

PLAN DE REORGANIZARE

AL S.C. ADA & ROBY

CONSULTING S.R.L.

-dosar 7018/63/2017 -

Cuprins

Notă de prezentare a planului.....	2
1.Preambul	4
1.1.Justificare	4
1.2.Autorul planului.....	4
1.3.Durata de implementare a planului și administrarea societății.....	5
1.4.Scopul planului	5
2. Necesitatea reorganizării.....	7
2.1.Aspecte economice	7
2.2. Aspecte sociale.....	7
2.3. Avantajele reorganizării.....	8
2.3.1 Premisele reorganizării SC LORD HOUSE GROUP SRL.....	8
2.3.2 Avantaje generale față de procedura falimentului	9
2.3.3 Comparația avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment.....	10
2.3.4 Avantaje pentru principalele categorii de creditori.....	12
2.3.4.1 Avantaje pentru creditorii garantați.....	12
2.3.4.2 Avantaje pentru creditorii bugetari.....	13
2.3.4.3 Avantaje pentru drepturi salariale.....	13
2.3.4.4 Avantaje pentru furnizori de client-creditori chirografari	14
3. Prezentarea societății debitoare	15
3.1.Identificarea societății debitoare.....	15
3.2.Obiectul de activitate.....	15
3.3. Asociațul unic	15
3.4.Scurt istoric al SC LORD HOUSE GROUP SRL.....	14
4. Prevederi privind bugetul de venituri și cheltuieli pe perioada planului de reorganizare.....	21
4.1. Valorificarea unor active din patrimoniul societății.....	22
4.2. Incasarea creanțelor în relația cu clienții.....	23
4.3. Activitatea curentă a societății.....	24
5. Pasivul societății	24
6. Analiza situației economico financiare	24
6.1 Analiza patrimoniului societății debitoare	24
6.2 Analiza SWOT	25
7. Strategia de reorganizare.	26
7.1. Măsurile de reorganizare judiciară.....	26

7.1.1. Durata de implementare a planului.....	26
7.1.2. Masuri de restructurare interna.....	26
7.1.3. Masuri de optimizare a strategiei de vanzari.....	27
7.1.3.1. Politica de vanzari a serviciilor de consultanta si turism.....	27
8. Distribuii	29
8.1. Tratamentul creanțelor.....	29
8.2. Distribuii.....	30
8.2.1. Distribuii către creditorii garantati.....	30
8.2.2. Distribuii către creditorii bugetari.....	31
8.2.3. Distribuii către creditorii chirografari.....	32
8.2.4. Distribuii catre creditorii – drepturi salariale.....	33
8.2.5. Programul de plată a creanțelor înscrise în tabelul definitiv.....	33
8.2.6. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului.....	34
8.2.7. Plata retributiei administratorului judiciar.....	35
8.2.8. Controlul aplicării planului.....	35

NOTA DE PREZENTARE A PLANULUI

În temeiul prevederilor art. 132 alin. 1 lit. a din Legea nr. 85/2014, prezentul plan de reorganizare al societatii ADA & ROBY CONSULTING SRL este propus de catre societate, în calitatea sa de debitor în dosarul nr. 7018/63/2017, aflat pe rolul Tribunalului Dolj.

Conditile preliminare pentru depunerea prezentului plan de reorganizare, prevazute expres de art. 132 alin. 1 din Legea nr. 85/2014, au fost îndeplinite.

- În acest sens, societatea si-a manifestat intentia de reorganizare a activitatii odata cu formularea cererii de deschidere a procedurii insolventei, aspect consemnat de catre judecatorul sindic si prin incheierea prin care s-a dispus deschiderea procedurii de insolventa. Deasemenea administratorul judiciar prin raportul intocmit conform art. 92 din legea insolventei a solicitat continuarea perioadei generale de observatie pentru a ne da posibilitatea sa depunem un Plan de reorganizare care sa asigure premisele necesare redresarii societatii si indestularii creditorilor.

- Tabelul definitiv de creante a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 3312/20.02.2024.

S.C. ADA & ROBY CONSULTING SRL nu a facut obiectul procedurii instituite prin prevederile Legii nr. 85/2014, si nici ale legii nr. 85/2006, anterior deschiderii procedurii insolventei în dosarul nr. 7018/63/2017, aflat pe rolul Tribunalului Dolj. Nici societatea si niciun membru al organelor de conducere ale acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna din infractiunile prevazute de art. 132 alin. 4 din Legea nr. 85/2014.

Planul de reorganizare al societatii prevede ca modalitate de reorganizare a acesteia restructurarea operationala, continuarea activitatii societati, cu identificarea unor noi modalitati de continuare a afacerii, dar si valorificarea de active care nu servesc obiectului de activitate al societatii. Totodata, sume importante vor fi atrase din dosarele aflate pe rolul instantelor de judecata.

Planul de reorganizare pe care îl supunem atentiei Judecatorului Sindic si creditorilor societatii, cuprinde perspectivele de redresare ale societatii în raport cu posibilitatile si specificul activitatii acesteia, indica mijloacele financiare disponibile si evolutia cererii pe piata fata de oferta societatii. Masurile de implementare a planului de reorganizare prevad masuri adecvate dintre cele mentionate de art. 133 alin. 5 lit. A, B, C, D, E, F, G si H din Legea nr. 85/2014.

Modalitatile de acoperire a pasivului societatii si sursele de finantare sunt prevazute în cadrul Planului de reorganizare. Planul de reorganizare cuprinde elementele obligatorii prevazute de legea nr. 85/2014, precum durata de implementare a planului, programul de plata a creantelor si indicarea categoriilor de creante defavorizate, a tratamentului acestora etc.

Prezentul plan de reorganizare propune achitarea tuturor sumelor înscrise în tabelul definitiv de creante al SC ADA & ROBY CONSULTING SRL.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare sunt:

- Creantele garantate (Art. 138, alin. 3, lit. a).
- Creantele salariale (Art. 138, alin. 3, lit. b).
- Creantele bugetare (Art. 138 alin. 3, lit. c).
- Creantele chirografare (Art 138 alin. 3 lit. e).

În consecinta, apreciez faptul ca prezentul plan de reorganizare întruneste toate conditiile prevazute de prevederile legii privind procedura insolventei, motiv pentru care îl supun atentiei Dumneavoastra, în vederea admiterii si aprobarii acestuia.

Preambul

1.1 Justificare

Reglementarea legala care sta la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este **Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa.**

Legea consacra problematicii reorganizarii o sectiune distincta, respectiv **Sectiunea a 6-a - Reorganizarea** – care la randul sau are doua subcapitole, respectiv – **1.Planul si 2.Perioada de reorganizare.** Prin prisma acestor prevederi legale se ofera sansa debitorului fata de care s-a deschis procedura prevazuta de legea mai sus mentionata sa-si continue viata comerciala, reorganizându-si activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 (1) : „ *va indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului, si va cuprinde masuri concordante cu ordinea publica (...)*” (*Art.133 alin.1 din Legea 85/2014*).

Mentionam faptul ca societatea nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile legii nr. 85/2014 privind procedura insolventei de la înfiintarea acesteia pâna în prezent. Nici societatea si nici un membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnata definitiv pentru niciuna dintre infractiunile expres prevazute de art. 132 alin. 4 al legii privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa. Prin urmare, conditiile legale prevazute de legea privind procedura insolventei pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt întrunite.

1.2 Autorul planului

În temeiul prevederilor art. 132 alin. 1 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, un plan de reorganizare va putea fi propus de catre debitor în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante.

Conceperea si întocmirea planului de reorganizare al SC ADA & ROBY CONSULTING SRL a fost asigurata de catre **administratorul special al societatii debitoare.**

Aceasta alegere este considerata cea mai viabila de catre reprezentantii debitoarei având în vedere faptul ca administratorul special cunoaste cel mai bine realitatile existente pe planul intern si extern al acesteia, având conturata o imagine fidela asupra situatiei actuale si asupra obiectivelor de urmarit în perspectiva reorganizarii, beneficiind totodata de suportul echipei ADA & ROBY CONSULTING SRL, cu o vasta experienta în domeniul activității de consultanță pentru afaceri și management – Cod CAEN 7022.

Planul de reorganizare urmeaza a prevede restructurarea societatii intr-un interval de 3 ani de zile. Alegerea acestui interval in vederea reorganizarii societatii s-a facut pentru a se da posibilitatea acoperirii tuturor datoriilor acumulate de catre societate. Alegerea unui interval de timp mai mic decat cel de 3 ani nu ar permite generarea de disponibilitati banesti suficiente care sa permita acoperirea datoriilor societatii si ar necesita reducerea acestora. Desigur ca asa cum se prevede prin dispozitiile legii insolventei, creditorii societatii vor putea sa prelungeasca durata aplicarii prezentului plan, insa aceasta posibilitate este lasata strict la latitudinea acestora in functie de evolutia societatii.

1.3 Durata de implementare a planului si administrarea societatii

În ceea ce priveste durata de implemenatre a planului de reorganizare, în vederea acoperirii întregului pasiv al societatii, se propune implementarea acestuia pe durata maxima prevazuta de prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 si anume **trei ani de la data confirmarii** acestuia de catre judecatorul-sindic.

În acest sens, precizam faptul ca în conformitate cu prevederile art. 139 alin. 5 din Legea nr. 85/2014, la propunerea oricarei persoane care are vocatia de a propune un plan, indiferent daca au propus sau nu planul, planul se poate prelungii pana la 5 ani, deci cu inca doi ani.

