

PLAN DE REORGANIZARE

SC Agro Alfa SRL

BENEFICIARI: Tribunalul Satu Mare – Judecatorul Sindic

Creditorii

Administratorul judiciar

DOSAR: 2199/83/2014

- Ianuarie 2016 -

CUPRINS

1. PREZENTARE GENERALA.....	4
1.1. Inițierea procedurii.....	4
1.2. Scurt istoric al societății în insolvență	4
2. ASPECTE PRIVIND INSOLVENȚA	6
2.1. Temei și justificarea legala.....	6
2.2. Autorul planului și durata acestuia	7
2.3. Scopul planului	7
3. NECESITATEA SI AVANTAJELE REORGANIZARII.....	11
3.1. Premizele reorganizarii SC Agro Alfa SRL.....	11
3.2. Avantaje generale față de procedura falimentului	11
3.3. Avantaje pentru creditorii garantați.....	13
3.4. Avantaje pentru creditorii bugetari	14
3.5. Avantaje pentru creditorii chirografari.....	14
4. PREZENTAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE.....	16
4.1. Identificarea societății debitoare.....	16
4.2. Obiectul de activitate	16
4.3. Asociații. Capitalul social.....	16
5. ANALIZA SITUAȚIEI ECONOMICO - FINANCIARE.....	18
5.1. Analiza activului bilanțier	18
5.2. Activul net corectat pentru situația de faliment.....	20

5.3. Pasivul bilanțier al societății debitoare	21
5.4. Pasivul de acoperit în procedură	22
5.5. Remunerația administratorului judiciar.....	24
5.6. Analiza contului de profit și pierderi.....	24
6. CONSIDERAȚII CU PRIVIRE LA ACTIVITATEA DESFAȘURATĂ ÎN PERIOADA SUB OBSERVAȚIE	27
6.1. Pasiv acumulat în perioada de observație.....	27
7. DISTRIBUIRI PRIN PLAN VERSUS ÎN FALIMENT. TRATAMENTUL CREAȚELOR	28
8. PREVIZIUNI FINANCIARE CORESPUNZĂTOARE PERIOADEI DE REORGANIZARE	31
Contul de profit și pierderi previzionat prezintă următoarea configurație:	31
9. PROGRAMUL DE PLATI.....	36
10. CONTROLUL IMPLEMENTĂRII PLANULUI. DESCARCAREA DE GESTIUNE	38
11. CONCLUZII	41
Anexa 1	43
Anexa 2	48

1. PREZENTARE GENERALA

Prezentul plan de reorganizare este propus de catre administratorul judiciar al SC Agro Alfa SRL, consorțiul format din Insolventa SM SPRL si CII Bota Andreea Monica, in conformitate cu art. 132 alin (1) - b din Legea nr. 85/2014.

1.1. Inițierea procedurii

Prin Sentința civilă nr. 1069/F din data de 23.10.2014, pronunțată de Tribunalul Satu Mare - Sectia a II-a civila, de contencios administrativ si fiscal, în Dosarul nr. 2199/83/2014, dată în temeiul art. 72 alin. 6 din Legea nr. 85/2014, s-a dispus deschiderea procedurii insolvenței în formă generală față de debitoarea SC Agro Alfa SRL. Cu aceeași ocazie, în temeiul art. 73 din Legea 85/2014, judecătorul sindic a numit ca administrator judiciar provizoriu în acest dosar, societatea C.I.I Stef Florian. Ulterior, prin Încheierea din 30.04.2015, judecătorul sindic ia act de votul majoritar și numește în calitate de administrator judiciar provizoriu consorțiul format din Insolvența SM SPRL și C.I.I. Bota Andreea.

Având în vedere că debitoarea a contestat starea de insolventa, aceasta a fost decazuta din dreptul de a depune un plan de reorganizare.

