

PLAN REORGANIZARE al debitorului S.C. PLUS EXIM TRADE SRL

întocmit de administratorul judiciar
În conformitate cu prevederile art. 94 alin. 1, lit.b din
Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței,
cu modificările și completările ulterioare

ACTUALIZAT ȘI COMPLETAT



EUR^{OB}BUSINESS LRJ

SOCIETATE CIVILĂ PROFESIONALĂ CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ

SEDIU: Iași • str.Zorilor • nr.11 •

Capital social: 10.000 EUR • C.I.F. RO16605670 • Nr. RFO II 0022 / 2006

Tel./Fax. + (40) 232-220 777 • Mobil: + 40 721 648 718 • E-mail: office.is@lrj.ro •

FILIALA BUCUREȚTI: București • str. Baba Novac • nr. 17 • parter • ap.45 •

CUPRINS:

| | |
|--|------------------------------|
| I. ASPECTE INTRODUCTIVE..... | 2 |
| I.1. JUSTIFICAREA LEGALĂ..... | 2 |
| I.2. AUTORUL PLANULUI..... | 2 |
| I.3. SCOPUL PLANULUI..... | 3 |
| II. NECESITATEA REORGANIZĂRII..... | 6 |
| II.1. ASPECTE ECONOMICE..... | 6 |
| II.2. ASPECTE SOCIALE..... | 7 |
| ii.3 AVANTAJELE REORGANIZĂRII..... | 7 |
| II.4. AVANTAJELE GENERALE FAȚĂ DE PROCEDURA FALIMENTULUI..... | 8 |
| II.5. COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII ÎN RAPORT CU VALOAREA DE LICHIDARE A SOCIETĂȚII IN CAZ DE FALIMENT | 9 |
| II.6. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI | 9 |
| A. AVANTAJE PENTRU CREDITORII GARANTATI | 9 |
| B. AVANTAJE PENTRU CREDITORII BUGETARI..... | 9 |
| C. AVANTAJE PENTRU CREDITORII SALARIATI | 10 |
| IV.2. PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETĂȚII..... | 20 |
| VI. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR | 25 |
| CATEGORIA I: CREANȚE IZVORÂTE DIN DREPTURI DE MUNCĂ | 25 |
| CATEGORIA II: Creditori garantati..... | 25 |
| CATEGORIA III: CREANȚE BUGETARE | 28 |
| CATEGORIA IV: CREANȚE CHIROGRAFARE | 28 |
| VII.EFFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI..... | 32 |
| VIII. DESCĂRCAREA DE RĂSPUNDERE A DEBITORULUI, MEMBRILOR GRUPULUI DE INTERES ECONOMIC, A ASOCIAȚIILOR DIN SOCIETĂȚILE ÎN NUME COLECTIV ȘI A ASOCIAȚIILOR COMANDITAȚI DIN SOCIETĂȚILE ÎN COMANDITĂ..... | 34 |
| IX._REMUNERAREA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR | Error! Bookmark not defined. |

I. ASPECTE INTRODUCTIVE

I.1. JUSTIFICAREA LEGALĂ

Întocmirea Planului de reorganizare al societății PLUS EXIM TRADE SRL Iași are ca și temei legal Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare.

Legea consacră problematicii reorganizării judiciare două secțiuni distincte, respective, Secțiunea a V-a (Planul), și Secțiunea a VI-a, (Reorganizarea). Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura insolvenței să-și continue activitatea comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art.95 alin. (1): *"va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică"* (art.95 alin.1 din Legea 85/2006).

Precizăm că societatea PLUS EXIM TRADE SRL nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr85/2006 de la înființarea acesteia și până în prezent.Nici societatea și nici un membru al organelor sale de conducere nu au fost condamnați definitiv pentru infracțiunile prevăzute de art.94 alin.(4) din Legea nr.85/2006.

Prin urmare, condițiile legale prevăzute de Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței pentru propunerea unui Plan de Reorganizare sunt întrunite.

I.2. AUTORUL PLANULUI

În temeiul prevederilor art.94 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, următoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare în condițiile de mai jos:

a) debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării, potrivit art. 28, a intenției de reorganizare, dacă procedura a fost declanșată de acesta, și potrivit art. 33 alin. (6), în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditori;

b) administratorul judiciar, de la data desemnării sale și până la împlinirea unui termen de 30 de zile de la data afișării tabelului definitiv de creanțe, cu condiția să își fi manifestat această intenție până la votarea raportului prevăzut la art. 59 alin. (2);

c) unul sau mai mulți creditori care și-au anunțat această intenție până la votarea raportului prevăzut la art. 59 alin. (2), deținând împreună cel puțin 20% din valoarea totală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv de creanțe, în termen de 30 de zile de la data afișării tabelului definitiv de creanțe.

Conceperea și întocmirea Planului de reorganizare a fost asigurată de administratorul judiciar în colaborare cu societatea debitoare, planul fiind propus de administratorul judiciar.

Considerențele care au determinat o asemenea opțiune sunt următoarele:

i) - debitorul S.C. PLUS EXIM TRADE SRL (fostă S.C. EUROWINO SRL) a contestat cererile introductive formulate de creditori, aspect ce în conformitate cu prevederile art.33 alin.(2) conduce la pierderea dreptului de a propune un plan de reorganizare.

ii) - debitorul S.C. PLUS EXIM TRADE SRL (fostă S.C. EUROVINO SRL) a formula recurs la Curtea de Apel Iasi, recurs ce a fost respins, Sentința nr.925/S din data de 30.09.2010 pronunțată de judecătorul sindic în Dosarul nr.206/99/2009, prin care au fost admise cererile creditorilor, rămânind irevocabilă.

iii) în baza atribuțiilor conferite de Lege și de judecătorul-sindic, dar și prin prisma analizelor economico-financiare permanente asupra activității denitoarei, administratorul judiciar cunoaște realitățile existente atât în plan intern, cât și extern având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit din perspectiva reorganizării.

I.3. SCOPUL PLANULUI

Scopul principal al planului de reorganizare este cel consințit de art.2 din Legea nr.85-2006 privind procedura insolvenței, și anume acoperirea într-o măsură cât mai mare a pasivului debitorului în insolvență.

Ațât concepția legiuitorului, dar și practica judiciară modernă arată că principala modalitate de realizare a acestui scop este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viață comercială, cu toate consecințele sociale și economice ce decurg din aceasta.

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

Planul de reorganizare potrivit spiritului Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței trebuie să satisfacă scopul reorganizării, respectiv menținerea debitoarei în viață comercială, cu efectul menținerii serviciilor debitorului pe piață. De asemenea, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plusla realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului Societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia și valorificarea parțială a activelor excedentare în condiții de maximizare a averii debitoarei sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a puterii de cumpărare a populației, precum și de o contractare a sectorului creditării la nivel mondial și național cu consecințe nefavorabile supra potențialului investițional al companiilor. În acest context economic încercarea de acoperire a pasivului societății prin lichidarea tuturor bunurilor existente în patrimoniul societății va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de specificul bunurilor existente în patrimoniul societății și de specificul cererii pentru acestea, interval în care toate cheltuielile privind administrarea și conservarea acestor bunuri vor fi acoperite din fondurile obținute în urma vânzării activelor. În aceste împrejurări sumele obținute din valorificarea activelor vor fi insuficiente pentru acoperirea într-o măsură într-o manieră satisfăcătoare a creanțelor existente împotriva societății.

Prin prezentul plan se propune menținerea activității principale a societății debitoare, sub conducerea administratorului special și supravegherea administratorului judiciar și valorificarea activelor excedentare și neesențiale pentru reușita planului de reorganizare într-un cadru

organizat și controlat, urmând ca toate cheltuielile aferente procedurii vânzării activelor să fie suportate din sumele obținute de către Societate în urma desfășurării activității curente. În această categorie de cheltuieli sunt luate în calcul cheltuieli de pază, conservarea și administrarea acestora, achitarea taxelor locale și a onorariului fix al administratorului judiciar. În ceea ce privește onoraiul de succes al administratorului judiciar și cota de 2% datorată către UNPIR, pe măsură ce acestea vor fi datorate, vor fi achitate la momentul nașterii lor, fie din lichiditățile obținute din valorificarea activelor, fie din lichiditățile curente ale societății, în funcție de disponibilitățile existente la momentul nașterii obligației de plată, însă scopul final este de a acoperi și aceste sume tot din activitatea curentă a societății, astfel încât dacă au fost inițial reținute din lichiditățile obținute din vânzarea activelor grevate de sarcini, sumele respective să fie ulterior reînregăte în favoarea creditorului garantat, respectiv din lichiditățile generate de activitatea curentă a societății.

I.4. DURATA DE IMPLEMENTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

În vederea acoperirii într-o măsură cât mai mare a pasivului societății debitoare, se propune implementarea planului de reorganizare pe durata maximă prevăzută de art.95 alin.3 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței și anume trei ani de la data confirmării planului de către judecătorul-sindic, prima luna de aplicare fiind prevăzută a fi luna iulie 2013.

În condițiile în care planul de reorganizare va fi confirmat după această dată, prima lună de aplicare a prezentului plan de reorganizare va fi luna imediat următoare lunii în care a avut loc confirmarea.

În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, cu acordul a 2/3 din creditorii aflați în sold după trecerea a cel mult 18 luni, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni.

I.5. REZUMATUL PLANULUI DE REORGANIZARE

În temeiul art.94 alin.1 din Legea nr.85/2006 alin.1 lit.b) din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, prezentul Plan de Reorganizare este propus de administratorul judiciar al S.C. PLUS EXIM TRADE SRL (fostă S.C. EUROVINO SRL) - societate în insolvență; in insolvency; en procedure collective; - Societatea Civilă Profesională EuroBusiness LRJ SPRL Iași. Destinatarii acestui Plan de Reorganizare, denumit în continuare Planul sunt judecătorul sindic, debitoarea și creditorii înscrîni în Tabelul Definitiv de Creanțe.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare a activității S.C. PLUS EXIM TRADE SRL, 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 este propus de administratorul judiciar, în conformitate cu prevederile art.94 alin.(1), lit.b, motivat de faptul că debitorul S.C. PLUS EXIM TRADE SRL (fostă S.C. EUROVINO SRL) a contestat cererile introductory formulate de creditori, aspect ce în conformitate cu prevederile art.33 alin.(2) conduce la pierderea dreptului de a propune un plan de reorganizare.

2. Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar desemnat 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 Rectificat de Creanțe împotriva averii debitoarei S.C. PLUS EXIM TRADE SRL (fostă S.C. EUROVINO SRL), a fost depus la Dosarul cauzei de către administratorul judiciar în data de 29.02.2012 și afișat la ușa instanței, conform Procesului Verbal de Afisare din data de 29.02.2012, urmare soluționării contestațiilor la Tabelului preliminar și cumulării cu Adiționalul nr.1 la Tabelul Preliminare. Tabelul Definitiv Rectificat a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.3266/06.03.2012.

4. Varianta preliminară a Planului de Reorganizare a fost depusă la Dosarul cauzei în termenul legal de 30 zile prevăzut de art.94 alin.(1), lit.b, însă datorită situației speciale a Dosarului de insolvență privind pe debitorul S.C. PLUS EXIM TRADE SRL (respectiv au fost deschise împotriva acestuia și debitor două proceduri de insolvență, una de către Tribunalul Iași și, una de către Tribunalul Buzău), precum și apariția a 2 (două) noi cereri de admitere a creanțelor, administratorul judiciar, prin Raportul nr.477/28.02.2013, a solicitat termen pentru completarea Planului cu noile creanțe și efectuarea evaluării activelor societății, solicitare admisă de judecătorul-sindic care a stabilit termen pentru continuarea Procedurii la data de 03.10.2012.

5. În data de 03.10.2012, instanța a stabilit termen pentru confirmarea Planului de Reorganizare data de 16.01.2013.

6. Ulterior acestui moment, la cererea administratorului special și cu aprobarea Comitetului de Creditorilor și a Adunării Creditorilor, a fost valorificat un activ neesențial pentru reușita planului de reorganizare, iar sumele astfel obținute au fost distribuite către creditorul garantat S.C. SUPORT COLECT SRL, în scopul asigurării protecției creditorului garantat. Acest aspect a fost de natură a modifica pe o parte programul de plăti, precum și datele financiare avute în vedere la elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli.

7. În acest context, administratorul judiciar a solicitat judecătorulu-sindic un termen pentru actualizarea Planului de Reorganizare propus, instanța acordând termen pentru confirmare plan pentru data de 10.04.2013, dată la care administratorul judiciar a depus Planul de Reorganizare completat și actualizat, iar instanța a stabilit termen pentru confirmare Plan data de 04.09.2013.

8. În această perioadă, a avut loc o nouă valorificare a unui activ neesențial pentru reușita Planului de Reorganizare, cu distribuirea sumelor obținute către S.C. SUPORT COLECT SRL, astfel încât este necesară completarea și modificarea Planului.

9. Prezentul Plan de Reorganizare reprezintă modificarea și completarea Planului de Reorganizare depus în termenul legal de administratorul judiciar.

10. 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, focalizat pe 2 (două) direcții principale, respectiv:

a) - valorificarea activelor excedentare, neesențiale pentru reușita Planului de Reorganizare în condiții de maximizare a averii debitoarei, în conformitate cu prevederile art.95 alin.(6), lit.H, cu asigurarea protecției corespunzătoare a creditorilor garanți prevăzute de art.39 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței;

b) - continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și o parte din distribuirile către creditori.

Continuarea activității curente se va face sub conducerea administratorului special și sub supravegherea administratorului judecătar 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.

Perspectivele 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 sunt detaliate în cadrul prezentului plan.

Măsurile propuse pentru implementarea Planului de Reorganizare judecătară al PLUS EXIM SRL (fostă EUROVINO SRL) sunt cele prevăzute de art.95 alin.6, lit.A,B și E.

Termenul de Executare a Planului de Reorganizare al Debitoarei este de 3 ani de la data confirmării acestuia, cu posibilitatea prelungirii în condițiile stipulate de Lege.

Toate categoriile de creațe sunt defavorizate prin prezentul Plan de Reorganizare, potrivit Legii, iar acestea sunt următoarele:

- * Categoria creațelor garantate
- * Categoria creațelor salariale
- * Categoria creațelor bugetare
- * Categoria creațelor chirografare prevăzute de art.100 alin.(3), lit.e

Planul menționează despăgubirile să fie oferite titularilor tuturor categoriilor de creațe, în comparație cu valoarea estimativă care ar putea fi primită în caz de faliment.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare potrivit art.100 alin.(3), sunt următoarele:

- * Categoria creațelor garantate
- * Categoria creațelor salariale
- * Categoria creațelor bugetare
- * Categoria creațelor chirografare prevăzute de art.100 alin.(3), lit.e.

În ceea ce privește categoria creditorilor prevăzută de art.96 alin.(1), întrucât aceste creațe ar trebui să aparțină furnizorilor fără de care activitatea societății nu se poate desfășura și care nu pot fi înlocuiri, înțînd cont de specificul activității (în principal comerț), iar lista acestora nu a fost depusă de conducerea societății , nu a fost creată această categorie, motivat de faptul că furnizorii înscriși la măsa credală pot fi înlocuiri.

II. NECESITATEA REORGANIZĂRII

II.1. ASPECTE ECONOMICE

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului, aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urmeze comerțul.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajării unor noi afaceri, lansării unor produse și servicii sau îmbunătățirii calității și cantității produselor și serviciilor deja lansate.Planul de reorganizare se bazează pe politici de management, marketing, organizatorice și structurale.

II.2. ASPECTE SOCIALE

Reorganizarea societății PLUS EXIM TRADE SRL Iași și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin menținerea numărului de salariați, iar relansarea activității va impune noi angajări, cu impact și asupra pieței muncii din județul Iasi.

Numele disponibilități efectuate în jud. Iasi în ultimii ani, datorate scăderii activității economice, în principal ca urmare a propagării crizei economice pe care o traversăm au afectat nioanelul economic local. Această criză a afectat și sectorul comertului, astfel încât relansarea activității S.C. PLUS EXIM TRADE SRL poate constitui o premisă a creșterii economice.

II.3 AVANTAJELE REORGANIZĂRII

Principalele premise care stau la baza reorganizării S.C. PLUS EXIM TRADE SRL sunt următoarele:

- capacitatea acesteia de a continua activitatea la un nivel comparabil cu cel derulat în perioada anterioară deschiderii procedurii;
- societatea și-a păstrat renumele și poziția datorită activității desfășurate pe piața de profil;
- baza materială de care dispune societatea îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea;
- existența unui personal calificat, cu experiență în domeniu și atașat față de valorile companiei;
- Societatea are încă bune relații cu furnizorii, continuând parțial activitatea și după deschiderea procedurii insolvenței;
- Societatea activează pe o piață certă, păstrându-și baza de clienți și relațiile de afaceri și după deschiderea procedurii insolvenței;
- Conservarea futuror bunurilor deținute în proprietate, astfel încât acestea se pot valorifica în condiții de maximizare a averii a valorii obținute prin vânzare.

Demararea procedurii de reorganizare a Societății și continuarea activității comerciale a acesteia, precum și valorificarea activelor excedentare, va crea posibilitatea de generarea a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuirile către creditori. De asemenea, activitatea societății restructurată ca și afacere în derulare, cum se prezintă aceasta în ipoteza implementării Planului prezintă un potențial mult mai ridicat de a genera profit.

Votarea Planului și continuarea procedurii reorganizării judiciare sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesul futuror creditorilor, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale.

Per a contrario, vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al S.C. PLUS EXIM TRADE SRL în cazul falimentului ar minimiza şansele de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară nu numai valorii sale reale, ci și valorii creditorilor garanți care nu și-ar satisface creanța în totalitate. Această apreciere este raportată la contextul economic actual caracterizat de o lipsă sau dificultăți ale potențialilor cumpărători de a accesa finanțări de nivelul celor pe care le-ar implica procedura falimentului

Societății, precum și pe rezultatele evaluării realizate în cursul procedurii care confirmă dificultățile existente în prezent pe piața imobiliară.

Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite, prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garanți, cât și ale celorlalți creditori, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

II.4. AVANTAJELE GENERALE FAȚĂ DE PROCEDURA FALIMENTULUI

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

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că în procedura reorganizării, la lichidările obținute din eventuala vânzare a bunurilor din patrimoniul Debitoarei care nu sunt necesare reușitei planului se adaugă profitul substanțial rezultat din continuarea activității acesteia, toate destinate plății pasivului.