De asemenea, potrivit prevederilor art. 139 alin. 5 din Legea nr. 85/2014 - „...Votarea modificarii de catre adunarea creditorilor se va face cu creantele ramase in sold, la data votului, in aceleasi conditii ca si la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui sa fie confirmata de judecatorul-sindic.”.

Pe durata de implementare a planului de reorganizare, cu respectarea prevederilor art. 133 alin. 5 lit. A din Legea nr. 85/2014, **se propune pastrarea în întregime a dreptului de administrare al societatii de catre administratorul special** cu supravegherea activitatii acestuia de catre administratorul judiciar în conditiile legii.

1.4 Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014, proclamat fara echivoc în art. 2 al legii, si anume **acoperirea pasivului debitorului în insolventa**

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în conceptia moderna a legii, este reorganizarea debitorului, si mentinerea societatii în viata comerciala, cu toate consecintele

sociale si economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevata functia economica a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvarii societatii aflate în insolventa, prin reorganizare, inclusiv restructurare economica, si numai în subsidiar, în conditiile esecului reorganizarii sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reorganizarea prin continuarea activitatii debitorului presupune efectuarea unor modificari structurale în activitatea curenta a societatii aflate în dificultate, mentinându-se obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfasurare a activitatii la noua strategie, conform cu resursele existente si cu cele care urmeaza a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite sa faca activitatea de baza a societatii profitabila.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie sa satisfaca scopul reorganizarii *lato sensu*, anume mentinerea debitoarei în viata comerciala si sociala, cu efectul mentinerii serviciilor si produselor debitorului pe piata. Totodata, reorganizarea înseamna protejarea intereselor creditorilor, care au o sansa în plus la realizarea creantelor lor. Aceasta pentru ca, în conceptia moderna a legii, este mult mai probabil ca o afacere functionala sa produca resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment. Argumentele care pledeaza în favoarea acoperirii pasivului societatii debitoare prin reorganizarea activitatii acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic extrem de dificil din cauza crizei economice, context caracterizat printr-o acuta criza de lichiditati si scaderea semnificativa a cererii de servicii de transport. În acest context economic încercarea de acoperire a pasivului societatii debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de inexistentia cererii pentru activele societatii debitoare, sumele obtinute din valorificarea activelor putându-se dovedi insuficiente pentru acoperirea într-o maniera satisfacatoare a creantelor existente împotriva societatii.

Prezentul plan își propune sa actioneze pentru modificarea structurala a societatii pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar si social având ca scop principal plata pasivului SC ADA & ROBY CONSULTING SRL, relansarea viabila a activitatii, sub controlul strict al administratorului judiciar în ceea ce priveste realizarea obiectivelor mentionate.

În ceea ce priveste variantele de reorganizare a activitatii societatii debitoare avute în vedere în prezentul plan, mentionam faptul ca **se prevede o metoda prevazuta de legea**

privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, respectiv restructurarea si continuarea activitatii societatii, prin oferirea serviciilor de consultanta pentru afaceri si management.

2. Necesitatea reorganizarii

2.1 Aspecte economice

În plan economic, procedura reorganizarii este un mecanism care permite comerciantului si prestatorului de servicii, aflat într-o stare precara din punct de vedere financiar, sa se redreseze si sa-si urmeze cursul activitatilor. O asemenea procedura își gaseste finalitatea în încercarea de pastrare a societatii în circuitul comercial cu consecinta participarii acesteia în mod activ la viata economica si contributia acesteia la performantele economiei nationale în ansamblul ei.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamna trasarea realista a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajarii unor noi afaceri. Planul de reorganizare constituie o adevarata strategie de redresare, bazata pe adoptarea unei politici corespunzatoare de management, marketing, organizatorice si structurale toate menite sa transforme societatea din una aflata în dificultate într-un competitor viabil generator de plus valoare si beneficii.

2.2 Aspecte sociale

Reorganizarea societatii SC ADA & ROBY CONSULTING SRL si continuarea activitatii sale își manifesta efectele sociale prin pastrarea salariatilor existenti în cadrul societatii, iar relansarea activitatii va putea impune noi angajari, acest aspect urmand a avea impact si asupra pietei muncii.

Astfel, societatea își propune relansarea activitatii de baza prin restructurarea acesteia din punct de vedere operational. În acest sens, în prezent se efectueaza demersuri în vederea cresterii cifrei de afaceri a societatii debitoare prin intensificarea demersurilor specifice obiectului de activitate.

Acest raport este gândit în sensul crearii posibilitatii cresterii numarului de salariati direct productivi, care au un rol important în procesul de consultanta oentru afaceri si management, întrucât societatea urmareste ca în urma maririi activitatii sale sa obtina un profit însemnat, care sa fie destinat platii pasivului.

Numeroasele disponibilizari efectuate în ultima perioada cauzate, în principal, ca urmare a propagarii efectelor crizei pe care o traversam, criza ce a afectat foarte mult, asa cum se stie, sectorul de consultanta. Totodata societatea s-a confruntat si cu conditii dificile din perspectiva identificarii de noi clienti, ca urmare a deschiderii procedurii de insolventa, intrucat posibilia clienti sunt reticenti sa contracteze o societate supusa procedurii de insolventa, desi aceasta dispune de personal calificat care il anii anteriori deschiderii procedurii au dominat acest domeniu de activitate. SC ADA & ROBY CONSULTING SRL va incerca sa contracteze lucrari, atat direct, dar si ca subcontractant, iar în vederea sustinerii acestor proiecte se intentioneaza efectuarea de noi angajari.

Societatea va avea în vedere la angajare, pe lânga criteriile de competenta si eficienta, pe vechii salariatii ramasi fara loc de munca din motive extrinseci activitatii lor, salariatii dintre care mare parte nu si-au gasit alt loc de munca dupa disponibilizare sau lucreaza pe salarii mici, din lipsa de alternativa.

2.3 Avantajele reorganizarii

2.3.1 Premisele reorganizarii SC ADA & ROBY CONSULTING SRL

Principalele premise de la care pleaca reorganizarea SC ADA & ROBY CONSULTING SRL sunt urmatoarele:

- capacitatea acesteia de a ajunge la un nivel de activitate care sa devina superior fata de prezentul si trecutul societatii;
- societatea are înca bune relatii cu clientii, lucru extrem de important pentru o societate de consultanta de afaceri si management;
- dotarile, infrastructura si baza materiala de care dispune societatea;
- societatea dispune de personal calificat;
- disponibilitatea SC ADA & ROBY CONSULTING SRL catre noi orizonturi.

Demararea procedurii de reorganizare a societatii si relansarea activitatii comerciale a societatii în conformitate cu contractele ce se preconizeaza a se încheia va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuire catre creditorii, imediat ce se vor efectua primele încasari din procedura.

Per a contrario, vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al SC ADA & ROBY CONSULTING SRL, în cazul falimentului, ***ar minimiza sansele de recuperare cu celeritate a creantelor pentru creditorii acesteia*** si ar duce la înstrainarea acestui

patrimoniu la o valoare inferioara valorii sale reale si la recuperarea creantelor dupa o perioada indelungata, dupa ce vor fi achitate cu prioritate cheltuielile de procedura.

Votarea planului si continuarea procedurii reorganizarii sunt masuri menite prin finalitatea lor sa satisfaca interesele tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garantati, cât si ale celorlalti creditori, precum si interesele debitoarei care își continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale aferente.

2.3.2 Avantaje generale fata de procedura falimentului

➤ Falimentul unei societati situeaza debitoarea si creditorii pe pozitii antagonice, primii urmarind recuperarea integrala a creantei împotriva averii debitorului, iar acesta din urma mentinerea întreprinderii în viata comerciala. Daca în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvarii intereselor debitorului, a carui avere este vânduta (lichidata) în întregime, în cazul reorganizarii cele doua deziderate se cumuleaza, debitorul continuându-si activitatea, cu consecinta cresterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizarii valorii averii si a lichiditatilor suplimentare obtinute, realizându-si în acest fel creantele într-o proportie superioara decât cea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului. In cazul in care societatea va trece la procedura de faliment, creditorii ar reusi sa isi realizeze creantele, inasa acest lucru se va intampla si dupa 7-8 ani, dat fiind ca bunurile din averea debitoarei sunt bunuri cu o valoare insemnata si sunt greu de identificat potentiali cumparatori. Perioada de incasare a sumelor de catre creditori poate fi prelungita si de faptul ca din valorificarea acestor bunuri se va acoperi cu prioritate sumele necesare asigurarii pazei si conservarii acestor bunuri. Odata ce va trece la procedura de faliment, fostii reprezentanti legali nu vor mai avea interesul sa intretina acest activ, iar lichidatorul judiciar va trebui sa recupereze aceste sume din vanzarea activelor. Pe perioada de reorganizare nu se vor genera cheltuieli cu paza, administratorul special urmand sa ia toate masurile necesare conservarii bunurilor.

Procesul de reorganizare comporta si alte avantaje.

➤ Continuând activitatea, creste considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societatii "active", fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pâna la momentul înstrainarii) plus posibilitatea valorificarii acestora nu într-un moment de criza economica (ceea ce s-ar intampla in cazul falimentului societatii), ci într-un moment ulterior, atunci cand economia va incepe sa isi revina iar preturile sa creasca;

➤ Estimam ca in situatia declararii falimentului nu vor mai putea fi incasate nici macar 30% din totalul creantelor pe care societatea le are de incasat de la debitori si impotriva carora a demarat o serie de procese (8654/63/2019* si 11602/63/2017*). Din aceste procese, estimam ca vor fi atrase sume importante, in cazul in care se va aproba prezentul Plan de reorganizare. Estimarea noastra este de aproximativ 3.390.000 euro.