1.2. Scurt istoric al societății în insolvență

SC Agro Alfa SRL a luat ființă la data de 07.01.2005, cu sediul declarat în comuna Odoreu, str. Avram Iancu, jud. Satu Mare, având ca obiect de activitate principal "Activități în ferme mixte (cultura vegetală combinată cu creșterea animalelor)", cod CAEN 0150, iar calitatea de administrator statutar și asociat al societății debitoare o deține de la data de 22.08.2002 doamna Horvath Loredana Maria, cu domiciliul în loc. Satu Mare, P-ța Romana, bloc D.8, scara C, etaj 3, ap. 8, jud.

Satu Mare, născută la data de 19.12.1970 în Zalău, jud. Sălaj, CNP 2701219123132, posesor a CI SM nr. 024435.

Domeniul în care activa firma a fost puternic lovit de criză, în prezent, datorită situației economice dificile existente, a dificultăților întâmpinate în realizare obiectului de activitate, societatea nu a mai facut față datoriilor exigibile față de creditorii săi, fapt care a condus la starea de insolvență a debitorului.

Odată cu apariția primelor semne ale stării de insolvență, conducerea societății a demarat un plan de măsuri care să reducă efectele negative asupra societății, din care menționăm:

- Analiza – diagnostic a societății pentru determinarea situației reale ;*
- Întărirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor inutile și creșterea ritmului de recuperare a creanțelor.*

Întrucât măsurile menționate mai sus nu au condus prin ele însele la stabilitatea financiară, având în vedere și previziunile privind perspectiva destul de îndepărtată de îmbunătățire a mediului economic, administratorul judiciar al societății, constantând insolvența vădită a acesteia, a fost nevoit să propună un plan de reorganizare în scopul redresării activității desfășurate, apreciind că eliminarea stării de insolvență nu se poate realiza fara sprijinul creditorilor prin procedura colectivă instituită de Legea 85/2014.

2. ASPECTE PRIVIND INSOLVENȚA

2.1. Temei și justificarea legala

Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței este reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare.

Din perspectiva acestor prevederi legale, se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menționată, să-și continue activitatea comerciala pe baza unui plan de reorganizare care, conform legii ,, 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.133 alin.1 din Legea nr. 85/2014).

Societatea Agro Alfa SRL nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței de la înființarea acesteia până în prezent. Nici societatea și niciun membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnată/condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art. 67 alin. 4 al Legii privind procedura insolvenței.

Față de cele de mai sus, se poate aprecia că în ce privește această societate, condițiile legale prevăzute de legea privind procedura insolvenței pentru propunerea de catre administratorul judiciar a unui plan de reorganizare sunt întrunite.

2.2. Autorul planului și durata acestuia

Potrivit legii, un plan de reorganizare va putea fi propus de către administratorul judiciar, cu aprobarea Adunării Generale a Asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe (a se vedea prevederile art. 132 alin. 1, pct. b, din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței).

Prezentul Plan de reorganizare este propus de către administratorul judiciar al debitoarei din prezenta cauză, desemnat în cadrul ședinței Adunării Creditorilor, din data de 16.06.2015.

*Referitor la durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii în cât mai mare măsură a pasivului societății debitoare, se propune implementarea acestuia pe durata maximă prevăzută de art.133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 și anume **trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic.***

Pe durata de implementare a planului de reorganizare, activitatea societății debitoare va fi supravegheată de către administratorul judiciar al debitoarei, iar conducerea activității curente a societății va fi asigurată de către administratorul special.

2.3. Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii nr. 85/2014, proclamat fără echivoc în art. 2, și anume acoperirea în cât mai mare măsură a pasivului debitoarei aflate în insolvență și în același timp reechilibrarea

economico-financiară a acesteia, astfel ca la sfârșitul perioadei de reorganizare, societatea să fie viabilă și să poată opera independent pe piață.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitoarei și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta.

Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea nr. 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

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

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii nr. 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării în sensul sau adevărat, anume menținerea debitoarei în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor și produselor acesteia pe piață.

Reorganizarea presupune în același timp protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că, în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă

resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru îmbunătățirea stilului de management al societății pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar și social, având ca scop principal acoperirea în cât mai mare măsură a pasivului SC Agro Alfa SRL și relansarea viabilă a activității, subcontrolul strict al administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

Practic, derularea unui proces de reorganizare în viața unei societăți comerciale are efecte multiple, care se manifestă atât în plan economic și financiar, cât și în cel organizatoric și social.