Procesul de reorganizare comportă și alte avantaje:

➤ Continuând activitatea de producție, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți „active”, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniul care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării);

➤ De asemenea, continuarea activității mărește considerabil şansele ca activul Societății să fie vândut ca un ansamblu în stare de funcționare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorită a deschiderii procedurii de faliment;

➤ La un simplu calcul efectuat, s-a constatat că Societatea are costuri fixe (utilități, salarii, pază, asigurari bunuri din patrimoniul, impozite, taxe locale etc.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin desfășurarea activității de bază precum și din obținerea de venituri din inchirieri și valorificări ale bunurilor dispensabile activităților pe care Societatea urmează a le desfășura. Toate aceste cheltuieli, în cazul falimentului Societății, ar urma să fie plătite prioritari din desfășura. De asemenea, continuarea activității mărește considerabil şansele ca activul Societății să fie vândut ca un ansamblu în stare de funcționare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorită a deschiderii procedurii de faliment.

➤ Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, fiind cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei Societăți care are un bun renume pe piața de profil, la nivel național și internațional și care a avut rezultate concretizate în obținerea unor importante cifre de afaceri și profituri, fiind un bun și important contribuabil la buget;

➤ Societatea are potențial și deține baza materială necesară, pentru ca, o dată cu depășirea blocajului care a afectat întreaga piață a confecțiilor metalice, ca efect al crizei ce



încă se manifestă și o data cu revenirea și relansarea acestui domeniu, să poată să-și desfășoare activitatea, menținând și creând totodata un număr însemnat de locuri de muncă.

II.5. COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII ÎN RAPORT CU VALOAREA DE LICHIDARE A SOCIETĂȚII IN CAZ DE FALIMENT

Raportându-ne, în estimarea valorii de lichidare a activului Societății, la valoarea de evaluare a patrimoniului Societății se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a planului de reorganizare a Societății va asigura acoperirea creanțelor creditorilor într-o măsură mai ridicată.

În evaluarea realizată de către societatea de evaluare angajată în acest sens s-a urmărit determinarea atât a valorii de piață a activelor Societății cât și a valorii de lichidarea a patrimoniului acesteia. În acest sens menționăm faptul că valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere.”. Valorificarea activelor Societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit obținerea în schimbul activelor Societății a valorii de piață a acestora. Pentru corecta evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedură de lichidare a activelor Societății se utilizează valoarea de lichidare definită ca „suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vanzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață”.

Conform GN 6 – Evaluarea Întreprinderii 5.7.1.1., „În lichidări, valoarea multor active necorporale (de exemplu fondul comercial) tinde spre zero, iar valoarea tuturor activelor corporale reflectă circumstanțele lichidării. Si cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vânzari, onorarii, impozite și taxe, alte costuri de închidere, cheltuielile administrative pe timpul începerii activității și pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate și deduse din valoarea estimată a întreprinderii.”

II.6. AVANTAJE PENTRU PRINCIPALELE CATEGORII DE CREDITORI

A. AVANTAJE PENTRU CREDITORII GARANTATI

În ceea ce privește creditorii garanțiați implementarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește gradul de recuperare a creanțelor deținute de către aceștia. Așa cum se va putea observa și din secțiunile ulterioare, procentul de acoperire al acestor creanțe, astfel cum acesta se propune a fi realizat prin Programul de plată este de 100% din valoarea creanțelor garantate.

În ipoteza deschiderii față de Societate a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie există riscul de acoperire doar parțială a acestora într-o proporție cu mult mai mică decât cea propusă prin plan. Acest risc este generat în special de criza de lichiditate existentă pe piața imobiliară generată de actuala criză financiară.

Valoarea de lichidare a activelor Societății ce constituie obiectul garanților creditoarelor nu este de natură să acopere valoarea creanțelor creditorilor decât în parte.

B. AVANTAJE PENTRU CREDITORII BUGETARI

Pe baza previziunilor de fluxuri de numerar care vor susține realizarea Planului de reorganizare, creanțele înscrise în această categorie vor fi plătite în procent de 100%, conform prevederilor secțiunii „Programul de plată al creanțelor.”

Pentru acești creditori, principalul beneficiu rezultă și din continuarea activității economice, însemnând menținerea unui important contribuabil, care achitând impozite și taxe aferente activității curente întregește resursele financiare publice, precum și cele locale.

C. AVANTAJE PENTRU CREDITORII SALARIATI

Alternativa reorganizării este singura în care se asigură atât realizarea integrală a creațelor salariale, cât și păstrarea locurilor de muncă, pentru o mare parte din ei.

Cu privire la păstrarea locurilor de muncă a actualilor salariați trebuie menționat faptul că în ipoteza deschiderii procedurii de faliment față de Societate, toți salariații Societății urmează să pierde actualele locuri de muncă în condițiile în care activitatea curentă a Societății va înceta în cadrul procedurii de faliment. Sub acest aspect, în condițiile în care piața forței de muncă se caracterizează cu o supra ofertă a forței de muncă raportat la cerere, apreciem că implementarea planului este de natura a profită creditorilor cu creațe salariale.

D. AVANTAJE PENTRU CREDITORII CHIROGRAFARI INDISPENSABILI ACTIVITĂȚII

Pe baza previziunilor de fluxuri de numerar care vor susține realizarea Planului de reorganizare, creațele înscrise în această categorie vor fi plătite în sumă de 0 RON, conform prevederilor secțiunii „Programul de plată al creațelor.”

Tratamentul aplicat prin Plan acestei categorii de creațe defavorizate al căror quantum este diminuat în procent de 100% este corect și echitabil în sensul art.101 alin.2 din Legea nr.85/2006, întrucât, comparativ cu ipoteza falimentului, în care aceste creațe ar fi satisfăcute în proporție de 0 % din valoarea admisă în Tabelul Definitiv de creațe (conform secțiunii Scenariul de Lichidare), pe parcursul perioadei de executare a Planului de reorganizare urmează să fie achitate în proporție de 0%.

Pentru acastă categorie de creditori, principalul beneficiu rezultă tocmai din continuarea activității economice, în sensul că dacă vor dori continuarea relațiilor comerciale, vor putea derula noi afaceri cu un partener viabil în zonă.

III. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

III.1. IDENTIFICAREA SOCIETĂȚII:

| | |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Denumire : | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL |
| Forma juridică: | Societate cu răspundere limitată |
| Sediul : | Buzău, str.Victoriei, nr.51, ap.3 |
| CUI: | 5267921 |
| Nr. de înregistrare: | J-10-82/2010 |
| Administrator statutar: | d-nul.CIAUȘU VASILE |

Structura Asociațivă.Capitalul social:

Conform datelor de la Oficiul Registrului Comerțului și Actului Constitutiv actualizat al societății debitoare, capitalul social subscris și vărsat este în sumă de 5.000 lei, împărțit într-un număr de 25 părți sociale cu o valoare nominală de 200 lei fiecare.

Structura asociativă a debitoarei este următoarea:

| Nr. crt. | ASOCIAȚ | APORT LA CAPITALUL SOCIAL | NUMĂR PĂRTI SOCIALE | PONDERE ÎN CAPITALUL SOCIAL |
|----------|----------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1. | CIAUȘU VASILE | 4.400 lei | 22 | 88,00 % |
| 2. | TURCANU LUCIAN | 600 lei | 3 | 12,00 % |
| | TOTAL | 5.000 lei | 25 | 100,00 % |

Obiectul de activitate al societății:

Obiectul principal de activitate al societății îl reprezintă „Fabricarea vinurilor din struguri” – cod CAEN 1102.

III.2. ANALIZA CAUZELOR ȘI ÎMPREJURĂRIILOR CARE AU CONDUS LA APARIȚIA STĂRII DE INSOLVENȚĂ.

Atribuția noastră ca administrator judiciar a fost constituită din aprecierea cauzelor și împrejurărilor care au condus la apariția stării de insolvență prin examinarea activității debitorului prin examinarea situației sale economice în baza documentelor depuse conform prevederilor art. 28 și 35.

Examinarea activității debitorului S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L.(fosta S.C. "EUROVINO" S.R.L) s-a efectuat în pe baza situațiilor financiare întocmite și depuse la Administrația Finanțelor Publice a Municipiului Iași, respectiv bilanț, contul de profit și pierdere, note și tabele suplimentare anexate acestora, în conformitate cu responsabilitatea conducerii de a întocmi și prezenta situațiile financiare ale entității.

Examinarea situațiilor financiare ale debitorului nu constituie un audit statutar deoarece nu include confirmarea datelor și informațiilor de către terți și nici aprecierea controlului intern.

Analiza administratorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția insolvenței S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L.(fosta S.C. "EUROVINO" S.R.L) a utilizat informațiile cuprinse în situațiile financiare ale entității plecând de la premsa că acestea sunt credibile, adică nu conțin erori semnificative, nu sunt părtinitoare, reprezentă corect ceea ce și-a propus să reprezinte sau ceea ce se aștepta, în mod rezonabil să reprezinte și, în același timp, relevante respectiv recunoașterea aspectului sau naturii reprezentării să nu inducă în eroare, astfel încât să reprezinte cu fidelitate tranzacțiile și evenimentele corespunzătoare perioadei de referință conform caracteristicilor economice ale acestora.

Examinarea activității debitorului s-a efectuat pentru perioada de referință a exercițiilor financiare 2008 – 2010, având ca punct de plecare situația financiară la începutul perioadei de referință, respectiv la începutul exercițiului finanțier 2007. Sinteză datelor înscrise în situațiile financiare ale perioadei de referință, respectiv a datelor corespunzătoare bilanțurilor și conturilor de profit și pierdere precum și a prelucrării acestora în situația soldurilor intermediare de gestiune, este prezentată în anexele la prezentul raport care constituie parte integrantă a acestuia.

Examinarea activității societății comerciale debitoare în vederea stabilirii cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență a urmărit, într-o primă etapă, analizarea

situației financiare și sintetizarea acestora în sistem de punctaj (scoring) pentru a se putea caracteriza traiectoria sănătății financiare și a determina riscul finanțier al întreprinderii în perioada de referință iar în etapa a doua s-a procedat la determinarea riscului de faliment (insolvabilitate) în perioada de referință, respectiv evaluarea riscurilor care au însotit activitatea întreprinderii sub aspectul fragilității (vulnerabilității) cu impact în prefigurarea falimentului (insolvabilității) care amenință supraviețuirea (perenitatea) întreprinderii.

Analiza situației financiare a debitorului în perioada de referință

Indicatorii de standing finanțiar calculați pentru determinarea riscului finanțier au fost grupați în trei categorii: indicatori de lichiditate, indicatori de solvabilitate și indicatori de profitabilitate.

Lichiditatea reprezintă aptitudinea întreprinderii de a face față pe termen scurt datorilor scadente prin prisma transformării activelor circulante în disponibilități.

Indicatorii de lichiditate măsoară capacitatea de plată a întreprinderii, adică solvabilitatea pe termen scurt. Analiza lichidității întreprinderii reprezintă aptitudinea întreprinderii de a face față pe termen scurt datorilor scadente prin prisma transformării activelor circulante în disponibilități.

Analiza dinamicii indicatorului lichidităților generale/curente

Analiza ratei lichidităților generale/curente evidențiază că în perioada de referință, prin raportare la valoarea de 26.453.598 lei înregistrată pentru activele circulante la nivelul exercițiului finanțiar 2007, la nivelul exercițiilor finanțare următoare ale perioadei de referință se înregistrează o creștere continuă a valorii acestora, respectiv la 65.516.639 lei (+39.063.041 lei, +147,67%) pentru exercițiul finanțiar 2008, la 295.050.927 lei (+229.534.288 lei, +350,35%) pentru exercițiul finanțiar 2009 și la 307.420.328 lei (+12.369.401 lei, +4,19%) pentru exercițiul finanțiar 2010.

Analiza datorilor pe termen scurt evidențiază că în perioada de referință valoarea acestora a crescut de la 25.879.275 lei la nivelul exercițiului finanțiar 2007 la 70.672.555 lei (+44.793.280 lei, + 173,09%) pentru exercițiul finanțiar 2008, la 306.820.828 lei (+236.148.273 lei, +334,14%) pentru exercițiul finanțiar 2009, respectiv la 308.406.659 lei (+1.585.831 lei, + 0,52%) pentru exercițiul finanțiar 2010.

| Dinamica indicatorului lichidității generale / curente | | | | |
|---|---|----------------|----------------|----------------|
| Entitatea: | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
| perioada de referință: | 2008 - 2010 | | | |
| variabile (rate) de referință | dinamica factorilor determinanți | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| rata lichidității generale / curente | 1,02 | 0,93 | 0,96 | 1,00 |
| active circulante | 26.453.598 | 65.516.639 | 295.050.927 | 307.420.328 |
| Δ | — | 39.063.041 | 229.534.288 | 12.369.401 |
| Δ% | — | 147,67% | 350,35% | 4,19% |
| datorii pe termen scurt | 25.879.275 | 70.672.555 | 306.820.828 | 308.406.659 |
| Δ | — | 44.793.280 | 236.148.273 | 1.585.831 |
| Δ% | — | 173,09% | 334,14% | 0,52% |
| caracterizare | nesatisfătoare | nesatisfătoare | nesatisfătoare | nesatisfătoare |

Concluzie: pentru perioada de referință, se înregistrează o dinamică semnificativ comparabilă a valorii activelor circulante în raport cu cea corespunzătoare datorilor pe termen scurt. Prin raportare la acest aspect, se constată că întreprinderea a înregistrat o creștere a potențialului de atragere de beneficii economice susținut, în principal pe seama datorilor pe termen scurt (curente).

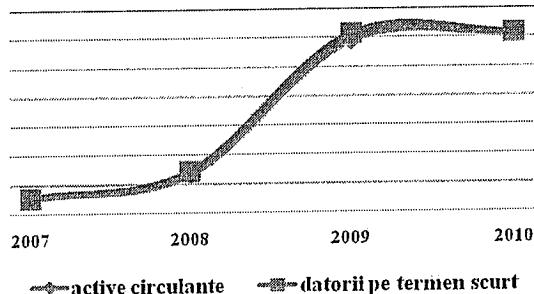
Analiza dinamicii indicatorului lichidităților reduse / imediate

Analiza gradului de acoperire a datorilor curente pe seama lichidității activelor circulante evidențiază că în structură:

Ceațele înregistrează față de valoarea de 19.396.502 lei la începutul perioadei de referință, o creștere la 43.202.264 lei (+23.805.762 lei, + 122,73%) pentru exercițiul financiar 2008 urmată de o creștere la 166.562.125 lei (+123.359.861 lei, + 285,54%) pentru exercițiul financiar 2009, urmată de o diminuare la 160.709.628 lei (-5.852.497 lei, -3,51%) pentru exercițiul financiar 2010.

Activele de trezorerie (disponibilitățile în casă și conturi la bănci) au înregistrat, comparative cu valoarea de 122.401 lei înregistrată la începutul perioadei de referință, o creștere la 1.157.196 lei (+1.034.795 lei, + 845,41%) pentru exercițiul financiar 2008, urmată de o diminuare la 687.202 lei (-469.994 lei, -40,61%) pentru exercițiul financiar 2009 și la 556.024 lei (-131.178 lei, -19,09%) pentru exercițiul financiar 2010.

Dinamica factorilor determinanți ai indicatorului lichidității generale / curente



| Dinamica indicatorului lichidității reduse / imediate | | | | |
|---|----------------------------------|------------|-------------|-------------|
| Entitatea: | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
| perioada de referință: | 2008 - 2010 | | | |
| variabile (rate) de referință | dinamica factorilor determinanți | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| rata lichidității reduse / imediate | 0,75 | 0,63 | 0,55 | 0,52 |
| creante | 19.396.502 | 43.202.264 | 166.562.125 | 160.709.628 |
| Δ | — | 23.805.762 | 123.359.861 | -5.852.497 |
| Δ% | — | 122,73% | 285,54% | -3,51% |
| investiții pe termen scurt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Δ | — | 0 | 0 | 0 |
| Δ% | — | — | — | — |
| casa și conturi la bănci | 122.401 | 1.157.196 | 687.202 | 556.024 |
| Δ | — | 1.034.795 | -469.994 | -131.178 |
| Δ% | — | 845,41% | -40,61% | -19,09% |
| datorii pe termen scurt | 25.879.275 | 70.672.555 | 306.820.828 | 308.406.659 |
| Δ | — | 44.793.280 | 236.148.273 | 1.585.831 |
| Δ% | — | 173,09% | 334,14% | 0,52% |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| caracterizare | satisfăcătoare | satisfăcătoare | satisfăcătoare | satisfăcătoare |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

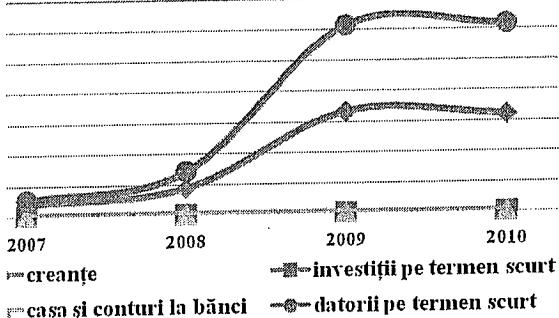
Concluzie: În perioada de referință se constată că dinamica datorilor pe termen scurt este comparabilă cu cea a dinamicii creanțelor; pe seama acestei constatări, dinamica datorilor curente se poate datora dificultăților în valorificarea creanțelor. Se constată, însă, că, potrivit datelor cuprinse în situațiile financiare, întreprinderea definește în conturile de trezorerie sume semnificative, în măsură să stingă o parte a datorilor curente.

Analiza dinamicii indicatorului solvabilității generale

Analiza indicatorului solvabilității generale, expresie relativă a situației nete /active totale – datorii) evidențiază că în perioada de referință valoarea totală a activelor a înregistrat creșteri constante de la 32.011.656 lei la începutul perioadei de referință, la 73.884.018 lei (+41.872.362 lei, + 130,80%) pentru exercițiul finanțier 2007, la 302.601.278 lei (+228.717.260 lei, + 309,56%) pentru exercițiul finanțier 2009, respectiv la 313.939.345 lei (+11.338.067 lei, + 3,75%) pentru exercițiul finanțier 2010.