➤ De asemenea, continuarea activitatii marestre considerabil sansele ca activul societatii sa fie vândut ca un ansamblu în stare de functionare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorita a deschiderii procedurii de faliment;

➤ La un simplu calcul efectuat, s-a constatat ca societatea ADA & ROBY CONSULTING SRL are costuri fixe (utilitati, salarii, impozite, taxe locale, etc.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin reluarea si desfasurarea activitatii de baza, prestarea serviciilor de consultanta in afaceri si management, dar si activitati de turism. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societatii, ar urma sa fie platite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art 159 alin 1 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca si cheltuieli de conservare si administrare), împietând asupra valorii obtinute din vânzare, si diminuând în mod direct sansele de indestulare cu celeritate a creditorilor;

➤ Avantajele de ordin economic si social ale reorganizarii sunt evidente, tinând cont de necesitatea mentinerii în circuitul economic a unei societati care a avut un bun renume timp de peste 15 ani pe piata serviciilor de consultanta la nivel national. SC ADA & ROBY CONSULTING SRL, a avut rezultate concretizate in obtinerea unor importante cifre de afaceri si profituri de-a lungul anilor, a fost un bun si important contribuabil la bugetul de stat;

➤ Societatea are potential si detine infrastructura, dotarile si baza materiala necesara, pentru ca, o data cu depasirea blocajului care a afectat intraga piata de consultanta in afaceri si management.

2.3.3 Comparatia avantajelor reorganizarii în raport cu valoarea de lichidare a societatii în caz de faliment

Raportându-ne, în estimarea valorii de lichidare a activului societatii ADA & ROBY CONSULTING SRL, la valoarea de evaluare a patrimoniului societatii debitoare se poate desprinde concluzia ca implementarea cu succes a planului de reorganizare a societatii debitoare va asigura acoperirea creantelor creditorilor in totalitate.

În acest sens mentionam faptul ca valoarea de piata „este suma estimata pentru care o proprietate va fi schimbata, la data evaluarii, între un cumparator decis si un vânzator hotărât, într-o tranzactie cu pret determinat obiectiv, dupa o activitate de marketing corespunzatoare, în care partile implicate au actionat în cunostinta de cauza, prudent si fara constrângere.”. Valorificarea activelor societatii debitoare într-o procedura de faliment se realizeaza în conditii speciale care nu permit obtinerea în schimbul activelor societatii debitoare a valorii de piata a acestora. Pentru corecta evaluare a valorii ce urmeaza a se obtine în procedura de lichidare a activelor societatii debitoare se utilizeaza valoarea de lichidare definita ca „suma care ar putea fi primita, in mod rezonabil, din vanzarea unei proprietati, intr-o perioada de timp prea scurta pentru a fi conforma cu perioada de marketing necesara specificata in definitia valorii de piata”

Conform GN 6 – Evaluarea Intreprinderii 5.7.1.1., „În lichidari, valoarea multor active necorporale (de exemplu fondul comercial) tinde spre zero, iar valoarea tuturor activelor corporale reflecta circumstantele lichidarii. Si cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vânzari, onorarii, impozite si taxe, alte costuri de închidere, cheltuielile administrative pe timpul încetarii activitatii si pierderea de valoare a bunurilor) sunt calculate si deduse din valoarea estimata a întreprinderii.”

In ipoteza deschiderii procedurii falimentului fata de societatea debitoare creditorii isi vor recupera creantele, inasa nu dupa o durata de maxim 3 ani (cat dureaza implementarea Planului), ci dupa 7-8 ani, intrucat bunurile nu vor mai fi la fel de atractive, ele se vor degrada si potentialii cumparatori vor urmarii sa se reduca pretul pentru a putea achizitiona bunurile dorite. Asa cum am invederat anterior, odata cu trecerea la procedura de faliment bunurile nu vor mai fi intretinute, acestea degradandu-se moral, economic si functional. In special persoanele fizice si juridice care urmaresc achizitionarea de active de la societati aflate in insolventa, doresc cumpararea acestora la preturi derizorii. In cazul in care se va trece la procedura de faliment, lichidatorul va trebui sa asigure paza si conservarea acestor bunuri prin angajarea unei societati de paza, iar costurile vor fi decontate din sumele convenite creditorilor, micsorand, astfel sansele sa isi realizeze creantele cu celeritate.

2.3.4 Avantaje pentru principalele categorii de creditori

2.3.4.1 Avantaje pentru creditorii garantati

În ceea ce privește creditorii garantati implementarea prezentului plan de reorganizare prezinta beneficii în ceea ce privește gradul de recuperare a creantelor detinute de catre acestia. Asa cum se va putea observa si din sectiunile ulterioare, procentul de acoperire al acestor creante, astfel cum acesta se propune a fi realizat prin Programul de plati este de 100 % din valoarea creantelor garantate.

În ipoteza deschiderii fata de societatea debitoare a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creantelor din aceasta categorie exista riscul ca acestea sa fie acoperite dupa o perioada mai lunga de timp. In cazul in care se aproba Planul, aceste creante se vor acoperi într-un termen de maxim 3 ani, pe cand in cazul falimentului recuperarea creantei poate trena foarte mult timp, aspect de natura a prejudicia creditorul garantat. Acest risc este generat în special de lipsa de atractivitate pentru bunurile mobile si imobile existente în patrimoniul societatii, precum si de criza de lichiditate existenta pe piata financiara. Totodata, asa cum am aratat mai sus, potentialii cumparatori sunt dispusi sa achizitioneze doar la preturi derizorii, iar practicianul in insolventa va fi presat de timp, dar si de faptul ca se acumuleaza cheltuieli suplimentare de procedura cu paza si conservarea acestora, sa valorifice cu celeritate aceste bunuri, insa la preturi mici.

In situatia in care societatea se va reorganiza, iar valorificarea bunurilor se face in cadrul acestei proceduri, preturile obtinute vor fi apropiate de cele din raportul de evaluare si într-o perioada mult mai mica de timp. Asa cum am mentionat anterior, trecerea la faliment ingreuneaza procedura de valorificare si nu face decat sa sporeasca cresterea chetuielilor de procedura. Observand si alte proceduri de insolventa am constatat ca valorificarea bunurilor se face la preturi mici fata de valoarea de evaluare, in cazul trecerii la procedura de faliment. Mentionam ca din cauza starii precare a economiei tarii noastre, dar si instabilitatea legislativa in domeniul fiscal, valoarea imobilelor a scazut foarte mult si mai mult decat atat nici nu mai sunt potentiali investitori dispusi sa investeasca in astfel de active, majoritatea preferand prudenta.

Societatea debitoare, din activitatea curenta, din activitati de turism si din valorificare de active, in caz de reorganizare, in maxim trei ani va acoperii toata masa credala. In cazul falimentului, nu se vor mai obtine resurse financiare din activitatea

curenta, ci doar din valorificare de active, iar valorificarea activelor este anevoioasa, pentru ca potentialii cumparatori vor sa urmareasca achizitionarea bunurilor la preturi derizorii.

In caz de faliment durata de recuperare a creantelor garantate va fi de minim 7-8 ani, pentru ca din sumele rezultate din valorificarea bunurilor, se vor acoperii cu prioritate cheltuielile de procedura.

2.3.4.2 Avantaje pentru creditorii bugetari

➤ Alternativa reorganizarii asigura realizarea in proportie de 100% a creantelor bugetare, intr-o perioada mai scurta (maxim 3 ani). În ipoteza deschiderii procedurii falimentului acesti creditorii vor beneficia de sume si isi vor recupera creantele, insa dupa minim 7-8 ani, intrucat niste bunuri ce nu mai sunt in stare de functionare (fara utilitati – gaze, apa, curent) nu mai sunt atractive si sunt foarte greu de valorificat. Este important sa mentionam ca in urma distributiilor efectuate, avand in vedere ca bunurile din averea debitoarei sunt ipotecate sau gajate in favoarea institutiilor bancare, eventualele sume distribuite vor fi directionate in principal catre acestia. De asemenea, exista riscul ca valorificarea activelor sa se realizeze la o valoare inferioara valorii de lichidare, caz în care perioada de recuperare a creantei va fi una mai mare.

➤ Relansarea activitatii poate asigura resursele necesare acoperirii integrale a mai multor categorii de creante, inclusiv a celor bugetare;

➤ Procesul de reorganizare ofera un alt avantaj evident creditorilor bugetari. sistemul aprobat de esalonari la plata, prevazut in planul de reorganizare, instituie un regim riguros de control al platilor facute la bugetele de stat;

➤ Pentru creditorii bugetari continuarea activitatii economice a societatii comerciale ADA & ROBY CONSULTING SRL înseamna mentinerea unui important contribuabil, care achitând impozite si taxe aferente activitatii curente întregeste resursele financiare publice.

2.3.4.3 Avantaje pentru drepturile salariale

➤ Alternativa reorganizarii asigura realizarea in proportie de 100% a creantelor salariale. În ipoteza deschiderii procedurii falimentului acesti creditorii vor beneficia de sume, insa isi vor pierde locul de munca (cei care mai sunt inca salariatii societatii, intrucat, parte din acestia au fost disponibilizati inaintea deschiderii procedurii de insolventa);

➤ Prin reorganizarea activitatii societatii se vor pastra locurile de munca si, in situatia in care activitatea va fi una profitabila, se urmareste si majorarea salariilor.

➤ In cazul falimentului eventualele sume ce li se cuvin ar fi recuperate peste 7-8 ani, atunci cand vor fi valorificate activele sau recuperate eventuale creante.