***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. O asemenea procedură își găsește finalitatea în încercarea de păstrare a afacerii în circuitul comercial cu consecința participării acesteia în mod activ la viața economică și contribuția acesteia la performanțele economiei naționale în ansamblul ei.*

***În plan organizatoric,** reorganizarea înseamnă conturarea unor obiective realiste care să poată fi realizate în intervalul de timp afectat acesteia, în cazul SC Agro Alfa SRL – 3 ani și configurarea cadrului organizatoric adecvat acestui scop.*

În general, Planul de reorganizare își propune menținerea doar a acelor zone de activitate care sunt în măsură să genereze profit și care la rândul lor să participe

*în cât mai mare măsură la acoperirea pasivului debitoriei, acesta fiind unul din obiectivele vizate în **plan financiar** de reorganizarea propusă.*

3. NECESITATEA SI AVANTAJELE REORGANIZARII

3.1. Premizele reorganizării SC Agro Alfa SRL

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea SC Agro Alfa SRL sunt următoarele:

- ✓ *continuitatea activității societății pe perioada de observație;*
- ✓ *baza materială de care dispune societatea, inclusiv stocurile care le deține;*
- ✓ *experiența acumulată și bunul renume;*
- ✓ *relațiile comerciale pe care a reușit să le conserve.*

3.2. Avantaje generale față de procedura falimentului

Cuquantumul creanțelor recuperate de creditorii depinde de valoarea la care sunt vândute bunurile societății, precum și de durata procedurii de faliment, durata care este determinantă în ce privește dimensiunea cheltuielilor generale cu procedura ce se acumulează și care astfel, afectează negativ gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor.

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

În mod inevitabil, starea de insolvență a unei societăți situează debitoarea și creditorii pe poziții antagonice. În mod natural și logic, creditorii urmăresc recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitoarei, timp în care debitoarea are interesul de a menține întreținerea în viața comercială.

Dacă în cazul falimentului, interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitoarei, a cărei avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, de regulă realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară decât ceea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului.

În cazul aplicării falimentului, toate cheltuieli ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art. 159 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), împietând asupra valorii obținute din vânzare, și diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor, fenomen evitat prin procesul de reorganizare.

Societatea Agro Alfa SRL are potențial și deține baza materială necesară și portofoliu de activități viitoare pentru ca, o dată cu depășirea blocajului financiar (lipsei de lichiditati) în care se află, să poată să-și desfășoare activitatea la parametrii normali.

Daca ar fi să se faca o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, rezultă că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului dar că, în procedura reorganizării, lichiditățile destinate acoperirii pasivului provin în mare măsură din realizarea obiectului de activitate, concomitent cu conservarea patrimoniului.

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

În partea introductivă a prezentului document, menționăm că procedura de reorganizare nu se rezumă la a proteja doar interesele creditorilor. Fiind o procedură complexă, ea înseamnă mai mult decât interesul creditorilor de a-și recupera creanțele și acela de a avea un debitor solvabil, înglobând și interesul salariaților de a avea un loc de muncă, al furnizorilor și clienților de a întreține relații de colaborare stabile și chiar al statului de a dispune de un contribuabil.

Prezentul plan de reorganizare urmărește să asigure acoperirea integrală a creanțelor tuturor categoriilor: garantate, bugetare și chirografare. Prezentăm mai jos avantajele reorganizării pentru principalele categorii de creditori înscrși la masa credală.

3.3. Avantaje pentru creditorii garantați

Pentru creanțele garantate, prezentul plan de reorganizare propune acoperirea lor în proporție de 100% din totalul creanțelor.

În ipoteza deschiderii falimentului, există riscul de acoperire doar parțială într-o proporție mult mai mică decât cea propusă în programul de plăți, datorită utilajelor care au specificație pentru sectorul agricol, care prezintă interes numai pentru sectorul specific lor și degradarea stocurilor care le deține, astfel

“înghețând” producția de cereale utilizată la îngrijirea animalelor cât și expunerea pe piață a acestora.