În mod corespunzător, datorile totale ale întreprinderii au înregistrat o creștere de la 30.786.643 lei la nivelul exercițiului finanțier 2007, la 72.758.545 lei (+41.971.902 lei, +136,33%) pentru exercițiul finanțier 2008, la 308.596.660 lei (+235.838.115 lei, +324,14%) pentru exercițiul finanțier 2009, respectiv la 309.871.465 lei (+1.274.805 lei, + 0,41%) pentru exercițiul finanțier 2010.

Dinamica factorilor determinanți ai indicatorului lichidității reduse / imediate



Dinamica indicatorului de acoperire a datorilor totale

| | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------|----------------|-------------|
| Entitatea: | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
| perioada de referință: | 2008 - 2010 | | | |
| variabile (rate) de referință | dinamica factorilor determinanți | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| rata de acoperire a datorilor totale | 1,04 | 1,02 | 0,98 | 1,01 |
| active totale | 32.011.656 | 73.884.018 | 302.601.278 | 313.939.345 |
| Δ | — | 41.872.362 | 228.717.260 | 11.338.067 |
| Δ% | — | 130,80% | 309,56% | 3,75% |
| datorii totale | 30.786.643 | 72.758.545 | 308.596.660 | 309.871.465 |
| Δ | — | 41.971.902 | 235.838.115 | 1.274.805 |
| Δ% | — | 136,33% | 324,14% | 0,41% |
| caracterizare | bună | bună | satisfăcătoare | bună |



Concluzie: analiza indicatorului lichidității generale evidențiază din nou dinamica asemănătoare a activelor totale și datorilor totale, ponderea semnificativă fiind deținută de activele circulante și, respectiv, de datorile curente. În ansamblu, întreprinderea înregistrează o solvabilitate la limită, fapt care demonstrează că potențialul de atragere de potențiale beneficii economice a fost susținut, în principal, pe seama datoriei curente.

Analiza dinamicii indicatorului îndatorării globale

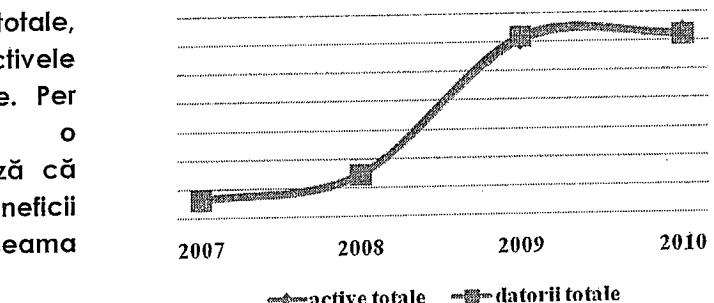
În perioada de referință, valoarea pasivului (ansamblul resurselor de finanțare a structurilor patrimoniale ale întreprinderii) a înregistrat o evoluție indusă de dinamica datorilor curente, cu o creștere continuă de la 32.011.656 lei la nivelul exercițiului financial 2007, la 73.884.018 lei (+41.872.362 lei, + 130,80%) pentru exercițiul financial 2008, la 302.601.278 lei (+228.717.260 lei, + 309,56%) pentru exercițiul financial 2009, respectiv la 313.939.345 lei (+11.338.067 lei, 3,75%) pentru exercițiul financial 2010.

| Dinamica indicatorului îndatorării globale | | | | |
|--|----------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Entitatea: | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
| perioada de referință: | 2008 - 2010 | | | |
| variabile (rate) de referință | dinamica factorilor determinanți | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| rata îndatorării globale | 0,96 | 0,98 | 1,02 | 0,99 |
| datorii totale | 30.786.643 | 72.758.545 | 308.596.660 | 309.871.465 |
| Δ | — | 41.971.902 | 235.838.115 | 1.274.805 |
| Δ% | — | 136,33% | 324,14% | 0,41% |
| total pasiv | 32.011.656 | 73.884.018 | 302.601.278 | 313.939.345 |
| Δ | — | 41.872.362 | 228.717.260 | 11.338.067 |
| Δ% | — | 130,80% | 309,56% | 3,75% |
| caracterizare | satisfăcătoare | satisfăcătoare | bună | satisfăcătoare |

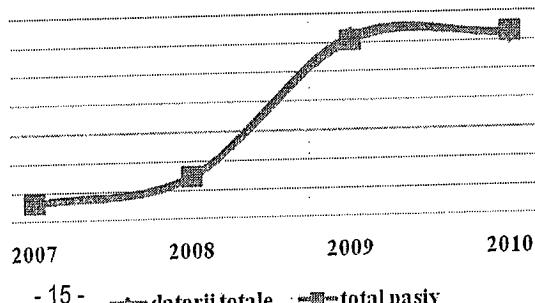
Concluzie: în perioada de referință, datorile totale au constituit principala sursă de finanțare a elementelor structurilor patrimoniale ale întreprinderii.

Analiza dinamicii indicatorului rentabilității economice

Dinamica factorilor determinanți ai indicatorului de acoperire a datorilor totale



Dinamica factorilor determinanți ai indicatorului îndatorării globale

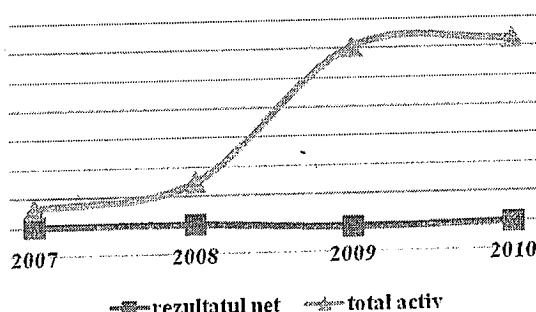


Analiza indicatorului rentabilității economice evidențiază că în perioada de referință, rezultatul net al întreprinderii a înregistrat o depreciere continuă de la 492.795 lei la începutul perioadei de referință, la 393.255 lei (-99.540 lei, -20,20%) pentru exercițiul financiar 2008, la -7.158.488 lei (-7.551.743 lei, -1920,32%) pentru exercițiul financiar 2009, urmată de o "redresare" la -2.296.571 lei (+4.861.917, + 67,92%) la nivelul exercițiului financiar 2010.

| Dinamica indicatorului rentabilității economice | | | | |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Entitatea: | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
| rata rentabilității economice | 2008 - 2010 | | | |
| variabile (rate) de referință | dinamica factorilor determinanți | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| rata rentabilității economice | 1,54% | 0,53% | -2,37% | -0,73% |
| rezultatul net | 492.795 | 393.255 | -7.158.488 | -2.296.571 |
| Δ | — | -99.540 | -7.551.743 | 4.861.917 |
| Δ% | — | -20,20% | -1920,32% | 67,92% |
| total activ | 32.011.656 | 73.884.018 | 302.601.278 | 313.939.345 |
| Δ | — | 41.872.362 | 228.717.260 | 1.338.067 |
| Δ% | — | 130,80% | 309,56% | 3,75% |
| caracterizare | satisfăcătoare | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare |

Concluzie: analiza dinamicii rentabilității economice confirmă faptul că pentru întreaga perioadă de referință valoarea activelor (potențialului de atragere de beneficii economice) a fost susținut pe seama datorilor.

Dinamica factorilor determinanți ai indicatorului rentabilității economice



Concluzia anterioară este susținută pe observația asupra dinamicii valorii capitalului propriu, ca sursă de finanțare internă. Sub aspectul rentabilității financiare, sursele proprii de finanțare au diminuat de la 1.125.473 lei la începutul perioadei de referință, la -5.995.382 lei (-99.540 lei, -8,13%) pentru exercițiul financiar 2008, la -5.712.855 lei (-7.120.855 lei, -632,70%) pentru exercițiul financiar 2009 și la -8.291.953 lei (-2.296.571 lei, -38,31%) pentru exercițiul financiar 2010.

Analiza dinamicii indicatorului marjei brute

Comparativ cu valoarea de 3.292.952 lei corespunzătoare marjei comerciale corespunzătoare unei cifre de afaceri de 37.079.898 lei (8,88%), la nivelul exercițiului financiar 2009 marja comercială a fost de 5.417.592 lei (+2.124.640 lei, + 64,52%) corespunzătoare unei cifre de afaceri de 55.630.424 lei (+18.550.526 lei, + 150,03%) (9,74%). Începând cu exercițiul financiar 2009, întreprinderea a înregistrat un "derapaj commercial", creșterea cifrei de afaceri la 60.762.711 lei fiind însoțită de o diminuare a marjei comerciale la 2.909.063 (-2.508.529 lei, (+5.132.287 lei, + 9,23%))



-46,30%) (4,79%), pentru ca la nivelul exercițiului finanțier 2010, diminuarea unei marje comerciale la 115.080 lei (-2.793.983 lei, -96,04%) (0,63%) conducând la o "repliere" a cifrei de afaceri la 18.411.771 lei (-42.350.940 lei, -69,70%).

| Dinamica indicatorului marjei brute | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|----------------|------------------|
| Entitatea: | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
| perioada de referință | 2008 - 2010 | | | |
| variabile (rate) de referință | dynamica factorilor determinanți | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| rata marjei brute | 8,88% | 9,74% | 4,79% | 0,63% |
| marja comercială | 3.292.952 | 5.417.592 | 2.909.063 | 115.080 |
| Δ | — | 2.124.640 | -2.508.529 | -2.793.983 |
| Δ% | — | 64,52% | -46,30% | -96,04% |
| cifra de afaceri | 37.079.898 | 55.630.424 | 60.762.711 | 18.411.771 |
| Δ | — | 18.550.526 | 5.132.287 | -42.350.940 |
| Δ% | — | 150,03% | 9,23% | -69,70% |
| caracterizare | bună | bună | satisfăcătoare | nesatisfăcătoare |

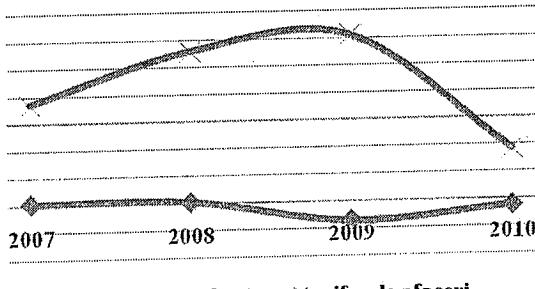
Concluzie: Începând cu exercițiul finanțier 2009, întreprinderea a înregistrat o diminuare a profitabilității activității comerciale care, nefiind redresată prin majorarea cifrei de afaceri în condițiile diminuării adaosului comercial, a condus la nivelul exercițiului finanțier 2010 la o reducere a activității comerciale concomitant cu încercarea de atragere de venituri chiar și în condițiile unui adaos comercial nesemnificativ.

Practic, întreprinderea a pierdut poziția de leader de piață în ramura în care activează.

Determinarea riscului finanțier

| Entitatea: | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
|---------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| perioada de referință: | 2008 - 2010 | | | |
| variabile (rate) de referință | calificativ acordat în funcție de valoarea indicatorilor | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| rata lichidității generale / curente | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare |
| rata lichidității reduse / imediate | satisfăcătoare | satisfăcătoare | satisfăcătoare | satisfăcătoare |
| rata de acoperire a datoriilor totale | bună | bună | satisfăcătoare | bună |
| rata îndatorării globale | satisfăcătoare | satisfăcătoare | bună | satisfăcătoare |
| rata rentabilității economice | satisfăcătoare | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare |
| rata rentabilității financiare | bună | bună | nesatisfăcătoare | nesatisfăcătoare |
| rata marjei brute | bună | bună | satisfăcătoare | nesatisfăcătoare |

Dinamica factorilor determinanți ai indicatorului marjei brute



◆ rezultatul net ▲ cifra de afaceri



| | | | | |
|-----------------|-----|-----|-----|-----|
| puncte cumulate | 150 | 180 | 270 | 300 |
|-----------------|-----|-----|-----|-----|

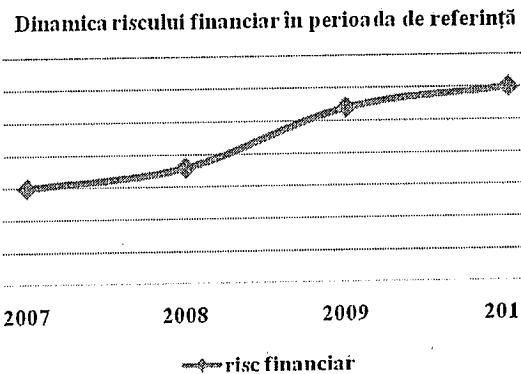
Concluzie: la începutul perioadei de referință, societatea se caracteriza printr-un standing financiar bun, fiind capabilă să ofere garanții și (contragaranții puternice), în ciuda apărării unor probleme legate de situația plășilor, ușor rezolvabile prințr-un effort financiar minim, orientat, în special, spre recuperarea creanțelor. Începînd cu exercițiul financiar 2009, întreprinderea înregistrează o depreciere a standingului financiar făcînd posibilă apariția unor probleme reale legate de încasări. În aceste condiții, au fost înregistrate neregularități în graficul de desfășurare a plășilor, rezolvabile dacă s-ar fi aplecat la reesalonări sau amânări ale termenelor de plată și, mai ales, dacă întreprinderea nu ar fi pierdut poziția în competitivitatea ramurii. Urmare a dificultăților în valorificarea creanțelor și a pierderii pieței, la nivelul exercițiului financiar 2010 întreprinderea a înregistrat probleme serioase legate de încasările de la beneficiari, intrînd într-un blocaj financiar generat de incapacitatea de plată și de incapacitatea de a se redresa prin implementarea unor noi grafice ale termenelor de plată (reesalonări), fiind expusă pericolului de retrogradare în clase cu risc maxim de insolvabilitate.

Analiza situației financiare a întreprinderii pentru determinarea riscului de faliment prin modelul Altman și prin modelul Conan Holder, evidențiază că întreprinderea s-a afișat, pe întreaga perioadă de referință, într-o situație financiară grea, sub iminența falimentului. Practic, datorită dificultăților în recuperarea creanțelor, întreprinderea a fost constansă să-și susțină și să-și salveze existența pe seama datoriei curente.

În aceste condiții, întreprinderea dispune, potrivit datelor din situațile financiare, de active cu valoare consistentă, în măsură să-l permit o reorganizare prin restructurare și reesalonarea portofoliului de datorii.

Determinarea riscului de faliment - Modelul Altman

| Entitatea: perioada de referință: variabile (rate) de referință | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
|---|-----------------------------|-------|-------|-------|
| | 2008 - 2010 | | | |
| | Exercițiul financiar | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| R1 = (ac-dc)/total activ | 0,02 | -0,07 | -0,04 | 0,00 |
| R2 = autofinanțarea/total activ | 0,02 | 0,01 | -0,02 | -0,01 |
| R3 = EBIDP/total activ | 0,04 | 0,05 | -0,01 | 0,00 |
| R4 = capital propriu/datorii totale | 0,04 | 0,02 | -0,02 | -0,03 |
| R5 = cifra de afaceri/total activ | 1,16 | 0,75 | 0,20 | 0,06 |
| Intervalele funcției scor Z Altman | 1,356 | 0,846 | 0,069 | 0,015 |



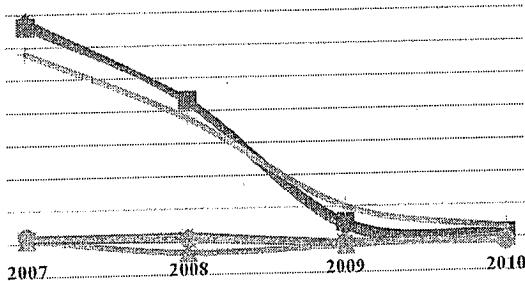
Intervalele funcției scor Z Altman modificat

| 1,321 | 0,861 | 0,106 | 0,026 |

Determinarea riscului de faliment - Modelul Conan & Holder

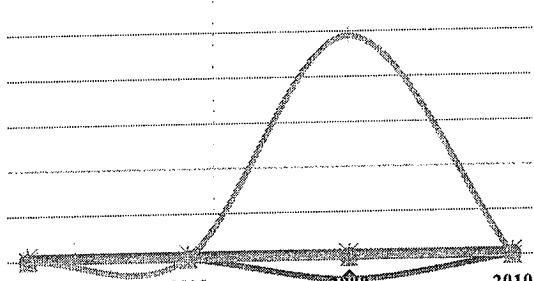
| Entitatea: perioada de referință: variabile (rate) de referință | S.C. PLUS EXIM TRADE SRL | | | |
|---|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2008 - 2010 | | | |
| | Exercițiul financiar | | | |
| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| R1 = EBE/datorii totale | 0,06 | 0,07 | 0,00 | 0,00 |
| R2 = capital permanent / total active | 0,19 | 0,04 | -0,01 | -0,02 |
| R3 = (active circulante - stocuri)/total active | 0,61 | 0,60 | 0,55 | 0,51 |
| R4 = cheltuieli financiare/cifra de afaceri | 0,03 | 0,08 | 0,08 | 0,07 |
| R5 = cheltuieli cu personalul/valoarea adăugată | 0,07 | 0,13 | 24,51 | -0,05 |
| Intervalele funcției scor Z Conan & Holder | 0,117306 | 0,035281 | -2,43825 | 0,018469 |

Dinamica variabilelor de referință determinante asupra diagnosticului riscului de faliment prin modelul Altman



- ♦— Intervalele funcției scor Z Altman
- Intervalele funcției scor Z Altman modificat
- ▲— R1 = (ac-de)/total activ
- R2 = autofinanțarea/total activ
- △— R3 = EBIDP/total activ
- ◆— R4 = capital propriu/datorii totale
- ◇— R5 = cifra de afaceri/total activ

Dinamica variabilelor de referință determinante în diagnosticarea riscului de faliment prin modelul Conan & Holder



- ♦— Intervalele funcției scor Z Conan & Holder
- R1 = EBE/datorii totale
- R2 = capital permanent / total active
- △— R3 = (active circulante - stocuri)/total active
- ◆— R4 = cheltuieli financiare/cifra de afaceri
- ◇— R5 = cheltuieli cu personalul/valoarea adăugată

Conform analizei economico-financiare și comerciale a activității debitoarei pentru perioada suspectă, respectiv perioada 31.12.2007-31.12.2010, se poate desprinde următoarele concluzii asupra cauzelor și imprejurărilor care au condus la apariția sării de insolvență:

1. Gradul ridicat de îndatorare al companiei nu a fost corelat cu cash-flowul generat de potențialul de vânzări;

2. Având în vedere declinul companiei din punct de vedere al cotei de piață, al volumului cifrei de afaceri și al profitabilității în ultimii ani, coroborat cu recesiunea economică care a afectat grav sectorul în care își desfășoară activitatea, se constată lipsa unui management de criză adecvat și aplicarea unor politici de prevenție a insolvenței.