2.3.4.4 Avantaje pentru furnizori si clienti – creditorii chirografari

➤ Principalul avantaj pentru creditorii chirografari este ca in situatia aprobarii Planului de reorganizare, acesti creditori isi vor recupera in proportie de 100% creantele, insa intr-o perioada mai scurta (de maxim 3 ani);

➤ posibilitatea de a mentine realtiile economice cu ADA & ROBY CONSULTING SRL, ca urmare a continuarii activitatii de consultanta in afaceri si management.

➤ Continuarea activitatii comerciale a ADA & ROBY CONSULTING SRL implica si posibilitatea continuarii colaborarilor cu furnizorii de servicii, o parte dintre ei creditori ai societatii, iar continuarea colaborarii poate reprezenta si pentru acestia o sursa importanta de venituri, sursa care ar disparea în cazul falimentului societatii.

In vederea realizarii prezentului Plan de reorganizare, SC ADA & ROBY CONSULTING SRL este dispus sa incheie noi contracte cu creditorii chirografari, urmand ca plata acestora sa se faca cu prioritate, din rezultatele obtinute (fiind creante nascute in cursul procedurii), iar sumele ramase sa fie folosite in vederea indestularii creditorilor.

In cazul in care se va trece la procedura de faliment, acesti creditori isi vor recupera creantele cu intarziere, dupa ce sunt indestulati cu prioritate creditorii garantati si creditorii bugetari, aspect ce ii prejudiciaza. In cazul reorganizarii, sumele vor fi platite conform graficului de plati, intr-o perioada de maxim 3 ani, iar sanctiunea nerespectarii acestuia este trecerea la procedura de faliment.

Conform art 138 alin 5 din Legea 85/2014 – „Creditorii care, direct sau indirect, controlează, sunt controlați sau se află sub control comun cu debitorul pot vota cu privire la planul de reorganizare, sub condiția ca programul de plăți să nu le ofere nicio sumă sau să le ofere mai puțin decât ar primi în cazul falimentului și ca orice astfel de plăți să le fie acordate potrivit ordinii de prioritate a creanțelor subordonate prevăzute la art. 161 pct. 10 lit. a).”. Fata de aceste dispozitii legale, creditorii : Iancu Constantin Cristian, SC RARES&ROBERT BUSINESS CENTER SRL, II CIOVICA CONSTANTINA si II JOSCEANU MARGARETA, in caz de faliment si-ar recupera integral creanta, insa in cadrul Planului de reorganizare vor primii doar 95 % din valoarea creantei, potrivit ordinii de prioritate a

creanțelor subordonate prevăzute la art. 161 pct. 10 lit. a), respectiv in ultimul an si numai dupa ce au fost indestulati toti creditorii inscrisi la masa credala. Diferenta de 5% au optat sa o recupereze in ziua pronuntarii unei eventuale hotarari de iesire din insolventa, ca urmare a realizarii Planului de reorganizare.

3. Prezentarea societatii debitoare

3.1 Identificarea societatii debitoare

Denumire	ADA & ROBY CONSULTING SRL
Forma juridică	Societate cu raspundere limitată
Sediul	Craiova, Bulevardul Decebal, nr. 93, bl U12, sc 1, judetul Dolj
CUI	RO 16915913
ORC Dolj	J16/2033/2004

3.2 Obiectul de activitate

S.C. ADA & ROBY CONSULTING SRL este infiintata in anul 2004 si are ca domeniu principale de activitate: Activități de consultanță pentru afaceri și management – Cod CAEN 7022.

3.3 Asociatul unic :

-dl. Iancu Constantin -Cristian - domiciliat in sat Pielesti, comuna Pielesti, str. Ghiocelul, nr. 17, judetul Dolj, nascut la data de 22.02.1962 in localitatea Diosti, judetul Dolj, CNP 1620222163215, DZ nr. 138895 –cota de participare 100%;

3.4 Scurt istoric al SC ADA & ROBY CONSULTING SRL

Infiintata in anul 2004, Ada&Roby Consulting SRL si-a inceput activitatea ca firma de transport marfuri. Ulterior, incepand cu anul 2007, firma a inceput sa presteze servicii atat in domeniul consultantei pentru accesarea de fonduri europene, cat si in domeniul silviculturii.

Experienta in silvicultura dateaza din 1 mai 2007, realizandu-se in decurs de 3 ani, 2,5 ha pepiniere silvice si impadurirea a 95,2 ha perdele forestiere de protectie (Ocolul Silvic Sadova). Principalele lucrari executate in domeniu.

-Amenajari pedoameliorative pe nisipuri, lucrari de nivelare-modelare, descarificare, de afanare adanca, rigole si santuri de scurgere a apei, araturile in benzi cu coame, aplicare de amendamente si ingrasaminte, in scopul valorificarii pentru silvicultura sau pentru cultura speciilor forestiere;

-Perdele forestiere de protectia terenurilor agricole si plantatii pentru combaterea eroziunii solului;

-Pepiniere silvice

CONSULTANTA

Societatea ofera asistenta in accesarea *fondurilor cu finantare nerambursabila* persoanelor fizice autorizate, persoanelor juridice sau consiliilor locale interesate sa beneficieze de aceste fonduri in vederea dezvoltarii unei afaceri proprii sau dezvoltarii regiunii, furnizand servicii specifice in domeniul consultantei in afaceri si management, asigurand astfel extinderea, diversificarea si cresterea rezultatelor clientilor.

Din anul 2007 pana in prezent au fost scrise peste 400 de proiecte in aproape toate judetele.

Scopul principal consta in sprijinirea intreprinzatorilor din Romania si oferirea unor solutii financiare optime in vederea atingerii obiectivelor prin fondurile cu finantare nerambursabila.

Proiectele implementate cu succes pana la ora actuala dovedesc experienta in domeniul proiectelor finantate din fonduri nerambursabile. Cunostiintele dobandite constituie un atu in derularea cu succes a proiectelor beneficiare de fonduri cu finantare nerambursabila prin PNDR, AFIR, POR, POS, FEP, START-UP NATION, etc.

Pachetul complet de servicii in domeniul consultantei.

- stabilirea eligibilitatii solicitantului;
- fundamentarea recomandarilor tehnologice si economice si a obiectivelor de ordin calitativ si cantitativ necesar a fi atinse in cadrul proiectului;
- consultanta in cadrul analizarii ofertelor primite si a deciziei cu privire la alegerea ofertei optime;

- consultanta pentru obtinerea tuturor dovezilor si avizelor necesare pentru inaintarea cererii de finantare;
 - intocmirea planului de afaceri si a proiectiilor financiare ;
 - intocmirea cererii de finantare;
 - consultanta economica pe perioada implementarii proiectului;
- Societatea dispune, asadar, de experienta de buna calitate castigata in.
- scrierea de planuri de afaceri si cereri de finantare
 - implementarea nemijlocita a unor proiecte mari de investitii in domenii variate
 - consultanta acordata beneficiarilor in procedurile de achizitii, etapa de evaluare a ofertelor, consultanta in ceea ce priveste legislatia in achizitii,
 - monitorizarea tehnica si financiara in vederea atingerii obiectivelor, asigurarea functionarii optime a investitii.

Printre cei mai importanti clienti ai SC ADA&ROBY CONSULTING SRL se numara guvernatorul Bancii Nationale a Romaniei, dl Mugur Isarescu, care intre anii 2009-2013, prin intermediul societatii SC MAR SRL, a implementat cu succes doua proiecte finantate prin programele FEADR si POR, respectiv infiintarea unei pensiuni turistice si dotarea unei crame, ambele in localitatea Dragasani, judetul Valcea. Societatea noastra a asigurat consultanta pentru ambele proiecte, incepand cu scrierea acestora si continuand cu managementul si administrarea contractelor de finantare pana la finalizarea investitiilor.

Proiectele sprijinite de SC ADA & ROBY CONSULTING SRL au fost in general proiecte de succes. In continuare se va anexa un scurt portofoliu al celor mai importante proiecte implementate.

BENEFICIAR	PROGRAM DE FINANTARE	DOMENIU DE ACTIVITATE
SC MAR SRL	POR/ FEADER	TURISM (pensiune turistica si crama)
PRIMARIA ESELNITA	AFIR	TURISM (infiintare centru de informare turistica)
COMUNA VLADESTI	FEADR	REABILITARE (drum canalizare, scoala)
AJOFM OLT	POSDRU	FORMARE PROFESIONALA
GABI SI DAVID SRL	FEADR	TURISM (pensiune turistica)
ADRIELS GROUP SRL	POR	FABRICA TAMPLARIE PVC
GALBEN SRL	SAPARD	TURISM (pensiune turistica)