3.4. Avantaje pentru creditorii bugetari

Pentru creantele bugetare, prezentul plan de reorganizare propune acoperirea lor in proportie de 100% prin Programul de plati.

În acelasi timp, pentru creditorii bugetari în general, alternativa reorganizării este o cale sigură de realizare a unui deziderat important ce nu trebuie neglijat, anume faptul că pentru aceasta categorie de creditori continuarea activității economice a societății comerciale Agro Alfa SRL înseamnă menținerea unui important contribuabil, care, achitând impozite și taxe aferente activității curente, întregește resursele financiare publice.

3.5. Avantaje pentru creditorii chirografari

Pentru creditorii chirografari prezentul plan de reorganizare propune acoperirea lor in proportie de 100% prin Programul de plati.

Pentru aceasta categorie de creditori, avantajul reorganizarii rezulta din incasarea creantelor si prin faptul că SC Agro Alfa SRL rămâne ca un partener in relatiile comerciale, în beneficiul tuturor.

Desfășurarea procedurii de valorificare, fie în bloc sau pe componente a patrimoniului societății Agro Alfa SRL, fiind de lungă durată, ar implica cheltuieli de executare, precum și mari cheltuieli de conservare și administrare (pază,

utilități etc), cheltuieli care împieteză în mod direct asupra gradului de recuperare a creanțelor, diminuându-l.

În cadrul procedurii de reorganizare nu se pune problema afectării creanțelor de cheltuieli de administrare și conservare, întrucât creanțele vor fi acoperite din activitatea comercială. În acest context, creditorii își văd creanțele recuperate în mai mare măsură, dar și bunurile asupra cărora poartă garanția, conservate în continuare.

În cadrul procedurii de reorganizare, toate demersurile privind relansarea activității sunt coordonate și controlate de managementul societății și de administratorul judiciar, care dispune de toate mijloacele necesare (bază logistică și informațională, o vastă experiență în domeniu).

În cadrul procedurii de reorganizare, administratorul judiciar asigură transparență totală prin rapoarte și informări curente cu privire la derularea întregii activități. Chiar în ipoteza nereușitei planului de reorganizare, avantajul acestuia constă în faptul că se dă o șansă debitoarei de a se relansa economic, în timp ce bunurile nu vor suferi schimbări majore, asigurând în continuare recuperabilitatea creanțelor.

4. PREZENTAREA SOCIETĂȚII DEBITOARE

4.1. Identificarea societății debitoare

Denumire: SC Agro Alfa SRL

Forma juridică: Societate cu răspundere limitată

Sediul: sat Mărtinești, comuna Odoreu, str. Avram Iancu, F.N., jud. Satu Mare

CUI: RO 17101018

ORC Satu Mare: J30/4/2005.

4.2. Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate al societății “Activități în ferme mixte (cultură vegetală combinată cu creșterea animalelor ” se încadrează în cod CAEN 0150. De asemenea societatea are mai multe obiecte de activitate secundare, activități care vor fi desfășurate în măsura solicitării de către piața în perioada următoare.

4.3. Asociații. Capitalul social

Societatea Agro Alfa SRL este constituită ca societate comercială cu răspundere limitată, având în calitate de asociat pe domnul Horvath Alexandru și doamna Horvath Loredana Maria.

Capitalul social al societății, subscris și integral vărsat, este de 93.240 lei, fiind împărțit în 9.324 părți sociale a câte 10 lei/parte socială. Calitatea de administrator al societății o deține doamna Horvath Loredana Maria, cu domiciliul în loc. Satu Mare, P-ța Romana, bloc D.8, scara C, etaj 3, ap. 8, jud. Satu Mare, născută la data de 19.12.1970 în Zalău, jud. Sălaj, CNP 2701219123132, posesor a CI SM nr. 024435.

5. ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO - FINANCIARE

La baza analizei economico-financiare efectuate au stat următoarele documente financiar contabile întocmite de societate și depuse la organele în drept:

- *Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere și Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2013(anexa 3) ;*
- *Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere și Situația activelor imobilizate la data de 30.12.2014 (anexa 4) ;*
- *Balanța contabilă încheiată de societate la 31.12.2015 (anexa 5).*

5.1. Analiza activului bilanțier

Aspecte generale, structură și evoluție

S-a efectuat o analiză asupra situației patrimoniului societății și o analiză a ratelor de structură ale activului, ale capitalurilor proprii și ale datoriilor pentru a reflecta o imagine cât mai clară asupra activității acesteia în ultimii trei ani.

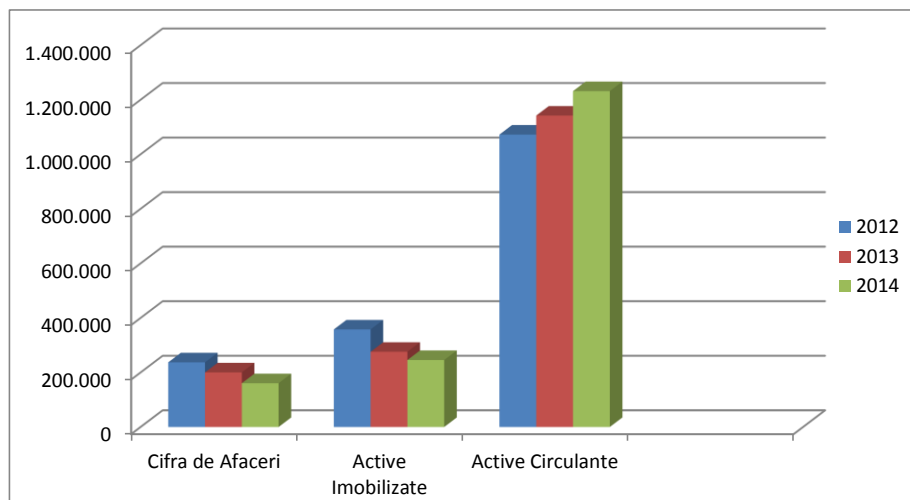
*La data de 31.12.2014 societatea dispunea conform bilanțului contabil, de un activ total de **1.477.093** lei, compus din imobilizări corporale în sumă de 245.549 lei și active circulante de 1.231.544 lei.*

Analizând evoluția de ansamblu și în structură a patrimoniului societății debitoare, rezultă următoarele aspecte mai importante:

Denumire elemente	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	Dif. +/- 2013/2012 %
<i>Cifra de afaceri</i>	236.959	200.195	160.469	-15,51
Activ total	1.429.726	1.417.564	1.477.093	0,85
Active imobilizate	357.631	275.734	245.549	-
Active circulante- total	1.072.095	1.141.830	1.231.544	6,50
-stocuri	306.386	246.641	259.054	-19,50
-creanțe	754.607	846.223	907.215	12,14
-casa și conturi	11.102	48.966	65.275	0,00
Cheltuieli în avans	0	0	0	-

- > *cu privire la activul bilanțier al societății, valoarea acestuia a înregistrat o evoluție fluctuantă pe parcursul perioadei analizate. Astfel, la finele anului 2013 a înregistrat o scădere de aproximativ 0.85% față de anul anterior, după care la finele anului 2014 valoarea acestuia a crescut cu cca. 4% față de perioada precedentă, iar pe parcursul întregii perioade analizate valoarea activului bilanțier a înregistrat o creștere de cca 3,2%.*
- > *cea mai mare pondere în activul bilanțier al debitoarei l-au deținut creanțele neîncasate (cca. 52% în 2012, 59% în 2013, 61% în anul 2014), urmate de activele imobilizate, cu pondere de 25% în 2012, de 19% în 2013 și de 16% în 2014, valoarea celor două posturi bilanțiere urmate fiind de stocuri.*
- > *raportat la valoarea totală a activului bilanțier, stocurile au deținut o pondere relativ constantă în ultimele două exercitii financiare (aprox 17%), însă în scădere cu 19,5% față de exercitiul financiar 2012.*

Reprezentarea grafică a situației și evoluției activului patrimonial al societății se prezintă astfel :



5.2. Activul net corectat pentru situatia de faliment

În ce privește **activul net corectat**, valoarea acestuia a fost determinată potrivit tabelului de mai jos, respectiv :

Categorie active	Valoare de lichidare - lei
Active corporale - constructii	36.400,00
Active corporale - echipamente tehnologice	216.891,00
Active corporale - animale	19.600,00
Active corporale-terenuri	390.633,00
Total	663.524,00

Mentiuni:

Valoarea de lichidare a bunurilor din patrimoniul societății au fost stabilite prin raportul de evaluare întocmit de către evaluator II Mihalca Ioan Marcu, membru ANEVAR.