3. Din analiza bilanțurilor contabile se constată o structură relativ echilibrată a structurii activelor societății, la sfârșitul exercițiului finanțiar 2009, dar cu tendințe de degradare. Este știut faptul că activele imobilizate nu generează fluxuri de numerar pozitive, decât într-un număr de ani de exploatare, iar componenta patrimoniului companiei arată o capacitate redusă de a genera lichidități pe termen scurt, cu efecte negative asupra capacitatii de plată a datorilor, însă societatea debitoare poate genera fluxuri pozitive pe termen mediu și lung și creșterea capacitatii de plată a datorilor.

4. Din structura activelor circulante, rezultă, de asemenea o preponderență a activelor cu gradul de lichiditate cel mai scăzut, respectiv, stocuri și creațe într-o proporție covârșitoare, capacitatea de plată a companiei fiind grav afectată.

5. Situația netă a companiei, respectiv interesul rezidual în active rămase după deducerea tuturor datorilor arată o degradare în primul semestru al anului 2010, după creșteri ale valorilor în cei trei ani anterioiri deschiderii procedurii aceasta indicând erodarea capitalurilor proprii, compania având în acest moment un deficit de capital circulant necesar desfășurării activității curente. Astfel se constată, pe lângă diminuarea capitalului productiv al companiei în sens fizic și alterarea capitalului financiar.

6. Analiza echilibrului finanțier al companiei arată un deficit al fondului de rulment datorat erodării fondului de rulment propriu (capitalurilor proprii) și incapacității de acoperire a finanțării permanente pe seama fondului de rulment împrumutat. De asemenea, evoluția necesarului de fond de rulment reflectă decalajul nefavorabil dintre lichiditatea stocurilor și creațelor și exigibilitatea datorilor de exploatare, în sensul încetinirii încasărilor și accelerării plăților cu efect asupra capacitatii de plată.

IV. SITUAȚIA SOCIETĂȚII DEBITOARE LA DATA DEPUNERII PLANULUI

IV.1. PASIVUL SOCIETĂȚII

În urma soluționării definitive a contestațiilor, a analizării noilor Cereri de Admitere a creațelor, administratorul judiciar a afișat la ușa instanței Tabelul Definitiv Rectificat al Creanțelor. Valoarea pasivului înscris în Tabelul Definitiv de Creanțe este în quantum total de 36.855.147,49 lei. Tabelul Definitiv Rectificat cuprinde următoarele categorii de creațe distincte:

- Creanțe garantate - în quantum total de 2.553.100 lei
- Creanțe salariale - în quantum total de 14.253,33 lei
- Creanțe bugetare - în quantum total de 1.735.757 lei
- Creanțe chirografare - în quantum total de 32.550.037,16 lei.

Tabelul Definitiv Rectificat este prezentat ca Anexă la prezentul Plan de Reorganizare.

IV.2. PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETĂȚII

Activele societății, conform datelor din bilanțul contabil la data de 30.06.2013, evaluate conform Standardelor Internaționale de Evaluare sunt constituite din:

ACTIVE IMOBILIZATE

- I. Teren în suprafață totală de 2.895 m.p., situat în intravilanul mun.Iași, strada Trei Fântâni, fără nr., identificat cu nr. cadastral 16317, parcela 1 (1214), proprietatea

- societății debitoare. Terenul este grevat de ipotecă de rang I în favoarea Băncii Transilvania SA- suc.Iași, evaluat la 471.500 lei.
- II. Teren în suprafață de 543 m.p. situat în intravilanul mun.Iași, strada Aleea Mihail Sadoveanu, nr.9D, în suprafață totală de 543 m.p., identificat cu număr cadastral 15849/2/1/4/1/1 pentru parcela 1 cu suprafață de 253 m.p. înscrisă în Cartea Funciară nr.59964 a mun.Iași și nr. cadastral 15849/2/1/1/2 pentru parcela 1 cu suprafață de 290 m.p. înscrisă în Cartea Funciară a mun.Iași. Terenul este grevat de sechestrul asigurator/ipotecă de rang I în favoarea Administrației Finanțelor Publice, evaluat la 212.300 lei.
- III. Teren în suprafață de 1.984,00 m.p. situat în intravilanul mun.Iași, sos. Nicolina, nr.58 în suprafață totală de 1.984,00 m.p., identificat cu nr. cadastral 7458 pentru parcela 1 (3845/1) cu suprafață de 787 m.p. și nr. cadastral 1(38545/2/2) cu suprafață de 788 m.p., ambele înscrise în Cartea Funciară nr.26584 a mun.Iași, parcela 1(3844/1) cu suprafață de 409 m.p. cu nr. cadastral 17941, înscris în Cartea Funciară nr.61873 a mun.Iași, evaluat la 603.200 lei. Terenul este grevat de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL
- IV. Teren în suprafață de 39.197,00 m.p. situate în extravilanul orașului Podu Iloaiei, jud.Iași, identificat cu numărul cadastral 875 și 875 , înscris în Cartea Funciară nr.1022 și 1021 a localității Podu Iloaiei, evaluat la 35.300 lei. Terenul este grevat de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.
- V. Imobil situat în intravilanul și extravilanul satului Costuleni, comuna Costuleni, jud.Iași, reprezentând teren în suprafață de totală de 41.251,63 m.p. și clădiri, evaluate la 1.372.000 lei. Terenul este grevat de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.
- VI. Imobil(apartament) în suprafață de 22,72 mp, situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17 – evaluat la 69.500 lei. Garsoniera este grevată de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.

În decursul perioadei de observație, pe baza solicitărilor administratorului special și a aprobării Comitetului Creditorilor au fost valorificate următoarele active, neesentiale pentru reușita Planului de Reorganizare :

A. Teren în suprafață de 1.984,00 m.p. situat în intravilanul mun.Iași, sos. Nicolina, nr.58 în suprafață totală de 1.984,00 m.p., identificat cu nr. cadastral 7458 pentru parcela 1 (3845/1) cu suprafață de 787 m.p. și nr. cadastral 1(38545/2/2) cu suprafață de 788 m.p., ambele înscrise în Cartea Funciară nr.26584 a mun.Iași, parcela 1(3844/1) cu suprafață de 409 m.p. cu nr. cadastral 17941, înscris în Cartea Funciară nr.61873 a mun.Iași, evaluat la 603.200 lei, grevat de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.

În scopul asigurării protecției creditorului garantat, suma de 576.849,00 lei reprezentând suma obținută din valorificarea la 100 % din valoarea de evaluare a activului, mai puțin onorariul procentual al

administratorului judiciar și cota de 2 % cuvenită UNPIR a fost plătită S.C. SUPORT COLECT în luna noiembrie 2012, în scopul stingerii parțiale a creanței.

B. Teren în suprafață de 39.197,00 m.p. situate în extravilanul orașului Podu Iloaiei, jud.Iași, identificat cu numărul cadastral 875 și 875, înscris în Cartea Funciară nr.1022 și 1021 a localității Podu Iloaiei, evaluat la 35.300 lei, grevat de ipotecă în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.

În scopul asigurării protecției creditorului garantat, suma de 92.899,00 lei reprezentând suma obținută din valorificarea la prețul de 1.000.000 lei, superior valorii de evaluare a activului, mai puțin onorariul procentual al administratorului judiciar și cota de 2 % cuvenită UNPIR a fost plătită S.C. SUPORT COLECT în luna iulie 2013, în scopul stingerii parțiale a creanței.

CREANȚE DE RECUPERAT, în sumă totală de 128.857.603,73 lei.

În urma analizei făcute de administratorul judiciar rezultă că doar un procent de cca. 50 % din totalul acestora pot fi recuperate, diferența fiind reprezentată de sume de recuperat aflate la clienți în procedura insolvenței, aflate în diferite stadii și pentru care debitorul a formulat Cereri de Admitere la masa credală, acceptate la înscriere, dar cu rang de chirografar și cu posibilități reduse de recuperare.

V. PREVIZIUNILE FINANCIARE

Strategie de reorganizare are la bază 2 direcții principale:

a) - valorificarea activelor excedentare, neesențiale pentru reușita Planului de Reorganizare în condiții de maximizare a averii debitoarei, în conformitate cu prevederile art.95 alin.(6), lit.H, cu asigurarea protecției corespunzătoare a creditorilor garanți prevăzute de art.39 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței;

b) - continuarea activității comerciale a societății, în condiții de rentabilizare în vederea generării unui excedent din care să fie suportate cheltuielile procedurii și o parte din distribuirile către creditori.

V.1. ACTIVITATEA CURENTĂ

Activitatea curentă a debitoarei va fi menținută pe perioada următoare. Evoluția recentă a activității, precum și premisele existente pentru viitor nu creează condițiile pentru ca din excedentul realizat de activitatea curentă să poată fi acoperit pasivul debitoarei. Ca urmare, programul de plăți urmează să susțină și de vînzările de active excedentare, inclusiv valoriifcări de stocuri fără mișcare.

Pentru perioada de reorganizare, societatea preconizează că va continua activitatea de producție și comercializare a vinurilor pe baza contractelor existente, bugetul de venituri și cheltuieli fiind construit pe această ipoteză, precum și luând în calcul închirierea activului situat în localitatea Costuleni, în vederea generării de noi venituri.

Costurile operaționale vor fi menținute aproximativ la același nivel ca în prezent, sub controlul strict al administratorului judiciar.

V.2. ACTIVITATEA DE VALORIZARE A ACTIVELOR

În cadrul acestui punct, vor fi prezentate activele rămase ale societății debitoare, la care se referă prezentul Plan de reorganizare.

- I. Teren în suprafață totală de 2.895 m.p., situat în intravilanul mun. Iași, strada Trei Fântâni, fără nr., identificat cu nr. cadastral 16317, parcela 1 (1214), proprietatea societății debitoare. Terenul este grevat de ipotecă de rang I în favoarea Băncii Transilvania SA- suc. Iași, evaluat la 471.500 lei.
- II. Teren în suprafață de 543 m.p. situat în intravilanul mun. Iași, strada Aleea Mihail Sadoveanu, nr. 9D, în suprafață totală de 543 m.p., identificat cu număr cadastral 15849/2/1/4/1/1 pentru parcela 1 cu suprafață de 253 m.p. înscrisă în Cartea Funciară nr. 59964 a mun. Iași și nr. cadastral 15849/2/1/1/2 pentru parcela 1 cu suprafață de 290 m.p. înscrisă în Cartea Funciară a mun. Iași. Terenul este grevat de sechestrul asigurator/ipotecă de rang I în favoarea Administrației Finanțelor Publice, evaluat la 212.300 lei.
- III. Imobil(apartament) în suprafață de 22,72 mp, situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17 – evaluat la 69.500 lei. Garsoniera este grevată de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.

Având în vedere faptul că identificarea activelor excedentare a fost deja efectuată de administratorul judiciar și administratorul special al societății debitoare, iar evaluarea activelor excedentare a fost deja efectuată de Societatea CRIORAL SRL, evaluator independent ANEVAR, se va proceda la expunerea pe piață imediat după confirmarea Planului de Reorganizare în conformitate cu Regulamentul de Valorificare anexat la prezentul Plan de Reorganizare.

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 în prima lună după confirmarea Planului de Reorganizare, adică în luna octombrie 2013, în conformitate cu prevederile Regulamentului de valorificare, Anexă la prezentul Plan și care va fi spus aprobării Adunării Creditorilor împreună cu Planul.

În cazul în care Planul va fi confirmat după această dată, prima lună de aplicare a Planului, în care se vor începe demersurile de expunere pe piață, va fi luna imediat următoare lunii în care a vut loc confirmarea.

Regulamentul de valorificare al activelor imobile este prezentat în Anexă la prezentul Plan.

Valoarea estimată a fi obținută din valorificarea activelor excedentare este de 100 % din valoarea de evaluare, respectiv suma de 753.300 lei. Întrucât este dificil de preciza momentul valorificării, acestea au fost cuprinse în programul de plată al creațelor 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 creața 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 % cuvenită 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 reînregăte din disponibilitățile viitoare.

VI. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAȚELOR

CATEGORIA I: CREAȚE IZVORÂTE DIN DREPTURI DE MUNCĂ

Creditori salariați înscrisi în Tabelul Definitiv al obligațiilor debitoarei, conform evidenței contabile, creață în sumă de 14.253,33 lei reprezentând drepturi salariale neridicate.

În perspectiva stingerii pasivului corespunzător creațelor izvorâte din drepturi de muncă, propunem rambursarea acestora într-o singură tranșă, în primul an al planului de reorganizare propus, în primul trimestru, luna N+3, după confirmarea planului de către judecătorul sindic.

Întrucât în Tabelul Definitiv Rectificat al Obligațiilor debitoarei, creditorul Rusu Gheorghe figurează cu o sumă neprecizată dar izvorând dintr-un titlu executoriu, aceasta va urma același regim în condițiile precizării creaței.

CATEGORIA II: CREDITORI GARANTĂTI

1. S.C. SUPORT COLECT SRL – creditor garantat – ipoteci rang 1 și garanții reale imobiliare, conform art. 121 alin 1 pct. 2, pentru suma de 1.869.300,00 lei.

Creață, înscrisă în tabelul definitiv al creațelor întocmit conform prevederilor art. 74 alin. 1 din Legea nr. 85 /2006 privind procedura insolvenței, reprezintă credite acordate și neachitate la scadență, de către Banca Comercială Română, dobânzi neplătite ulterior cedionate către S.C. SUPORT COLECT SRL, înscrise în Tabelul Definitiv Rectificat al creațelor în conformitate cu prevederile art.74 alin.1.

Așa cum am arătat în capituloanele anterioare, în perioada de observație au fost valorificate două active grevate de sarcini în favoarea S.C. SUPORT COLECT SRL, respectiv:

A. Teren în suprafață de 1.984,00 m.p. situat în intravilanul mun.Iași, șos. Nicolina, nr.58 în suprafață totală de 1.984,00 m.p., identificat cu nr. cadastral 7458 pentru parcela 1 (3845/1) cu suprafață de 787 m.p. și nr. cadastral 1(38545/2/2) cu suprafață de 788 m.p., ambele înscrise în Cartea Funciară nr.26584 a mun.Iași, parcela 1(3844/1) cu suprafață de 409 m.p. cu nr. cadastral 17941, înscris în Cartea Funciară nr.61873 a mun.Iași, evaluat la 603.200 lei, grevat de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.

În scopul asigurării protecției creditorului garantat, suma de 576.849,00 lei reprezentând suma obținută din valorificarea la 100 % din valoarea de evaluare a activului, mai puțin onorariul procentual al administratorului judiciar și cota de 2 % cuvenită UNPIR a fost plătită S.C. SUPORT COLECT în luna noiembrie 2012, în scopul stingerii parțiale a creaței.

B. Teren în suprafață de 39.197,00 m.p. situate în extravilanul orașului Podu Iloaiei, jud.Iași, identificat cu numărul cadastral 875 și 875 , înscris în Cartea Funciară nr.1022 și 1021 a localității Podu Iloaiei, evaluat la 35.300 lei, grevat de ipoteci în favoarea Băncii Comerciale Române, ulterior cedonată către S.C. SUPORT COLECT SRL.

În scopul asigurării protecției creditorului garantat, suma de 92.899,00 lei reprezentând suma obținută din valorificarea la prețul de 1.000.000 lei , superior valoarii de evaluare a activului, mai puțin onorariul procentual al administratorului judiciar și cota de 2 % cuvenită UNPIR a fost plătită S.C. SUPORT COLECT în luna iulie 2013, în scopul stingerii parțiale a creaței.

Propunerea de stingeră a creanței S.C. SUPORT COLECT SRL, are în vedere următoarele premise:

a) - diminuarea creanței garantate a S.C. SUPORT COLECT SRL, conform distribuirilor efectuate, de la suma de 1.869.300, 00 lei la suma de 1.199.552,00 lei, sumă ce urmează a fi inclusă în Programul de Plată al Creanțelor;

b) - previzionarea valorificării activului constând din Imobil (apartament) în suprafață de 22,72 mp, situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17 – evaluat la 69.500 lei, grevată de ipotecă în favoarea acestui creditor la 100 % din valoarea evaluată și includerea în programul de plăți a acestei sume în trim IV. din anul N+3 a Planului de Reorganizare, cu mențiunea că, dacă se va reuși valorificarea mai rapidă a activului sumele vor fi distribuite imediat după încasarea efectiv. 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.

c) menținerea în patrimoniul debitoarei a activului situat în localitatea Costuleni, jud.Iași, grevat de asemenea, de ipotecă de rang I în favoarea S.C. SUPORT COLECT SRL, ca activ esențial al Planului de Reorganizare;

d) - suportarea de către societate a cheltuielilor aferente procedurii, a onorariului administratorului judiciar și a cotei de 2 % cuvenite UNPIR din activitatea curentă și distribuirea integrală a sumei obținute din valorificare, cu mențiunea că dacă la momentul distribuirilor, societatea nu dispune de lichidități, acestea vor fi reținute din prețul vânzării, urmând ca ulterior să fie reîntregite din disponibilitățile viitoare.

Propunerea de stingeră a părții de creanță garantată a S.C. SUPORT COLECT SRL, este de stingeră integrală a acesteia într-un număr de 11 rate trimestriale egale în sumă de 94.171,00 lei și a unei rate în sumă de 163.171,00 lei (incluzând suma obținută din valorificarea activului garantat), începînd cu primul trimestru al Planului de Reorganizare.

Propunerea de program de plăți a pentru partea garantată a creanței S.C. SUPORT COLECT SRL este prezentată în Anexa nr.2 la prezentul Plan de Reorganizare.

