna N+42: suma de 53.000,00 lei

- TRIM. III, luna N+45: suma de 53.000,00 lei

- TRIM. IV, luna N+48: suma de 53.000,00 lei;

- 4. E-ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.,** creditor indispensabil desfășurării activității curente, cu creanțe născute în cursul perioadei de observație în sumă de 420.083,00 lei reprezentând facturi emise și neachitate; se propune stingerea diferenței rămase ,după efectuarea plăților prin plan, în sumă de într-un număr de 69.405,00 lei rate trimestriale egale, conform următorului grafic:

ANUL II : - TRIM. II, luna N+18: suma de 23.135,00 lei

- TRIM. III, luna N+21: suma de 23.135,00 lei

- TRIM. IV, luna N+24: suma de 23.135,00 lei

5. **UNICREDIT LEASING&BROKER**, , cu creanțe născute în cursul perioadei de observație în sumă de 52.417,00 lei reprezentând facturi emise și neachitate; se propune stingerea acestei creanțe într-o singură tranșă în sumă de 52.417,00 lei în anul 4, trim IV, luna N+48.

CONCLUZII

Pe durata implementării Planului de Reorganizare, activitatea debitoarei va fi condusă în continuare de administratorul special al debitoarei, sub supravegherea administratorului judiciar, păstrându-se dreptul de administrare al societății.

Administratorul judiciar va continua să își exercite drepturile și obligațiile prevăzute de Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței și de planul de Reorganizare inițial. Controlul strict al aplicării prezentului Plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia de către toți factorii implicați, constituie o garanție solidă, alături de rezultatele obținute până în acest moment legate de respectarea graficului de plăți a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului asumat prin programul de plăți și menținerea debitoarei în viața comercială.

Având în vedere că Planul de reorganizare a fost acceptat de Adunarea Creditorilor și confirmat de judecătorul sindic, prezenta cuprinde propunerea de prelungire a duratei de implementare de la 3 la 4 ani și modificarea programului de plăți.

Celelalte prevederi ale planului rămân valabile, nefiind modificate.

Prezenta propunere de prelungire a duratei de executare a Planului de Reorganizare judiciară și de modificare a acestuia va fi supusă aprobării Adunării Creditorilor, ce urmează a fi convocată de administratorul judiciar și va fi considerată aprobată în condițiile votului pozitiv a cel puțin două treimi din creditorii aflați în sold, în conformitate cu prevederile art.95 alin.(4), iar pentru modificarea Planului vor fi avute în vedere dispozițiile art.101 alin.(5) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței referitoare la respectarea condițiilor de vot și de confirmare.

ADMINISTRATOR JUDICIAR,

„EUROBUSINESS LRJ” SPRL

Asociat coordonator,

Eduard Pascal

DEBITOR,

SIRAJ AD IMPEX S.A.

Administrator special,

Ahmad Al Deiri