Pentru determinarea valorii de lichidare luată în calculul activului net corectat în cazul creanțelor și activelor financiare, s-a avut în vedere valoarea contabilă a acestora de la data de 30.06.2015, apreciindu-se că în caz de faliment, s-ar putea înregistra o rată de succes în încasarea creanțelor de cca 30%. Aceste estimări au în vedere gradul mare de dispersie al creanțelor, vechimea acestora și calitatea documentelor deținute pentru eventuale demersuri judiciare.

5.3. Pasivul bilanțier al societății debitoare

Pasivul bilanțier al societății la data de 31.12.2014, în valoare de 1.085.411 lei, era susținut integral de datorii însumând 1.942.129 lei, capitalurile proprii înregistrând valori negative, respectiv -856.718 lei.

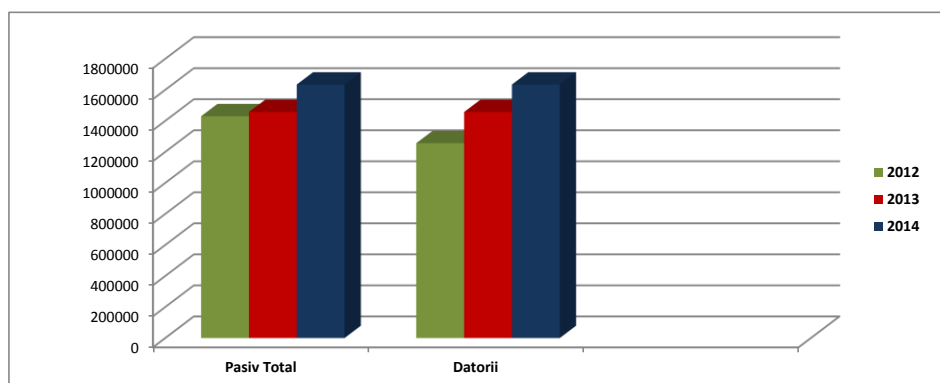
<i>Denumire elemente</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Dif. +/- 2013/2012 %</i>
Total pasiv	1.429.726	1.417.564	1.477.093	-0,85
Datorii	1.256.361	1.457.203	1.634.143	15,99
- pe termen ≤ 1 an	595.084	731.688	1.660.041	22,96
- pe termen > 1 an	661.277	725.515	-25.898	-
Venituri în avans	0	0	0	-
Provizioane	0	0	0	-
Capitaluri proprii	173.365	-39.639	-157.050	-122,86

Principalele aspecte de reținut din informațiile de mai sus ar fi următoarele:

- > pasivul bilanțier al societății debitoare a urmat aceeași traiectorie ca și activul acesteia.

- > *cu excepția exercițiului financiar 2012, în care s-au înregistrat capitaluri pozitive, în celelalte două exerciții cuprinse în analiză, pasivul debitoarei a fost format în exclusivitate din datorii, capitalurile societății fiind negative. La sfârșitul exercițiului financiar 2014 valoarea capitalurilor negative s-a situat la nivelul sumei de 157.050 lei, rata îndatorării fiind una supraunitară, semnalizând dezechilibrele financiare cu care societatea debitoare a început să se confrunte*

In reprezentare grafică, situația se prezintă astfel :