2.BANCA Transilvania S.A. – creditor garantat – ipotecă rang 1 și garanții reale imobiliare art. 121 alin 1 pct. 2, pentru suma de 471.500,00 și creditor chirografar pentru suma de 512.168,56 lei.

Creanța, înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor întocmit conform prevederilor art. 74 alin. 1 din Legea nr. 85 /2006 privind procedura insolvenței, reprezintă credite acordate și neachitate la scadență de către Banca Transilvania S.A. suc.Iași.

Propunerea de stingeră a creanței garantate a Băncii Transilvania S.A. - suc.Iași are în vedere următoarele premise:

a) - previzionarea valorificării activului constând din teren în suprafață totală de 2.895 m.p., situat în intravilanul mun.Iași, strada Trei Fântâni, fără nr., identificat cu nr. cadastral 16317, parcela 1 (1214), proprietatea societății debitoare, grevată de ipotecă de rang I, evaluat la 471.500 lei la 100 % din valoarea evaluată și includerea în programul de plăți a acestei sume în trim IV. din anul N+3 a Planului de Reorganizare, cu mențiunea că, dacă se va reuși valorificarea mai rapidă a activului sumele vor fi distribuite imediat după încasarea efectiv. 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.

b) - suportarea de către societate a cheltuielilor aferente procedurii, a onorariului administratorului judiciar și a cotei de 2 % cuvenite UNPIR din activitatea curentă și distribuirea integrală a sumei obținute

din valorificare, cu mențiunea că dacă la momentul distribuirilor, societatea nu dispune de lichidități, acestea vor fi reținute din prețul vânzării, urmând ca ulterior să fie reîntregite din disponibilitățile viitoare.

Propunerea de stingeră a părții de creanță garantată a creditorului BANCA TRANSILVANIA S.A. - suc. Iași, este de stingeră integrală a acesteia într-o singură rată în cuantum de 471.500 lei, în trimestrul IV al anului N+3 al Planului de Reorganizare.

Propunerea de program de plăti a pentru partea garantată a creanței BĂNCII TRANSILVANIA S.A. este prezentată în Anexa nr.3 la prezentul Plan de Reorganizare.

3. Direcția Generală a Finanțelor Publice a jud. Buzău – creditor garantat – ipotecă rang 1 și garanții reale imobiliare art. 121 alin 1 pct. 2, pentru suma de 212.300 și creditor bugetar privilegiat pentru suma de 1.715.333 lei.

Creanță, înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor întocmit conform prevederilor art. 74 alin. 1 din Legea nr. 85 /2006 privind procedura insolvenței, reprezintă impozite și taxe neplătite de societatea debitoare.

Propunerea de stingeră a creanței garantate a Direcției Generale a Finanțelor Publice a jud. Buzău - are în vedere următoarele premise:

a) - previzionarea valorificării activului constând din teren în suprafață totală de 543 m.p. situat în intravilanul mun. Iași, strada Aleea Mihail Sadoveanu, nr. 9D, identificat cu număr cadastral 15849/2/1/4/1/1 pentru parcela 1 cu suprafață de 253 m.p. înscrisă în Cartea Funciară nr. 59964 și nr. cadastral 15849/2/1/1/2 pentru parcela 1 cu suprafață de 290 m.p. înscrisă în Cartea Funciară a mun. Iași, proprietatea debitoarei, grevat de sechestrul asigurator/ ipotecă de rang I, evaluat la 212.200 lei la 100 % din valoarea evaluată și includerea în programul de plăti a acestei sume în trimes IV. din anul N+3 al Planului de Reorganizare, cu mențiunea că, dacă se va reuși valorificarea mai rapidă a activului sumele vor fi distribuite imediat după încasarea efectivă. 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.

b) - suportarea de către societate a cheltuielilor aferente procedurii, a onorariului administratorului judecător și a cotei de 2 % cuvenite UNPIR din activitatea curentă și distribuirea integrală a sumei obținute din valorificare, cu mențiunea că dacă la momentul distribuirilor, societatea nu dispune de lichidități, acestea vor fi reținute din prețul vânzării, urmând ca ulterior să fie reîntregite din disponibilitățile viitoare.

Propunerea de stingeră a părții de creanță garantată a creditorului Direcția Generală a Finanțelor Publice a jud. Buzău, este de stingeră integrală a acesteia într-o singură rată în cuantum de 212.300 lei, în trimestrul IV al anului N+3 al Planului de Reorganizare.

Propunerea de program de plăti pentru partea garantată a creanței Direcției Generale a Finanțelor Publice a jud. Buzău este prezentată în Anexa nr.4 la prezentul Plan de Reorganizare.

CATEGORIA III: CREAMĂ BUGETARE

1. DIRECȚIA GENERALĂ A FINANȚELOR PUBLICE a jud.BUZĂU – creditor bugetar privilegiat cu o creață bugetară înscrisă în Tabelul Definitiv al obligațiilor în sumă de 1.715.333,00 lei reprezentând impozite și taxe către bugetul consolidat al statului și penalități de întârziere cu titlu executoriu se propune plata eșalonată în cadrul planului de reorganizare începînd cu anul al II-lea, trim.V, de implementare al Planului de Reorganizare, într-un număr de 8 rate trimestriale egale, în cuantum de 214.416,62 lei fiecare.

2. PRIMĂRIA IAȘI - creditor bugetar privilegiat, cu o creață bugetară înscrisă în Tabelul Definitiv al obligațiilor în sumă de 19.424,00 lei reprezentând impozite și taxe către bugetul local al statului și penalități de întârziere cu titlu executoriu se propune plata în primul trimestru din primul an de implementare al Planului de Reorganizare într-o singură tranșă în cuantum de 19.424,00 lei.

3. DIRECȚIA NAȚIONALĂ A VĂMILOR - creditor bugetar privilegiat, cu o creață bugetară privilegiată înscrisă în Tabelul Definitiv al obligațiilor în sumă de 101.000,00 lei reprezentând amendă contravențională se propune plata eșalonată în cadrul planului de reorganizare începînd cu anul al II-lea, trimestrul al VI-lea, de implementare al Planului de Reorganizare, într-un număr de 8 rate trimestriale egale, în cuantum de 12.625,00 lei fiecare.

Propunerea de program de plăti pentru creditorii bugetari este prezentată în Anexa nr.5 la prezentul Plan de Reorganizare.

CATEGORIA IV: CREAMĂ CHIROGRAFARE

Pentru această categorie de creditori, în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli și cash-flowul companiei estimat pe perioada de reorganizare, nu există resurse pentru plata creațelor, astfel încât se propune 0.

ANALIZA REORGANIZĂRII SUB CONTROL JUDICIAR COMPARATIV CU FALIMENTUL

Pornind de la scopul unui plan de reorganizare de a îndestula creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei ipoteze este esențială în elaborarea planului de reorganizare.

Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creațe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ținând cont de prevederile art.123 și art.121 coroborate cu dispozițiile art.41 din Legea nr.85/2006.

În ipoteza în care față de societatea debitoare se deschide procedura falimentului, activitatea ar fi întreruptă și activele societății ar fi valorificate la valoarea obținută în urma vânzării forțate, conform Raportului de Evaluare întocmit de S.C. CRIORAL, evaluator ANEVAR.

Valoarea de vânzare forțată a activelor deținute de societate și rămase în patrimoniul debitoarei, după vânzările și distribuirile efectuate, potrivit Rapoartelor de Evaluare mai sus menționate este de LEI 753.200.

| Tip cheltuiala | % din valoarea recuperată a activelor |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Onorariu șef de șef | 4% +1500/lunar, exclusiv TVA |
| Cota UNPIR | 2% |
| Cheltuieli administrative și de pază | 3% |
| TOTAL | 12 % |

Având în vedere faptul că întregul patrimoniu al societății debitoare este grevat de sarcini în favoarea creditorilor SUPORT COLECT SRL, Banca Transilvania SA și D.G.F.P.J. Buzău, așa cum am menționat anterior, în calculul sumelor de distribuit, nu au fost luate în calcul active negarantate.

Din valoarea activelor garantate au fost deduse cheltuielile administrative și de pază, precum și onorariul administratorului judiciar, precum și cota de distribuit către UNPIR, rezultând următoarea structură:

| | ACTIVE GARANTATE | TOTAL |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Valoare de vânzare forțată | 2.828.400 lei | 2.828.400 lei |
| Cheltuieli aferente procedurii | 339.408 lei | 339.408 lei |
| Suma rămasă de distribuit | 2.488.992* lei | 2.488.992* lei |

* În calculul valorii distribuite în contul creditorilor garanți au fost incluse și distribuirile efectuate deja către creditorul garantat SUPORT COLECT SRL

Suma rămasă de distribuit în quantum de 2.488.992 lei ar fi distribuită, în ipoteza falimentului, conform următorului scenariu:

| Creanță | Valoare înscrisă în Tabelul Definitiv (RON) | Sume distribuite în cazul falimentului | Grad de recuperare /procent de distribuire |
|----------------------------------|---|--|--|
| Creanțe garantate - total | 2.553.100,00 | 2.488.992,00 | 97,49 % |
| SUPPORT COLECT SRL | 1.869.300,00 | 1.822.380,57 | 97,49 % |
| BANCA TRANSILVANIA | 471.500,00 | 459.665,00 | 97,49 % |
| DGFPJ BUZĂU | 212.300,00 | 206.971,27 | 97,49 % |
| Creanțe salariale | 14.253,33 | 14.253,33 | 100,00 % |
| Creanțe bugetare | 1.835.757,00 | 1.334.253,33 | 72,68 % |
| Creanțe chirografare | 32.555.437,16 | 0,00 | 0,00 % |

De asemenea, în scenariul falimentului au fost în calcul și sumele obținute urmare a recuperării creanțelor ce urmează să fie distribuite conform ordinii de priorități prevăzute de art.121 corroborat cu art.123 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței către creditorii salariați și creditorii bugetari, după deducerea cheltuielilor aferente procedurii.

În ipoteza planului de reorganizare, scenariul distribuirii sumelor este evident mai avantajos pentru creditori, după cum urmează:

| Creanță | Valoare înscrisă în Tabelul Definitiv (RON) | Sume distribuite în cazul falimentului | Grad de recuperare /procent de distribuire |
|----------------------------------|---|--|--|
| Creanțe garantate - total | 2.553.100,00 | 2.553.100,00 | 100,00 % |
| SUPPORT COLECT SRL | 1.869.300,00 | 1.869.300,00 | 100,00 % |
| BANCA TRANSILVANIA | 471.500,00 | 471.500,00 | 100,00 % |
| DGFPJ BUZĂU | 212.300,00 | 212.300,00 | 100,00 % |



| | | | |
|----------------------|---------------|--------------|----------|
| Creanțe salariale | 14.253,33 | 14.253,33 | 100,00 % |
| Creanțe bugetare | 1.835.757,00 | 1.835.757,00 | 100,00 % |
| Creanțe chirografare | 32.555.437,16 | 0,00 | 0,00 % |

Gradul mediu de recuperare a creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv este, de asemenea mai ridicat în varianta acceptării planului de către creditori și confirmării de către judecătorul-sindic, după cum urmează:

| Grad de recuperare a creanțelor în scenariul reorganizării raportat la total masă credală | Grad de recuperare a creanțelor în scenariul falimentului raportat la total masă credală |
|---|--|
| 11,95 % | 10,41 % |

În cazul aplicării planului de reorganizare judiciară, cu valorificarea activelor nefuncționale excedentare, se acoperă în întregime valoarea creanțelor înscrise în tabelul creditorilor, precum și a celor născute în perioada de observație și nu trebuie achitata plătile compensatorii sub condiție suspensivă întrucât se păstrează locurile de muncă pentru salariații în activitate.

Partea viabilă a societății, fluxul funcțional, în valoare de 526.187.872 lei și continuă activitatea asigurând locuri de muncă pentru cei 680 salariați actuali și generând 630 noi locuri de muncă. Prin menținerea în funcțiune societatea va achita impozitele și contribuțile la bugetul de stat și bugetul local, contribuind la creșterea veniturilor bugetare.

În cazul falimentului valoarea de vânzare estimată a întregului patrimoniu este estimată la 50% din valoarea evaluată, rezultând suma de 423.048.100 lei.

Aceasta acoperă cheltuielile de procedură (paza și conservarea patrimoniului, onorariu lichidator și cota U.N.P.I.R.), creanțele garantate înscrise în tabelul definitiv actualizat al creditorilor, creanțele născute în perioada de observație, creanțele salariale sub condiție suspensivă care devin eligibile, rămânând neplătite creanțele chirografare.

Continuând activitatea de producție, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți „active” funcționale, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării);

De asemenea, continuarea activității mărește considerabil şansele ca activul societății să fie vândut ca un ansamblu în stare de funcționare, chiar în eventualitatea nedorită a deschiderii procedurii de faliment.

Declararea falimentului societății ar conduce la pierderea celor 680 locuri de muncă existente care ar genera creșterea șomajului într-o zonă defavorizată în care nu există oferte pentru locuri de muncă disponibile, rămânând în sarcina statului ajutorul de șomaj și împovărand astfel cheltuielile bugetare.



VII. TRATAMENTUL CREANȚELOR

În conformitate cu prevederile art.3, pct. 21 din Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței:

"**Categoria de creanțe defavorizate este presupusă a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:**

- a) o reducere a quantumului creanței;
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesori, cum ar fi reesalonarea plășilor în defavoarea creditorului;
- c) valoarea actualizată cu dobânda de referință a Băncii Naționale a României, dacă nu este stabilit altfel prin contractul privind creanța respectivă sau prin legi speciale, este mai mică decât valoarea la care a fost înscrisă în tabelul definitiv de creanțe."

De asemenea, potrivit art.101 alin.D din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, " vor fi considerate creanțe nefavorizate 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 defavorizati prin Plan, nu va inclusă nicio categorie de creanță. Prin prezentul plan se realizează atât diminuări ale creanțelor, cît și 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 salariale
- B. Creanțele garantate;
- C. Creanțele bugetare;
- D. Creanțele chirografare.

A. CREANȚELE SALARIALE

○ Această categorie de creanțe este presupusă a fi una defavorizată având în vedere faptul că planul prevede modificarea termenului de achitare a drepturilor salariale a personalului societății aferente perioadei de dinaintea datei deschiderii procedurii de insolvență față de societatea debitoare.

Întrucât planul prevede o achitare a creanței înscrise în Tabelul Definitiv în primul trimestru de implementare al Planului de Reorganizare, apreciem că sunt întrunite condițiile prevăzute de art.3 pct.21 din Legea nr.85/2006 , această categorie fiind defavorizată prin Planul propus.

B. CREANȚELE GARANTATE

A doua categorie de creanțe defavorizate prin plan o reprezintă categoria creanțelor garantate.

În această categorie distingem între:

1. **Partea garantată a creanței creditorului S.C. SUPORT COLECT SRL;**
2. **Partea garantată a creanței creditorului BANCA TRANSILVANIA S.A.;**
3. **Partea garantată a creanței creditorului D.G.F.P.J. Buzău.**

Creanțele garantate sunt defavorizate prin prezentul plan de reorganizare judiciară datorită faptului că, deși planul prevede achitarea integrală a acestor creanțe, plata acestora se face în mod eșalonat. Aceste măsuri au fost luate pentru a corela costurile cu veniturile debitoarei și cu capacitatea totală de plată și de rambursare a datoriilor prevăzute în programul de plăști.

Deoarece plata creanțelor garantate nu se va realiza în termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare judiciară și nici în conformitate cu contractele de credit (acestea fiind considerate eligibile), urmează ca această categorie de creanță să voteze cu privire la planul propus nefiind considerată ca acceptând planul în condițiile art.101 alin.1, lit.D.

C. CREAMELE BUGETARE

Creamele bugetare sunt defavorizate prin prezentul plan de reorganizare judiciară datorită faptului că, deși planul prevede achitarea integrală a acestor creanțe, plata acestora se face în mod eșalonat, și cu modificarea scadențelor față de exigibilitatea creanțelor fiscale. Aceste măsuri au fost luate pentru a corela costurile cu veniturile debitoarei și cu capacitatea totală de plată și de rambursare a datoriilor prevăzute în programul de plăți.

Deoarece plata creanțelor bugetare nu se va realiza în termen de 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare judiciară și nici în conformitate cu contractele de credit (acestea fiind considerate eligibile), urmează ca această categorie de creanță să voteze cu privire la planul propus ca acceptând planul în condițiile art.101 alin.1, lit.D.

D. CREAMELE CHIROGRAFARE

Creamele chirografare sunt considerate defavorizate prin plan deoarece Planul prevede reducerea quantumului creanței la 0. Valoarea ce urmează a fi distribuită acestei categorii de creanțe este egală cu valoarea pe care această categorie urmează a o recuperă în cazul falimentului, adică zero.acestea deși sunt prevăzute a fi achitate în integralitate, plata lor se face eșalonat față de termenul la care acestea au fost scadente.

Rațiunea pentru care s-a optat prin prezentul Plan pentru a nu propune efectuarea niciunei distribuirii acestei categorii de creditori este aceea că asumarea de distribuire față de această categorie ar fi pus în pericol implementarea cu succes a Planului. Apreciem totodată că pe lângă interesele acestei categorii de creditori, în cadrul prezentei proceduri sunt implicate interesele comune ale celoralte categorii de creditori precum și interesul general al societății de a vedea în debitor un agent economic viabil, generator de locuri de muncă, un contribuabil la bugetul statului pe perioada reorganizării.

În concluzie putem arăta că:

- Niciuna din categoriile de creanțe defavorizate nu primește mai mult decât creanța înscrisă în

Tabelul definitiv de Creanțe;

- Niciuna din categoriile de creanțe defavorizate nu primește mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului.

- În cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 100 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului."

În conformitate cu prevederile art. conform art. 96, alin 2 "Planul va stabili același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte, cu excepția cazului în care deținătorul unei creanțe din categoria respectivă consimte un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa."

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor din planul de reorganizare judiciară rezultă și se stabilește ținând cont de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv actualizat al creanțelor;



2. Programul de plată al creanțelor;
3. Rapoartele de evaluare întocmite în cadrul procedurii

De asemenea, conform analizei comparative reorganizare - faliment rezultă că niciuna dintre cele 4 categorii de creanțe votante ale planului de reorganizare judiciară nu primește mai mult decât în cazul falimentului.