PFA ION VICTOR ION	FLAG VALCEA	TURISM (Pensiune cu specific pescaresc)
PFA ENCIU DORU	FLAG CALAFAT	ALIMENTATIE (fabrica de conserve)
VITALL SRL	FEADR	CRESTEREA ANIMALELOR (ferma pasari)
VAMAGRO SRL	AFIR	AGRICULTURA (infiintare celule de stocare)
COSTEA I.C. IONUT INTREPRINDERE INDIVIDUALA	AFIR	INSTALAREA TINERILOR FERMIERI
SYKTEX SRL	AFIR	FABRICA DE CONFECTII
TITIRIGA AGRO INVEST SRL	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
LULEA COSTINEL II	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
AGRI B CENTER SAVEL	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
KATTA ORTOPEDIC SRL	START-UP NATION	CABINET MEDICAL RADIOLOGIE
TORIA SWEETS SRL	START-UP NATION	PATISERIE
BRIC ZONE SRL-D	START-UP NATION	TIPOGRAFIE
THE PIZZA WORLD SRL	START-UP NATION	PIZZERIE
GOOD GAME CAFE SRL	START-UP NATION	INTERNET-CAFE
CRESCATORIA DE PASTRAV SRL	FEP	FERMA PISCICOLA
SC CAPRICORN SRL	POR	SERVICII (utilaje de constructie)
GRUP PRODUCATORI AGROCEREAL SOLVENT	AFIR	AGRICULTURA (infiintare celule de stocare cereale)
TRANSAGRI AWG SRL	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
ART AGRI SRL	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
GUNA VASILE II	AFIR	AGRICULTURA (utilaje)
GUNA ANDREEA MARIA PFA	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
AREAL EX-COSNTRUCT	AFIR	AGRICULTURA (utilaje)
ALDUMIR AGRO SRL	AFIR	AGRICULTURA (utilaje)
CALIMANESTI CACIULATA SA	SAPARD	ALIMENTATIE (extindere unitate procesare carne)
VELCEA MARIA	FEADR	LINIE DE PRODUCTIE PLASA ZINCATA
SC SIC PAN SRL	FEADR/AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole si constructii de celule de stocare)
EAST WAY SPEDITION SRL	FEADR	AGRICULTURA (infiintare celule de stocare cereale)
RODESCO SRL	FEADR	AGRICULTURA (infiintare celule de

		stocare cereale)
PFA SGAIBA C-TIN	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SC SOLVENT SRL	FEADR/AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole si constructii de celule de stocare)
SC FRUCT PREST SRL	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole si constructii de celule de stocare)
STANCU MIHAELA I I	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SC WALMILA AG SRL	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SC SANVINO PROD SRL	FEADR	PRODUCTIE (unitate de vinificatie)
FULGA PAUL LUCIAN PFA	AFIR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SC UNICONFEX SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole si constructii de celule de stocare)
SC BAVARIA FOOD SRL	FEADR	CRESTEREA ANIMALELOR (ferma de suine)
DUMAGAS LPG SRL	FEADR	CRESTEREA ANIMALELOR (ferma de suine)
DUMATRUCKS VI SRL	FEADR	CRESTEREA ANIMALELOR (ferma de suine)
DUMAGAS AGRI SRL	FEADR	AGRICULTURA (infiintare spatii depozitare cereale)
EFICIENT FOREST SRL	POR	PEPINIERA
BICU LAURENTIU PFA	FEADR	AGRICULTURA (ferma vegetala, achizitie de utilaje, infiintare celule de stocare)
BICU LIDIA PFA	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
OVIAND SRL	FEADR	AGRICULTURA (ferma vegetala, achizitie de utilaje, infiintare celule de stocare)
MYORAD PAN SRL	FEADR	PRODUCTIE (moara si fabrica de paine)
SCHITEA LAURENTIU PFA	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
RADU ELENA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	FEADR	AGRICULTURA (ferma vegetala, achizitie de utilaje, infiintare celule de stocare)
CENTRO TRANS CORPORATION SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
DINSTILE SRL	FEADR	AGRICULTURA (infiintare spatii stocare cereale)
DADAVICI BOGDAN II	FEADR	AGRICULTURA (ferma de taurasi)
AGRO DOL SRL	FEADR	AGRICULTURA (infiintare spatii stocare)

		cereale)
LACTIDO SA	SAPARD	ALIMENTATIE (modernizare fabrica de lapte)
ILIE MILENA II	FEADR	SERVICII (utilaje pt constructii)
IND STAR MANAGEMENT SA	POR	AGRICULTURA (construire depozit logistic de legume si fructe)
PFA POPA CLAUDIU C-TIN	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
PFA VULPE VASILE	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
PFA LUPU IONEL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
PFA PISICA DANUT	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
AF PIRVULETU VIOREL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
PFA CAZAC VASILICA	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
AF BALOI IUSTINIAN	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SC ANPO SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
TRIUMVIRI COMEX SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
ELECTRICA POPESCU SRL	POS CCE	AGRICULTURA (sera de legume)
AGRIFARM SRL	FEADR	AGRICULTURA (ferma vegetala, achizitie de utilaje, infiintare celule de stocare)
AGROPROD VISAN SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
IRIS AGRO SRL	FEADR	AGRICULTURA (ferma vegetala, achizitie de utilaje, infiintare celule de stocare)
AGROSEB SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SA SPICUL POBORU	FEADR	AGRICULTURA (ferma vegetala, achizitie de utilaje, infiintare celule de stocare)
AGROMIM PROD SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
AGROFORTEX SRL	FEADR	AGRICULTURA (ferma vegetala, achizitie de utilaje, infiintare celule de stocare)
CELEZVIT SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SC SCORPION SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
AGRICOLA INTERNATIONAL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
SOPEMA SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
DOBROTESTI SA	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
OGORUL PREST SRL	FEADR	AGRICULTURA (utilaje agricole)
INVESTITII OLMEC	POR	SERVICII (achizitie utilaje)

SERVICII TURISTICE

Societatea activeaza in acest domeniu prin intermediul Pensiunii Casa Iancului, situata in Baia de Fier, Zona de Iesire Pestera Muierilor, parcela 1, jud. Gorj, de dimensiuni medii, cu sapte camere, dotata la nivel de trei margarete. Accesul catre pensiune este foarte usor, aceasta fiind situata pe malul raului Galben, cu acces foarte usor de pe drumul ce duce catre Pestera Muierii.

In anul 2013, societatea a obtinut finantare nerambursabila prin programul POR – Programul Operational Regional 2007-2013”, pentru infiintarea unui Centru zonal de agrement, in aceeasi zona. Contractul de finantare pentru investitia mai sus mentionata a fost semnat in data de 30.12.2013, valoarea totala a proiectului fiind de 16 157 667,28 lei.

Centrul de agrement a fost finalizat si dat in folosinta in cursul anului 2016, proiectul iesind din monitorizare in anul 2022.

CONSTRUCTII.

Societatea a avut un caracter dinamic inca de la infiintare, propunandu-si sa activeze in domeniul prestarii de servicii, atat in consultanta, cat si in constructii, mizand atat pe dezvoltarea clientilor cat si pe propria dezvoltare.

Astfel, in cursul anului 2012 societatea a obtinut finantare nerambursabila prin programul POR- PROGRAM OPERATIONAL REGIONAL 2007-2013, AXA PRIORITARA 4 „Sprijinirea Dezvoltarii Mediului De Afaceri Regional Si Local”, DOMENIU DE INTERVENTIE 4.3 „Sprijinirea Dezvoltarii Microintreprinderii”, pentru achizitionarea unui utilaj specializat in constructii, de utilizare generala, respectiv o macara TEREX CRANE RC 30.

Ulterior, societatea a mai achizitionat (din fonduri proprii) inca doua utilaje, respectiv o macara TEREX CRANE RT 35 si un bulboexcavator Caterpillar, avand ca scop diversificarea activitatii si in alte domenii, precum constructiile.

4. Previziuni privind bugetul de venituri si cheltuieli pe perioada planului de reorganizare

La data elaborarii prezentului plan, societatea are conform domeniului principal de activitate consultanta pentru afaceri si management.

Pentru continuarea activitatii societatii S.C. ADA & ROBY CONSULTING SRL in perioada imediat urmatoare au fost identificate trei surse de finantare:

- valorificarea unor active din patrimoniul societatii;
- incasarea creantelor in relatia cu clientii;
- reluarea activitatilor curente ale societatii.

4.1. Valorificarea unor active din patrimoniul societatii.

S.C. ADA & ROBY CONSULTING SRL va proceda la valorificarea unor active in vederea obtinerii sumelor necesare indestularii creditorilor. Bunurile din averea debitoarei au fost evaluate in cadrul dosarului de insolventa, conform tabelului de mai sus :

Nr. Crt	DENUMIRE ACTIV	Valoare -lei-
1.	Pensiune D+P+1+M situata in com. Baia de Fier, Sat Baia de Fier, Zona Iesire Pestera Muierilor, T72, P. 1, 1/1, 1/2, 1/3, Judetul Gorj	1.381.600
2.	Centru zonal de agrement (S+P+2E+M) cu suprafata construita la sol de 245 mp, situate in com. Baia de Fier, Sat Baia de Fier, Zona Iesire Pestera Muierilor, T72, P. 1, 1/1, 1/2, 1/3, Judetul Gorj	6.169.700
3.	Teren intravilan in suprafata de 11,600 mp din acte si 11,517 mp din masuratori, situat in com Podari, Sat. Podari, T20, Parcelele 55 si 56, Judetul Dolj	2.415.400
4.	Fundatie cu suprafata de 2.642 mp	673.800
5.	Teren extravilan arabil cu suprafata de 5.600 mp, situate in Podari, T20 P38,P39,P40, Judetul Dolj	10.200
6.	Teren extravilan arabil cu suprafata de 2.600 mp din acte si din masuratori, situat in Podari, T20 P32, Judetul Dolj	4.800
7.	Teren extravilan arabil cu suprafata de 2.800 mp din acte si din masuratori, situat in Podari, T20 P37, Judetul Dolj	5.200
8.	Teren extravilan arabil cu suprafata de 2.600 mp din acte si 2,604 mp din masuratori, situat in Podari, T20 P43, Judetul Dolj	4.800
9.	Teren extravilan cu suprafata de 300 mp, situate in Comuna Dubova, Judetul Mehedinti (CF 52266 NC 52266)	26.100
10.	Teren extravilan cu suprafata de 1895 mp, situate in Comuna Dubova, Judetul Mehedinti (CF 52267 NC 52267)	180.600
Total bunuri imobile		10.872.200
11.	Bunuri mobile conf. Anexa Nr. 4	2.007.270

12.	Bunuri mobile conf. Anexa Nr. 1	191.960
Total bunuri mobile		2.199.230
TOTAL ACTIVE		13.071.430

Pentru asigurarea fondurilor necesare acoperirii masei credale, cu prioritate, se va proceda la valorificarea, cu celeritate a bunurilor:

- „*Teren intravilan in suprafata de 11,600 mp din acte si 11,517 mp din masuratori, situat in com Podari, Sat. Podari, T20, Parcelele 55 si 56, Judetul Dolj*” - evaluat la suma de 2.415.400 lei, precum si „*Fundatie cu suprafata de 2.642 mp*” aflata pe acest teren, evaluata la suma de 673.800 lei. Preconizam ca acest imobil va fi valorificat pana la sfarsitul anului 2024.