5.4. Pasivul de acoperit în procedură

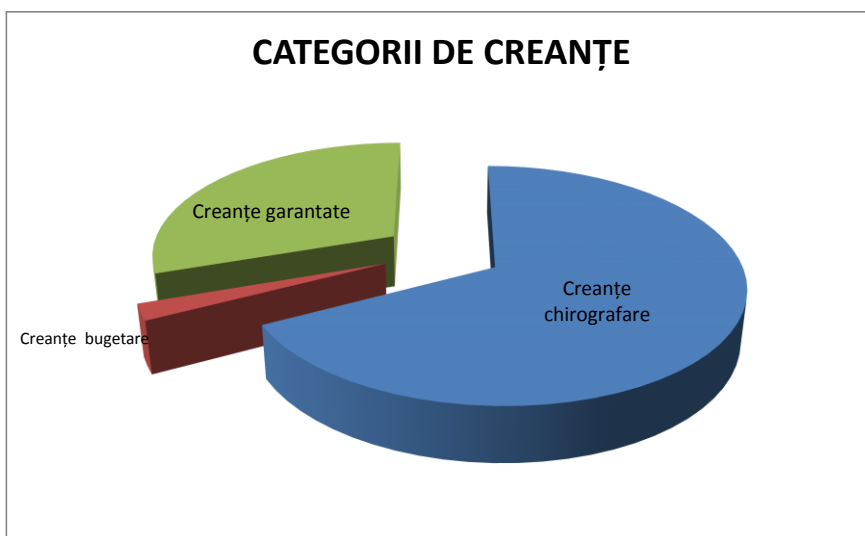
*În urma verificării și centralizării declarațiilor de creanțe depuse asupra averii debitoarei, a rezultat un pasiv total de acoperit, așa cum a fost consemnat și detaliat în Tabelul definitiv de creanțe, în valoare totală de **999.018,35 lei**.*

*Prezentarea detaliată a creanțelor se regăsește în **Anexa nr. 1** la prezentul Plan, reprezentând Tabelul definitiv de creanțe.*

În ce privește structura datoriilor reclamate de creditori prin declarațiile de creanțe depuse asupra averii debitoarei, situația acestora se prezintă astfel:

a) din punct de vedere al categoriei de creanță căreia aparțin, conform Tabelului definitiv de creanțe rezultă că:

- ponderea cea mai mare o dețin creanțele chirografare, reprezentând cca. 67,42% din pasivul debitoarei ;*
- datoriile bugetare sunt în proporție de 2,25%;*
- creanțele garantate cumulează 30,33 % din totalul datoriilor.*



b) în funcție de natura lor, datoriile societății sunt structurate astfel :

- creanțele garantate sunt în quantum de 303.044,36 lei, datorate catre BRD GROUPE Societe Generale prin BRD Baia Mare in valoare de 146361 lei,*

catre CEC Bank SA Sucursala Satu Mare in valoare de 79.982,89 lei si Banca Transilvania SA Cluj Sucursala Satu Mare in valoare de 76700,47 lei;

- o creantele de natură fiscală însumează 22464,00 lei, fiind datorate creditoarelor Direcția Generală a Finanțelor Publice Cluj – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Satu Mare si Primaria Comunei Odoreu;*
- o datoriile rezultate din contracte comerciale însumează 673.509,71 lei.*

5.5. Remunerația administratorului judiciar

Conform art. 140 alin. 6 din Legea nr. 85/2014, programul de plăți trebuie să precizeze și cum va fi asigurată plata administratorului judiciar.

În cadrul adunării creditorilor din data de 16.06.2015, consemnata in Procesul verbal înregistrat cu numărul 3019, a fost aprobat un onorariu de 1.500 lei/lună +TVA.

5.6. Analiza contului de profit si pierderi

Contul de profit și pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidelă asupra performanței financiare, sintetizând într-o manieră explicită veniturile și cheltuielile dintr-o perioadă de gestiune și pe această bază prezintă modul de formare a rezultatelor economice si financiare. Așadar, contul de profit și pierdere este un document de sinteză contabilă prin care se regroupează fluxurile de exploatare, financiare și extraordinare ale unei întreprinderi. Cu ajutorul lui se explică modul de constituire a rezultatului exercițiului în diferite etape, permițând desprinderea unor concluzii legate de nivelul performanțelor economice ale activității desfășurate de o entitate într-o perioadă de gestiune.