Din previzionarea sumelor distribuite în cazul falimentului, comparativ cu ipoteza reorganizării, rezultă că, creditorii chirografari nu vor putea fi plătiți în caz de faliment.

VII. OBȚINEREA DE RESURSE FINANCIARE PENTRU SUSȚINEREA REALIZĂRII PLANULUI ȘI SURSELE DE PROVENIENȚA ALE ACESTORA

Pentru susținerea indeplinirii Planului de reorganizare au fost avute în vedere trei categorii principale de resurse financiare:

I. Venituri din valorificarea activelor, estimate la un total de 753.300 lei;

II. Venituri din recuperarea creanțelor, estimate la un total de 1.500.000 lei, reprezentând un procent realist, de cca.10 % din totalul creanțelor de recuperat existente în sold la data de 30.06.2013, diferența fiind reprezentată de creanțe asupra unor companii aflate în procedură de insolvență, cu o probabilitate foarte mică de recuperare;

III. Venituri din continuarea activității curente, conform Contractelor aflate în derulare. Situația Contractelor de aprovizionare și desfacere aflate în derulare se prezintă astfel:

ACHIZITII

| Furnizor | Nr. contract | Obiect contract | Valoare contract/euro | Cantitate/HL |
|------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| SC BODEGAS IBANESAS DE EXPORTACION | 10/11.02.2013 | VIN | 10.000.000 | 2.000.000 |
| VALOARE TOTALA | | | 10.000.000 | 2.000.000 |

VANZARI

| Client | Nr. contract | Obiect contract | Valoare contract/euro | Cantitate/HL |
|-------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| SC GEMARCO INDUSTRY SRL | 15/27.02.2013 | VIN | 4.000.000 | 730.000 |
| SC VINEXPORT SA | 19/09.04.2013 | VIN | 3.500.000 | 650.000 |
| SC ABV WINE SRL | 22/20.06.2013 | VIN | 500.000 | 90.000 |
| SC VINTON SA GALATI | 24/01.07.2013 | VIN | 1.000.000 | 180.000 |
| SC VINCON SA FOCSANI | 25/01.07.2013 | VIN | 2.000.000 | 350.000 |
| VALOARE TOTALA | | | 11.000.000 | 2.000.000 |

VIII. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI

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.

Creanțele ce urmează a se naște pe parcursul implementării Planului de Reorganizare urmează a fi achitată în conformitate cu documentele și actele juridice din care acestea se nasc, conform prevederilor art.64 alin.(6) din Legea nr.85/2006.

IX. DESCĂRCAREA DE RĂSPUNDERE A DEBITORULUI, MEMBRILOR GRUPULUI DE INTERES ECONOMIC, A ASOCIAȚIILOR DIN SOCIETĂȚILE ÎN NUME COLECTIV ȘI A ASOCIAȚIILOR COMANDITĂI DIN SOCIETĂȚILE ÎN COMANDITĂ

Potrivit prevederilor art.137 alin.2 din Legea nr.85/2006, la data confirmării planului de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în prezentul plan de reorganizare.

X. REMUNERATIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

În conformitate cu hotărârea Adunării Creditorilor din data de 10.12.2010, planul prevede achitarea din averea debitoarei a unui onorariu compus din:

a) - onorariu fix în quantum de 1.500 lei, exclusiv TVA, aplicabil de la data desemnării administratorului judiciar;

b) - un onorariu procentual de 4%, exclusiv TVA aplicabil asupra sumelor obținute din valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

ADMINISTRATOR JUDICIAR
 „EUROBUSINESS LRJ” SFRL
 Asociaț coordonator,
 Eduard Pascal



ANEXA1

Tabel DEFINITIV REUNIT al obligațiilor debitoarei S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L.
 întocmit conform prevederilor art. 74 alin. 1 din Legea nr. 35/2006 privind procedura insolvenței

| Creditor | Adresa | Tip creanță (capital de cheltuileii) | Valoarea creantei (obligației preținse) | | Comentarii (motive) asupra diminuării valorii a fi rambursată | Pondere în categorie de creante | Pondere în total creante |
|---|--|--|---|-------------------------|--|---|-----------------------------|
| | | | creanță în leu | Valuare Euro sau USD | | | |
| I. Creațe izvorăte din drepturi de muncă (art.123, pct. 2) | | | | | | | |
| Rusu Gheorghe | Iasi, str.Mitropolit Vărlan nr.5,bloc 4,part.,ap.16 | Drepturi salariale neachitate conform sentinței civile nr.1863 din 18.11.2009 | 0,00 | | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Sinescu I. Romica | Tg. Frumos, str Ecaterina Teodoroiu bl.50 B,sc.A,et.1, AP. 8 | Drepturi salariale neachitate conform sentinței civile nr.424/05.03.2010 pronuntata de Tribunalul Iasi si cheltuie executare | 14.253,33 | | 14.253,33 | Creată admisă la valoarea din declaratia de creanta | 0,04% |
| TOTAL CATEGORIE: | | | 14.253,33 | | 14.253,33 | | 100,00% |
| I. Creațe garantate (art. 121, pct. 2) | | | | | | | |
| S.C. SUPPORT COLECT SRL | București, str.Știrbei Vodă, nr.209 | Credite bancare nerambursate, dobânzi restante, dobânzi penalizatoare, comisoane bancare | 6.985.418,36 | 1.014.291,92 | 4.328.393,50 | 1.869.300,00 | 5,06% |
| Banca Transilvania S.A.- suc. Iași | Iași, str. Ghica Vodă, nr.3A | Credite bancare nerambursate, dobânzi restante, dobânzi penalizatoare, comisoane bancare | 983.668,56 | - | - | 471.500,00 | 73,22% |
| Direcția Generală a Finanțelor Publice a judecătoriei Buzău | Buzău, str. Unirii, nr.209 | Impozite, TVA, dobânzi și penaltăți, contribuții la fondurile speciale | 78.066,00 | - | - | 212.300,00 | 18,47% |
| TOTAL CATEGORIE | | | 8.756.152,92 | 1.014.291,92 | 4.328.393,50 | 2.553.100,00 | 11,56% |
| | | | | | | | 0,57% |
| | | | | | | | 6,01% |

2. Creanțe bugetare (art.123, pct.4)

| | | | | | | | |
|---|---|--|---------------------|---------------------|--|----------------|--------------|
| Direcția Generală a Finanțelor Publice a judecătorei Buzău | Buzău, str. Unității, nr. 209 | Impozite, TVA, dobânzi și penaltăți, contribuții la fondurile speciale | 1.140.567,00 | 1.715.333,00 | Creanță admisă la valoarea din Declarația de Creanță. Partea garantată a fost înscrisă în categoria creditorilor garanții. | 93,44% | 4,64% |
| Direcția Economică și a Finanțelor Publice Locale Iași | Iași, Bd. Ștefan cel Mare și Sfânt nr.1 | Impozit teren și mijloace de transport Creditor bugetar | 19.424,00 | 19.424,00 | Creanță admisă la valoarea din declarația de creanță Titlu executorii | 1,06% | 0,05% |
| Autoritatea Națională a Vamelor-Direcția Regională pentru Aceize, | Galati,str. Portului nr. 163 | Amenda contravenitională Creditor bugetar | 101.000,00 | 101.000,00 | Creanță admisă la valoarea din declarația de Creanță Titlu executoriu | 5,50% | 0,27% |
| TOTAL CATEGORIE | | | 1.260.991,00 | 1.835.757,00 | | 100,00% | 4,97% |

3.Creanțe chirografare (art.123 punct 7)

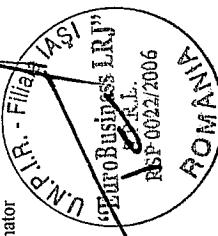
| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|--|------------|----------------|--|--------|--------|
| S.C. SUPPORT COLLECT SRL | București, str.Șirbei Vodă, nr.209 | Credite bancare nerambursate, dobânzi restante, dobânzi penalizatoare, comisioane bancare | - | 9.444.511,86 | Creanță admisă la valoarea din Declarația de Creanță. Partea garantată a fost înscrisă în categoria creditorilor garanții. | 29,01% | 25,55% |
| Banca Transilvania S.A.-suc. Iași | Iași, str. Ghica Vodă, nr.3A | Credite bancare nerambursate, dobânzi restante, dobânzi penalizatoare, comisioane bancare | - | 512.168,56 | Creanță admisă la valoarea din Declarația de Creanță. Partea garantată a fost înscrisă în categoria creditorilor garanții. | 1,57% | 1,39% |
| Intreprinderea Mixta Grapé Valley SRL | Sediul procesual în București,Bd.Corneliu Coposu nr.5,bd.103,,sc.B,et.8,ap.45 ,sect.3 | Contravaloare marfa livrată conform contract de vânzare-cumpărare nr.30/06 din 14.08.2006 Creditor chirografar | 103.163,10 | 103.163,10 lei | Creanță admisă la valoarea din cerere introductivă | 0,32% | 0,28% |
| SC Basarabia Trans SRL | Sediul procesual ales în București,Bd. Preciziei nr.38,sect.6 | Contravaloare prestații transport Creditor chirografar | 29.448,52 | 125.668,62 | Creanță admisă la valoarea din cerere introductivă | 0,39% | 0,34% |
| SC Vodafone Romania SA | Sediul procesual ales în Constanța,str.Grozesti 82-84 la Cab.av.Ovanesian Felicia | Contravaloare servicii telefoni și penalități | 8.276,43 | 8.276,43 | Creanță admisă la valoarea din cerere introductivă | 0,03% | 0,02% |

| | | | | | | | | |
|--|---|---|--------------|------------|------------|--|--|-------------|
| SC Scaleit SRL | Sediul procesual ales in Bucuresti Bd.Preciziei nr.1 ,et.4 Preciziei Business Center la Urban & Asociatii | Contravaloare sistem cantarie autovhicule si manopera instalare | 75.889,67 | | 75.889,67 | Creanță admisă la valoarea din cerere introductiva | 0,23% | 0,21% |
| Sc Inter Distributie SRL | Tulcea, str.Cuza Voda nr.18 | Contravaloare mărfuri | 47.323,24 | | 47.323,24 | Creanță admisă la valoarea din cerere introductiva | 0,15% | 0,13% |
| SC Prodtrans LTD CO Cernauti | Sediul procesual ales in Suceava,str.A.Ipatescu nr.1,ap 1 | Contravaloare servicii transport marfa conform ordonanta nr.3201/12.11.2009 | 5.043,00 | 8.550,34 | 36.487,72 | 41.530,72 | Creanță admisă la valoarea din cerere introductiva | 0,13% |
| S.C. Caviro Distillerie SRL prinSC Coface Romania Credit Management Services SRL | Sediul procesual ales Bucuresti,Calea Floreasca nr.39,et.3,sect.1-Cab.av.Teodora Raciliu Dobritoiu | Contravaloare mărfuri livrate conform facturi și documente de transport anexate; cheltuieli de judecată | 120,30 | 85.763,04 | 365.350,55 | 365.470,85 | Creanță admisă la valoarea din cerere introductiva | 1,12% 0,99% |
| F.P.C. Marketing-Vin SRL Moldova MD-2012 | Sediul procesual ales in Bucuresti,Bd.Preciziei nr.1,et.4,sect.1a Urban si Asociatii SRL | Contravaloare mărfuri si penalitati de intarzie conform hotarare arbitrala nr.03-12 din 19.01.2009 | 66.905,10 | 226.034,44 | 226.034,44 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanta | 0,69% | 0,61% |
| SC Romkitet SA | Sibiu,sos.Alba-Iulia nr.112 | Contravaloare B.O.seria BTRL 3BT nr.9575710 si cheltuieli de executare | 15.833,00 | | 15.833,00 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanta | 0,05% | 0,04% |
| SC Erg Leasing ITN SA | Bucuresti,Bd.Dimitrie Pompeiu nr.6 A,et.5,cam.5,04 sect.2 | Contravaloare rate leasing,prime de asigurare,cheltuieli logistica Creditor chirografat | 36.072,79 | 59.160,88 | 252.463,14 | 288.535,93 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanta | 0,89% 0,78% |
| SC Porsche Leasing Romania IFN SA | Bucuresti, str.Prof.Dr. Victor Babes nr.3,sect.5 la Cab.av.Macarescu Criana | Rate leasing restante,penalitati,taxe de somatie,cheltuieli recuperare Creditor chirografat | 100.807,75 | | | 100.807,75 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanta | 0,31% 0,27% |
| SC Porsche Broker de Asigurare SRL | Bucuresti, str.Prof.Dr. Victor Babes nr.3,sect.5 la Cab.av.Macarescu Criana | Rate prime de asigurare casco restante | 19.148,72 | | | 19.148,72 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanta | 0,06% |
| SC Vinexport SA | Focșani,str.Dionysos nr.1 | Contravaloare mărfuri livrate Creditor chirografat | 2.739.660,39 | | | 2.739.660,39 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanta | 8,41% 7,41% |

| | | | | | | | | |
|--|---|--|---------------|--------------------------------------|---------------|---|---------|---------|
| SC Madezit SRL | Miercurea Ciuc, str. Leliceni nr. 49 B, jud. Harghita | Contravaloare servicii transport si cheltuieli de executare | 47.100,72 | | 47.100,72 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanță Titlu executorii | 0,14% | 0,13% |
| SC Mar SRL | Cu sediul procesual ales,str.V.Lupu nr.43 la Câmpulung Maramureș | Contravaloare marfuri,avansuri acordate si nerestituie | 1.881.830,00 | | 1.881.830,00 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanță din care suma de 1.438.800 lei sub conditie | 5,78% | 5,09% |
| SC Gimy Com SRL | Sediul procesual ales in Bucuresti,str.Lacul Poplului nr.10 bl. V 20,sc. 4, ap.93, sect.5 la | Contravaloare prestarii transport si penalitati de intarziere | Creditor | 81.244,34 | 81.244,34 | Creanță admisă la valoarea din cererea introductiva inregistrata pe rolul Tribunalului Buzau | 0,25% | 0,22% |
| SC Sicomprest SRL Onesofi prin licitator judiciar Licitator Instant Expert SPRL | Bacău,str.Trandafirilor nr.1/D/1-2 | Contravaloare servicii conform contract nr.101 din 24.02.2006 si sentinta comerciala nr.876/COM din 13.05.2010 | 2.684.041,99 | | 2.684.041,99 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanță | 8,24% | 7,26% |
| SC Vinuri Dobrogene SRL prin administrator judiciar RomInso IPURL | Tulcea, str.Corneliu Gavrilov nr.180, bl.A14,sc.D,et.3ap.13 | Contravaloare măruri conform facturilor anexate | 1.114.867,90 | | 1.114.867,90 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanță | 3,42% | 3,02% |
| S.C.Nor Trans International SRL prin licitator judiciar Vulpoi Romica | Focșani, str.Unirea Principalelor nr.33,ap.11 | Contravaloare măruri conform sentință nr.4766 din 25.03.2010 | 8.813,14 | | 8.813,14 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanță | 0,03% | 0,02% |
| SC Gadmnel Star SRL | Sediul procesual în Bucuresti,Bd.Preciziei nr.1,Preciziei Business Center,et.6 | Contravaloare cheltuieli transport conform contract nr.134 din 10.03.2008 | 13.708,45 | | 13.708,45 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanță | 0,04% | 0,04% |
| SC Compania de Factoring SRL | Bucuresti,str.Bucuresti- Ploiești nr.43,sect.1 | Obligații bănești neexecutate conform contractului de factoring nr.52 din 14.05.2007 și acelor aditionale | 12.611.807,34 | | 12.611.807,34 | Creanță admisă la valoarea din declaratia de creanță | 38,74% | 34,12% |
| TOTAL CATEGORIE | | | 21.594.722,27 | 182.922.78 EURO + 66.905,10 USD | 1.006.004,47 | 32.557.437,16 | 100,00% | 88,09% |
| TOTAL GENERAL | | | 31.626.149,52 | 1.197.214,70 EURO + 66.905,10 USD | 5.334.397,97 | 36.960.547,49 | | 100,00% |

Administrator judiciar,

EUROBUSINESS LRL SPRL
prin asociat coordonator
Eduard Pascal



Dosar nr.: 206/99/2009 (nr. format
vechi: 15/2009)

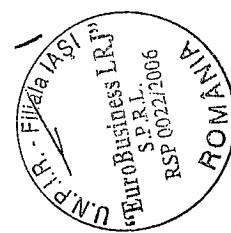
Debitor: S.C. Plus Exim Trade SRL
J10 / 82 / 2010
CUI 5267921

ANEXA 2

PROGRAM DE PLATI CREANTA GARANTATA SC SUPORT COLECT SRL

ANEXA 2

| CREDITOR | ANUL 1 | | | ANUL 2 | | | ANUL 3 | | | TOTAL | | |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 |
| SUPORT COLECT | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 94171 | 1199052 |
| | | | | | | | | | | | | |



Dosar nr.: 206/99/2009 (nr. format vechi:
15/2009)

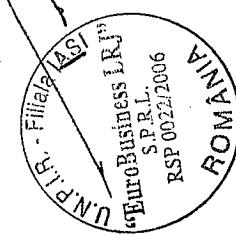
Debitoar: S.C. Plus Exim Trade SRL
J10 / 82 / 2010
CUI 5267921

ANEXA 3

PROGRAM DE PLATI CREATANTA GARANTATA BANCA TRANSILVANIA

ANEXA 3

| CREDITOR | ANUL 1 | | | | ANUL 2 | | | | ANUL 3 | | | |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 |
| BANCA TRANSILVANIA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 471500 |



Tribunalul Iași

Sectia: Comercial – Insolvență

Dosar nr.: 206/99/2009 (nr. format vechi:
15/2009)

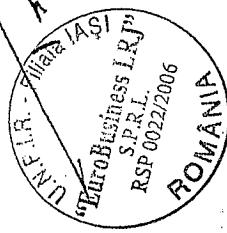
Debitor: S.C. Plus Exim Trade SRL
J10 / 82 / 2010
CUI 5267921

ANEXA 4

PROGRAM DE PLATI CREATI GARANTATA DGFPJ BUZAU

ANEXA 4

| CREDITOR | ANUL 1 | | | ANUL 2 | | | ANUL 3 | | | TOTAL | | |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 |
| DGFPJ BUZAU | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 212300 |