- „*Centru zonal de agrement (S+P+2E+M) cu suprafata construita la sol de 245 mp, situate in com. Baia de Fier, Sat Baia de Fier, Zona Iesire Pestera Muierilor, T72, P. 1, 1/1, 1/2, 1/3, Judetul Gorj*” - evaluat la suma de 6.169.700 lei. Preconizam ca acest imobil va fi valorificat pana cel tarziu la sfarsitul anului 2025.

- „*Pensiune D+P+1+M situata in com. Baia de Fier, Sat Baia de Fier, Zona Iesire Pestera Muierilor, T72, P. 1, 1/1, 1/2, 1/3, Judetul Gorj*” evaluat la suma de 1.381.600 lei, precum si „*Teren extravilan cu suprafata de 1895 mp, situate in Comuna Dubova, Judetul Mehedinti (CF 52267 NC 52267)*”, evaluat la suma de 180.600 lei. Preconizam ca aceste imobile vor fi valorificate pana cel tarziu la sfarsitul anului 2026.

Pentru aceste bunuri, dupa confirmarea Planului, se va proceda la organizarea de licitatii publice in vederea valorificarii. In masura in care vom avea oferte atractive si pentru alte bunuri vom solicita administratorului judiciar sa procedeze la valorificarea acestora.

4.2. Incasarea creantelor in relatia cu clientii

La aceasta data, ADA & ROBY CONSULTING SRL, are de recuperat creante ce le estimam la aproximativ 16.950.000 lei (3.390.000E), astfel:

- creanța pretinsa in litigiul cu S.C. Mosaico Piu S.R.L., in valoare de 1.440.000 euro (7.200.000 lei), estimată a fi recuperată la data de 01.04.2025;
- creanța pretinsa in litigiul cu S.C. Ind Corealis S.A., in valoare de 1.950.000 euro (9.750.000 lei), estimată a fi recuperată la data de 01.03.2026.

4.3. Activitatea curenta a societatii

La aceasta data societatea are două contracte de consultanță, în valoare totală de 650.000 euro (3.250.000 lei), ce se vor derula pe perioada 2024 – 2026, respectiv Contract nr. 24/18.08.2023, în valoare de 500.000 euro (2.500.000 lei), și Contract nr. 27/11.09.2023, în valoare de 150.000 euro (75.000 lei).

Astfel, în urma implementării celor trei direcții de acțiune, societatea preconizează obținerea unui venit net total în suma de 18.485.005,12 lei. Raportat la datoriile de 7.547.810,69 lei, evidențiate în tabelului definitiv al creanțelor societății debitoare S.C. ADA&ROBY CONSULTING S.R.L., venitul total preconizat poate susține nivelul cheltuielilor de exploatare, pentru perioada de reorganizare 2024-2026, necesare desfășurării activității de bază.

5. Pasivul societatii

Principalele categorii de creante înscrise în tabelul definitiv de creante sunt.

- creantele garantate în cuantum de 1.887.880,09 lei;
- drepturi salariale în cuantum de 21.606 lei;
- creantele bugetare în cuantum de 1.239.667 lei;
- creantele chirografare în cuantum de 4.398.657,6 lei;

Totalul pasivului astfel cum acesta figurează înscris în tabelul definitiv de creante este de 7.547.810,69 lei.

Situația creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creante este prezentată în anexa la prezentul plan de reorganizare.

6. Analiza situației economico financiare

6.1 Analiza patrimoniului societății debitoare

Ne vom referi în cele ce urmează la situația societății la momentul ultimei situații financiare a societății în baza documentelor financiar contabile.

Societatea deține în patrimoniu : .Pensiune D+P+1+M situată în com. Baia de Fier, Sat Baia de Fier, Zona Iesire Pestera Muierilor, T72, P. 1, 1/1, 1/2, 1/3, Județul Gorj; Centru

zonal de agrement (S+P+2E+M) cu suprafata construita la sol de 245 mp, situate in com. Baia de Fier, Sat Baia de Fier, Zona Iesire Pestera Muierilor, T72, P. 1, 1/1, 1/2, 1/3, Judetul Gorj; Teren intravilan in suprafata de 11,600 mp din acte si 11,517 mp din masuratori, situat in com Podari, Sat. Podari, T20, Parcelele 55 si 56, Judetul Dolj; Fundatie cu suprafata de 2.642 mp ; Teren extravilan arabil cu suprafata de 5.600 mp, situate in Podari, T20 P38,P39,P40, Judetul Dolj; Teren extravilan arabil cu suprafata de 2.600 mp din acte si din masuratori, situat in Podari, T20 P32, Judetul Dolj; Teren extravilan arabil cu suprafata de 2.800 mp din acte si din masuratori, situat in Podari, T20 P37, Judetul Dolj; Teren extravilan arabil cu suprafata de 2.600 mp din acte si 2,604 mp din masuratori, situat in Podari, T20 P43, Judetul Dolj; Teren extravilan cu suprafata de 300 mp, situate in Comuna Dubova, Judetul Mehedinti (CF 52266 NC 52266); Teren extravilan cu suprafata de 1895 mp, situate in Comuna Dubova, Judetul Mehedinti (CF 52267 NC 52267); bunuri mobile; creante de incasat; solduri in banca si in casa - conform balantei mijloacelor fixe la data de 29.02.2024.

Bunurile din averea debitoare, la aceasta data sunt evaluate la suma de 13.071.430 lei. Valorificarea acestora ar duce la obtinerea sumei totale datorata creditorilor, insa in cadrul unui Plan de reorganizare cheltuielii de procedura vor fi mai mici, iar recuperarea creantelor de creditori se va face intr-o perioada de timp mai scurta. In cazul falimentului perioada de recuperare a creantelor se poate prelunghi cu cel putin 7-8 ani.

6.2 Analiza SWOT

Scopul acestei analize este de a identifica principalele oportunitati ale companiei de a raspunde prin fructificarea punctelor tari si eliminarea celor slabe la influenta factorilor externi.

Puncte forte (F)	Puncte slabe (S)
1. Viziune moderna	1. Criza economica provocata de nesiguranta legislatiei fiscale
2. Pachet de produse de consultanta variate în forma si fond	2. Capitalul redus si marja scazuta utilizata pentru a face rulaje semnificative
3. Experienta acumulata în decursul anilor	3. Statutului societatii, insolvența fiind
4. Echipa unita, ambitioasa, motivata si	

<p>cu o buna pregatire profesionala</p> <p>5. Colaboratori profesionisti</p> <p>6. Detine o buna infrastructura materiala</p> <p>7. Buna reputatie printre clientii nostrii, reputatie dobandita de-a lungul a 15 ani de zile.</p> <p>8. Posibilitatea pe baza experientei acumulate si a sansei oferite de reorganizare de a optimiza afacerea la toate capitolele.</p>	<p>un element de temere în actualul context economic</p>
Oportunitati (O)	Amenintari (A)
<p>1. Competitorii au serioase dificultati financiare – insolventa</p>	<p>1. Criza economica</p> <p>2. Politica concurentei</p>

7. Strategia de reorganizare

7.1 Masurile de reorganizare judiciara

7.1.1 Durata de implementare a planului

În ceea ce priveste durata de implemenatre a planului de reorganizare, în vederea acoperirii într-o cât mai mare masura a pasivului societatii, se propune implementarea acestuia pe durata maxima prevazuta de prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 si anume trei ani de la data confirmarii acestuia de catre judecatorul-sindic.

Precizam faptul ca în conformitate cu prevederile art. 139 alin. 5 din Legea nr. 85/2014, orice persoana indreptatita de legiuitor poate propune prelungirea planului. Pe durata de implementare a planului de reorganizare, cu respectarea prevederilor art. 133 alin. 5 lit. A din Legea nr. 85/2014, **se propune pastrarea în întregime a dreptului de administrare al societatii de catre administratorul special** cu supravegherea activitatii acestuia de catre administratorul judiciar în conditiile legii.

7.1.2 Masuri de restructurare interna

Masurile de restructurare interna ale societatii se refera la urmatoarele aspecte ale activitatii societatii.

- Elaborarea strategiilor detaliate pe zone de activitate;
- Pastrarea colaborarii cu cei mai eficienti si pregatiti angajati, lucru posibil datorita situatiei generale creata de criza economica, cand foarte multi angajati si-au pierdut locurile de munca fiind in felul acesta mai usor pentru un angajator sa isi pastreze angajatii valorosi si eventual sa faca noi angajari a unor profesionisti de calitate ;
- Redefinirea proceselor pe care le presupune fiecare activitate (departament);
- Redefinirea resurselor interne necesare implementarii strategiei;

Strategia de dezvoltare a afacerii

Se vor lua in considerare urmatoarele aspecte:

- Abordarea unor segmente diferite de business, decat cele existente in acest moment;
- Abordarea unor noi pietee.