Sectia: Comercial – Insolventă

Dosar nr.: 206/99/2009 (nr. format vechi:
15/2009)

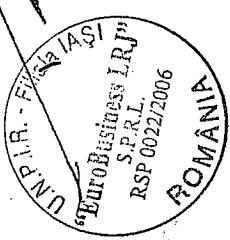
Debitor: S.C. Plus Exim Trade SRL
J10 / 82 / 2010
CUI 5267921

ANEXA 5

PROGRAM DE PLATA CREANTE BUGETARE

ANEXA 5

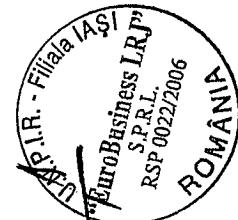
| CREDITOR | ANUL 1 | | | | ANUL 2 | | | | ANUL 3 | | | | TOTAL |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | trim 1 | trim 2 | trim 3 | trim 4 | |
| DGFPJ BUZAU | 0 | 0 | 0 | 0 | 214416,6 | 214416,6 | 214416,6 | 214416,6 | 214416,6 | 214416,6 | 214416,6 | 214416,6 | 1715333 |
| PRIMARIA IASI | 19424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DIRECȚIA NAȚIONALĂ A VAMILOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 12625 | 12625 | 12625 | 12625 | 12625 | 12625 | 12625 | 12625 | 101000 |
| TOTAL | 19424 | 0 | 0 | 0 | 227041,6 | 227041,6 | 227041,6 | 227041,6 | 227041,6 | 227041,6 | 227041,6 | 227041,6 | 1816333 |



BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI
SC PLUS EXIM TRADE SRL IASI
ANEXA NR 7

| INDICATORI | AN | | | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | I | II | III | |
| I. VENITURI TOTALE | 2.700.000,00 | 5.400.000,00 | 5.400.000,00 | 13.500.000,00 |
| 1. Venituri din exploatare: | 2.700.000,00 | 5.400.000,00 | 5.400.000,00 | 13.500.000,00 |
| a) Venituri din vanzarea marfurilor | 2.500.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 12.500.000,00 |
| b) Venituri din alte activitati | 200.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 1.000.000,00 |
| 2. Venituri financiare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Venituri exceptionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. CHELTUIELI TOTALE | 2.362.000,00 | 2.958.000,00 | 2.958.000,00 | 8.278.000,00 |
| <i>I. Cheltuieli pentru exploatare:</i> | | | | |
| a) Cheltuieli materiale | 2.262.000,00 | 2.808.000,00 | 2.808.000,00 | 7.878.000,00 |
| b) Cheltuieli cu personalul: | 1.920.000,00 | 2.380.000,00 | 2.380.000,00 | 6.680.000,00 |
| c) Cheltuieli de exploatare privind amortizante si porvizioanele | 192.000,00 | 228.000,00 | 228.000,00 | 648.000,00 |
| e) Cheltuieli de protocol | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 150.000,00 |
| f) Cheltuieli de reclama si publicitate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) Cheltuieli cu sponsorizarea | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h) Ticlete de masa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Cheltuieli financiare | 100.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 400.000,00 |
| 3. Cheltuieli exceptionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. REZULTATUL BRUT | 338.000,00 | 2.442.000,00 | 2.442.000,00 | 5.222.000,00 |
| IV. IMPOZIT PE PROFIT | 54.080,00 | 390.720,00 | 390.720,00 | 835.520,00 |
| V. PROFIT NET | 283.920,00 | 2.051.280,00 | 2.051.280,00 | 4.386.480,00 |

ADMINISTRATOR JUDICIAR
EuroBusiness LRJ
 ASOCIAȚ COORDONATOR
EDUARD PASCAL



REGULAMENTUL DE VALORIZICARE A ACTIVELOR MENTIONATE IN PLANUL DE REORGANIZARE

- imobil situat în Iași, str. Trei Fântâni
- apartament situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17, jud.
Iași
- imobil situat în Iași, Aleea Sadoveanu nr. 9D

din patrimoniul

S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L

- În insolvență / In insolvency / En procedure collective -

- elaborat de -

"EuroBusiness LRJ " SPRL Iași

PREAMBUL

Prin prezentul regulament de valorificare, "EuroBusiness LRJ" SPRL, în calitate de administrator judiciar al S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L. (fostă S.C. "EUROVINO" S.R.L), astfel desemnat prin Sentința Comercială nr. 925/S din data de 30.09.2010, pronunțată în Dosarul nr. 206/99/2009 (format vechi: 15/2009) de Tribunalul Iași - Secția II civilă faliment, având în vedere:

- rapoartele de evaluare a bunurilor imobile din patrimoniul S.C."PLUS EXIM TRADE"S.R.L. (fostă S.C. "EUROVINO" S.R.L);
- raportat la dispozițiile art. 95 alin. 6 lit. f din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței;

propune creditorilor următoarea procedură de valorificare în bloc a activelor:

- imobil situat în Iași, str. Trei Fântâni
- apartament situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17, jud. Iași
- imobil situat în Iași, Aleea Sadoveanu nr. 9D

din patrimoniul aparținând S.C."PLUS EXIM TRADE"S.R.L. *În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective -*

La întocmirea prezentului Regulament au fost avute în vedere prevederile art.116 – 118 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la procedura de lichidare a bunurilor din averea debitoarei.

Prezentul regulament urmărește vânzarea bunurilor dar și maximizarea averii debitului, astfel că am avut în vedere la întocmirea lui:

- i. obținerea celui mai bun preț la momentul vânzării prin expunerea bunurilor pe piață într-un mod rezonabil și transparent,
- ii. atragerea atenției potențialilor cumpărători prin furnizarea de informații complete, corecte și actuale cu privire la caracteristicile tehnice, vizuale și morale ale activelor supuse vânzării;
- iii. descrierea cu acuratețe a situației juridice a proprietarului bunului și, respectiv, a bunului ce urmează a fi vândut, precum și prin claritatea regulilor care guvernează întreg procesul de vânzare.

Bunurile menționate în planul de reorganizare urmează a fi valorificate prin licitație publică și/sau negociere directă pornind de la prețul stabilit în raportul de evaluare.

Activele anterior enumerate sunt proprietatea deplină a S.C."PLUS EXIM TRADE"S.R.L- *În insolvență/ In insolvency/ En procedure collective*, conform Încheierii de intabulare nr.9440/21.02.2007 pentru terenul situat în Iași, str. Trei Fântâni , a Încheierii de intabulare nr. 66860/04.09.2007 și nr. 66863/04.09.2007 pentru terenul situat în Iași, Aleea Sadoveanu nr. 9D.

Valorificarea activelor proprietatea societății debitoare " PLUS EXIM TRADE"S.R.L prin licitație publică cu strigare, competitivă, conform prevederilor Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței, se va desfășura conform prezentului Regulament de participare la licitație.

"EuroBusiness LRJ" SPRL asigură transparența licitațiilor și respectarea prevederilor Codului de Procedură Civilă și a Legii nr. 85/2006, în măsura compatibilității.

"EuroBusiness LRJ" SPRL asigură pe toată durata organizării și desfășurării licitațiilor, imparțialitatea și egalitatea deplină de tratament între toți participanții.



EURO BUSINESS LRJ
SOCIETATE DE PRACTICENI IN INSOLVENTA

SEDIU: Iași, str. Zorilor nr. 11
Capital social: 10.000 EUR • C.I.F. RO16605670 • Nr. RSP 0022 / 2006
Tel./Fax. + (40) 232-220 777 • Mobil: + 40 733 683 701 • E-mail: office.is@lrj.ro
Anabella Pădurariu tel: 0733.683 701, mail: anabella.padurariu@lrj.ro
• FILIALA București • str. Baba Novac, nr. 17 • bloc G15 scara 2 parter ap. 45 • sector 3

REGULAMENTUL DE PARTICIPARE LA LICITATIA ORGANIZATA DE ADMINISTRATORUL JUDICIAR PENTRU VALORIZIFICAREA ACTIVELOR aflate în patrimoniul S.C."PLUS EXIM TRADE"S.R.L

În temeiul Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței, administratorul judiciar propune următoarea procedură de valorificare a patrimoniului:

CAPITOLUL I CONDIȚII GENERALE DE VÂNZARE LA LICITATIE

1. PREMISE:

- 1.1. Se presupune că toți ofertanții care solicită înscrierea la licitație au citit cu atenție, au înțeles, sunt de acord și vor respecta prezentul Regulament în integralitatea lui.
- 1.2. Se presupune că toți ofertanții care solicită înscrierea la licitație au citit cu atenție, au înțeles, sunt de acord și vor respecta Termenii și condițiile platformei de licitații în integralitatea lor;
- 1.3. Se presupune că adjudecatorul a examinat în prealabil, cu atenție, activele ce urmează a fi vândute și a fost informat despre condiția acestora.
- 1.4. Bunul/bunurile care face/fac obiectul licitației va fi vândut la valoarea condiției în care au fost găsite la data adjudecării, cu toate beneficiile și riscurile implicate, pe principiul văzut - plăcut, în starea în care se află și în locul în care se află.

2. GARANȚII

- 2.1. EUROBUSINESS LRJ SPRL și debitorul proprietar nu acordă nici o despăgubire, de nici o natură, pentru defecte vizibile și vicii ascunse și nici o garanție în legatură cu caracterul complet,



EURO BUSINESS L.R.J.
SOCIETATE DE PRACTIȚIENI ÎN INSOLVENTA

SEDIU: Iași, str. Zorilor nr. 11
Capital social: 10.000 EUR • C.I.F. RO16605670 • Nr. RSP 0022 / 2006
Tel./Fax. + (40) 232-220 777 • Mobil: + 40 733 683 701 • E-mail: office.is@lrj.ro
Anabella Pădurariu tel: 0733.683 701, mail: anabella.padurariu@lrj.ro
• FILIALA București • str. Baba Novac, nr. 17 • bloc G13 scara 2 parter ap. 45 • sector 3

funcționarea, capacitatea de utilizare sau posibilitatea de a fi vândut a bunului/bunurilor adjudecat/e. Adjudecatorul nu are dreptul la nici o reducere, despăgubire și/sau orice altă ajustare în ceea ce privește eventualele defectele de orice natură sau nemulțumiri ale cumpărătorului și/sau terți.

2.2. Ofertanții declară că participă la licitație în perfectă cunoștință de cauză și știu că fiecare licitație este necondiționată, irevocabilă și fără restricții. Prin operațiunea de licitare, ofertantul:

- a) acceptă integral prezentul regulament al licitației
- b) se obligă să cumpere bunurile la prețul pe care l-a oferit

2.3. Adjudecatorul bunului/bunurilor garantează că va semna cel Tânărziu a doua zi Procesul verbal al licitației și că va plăti în termen restul de preț, în caz contrar acceptă fără protest ca garanția de participare la licitație să fie reținută, cu titlul de daune, în averea debitorului.

CAPITOLUL II

VÂNZAREA LA LICITAȚIE. EXPUNERE PE PIATĂ.

1. În vederea organizării licitației publice cu strigare, model competitiv, pentru valorificarea activelor:

- imobil situat în Iași, str. Trei Fântâni
- apartament situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17, jud. Iași
- imobil situat în Iași, Aleea Sadoveanu nr. 9D

administratorul judiciar va proceda la efectuarea de demersuri în vederea expunerii pe piață într-o formă adecvată, care presupune anunțuri publicitare pe internet și în publicații de specialitate și va proceda la întocmirea și afișarea publicațiilor de vânzare. De asemenea, administratorul judiciar va proceda la elaborarea Caietului de sarcini privind vânzarea la licitația care va cuprinde descrierea amănunțită a bunurilor imobile supuse valorificării.

2 Administratorul judiciar desemnat, EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L asigură transparența licitațiilor și respectarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare.

3. EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L asigură pe toată durata organizării și defașurării licitațiilor, imparțialitatea și egalitatea deplină de tratament între toți participanții.

4.. Anunțul publicitar privind desfășurarea licitației publice cu strigare va fi dat publicitatii după aprobarea de către Adunarea Creditorilor a raportului și a metodei de valorificare.

5. Prealabil organizării oricărei sedințe de licitație publică cu strigare se va realiza un marketing adecvat în scopul valorificării bunurilor S.C. PLUS EXIM TRADE S.R.L.

6. Anunțul va fi publicat într-un cotidian local (sau mai multe), pe site-ul EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L., pe site-ul UNPIR și se va afisa la sediul administratorului și al Tribunalului Iași, la locul

unde se află bunurile debitorului, la sediul primăriei în a cărei rază teritorială sunt situate activele, precum și la locul unde se desfăsoara licitația. De asemenea, debitorul prin administrator special va fi înștiințat despre data, ora și locul vânzării la licitație.

7. Anunțul publicitar trebuie să cuprindă:

- locul, data licitației și ora de începere a acesteia;
- numele și calitatea organizatorului, adresa, nr.telefon și fax;
- numărul dosarului, date de identificare a debitorului;
- identificarea activelor ce vor fi oferite spre vânzare și descrierea lor sumară;
- prețul de pornire al licitației în RON (exclusiv T.V.A.) pentru fiecare activ scoas la vânzare;
- mențiunea că toți cei care posedă un drept real asupra bunurilor scoase la vânzare au obligația, sub sancțiunea decăderii, de a face licitatorului dovadă acestuia, până în preziua licitației;
- valoarea garanției/cautunii de participare la licitație și modalitatea de constituire a acesteia;
- informații referitoare la documentele ce urmează a fi depuse de ofertanți la sediul EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L. în vederea participării la licitație.

CAPITOLUL III

INFORMAȚII GENERALE

1. OBIECTIVUL LICITAȚIEI

1.1. Obiectivul licitației îl constituie vânzarea prin licitație publică, cu strigare, model competitiv, organizată în condițiile Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței, a activului aparținând S.C."PLUS EXIM TRADE" S.R.L.- societate în insolvență.

Activele oferite spre vânzare constau în :

- imobil situat în Iași, str. Trei Fântâni
- apartament situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17, jud. Iași
- imobil situat în Iași, Aleea Sadoveanu nr. 9D

2. ORGANIZAREA LICITAȚIEI

2.1 „EuroBusiness LRJ” SPRL, în calitate de administrator judiciar al S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L. – în insolvență , este denumit în continuare Organizator.

Comisia de licitație este numită prin decizie de către reprezentanții administratorului judiciar „EuroBusiness LRJ” SPRL și va fi formată din 3 (trei) membri, desemnați de administratorul judiciar.

2.2 Comisia de licitație, în calitate de organizator, răspunde de pregătirea, desfăsurarea licitației și urmărirea modului de realizare a măsurilor stabilite în cadrul acesteia.

2.3 Comisia de licitație verifică respectarea condițiilor referitoare la publicitatea licitației, a înscrierilor la licitație, a solicitării informațiilor privind eventualele sarcini ce grevează activele licitate și răspunde de activitățile de examinare și acceptare a ofertelor, precum și de respectarea procedurii de desfăsurare a licitației, în conformitate cu regulile din prezentul regulament.

2.4 După primirea documentelor de la oferanți comisia de licitație verifică și analizează respectarea condițiilor de participare comunicate.

2.5 Comisia de licitație are dreptul de a descalifica orice ofertant care nu îndeplinește cerințele din anunțul licitației. Participanților la licitație, care au fost respinsi de către comisie, li se va comunica verbal motivul respingerii, la deschiderea licitației.

2.6 Membrii comisiei au drept egal de vot.

2.7 Licităția se va desfășura la sediul EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L., în conformitate cu prezentul regulament de vânzare, ce va fi afisat la loc vizibil, cu cel puțin 5 zile înaintea ținerii sedinței de licitație. Prețul de la care începe licitația este cel prevăzut în publicația de vânzare.

3. TIPUL LICITAȚIEI

3.1 Licităție publică, cu strigare, competitivă, cu respectarea prevederilor Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței, cu respectarea prevederilor prezentului Regulament, care face parte integrantă din Planul de reorganizare al S.C. PLUS EXIM TRADE S.R.L.

4. PREȚUL DE PORNIRE AL LICITAȚIEI

4.1. Pentru teren în suprafață de 2.895,00 mp situat în Iași, str. Trei Fântâni, prețul de strigare de la care începe licitația este de 471.500 Lei, cu TVA (respectiv, 108.563 Euro), prețul stabilit prin Raportul de Evaluare întocmit de SC CRIORAL SRL, evaluator ANEVAR.

4.2. Pentru teren în suprafață totală de 543 mp situat în Iași, Aleea Sadoveanu nr. 9D, prețul de strigare de la care începe licitația este de 212.300 Lei, cu TVA (respectiv, 48.870 Euro), prețul stabilit prin Raportul de Evaluare întocmit de SC CRIORAL SRL, evaluator ANEVAR.

4.3. Pentru apartament situat în Iași, bd. T. Vladimirescu, bl. Q1, et. 3, ap. 17, jud. Iași, prețul de strigare de la care începe licitația este de 76.500 Lei, cu TVA (respectiv, 17.600 Euro), prețul stabilit prin Raportul de Evaluare întocmit de SC CRIORAL SRL, evaluator ANEVAR.

5. PROGRAM DE VIZIONARE a ACTIVELOR

5.1. Administratorul judiciar va permite accesul în incinta activelor a ofertanților care vor achiziționa caietul de sarcini, doar în prezența unui reprezentant al acestora și la solicitarea scrisă

prealabilă însoțită de o programare în acest sens. Reprezentanții administratorului judiciar vor furniza toate informațiile suplimentare disponibile către cei care au achiziționat caietul de sarcini. Activele pot fi vizualizate de către persoanele interesate în fiecare zi lucratoare, între orele 09:00-18:00, la locul unde se află, conform adreselor indicate mai sus..

Administratorul judiciar va permite accesul în incinta acestuia la cererea persoanelor interesate, desemnând în acest sens o persoană de contact.

Informații suplimentare se pot obține la sediul administratorului judiciar, la tel/fax: 0232.220 777 sau la departamentul vânzări al administratorului judiciar la adresa de mail : vanzari@lrj.ro și tel.0733-683.702.

CAPITOLUL IV

CONDIȚII DE ÎNSCRIERE, PARTICIPARE ȘI DE ADJUDECARE LA LICITAȚIE

1. FORME DE ORGANIZARE A OFERTANȚILOR

Pot participa la licitație persoane fizice sau juridice române sau străine.