PROCESE

Obiectivele urmarite sunt:

- Constientizarea clara a „tintelor” urmarite de fiecare departament;
- Definirea sistemelor de interactiune pe orizontala si pe verticala;
- Definirea responsabilitatilor specifice fiecarei functii, pe baza carora trebuie atinse „tintele”;

Intelegerea de catre fiecare angajat a implicatiilor pe care le are activitatea lui asupra activitatii colegilor dar si rolul pe care il are in obtinerea rezultatului mare al societatii .

7.1.3 Masuri de optimizare a strategiei de vânzari

7.1.3.1 Politica de vânzari a serviciilor de consultanta si turism

Politica de Vanzari care va fi definita pentru aceasta perioada de reorganizare, va lua in considerare atat factorii din mediul extern cat si factorii de influenta din mediul intern, care vor influenta evolutia societatii.

De asemenea, Strategia de Vanzari a serviciilor de transport se va construi pe principiul definirii si intelegerii conceptelor „zona de griji” si „zona de influenta” si pe constructia in interiorul „zonei de influenta”. Astfel, atat pentru analiza mediului extern dar si a celui intern, ne vom raporta la factori aflati in ambele „zone”, dar masurile le vom aplica doar factorilor aflati in „zona de influenta”.

MEDIUL EXTERN

Factorii care ne influenteaza, dar care se afla in „*zona de griji*” sunt:

- Conjunctura economica generala;
- Politica de credite a bancilor – daca se va reveni la accesarea facila a finantarilor de catre clienti, atunci consumul in acest sector economic va creste semnificativ si automat va creste si necesarul de servicii de consultanta, turism etc, pentru ca inca exista o nevoie naturala uriasa de dezvoltare (atat pentru persoanele fizice cat si pentru comunitati);
- Politicile si strategiile furnizorilor strategici pe piata locala;
- Evolutia monedei nationale fata de euro – cu impact direct asupra preturilor de achizitie a serviciilor de consultata si turism (utilitati, combustibili, salarii etc);

Factorii care se afla in „*zona de influenta*” sunt:

- Piata;
- Jucatorii din piata;

Astfel, prin Politica de vanzari servicii de transport se vor urmari urmatoarele aspecte:

- Prospectarea de piata;
- Cunoasterea si dezvoltarea relatiilor cu clientii cu potential repetitiv;
- Prin actiunea de prospectare de piata vor fi de asemenea identificati si ofertati toti clientii finali,

• Cunoasterea concurentei va fi unul din obiectivele de importanta maxima pt ca pe baza acestei cunoasteri se stabilesc zonele de flexibilitate si de competitivitate in procesul de ofertare;

MEDIUL INTERN

Factorii din „*zona de griji*” nu sunt definiti pentru nici un fel de organizatie. Se considera ca orice componenta a mediului intern poate fi influentata si controlata prin deciziile de management.

Factorii din „*zona de influenta*”:

- Conditiiile de munca;
- Accesul la informatii si la „know-how”;
- Nivelul de pregatire al angajatilor dar si luarea in considerare a unor planuri de dezvoltare pentru angajatii cu performante deosebite;
- Sistemul de proceduri de lucru specifice zonei de vanzari;

În economia de piață, orice organizație și în mod deosebit o organizație cu scop lucrativ își concepe o politică proprie, prin care își desemnează direcțiile de evoluție în viitor, precum și modalitățile concrete de îndeplinire a acestora, politica ce trebuie să-și asigure permanența pe piață și mai ales dezvoltarea de ansamblu.

În activitatea oricărei organizații alegerea strategiei de marketing marchează un moment important, ce finalizează etapa în care s-au definit misiunea și scopurile urmărite, pe baza unei analize atente și pertinente a situației sale.

Strategiile de succes sunt cele prin care se determină oportunitățile de piață și avantajul competitiv, având la bază rezultatele controlului de marketing ce pun în evidență: riscurile, situațiile favorabile, punctele tari și slabe ale organizației. Prin transpunerea lor în practică trebuie să se creeze un asemenea sistem de raporturi între societate și mediul ambiant încât să se asigure plasarea ei într-o poziție cât mai bună în confruntarea cu ceilalți competitori.

Stabilitatea din punct de vedere economic și al spațiului (locatiei) și calitatea menținută de-a lungul anilor, conferă o strategie bună făcută de către firmă. Motto-ul firmei este că "cea mai bună apărare, este atacul", de aceea firma și-a propus, să își mențină constantă calitatea și garanția produselor sale de transport, cât și relația cu furnizorii și clienții ei.

Oricât de precise și realiste ar fi obiectivele stabilite de către societate, dacă nu se aleg cai și mijloace adecvate de realizare, adică nu se adoptă o strategie corespunzătoare, scopurile propuse nu se pot atinge. De aceea are foarte mare importanță în activitatea de marketing elaborarea strategiilor care îi asigură obținerea performanțelor vizate.

Misiunea firmei este de a oferi întotdeauna clienților săi tot ceea ce este mai bun prin consolidarea valorii produselor în conștiința consumatorilor, calitatea produselor de consultanță și turism oferite (comunicarea cu clientul, transparența, etc.) , inovația de a răspunde cerințelor pieței, atragerea și reținerea oamenilor de calitate și acționarea în manieră etică.

8. Distribuiri

8.1. Tratamentele creanțelor

Asa cum prevede Legea 85/2014, planul va indica "*perspectivele de redresare*" ale debitoarei, "*masurile concordante*" propuse în acest sens, "*tratamentul creanțelor*" și "*masurile adecvate*" pentru aplicarea planului.

În acest sens, mentionam *categoryile de creante propuse spre votarea planului* în conformitate cu art. 138 alin 3 din Legea nr. 85/2014 :

- Creantele garantate (Art. 138, alin. 3, lit. a).
- Creantele salariale (Art. 138, alin. 3, lit. b).
- Creantele bugetare (Art. 138 alin. 3, lit. c)
- Creantele chirografare (Art 138 alin. 3 lit. e)

8.2. Distribuiri

8.2.1. Distribuiri catre creditorii garantati

În ceea ce priveste creditorii înscrise în categoria creantelor garantate, creantele înscrise în aceasta categorie vor fi acoperite în proportie de 100%.

Distribuirile propuse prin programul de plati vor fi efectuate prin plati semestriale, in primul an platindu-se 10 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare (in semestrul I - 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul I, iar in semestrul II - 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul I), in anul II - 30% din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare (in semestrul I - 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II, iar in semestrul II - 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II)si in anul III - 60 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare(in semestrul I - 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III, iar in semestrul II - 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III). Sursa de acoperire a distribuirilor ce urmeaza a fi efectuate fata de aceasta categorie de creditori este activitatea curenta a societatii - vanzarea si efectuarea de servicii de consultanta si turism. Totodata, in situatia in care anumite bunuri, ipotecate in favoarea acestor creditori, nu mai servesc obiectului de activitate, pentru a nu genera cheltuieli, pot fi propuse spre valorificare, iar sumele rezultate sa fie directionate catre creditorii garantati. In situatia in care se va opta pentru valorificarea acestor bunuri, vanzarea se va efectua conform Codului de procedura civila, iar pretul de valorificare nu poate fi inferior valorii stabilite prin Raportul de evaluare depus la dosarul cauzei de catre administratorul judiciar. Debitorul poate solicita oricand administratorului judiciar sa efectueze procedura necesara valorificarii acestor bunuri, fara a fi necesara convocarea creditorilor in vederea aprobarii, considerand ca o data cu aprobarea prezentului Plan sunt de acord ca vanzarea bunurilor sa se faca conform Codului de procedura civila, la un pret cel putin egal pretului de evaluare. In situatia in

care vor exista oferte de pret inferioare pretului de evaluare, acestea vor fi prezentate creditorului garantat si se va proceda conform dispozitiilor acestuia (daca creditorul aproba oferta se va valorifica bunul la prima licitatie in conditiile stipulate de acesta, iar daca apreciaza ca pretul este derizoriu, se va respinge oferta). Din sumele rezultate ca urmare a valorificarii bunurilor se va retine 2 % ce se va vira catre UNPIR, TVA – aferent vanzarii (unde este cazul), cheltuieli de procedura, iar diferenta se va vira catre creditorul garantat. De asemeni alta sursa va fi din recuperarea de creante, in acest sens, pe rolul instantelor de judecata se gasesc doua dosare, iar in masura in care acestea vor fi castigate, se vor atrage sume importante.