Dacă este necesară delegarea unui reprezentant, acesta nu va putea participa la licitație fără împuernicire specială acordată de persoana în numele căreia licitează.

Informațiile din ofertă vor fi opozabile inclusiv asociaților, eventualele prejudicii rezultate din neonorarea obligațiilor asumate se vor pretinde și acestora.

Cu privire la persoanele fizice sau juridice străine, acestea pot dobândi dreptul de proprietate asupra terenurilor în conformitate cu legislația în vigoare. Reglementarea de bază în acest domeniu este Legea nr. 312/10 noiembrie 2005 privind dobândirea dreptului de proprietatea privată asupra terenurilor de către străini și apatrizi, precum și de către persoane juridice străine.

La licitația publică debitorul nu poate licita nici personal, nici prin alte persoane.

2. DOCUMENTE NECESARE PENTRU PARTICIPAREA LA LICITAȚIE

Ofertanții vor depune la sediul administratorului judiciar cu cel puțin 1 (una) zi înainte de ziua licitatiei documentatia de participare la licitație, respectiv:

1. scrisoare de intenție privind participarea la licitație;
2. dovada achitării caietului de sarcini (copie);
3. dovada privind achitarea garantier de participare la licitație în valoare de 10% din prețul de strigare exclusiv TVA;
4. împuernicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul la licitație, dacă este cazul;
5. declarăția de acceptare a condițiilor caietului de sarcini și ale regulamentului de licitație cuprinsă în anexa la caietul de sarcini;
6. documente care certifică identitatea și calitatea ofertantului. Astfel:

1. ofertanți persoane fizice sau Asociații Familiale :

- copie după actul de identitate;
- copie după autorizația de funcționare eliberată de autoritatea competentă sau de pe actul legal de constituire, după caz;

2. ofertanți persoane juridice române:

- copie a certificatului de înmatriculare, eliberat de Oficiul Registrului Comerțului, a actului constitutiv, inclusiv ale actelor adiționale relevante precum și a certificatului de înregistrare fiscală
- declarație pe proprie răspundere că nu se află în reorganizare judiciară sau faliment;
- împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul;
- copie după actul de identitate a persoanei împuternicate.

3. ofertanți persoane juridice străine:

- copie a certificatului de înmatriculare a societății comerciale străine;
- împuternicire acordată persoanei care reprezintă ofertantul și copia actului său de identitate;
- adeverință din partea instituției abilitate că nu se află în procedură de insolvență sau o altă procedură echivalentă.

4. ofertanți persoane fizice străine:

- copie pașaport.

Ofertanții își asumă respectarea reglementărilor în vigoare (legislative sau contractuale) privitoare la mandatarea persoanelor, a puterilor conferite de către organele decizionale interne, a concordanței operațiunii de achiziționare a activelor obiect al licitației cu obiectul de activitate, cu reglementările din domeniul concurenței și alte posibile restricționări legislative sau contractuale. Anularea licitației sau a procesului verbal de adjudecare pe aceste motive duce la angajarea

răspunderii potrivit punctului III.8 din prezentul regulament referitor la neplata prețului care se va aplica în toate cazurile de nerespectare de către adjudecator a condițiilor caietului de sarcini, a prezentului regulament sau a procesului verbal de licitație.

Documentele depuse de persoanele fizice sau juridice străine vor fi prezentate în copie însotită de traducerea în limba română, legalizată.

3. DEPUNEREA ȘI ANALIZAREA DOCUMENTELOR DE PARTICIPARE

Documentația de înscriere la licitație va trebui depusă cu cel puțin 1 (una) zi lucrătoare înainte de data fixată pentru licitație.

Comisia de licitație verifică și analizează documentele de participare depuse de ofertanți, iar ofertanții care depun documentele care nu conțin datele cerute de către organizator, vor fi declarați descalificați în momentul deschiderii licitației.

4. GARANȚIA DE PARTICIPARE

Garanția de participare va fi în valoare de 10% fară TVA din prețul de pornire a licitației. Garanția de participare se constituie prin Ordin de plată sau foaie de vărsământ bancar în contul de lichidare al debitoarei pentru suma ce reprezinta avansul. În cazul câștigării licitației garanția se constituie avans, iar în caz contrar se va restituîn licitantului.

5. DESFĂȘURAREA LICITAȚIEI

5.1. Începerea licitației are loc la data și ora stabilite în publicația de vânzare.

5.2. Prețul de pornire la licitație este cel menționat în publicațiile de vânzare și este prezentat în cap.III.4. din prezentul regulament.

5.3. Președintele Comisiei de licitație anunță:

- ♦ Denumirea societății comerciale ale cărei active sunt scoase la licitație;
- ♦ Activele care sunt scoase la licitație;

- ◆ Denumirea și numărul de ordine ale ofertanților;
- ◆ Condițiile de participare la licitație prevăzute în documentația de licitație;
- ◆ Modul de desfășurare a licitației;
- ◆ Ofertanții descalificați sau respinși și motivul respingerii;
- ◆ Prețul de pornire a licitației;
- ◆ Pasul de licitare propus de către organizatorii licitației care este de 5 % din prețul de evaluare, fără TVA ;

Dacă se prezintă un singur ofertant acceptat, acesta este declarat adjudecatar, în cazul în care oferă prețul de pornire al licitației

Licităția se desfășoară după regula licitației competitive, respectiv la un preț numai în urcăre.

În cursul ședinței de licitație, ofertanții au dreptul să anunțe, prin strigare un preț egal cu cel anunțat de președintele comisiei ori un preț mai mare decât prețul de pornire.

Dacă se oferă prețul de pornire al licitației de către mai mulți participanți, președintele comisiei de licitație va crește prețul cu câte un pas de licitare, până când unul din ofertanți acceptă prețul astfel majorat și nimeni nu oferă un preț mai mare.

Bunul scos la licitație se adjudeca aceluia care, după trei strigări succesive facute la intervale de timp, care să permită opțiuni și supralicitări, ofera prețul cel mai mare , chiar și atunci cand, în lipsa de alți concurenți, acesta a fost singurul ofertant.

5.4. Adjudecarea va fi anunțată în sedință de către președintele comisiei de licitație, în favoarea participantului care a oferit prețul cel mai mare, după strigarea de trei ori a acestei ultime oferte de preț. La preț egal va fi preferat cel care are un drept de preemtiv asupra bunului urmarit.

5.5. Comisia de licitație poate negocia condițiile și termenele de plată cu consemnarea lor în procesul verbal de licitație. În cazul în care ofertanții participanți la licitație oferă același preț, va fi preferat cel care are un drept de preemtiv asupra bunului licitat. În cazul în care nici unul dintre participanți nu are drept de preemtiv asupra bunului licitat și nici unul nu doresc să îmbunătățească oferta cu minim pasul de licitație, urmează ca fiecare ofertant să mentioneze în

scris termenul în care înțelege să facă plata prețului de adjudecare. Va fi declarat adjudecătar ofertantul care a avansat termenul cel mai scurt de plată. În situația menținerii egalității atât în privința ofertei de preț cât și a termenului de plată, comisia va putea dispune întreruperea licitației și reluarea acesteia după maxim 2 ore pornind de la ultimul preț oferit. Dacă ofertele nu sunt îmbunătățite va fi declarat adjudecătar ofertantul care a depus primul la EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L. documentația de participare la licitație.

5.6. Pe parcursul derulării procedurii, EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L. poate să procezeze, cu respectarea nivelului de preț corespunzător stadiului de licitație pentru fiecare activ în parte, la includerea sau excluderea de active din lista aferentă licitației precedente, precum și la gruparea în bloc sau pe active separate supuse valorificării.

5.7. Conform art. 53 din Legea nr. 85/2006 modificată „bunurile înstrăinate de administratorul judiciar sau lichidator, în exercitiul atributiilor sale prevazute de prezenta lege, sunt dobandite libere de orice sarcini, precum ipoteci, garantii reale mobiliare sau drepturi de retentie, de orice fel, ori masuri asiguratorii, inclusiv măsurile asiguratorii instituite în cursul procesului penal”.

6. ORGANIZAREA LICITAȚIILOR

În prima fază se va încerca valorificarea activelor proprietatea S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L. - în insolvență la prețurile de evaluare propuse prin raport, prin vânzarea la licitație publică cu strigare, model competitiv.

Strategia de lichidare presupune efectuarea a trei seturi de licitații, a cătrei licitații /set, organizate bilunar:

- primul set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Rapoartele de evaluare,
- al doilea set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Rapoartele de evaluare diminuată cu 10%,

- al treilea set de licitații va avea ca preț de pornire valoarea de evaluare a bunurilor stabilite prin Rapoartele de evaluare, diminuată cu 20%.

În cazul în care în urma organizării acestor licitații, bunurile nu sunt valorificate, administratorul judiciar propune schimbarea metodei de vânzare din licitație publică cu strigare, competitivă, în negociere directă cu un cumpărător neidentificat.

Pentru schimbarea metodei de vânzare prevăzută de prezentul Regulament sau pentru alte modificări ale strategiei de valorificare a bunurilor din averea dăbitoarei, administratorul judiciar va proceda la reconvocarea adunării generale a creditorilor S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L.

7. ADJUDECAREA LA LICITATIE:

7.1. Președintele Comisiei de licitație anunță adjudecatorul, în persoana oferantului care a fost admis la licitație și care a oferit cel mai bun preț în condițiile de mai sus.

După anunțarea adjudecării, președintele comisiei declară închisă sedinta de licitație și procedează la întocmirea Procesului Verbal.

7.2. Procesul verbal de licitație se semnează de către membrii comisiei de licitație, de adjudecator și de ceilalți licitanți. Acesta va cuprinde numele oferantilor, a adjudecatorului, denumirea bunului adjudecat și prețul de adjudecare.

Refuzul de a semna se consemnează în procesul verbal de licitație.

7.3. Administratorul judiciar va întocmi pe baza procesului verbal de licitație, procesul verbal de adjudecare care va cuprinde:

- denumirea, sediul administratorului judiciar și numele acestuia;
- numărul și data procesului-verbal de licitație;
- numele și domiciliul sau, după caz, denumirea și sediul debitorului și adjudecatorului;
- prețul la care s-a vândut și modalitatea de achitare;
- datele de identificare a imobilului;

- mențiunea că actul de adjudecare este titlu de proprietate și că poate fi înscris în cartea funciară, precum și a faptului că, pentru adjudecator, constituie titlu executoriu împotriva debitului, dacă imobilul se află în posesiunea acestuia din urmă, sau împotriva oricărei persoane care are în posesiune ori deține în fapt, fară niciun titlu, imobilul adjudecat;
- mențiunea că, pentru creditor, actul de adjudecare constituie titlu executoriu împotriva cumpărătorului care nu platește diferența de preț;
- semnătura și stampila administratorului judecătar, precum și semnătura adjudecătarului.

7.4. Un exemplar de pe procesul verbal de adjudecare se va transmite adjudecătarului, iar un alt exemplar va fi păstrat de administratorul judecătar în dosarul debitului.

7.5. Predarea efectivă a bunurilor se va face pe bază de proces verbal în termen de două zile lucrătoare de la încasarea efectivă în contul de licitație al debitoarei a valorii integrale a bunurilor adjudicate, iar până la predare, adjucatarul suportă riscul pierderii bunului adjudecat.

7.6. Ofertanții declarati căștagători în sedințele de licitație, care nu achită prețul conform condițiilor din procesul verbal al licitației, pierd garanția de participare, care se reține în contul S.C. PLUS EXIM TRADE S.R.L.

8. PLATA PREȚULUI ȘI TRANSFERUL DREPTULUI DE PROPRIETATE

8.1. Garanția de participare la licitație a adjudecătarului se va constitui în avans din preț la data adjudecării.

Restul de preț (rezultat prin deducerea avansului din prețul de adjudecare) se va achita în termen de maximum 30 zile calendaristice de la data ținerii licitației.

În interiorul termenului de 30 zile se pot accepta și plăți parțiale.

8.2. În condițiile în care se negociază și se acceptă plata în rate, se va calcula prețul corelat (Pco) cu urmatoarea formulă:

$$Pco = A + \sum K_i \times R_i; \text{ unde:}$$

A - avansul propus de ofertant pentru a fi platit în cinci zile de la adjudecare care include și garanția de participare.



Ki – coeficientul care tine seama de dobanda legala cuvenita pentru ratele care se propun de ofertant sa fie platite la data "i"

Ki = 1 - (zi/360) x d.ref in care:

zi = nr. de zile intre data platii si data adjudecarii

d.ref = dobanda medie de referinta a B.N.R. – la data licitatiei

Ri = valoarea ratei ce se propune de ofertant sa fie platita la termenul i.

8.3. Plata se va face in lei la cursul BNR din data platii in contul de lichidare al S.C."PLUS EXIM TRADE" S.R.L, RO32BTRL02401202449784XX deschis la Banca Transilvania Sucursala Iași.

8.4. Riscurile pieirii sau deteriorării bunurilor adjudecate se transferă asupra adjudecatorului de la data încheierii procesului verbal de licitație prin care este declarat adjudecator. Până la data achitării prețului adjudecatorul nu va putea efectua nici un act de dispozitie materială sau juridică (ex. vânzare, dezmembrare etc.) și nu va putea exercita atributile de posesie și folosință asupra bunurilor adjudecate. Acesta va putea efectua operațiuni de conservare a acestor bunuri cu o prealabilă informare și cu acordul administratorului judiciar. Totodată acesta va suporta, de la data adjudecării toate cheltuielile cu utilitatele, paza și conservarea bunurilor precum și impozitele locale care vor fi refacturate pe adjudecator.

8.5. In cazul in care adjudecatorul nu respecta conditiile si termenele de plata prevazute de prezentul Caiet de prezentare, administratorul judiciar are dreptul exclusiv, recunoscut si insusit fara opozitie de catre ofertanti, de a anula licitatia, fara alte formalitati prealabile. In acest caz adjudecatorul isi pierde aceasta calitate, iar activul se va scoate din nou la licitație, la termenele și în condițiile stabilite în anunț.

În acest din urmă caz, adjudecatorul:

- va pierde suma achitată cu titlu de garanție de participare și care constituie avans din preț la data adjudecării și orice tranșe de preț achitare până la momentul nerespectării scadenței,
- va suporta toate cheltuielile prilejuite cu organizarea unei noi licitații,
- va suporta diferența dintre prețul oferit la noua licitație și prețul de adjudecare la licitația curentă.

Acstea sume reprezintă evaluarea anticipată a pagubelor produse prin neplata la scadentă a prețului.

8.6. Cheltuielile ocasionate de încheierea acestui contract (taxe notariale, taxe de intabulare și altele) vor fi suportate de către adjudecator. Transferul dreptului de proprietate asupra tuturor bunurilor mobile și imobile adjudecate se va face după data achitării în integralitate a prețului de adjudicare dovedită cu documentele de plată și extrasul de cont bancar, prin contractul de vânzare-cumpărare.

8.7. În condițiile art. 120 alin. 2 din Legea 85/2006 „*Dacă vânzarea activelor se face prin licitație publică, procesul verbal de adjudicare semnat de către licitatorul judiciar constituie titlu de proprietate. Cand legea impune pentru transferul dreptului de proprietate forma autentica, contractele vor fi perfectate de notarul public pe baza procesului verbal de licitatie.*”

8.8. În conformitate cu art. 856 alin. 3 din Noul Cod de procedură civilă “*De la data intabularii, imobilul rămâne liber de orice ipotecă sau alte sarcini privind garantarea drepturilor de creanță, creditorii putându-și realiza aceste drepturi numai din prețul obținut. Dacă prețul de adjudicare se plătește în rate, sarcinile se sting la plata ultimei rate*”, iar alin. 4 al aceluiași articol prevede că “*Ipotecile și celelalte sarcini reale, precum și drepturile reale intabulate după notarea urmăririi în carteau funciară se vor radia din oficiu, cu excepția celor pentru care adjudecatorul ar conveni să fie menținute; de asemenea, vor fi radiate din oficiu drepturile reale intabulate ulterior înscrerii unei ipoteci, dacă vânzarea s-a făcut în condițiile prevăzute la art. 845 alin. (7), toate notările făcute cu urmărirea silită, interdicția de înstrăinare sau de grevare, dacă există, cu excepția celei prevăzute la art. 855 alin. (3), precum și promisiunea de a încheia un contract viitor, dacă până la data adjudecării beneficiarul promisiunii nu și-a înscris în carteau funciară dreptul dobândit în temeiul contractului care a făcut obiectul acesteia*”.

8.9. Predarea – primirea activului societății S.C. "PLUS EXIM TRADE" S.R.L. – în insolvență se face pe bază de proces verbal de predare – primire, după plată integrală a prețului de adjudicare, într-un termen care se va stabili de comun acord cu adjudecatorul.

9. CONTESTAȚII

9.1. În cazul constatării unor eventuale neregularități intervenite în cursul sedinței de licitație, participanții la licitație pot depune contestații formulate în scris, în termen de o oră de la încheierea licitației. Soluționarea contestațiilor se va face în termen de 5 zile lucrătoare de la primire și răspunsul se va transmite în scris cu confirmare de primire.

CAPITOLUL V

DISPOZIȚII FINALE

1. Prezentul regulament de valorificare se va completa cu un caiet de sarcini și cu publicațiile de vânzare care vor cuprinde data, ora și locul organizării licitației.
2. În timpul desfășurării sedinței de licitație sunt interzise:
 - a. perturbarea sedinței prin orice mijloace;
 - b. acțiuni concertate ale participanților, în scopul influențării rezultatelor;
 - c. răspândirea de informații false de natură a influențării rezultatului licitației;
 - d. alte acțiuni contrare scopului licitației, de natură a afecta caracterul concurențial al acesteia;
 - e. se interzice participarea la alte licitații organizate de EUROBUSINESS LRJ S.P.R.L., a celor persoane juridice sau fizice care au afectat procesul de valorificare prin licitații publice, ca urmare a neplății activelor adjudecate, urmărindu-se în mod artificial scăderea prețurilor de adjudecare.
3. Licitanții care încalcă prevederile art. V.2. vor fi exclusi de la licitație.
4. Prezentul Regulament urmează a fi supus aprobării Adunării Creditorilor.

„EuroBusiness LRJ” S.P.R.L.
- asociat coordonator -
Eduard Pascal