In ceea ce priveste dobonzile la credite, precum si celelalte accesorii ale acestora nascute dupa data deschiderii procedurii de insolventa si in perioada de reorganizare, acestea sunt creante curente si nu sunt incluse in graficul anexa la Planul de reorganizare. Aceste creante curente vor fi achitate conform art. 102 alin 6 din Legea 85/2014, respectiv conform documentelor din care rezulta – *„Creantele nascute dupa data deschiderii procedurii, in perioada de observatie sau in procedura reorganizarii judiciare, vor fi platite conform documentelor din care rezulta, nefiind necesara inscrierea la masa credala.”*

8.2.2. Distribuii catre creditorii bugetari

În ceea ce priveste creditorii înscrși în categoria creantelor bugetare, creantele înscrise în aceasta categorie vor fi acoperite în proportie de 100%. Distribuirile propuse prin programul de plati vor fi efectuate prin plati semestriale, in primul an platindu-se 10 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare (in semestrul I – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul I, iar in semestrul II – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul I), in anul II – 30% din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare (in semestrul I – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II, iar in semestrul II – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II)si in anul III – 60 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare(in semestrul I – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III, iar in semestrul II – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III). Sursa de acoperire a distribuirilor ce urmeaza a fi efectuate fata de aceasta categorie de creditori este activitatea curenta a societatii- activitati de consultanta in afaceri si management, dar si din activitatea de turism. Totodata, in vederea acoperirii acestei categorii de creditori, se va proceda la

valorificarea de bunuri ce nu sunt garantia altor creditori, in conditiile Codului de procedura civila, iar pretul de valorificare nu poate fi inferior valorii stabilite prin Raportul de evaluare depeus la dosarul cauzei de catre administratorul judiciar. Debitorul poate solicita oricand administratorului judiciar sa efectueze procedura necesara valorificarii acestor bunuri, fara a fi necesara convocarea creditorilor in vederea aprobarii, considerand ca o data cu aprobarea prezentului Plan sunt de acord ca vanzarea bunurilor sa se faca conform Codului de procedura civila, la un pret cel putin egal pretului de evaluare. In situatia in care vor exista oferte de pret inferioare pretului de evaluare, acestea vor fi prezentate adunarii creditorilor si se va proceda conform dispozitiilor acestora. Din sumele rezultate ca urmare a valorificarii bunurilor se va retine 2 % ce se va vira catre UNPIR, TVA – aferent vanzarii (unde este cazul), cheltuieli de procedura, iar diferenta se va vira catre creditori. De asemeni alta sursa va fi din recuperarea de creante, in acest sens, pe rolul instantelor de judecata se gasesc doua dosare, iar in masura in care acestea vor fi castigate, se vor atrage sume importante.

Creantele nascute ulterior deschiderii procedurii de insolventa si confirmarii Planului de reorganizare, sunt creante curente si vor fi achitate conform art. 102 alin 6 din Legea 85/2014, respectiv conform documentelor din care rezulta. Creantele nascute ulterior deschiderii procedurii de insolventa nu sunt inscrise in graficul de plati, acestea fiind achitate conform dispozitiilor legale mai sus invocate.

8.2.3. Distribuirii catre creditorii chirografari

În ceea ce priveste creditorii înscrise în categoria creantelor chirografare, creantele înscrise în aceasta categorie vor fi acoperite în proportie de 100%. Distribuirile propuse prin programul de plati vor fi efectuate prin plati semestriale, in primul an platindu-se 0 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare, in anul II – 30% din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare (in semestrul I – 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II, iar in semestrul II – 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II)si in anul III – 70 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare(in semestrul I – 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III, iar in semestrul II – 50% din quantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III). Sursa de acoperire a distribuirilor ce urmeaza a fi efectuate fata de aceasta categorie de creditori este activitatea curenta si din

recuperarea de creanta. Totodata, in averea debitoarei sunt si bunuri libere de sarcini, iar din valorificarea acestor bunuri vor fi platite sume si catre aceasta categorie de creditor.

Conform art 138 alin 5 din Legea 85/2014 – „Creditorii care, direct sau indirect, controlează, sunt controlați sau se află sub control comun cu debitorul pot vota cu privire la planul de reorganizare, sub condiția ca programul de plăți să nu le ofere nicio sumă sau să le ofere mai puțin decât ar primi în cazul falimentului și ca orice astfel de plăți să le fie acordate potrivit ordinii de prioritate a creanțelor subordonate prevăzute la art. 161 pct. 10 lit. a).”. Fata de aceste dispozitii legale, creditorii : Iancu Constantin Cristian, SC RARES&ROBERT BUSINESS CENTER SRL, II CIOVICA CONSTANTINA si II JOSCEANU MARGARETA, in caz de faliment si-ar recupera integral creanta, inasa in cadrul Planului de reorganizare vor primii doar 95 % din valoarea creantei, potrivit ordinii de prioritate a creanțelor subordonate prevăzute la art. 161 pct. 10 lit. a), respectiv in ultimul an si numai dupa ce au fost indestulati toti creditorii inscristi la masa credala. Diferenta de 5% au optat sa o recupereze in ziua pronuntarii unei eventuale hotarari de iesire din insolventa, ca urmare a realizarii Planului de reorganizare.

8.2.4. Distribuirii catre creditorii – drepturi salariale

În ceea ce priveste creditorii înscrisi în categoria creanțelor bugetare, creanțele înscrise în aceasta categorie vor fi acoperite în proporție de 100%. Distribuiriile propuse prin programul de plati vor fi efectuate prin plati semestriale, in primul an platindu-se 10 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare (in semestrul I – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul I, iar in semestrul II – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul I), in anul II – 30% din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare (in semestrul I – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II, iar in semestrul II – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul II) si in anul III – 60 % din valoarea creantei propuse a fi acoperite prin Planul de reorganizare(in semestrul I – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III, iar in semestrul II – 50% din cuantumul creantei propusa a fi distribuita in anul III). Sursa de acoperire a distribuirilor ce urmeaza a fi efectuate fata de aceasta categorie de creditorii este activitatea curenta si din recuperarea de creanta. Totodata, in averea debitoarei sunt si bunuri libere de sarcini, iar din valorificarea acestor bunuri vor fi platite sume si catre aceasta categorie de creditorii.

8.2.5. Programul de plata a creanțelor înscrise în tabelul definitiv

În conformitate cu prevederile art. 133 alin. 2 din Legea nr 85/2014, planul de reorganizare al societatii trebuie sa prevada în mod obligatoriu programul de plata a creantelor. În conformitate cu prevederile art. 5 pct. 53 din Legea nr. 85/2014 prin program de plata al creantelor se înțelege tabelul de creante mentionat în planul de reorganizare care cuprinde quantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor, prin raportare la tabelul definitiv de creante si la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare, si care cuprinde quantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creante pe care debitorul se obliga sa le plateasca acestora si termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume. Prin prezentul plan de reorganizare, societatea își asuma achitarea în totalitate a creantelor înscrise în tabelul definitiv de creante, în quantumul sumei de 7.419.673,41 lei. Termenele de efectuare a platii creantelor prevazute a fi achitate prin prezentul Plan de plata a creantelor au fost stabilite semestrial, urmând ca plata efectiva sa fie efectuata de catre societate cel târziu pana la data de 25 a luni urmatoare, cu mentiunea ca se poate depasi acest termen daca exista acordul prealabil al creditorului/creditorilor afectati.

Situatia detaliata a creantelor pe care societatea si le asuma a le achita fiecarui creditor sunt prezentate in Anexa la prezentul plan de reorganizare.

8.2.6.Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului

În conformitate cu art.140 alin.1 din Legea 85/2014 când sentinta care confirma un plan intra în vigoare, activitatea debitorului este reorganizata în mod corespunzator; creantele si drepturile creditorilor si ale celorlalte parti interesate sunt modificate astfel cum este prevazut în plan.

Astfel, în cazul pronuntarii hotarârii de închidere a procedurii de reorganizare ca urmare a respectarii obligatiilor asumate prin planul de reorganizare, creantele creditorilor se considera a fi stinse integral iar debitoarea este descarcata de obligatiile sale fata de acestia.

Creantele ce urmeaza a se naste pe parcursul implementarii planului de reorganizare urmeaza a fi achitate în conformitate cu actele juridice din care acestea se nasc, potrivit prevederilor art. 102 alin 6 din Legea nr. 85/2014. In concluzie, creantele curente vor fi achitate conform documentelor din care rezulta.

8.2.7. Plata retributiei administratorului judiciar

Retributia administratorului judiciar a fost stabilita în cadrul Adunarii Creditorilor din data de 18.09.2017, astfel: onorariu fix de la data deschiderii procedurii de insolventa si pâna la data când devine irevocabila hotarârea judecatorului sindic de închidere a procedurii de reorganizare judiciara în cuantum de 2.000 lei lunar (fara TVA) si onorariu procentual de 6% din sumele distribuite creditorilor. Plata se va suporta din patrimoniul debitoarei.

8.2.8. Controlul aplicarii planului

În conditiile Sectiunii a 6 din Legea 85/2014, aplicarea planului de catre societatea debitoare este supravegheata de 3 autoritati independente, care colaboreaza pentru punerea în practica a prevederilor din cuprinsul acestuia. Judecatorul-sindic reprezinta "forul suprem", sub conducerea caruia se deruleaza întreaga procedura. Creditorii sunt "ochiul critic" al activitatii desfasurate în perioada de reorganizare. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezinta un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitatile de interventie, în vederea corectarii sau optimizarii din mers a modului de lucru si de aplicare a planului.

În ceea ce priveste administratorul judiciar, acesta este entitatea care are legatura directa cu latura palpabila a activitatii debitoarei, exercitând un control riguros asupra derularii întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar societatea si având posibilitatea si obligatia legala de a interveni acolo unde constata ca, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practica a planului votat de creditorii.

De asemenea, administratorul judiciar, prin departamentele sale specializate, asigura debitoarei sprijinul logistic si factic pentru aplicarea strategiilor economice, juridice si de marketing optime.

Asa cu am mai aratat, controlul aplicarii planului se face de catre administratorul judiciar prin:

- ❖ Informari si rapoarte periodice din partea debitoarei catre administratorul judiciar;
- ❖ Întocmirea si prezentarea lunara de catre conducerea debitoarei a previziunilor de încasari si plati pentru urmatoarea luna;

❖ Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de catre administratorul special în conformitate cu art. 144 din Legea 85/2014.

În concluzie, controlul strict al aplicarii prezentului plan si monitorizarea permanenta a derularii acestuia, de catre factorii mentionati mai sus, constituie o garantie solida a realizarii obiectivelor pe care si le propune, respectiv plata pasivului si mentinerea debitoarei în viata comerciala.

SC ADA & ROBY CONSULTING SRL
Prin administrator special Iancu Octavian