Imaginea de ansamblu asupra contului de profit și pierdere aferent ultimilor trei ani dinaintea deschiderii procedurii de insolvență se prezintă în felul următor:

DENUMIREA INDICATORILOR	2012	2013	2014
Cifra de afaceri	236.959	136.047	160.469
Productia vanduta	236.959	113.391	160.469
Venituri din vânzare mărfuri	0	22.656	0
Venituri din subventii de exploatare	0	64.148	0
Alte venituri din exploatare	154.579	85.540	8.065
Venituri din exploatare	391.538	221.587	168.534
Cheltuieli cu materii prime și materiale	165.331	336.880	241.040
Alte cheltuieli materiale	6.950	3.218	4.290
Alte cheltuieli (cu energie și apă)	2.837	12.981	10.920
Cheltuieli privind mărfurile	0	25.000	0
Cheltuieli cu personalul	15.692	7.109	6.512
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	56.465	43.610	30.184
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0,00	0
Alte cheltuieli de exploatare	86.109	52.702	59.272
Cheltuieli privind prestațiile externe	72.812	12.773	36.534
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.167	102	1.140
Alte cheltuieli	12.130	39.827	21.598
Ajustari privind provizioanele	0	0	0
Cheltuieli de exploatare - total	333.384	481.500	352.218
Rezultatul din exploatare - profit(+)/pierdere(-)	37.928	-288.447	-178.032
Venituri financiare	41	8	8.157
Cheltuieli privind dobânzile	20.267	28.542	2.505

<i>Alte cheltuieli financiare</i>	0	0	0
<i>Cheltuieli financiare</i>	-20.226	-28.534	5.652
<i>Rezultatul financiar - profit(+)/pierdere(-)</i>	-20.226	-28.534	5.652
<i>Rezultatul curent al exercițiului - profit(+)/pierdere(-)</i>	-21507	-200.993	112.110
<i>Venituri extraordinare</i>	0	0	0
<i>Cheltuieli extraordinare</i>	0	0	0
<i>Rezultatul extraordinar - profit(+)/pierdere(-)</i>	0	0	0
<i>Venituri totale</i>	391.579	221.595	176.691
<i>Cheltuieli totale</i>	353.651	510.042	354.723
<i>Rezultatul brut al exercițiului - profit(+)/pierdere(-)</i>	-21.507	-200.993	-112.110
<i>Impozit pe profit</i>	0	47.469	0
<i>Rezultatul net al exercițiului - profit(+)/pierdere(-)</i>	37.928	-335.916	-178.032

Ca și cauze concrete care au determinat fenomenele susmenționate pot fi amintite, printre altele:

- > *faptului că prin profilul său de activitate, societatea a fost afectată de scaderea pretului la produsele agricole .*

Anul 2013, anul aferent căruia valoarea ratei rentabilității a înregistrat valoarea cea mai scăzută pentru perioada luată în analiză, a fost stabilit ca referință.

6. CONSIDERAȚII CU PRIVIRE LA ACTIVITATEA DESFAȘURATĂ ÎN PERIOADA SUB OBSERVAȚIE

În cursul perioadei de observație, societatea și-a continuat activitatea.

Pe baza analizei informațiilor existente, se pot formula câteva concluzii cu privire la starea actuală a societății, respectiv la premisele reorganizării, astfel :

- în perioada de observație parcursă până în prezent, societatea debitoare și-a continuat activitatea, a cultivat terenul luat în arenda în suprafața totală de 61,47 ha;*

6.1. Pasiv acumulat în perioada de observație

Așa cum am arătat deja, în cursul perioadei de observație societatea a continuat să-și desfășoare activitatea.

În ce privește situația pasivului suplimentar creat în perioada de insolvență, acesta cuprinde sume datorate partenerilor comerciali pentru livrări și prestații efectuate în această perioadă și care se onorează în conformitate cu termenele contractuale în cadrul activității curente desfășurate.

Aceste datorii urmează a fi achitate în baza fluxului de numerar preliminar a se realiza, conform previziunilor din prezentul plan. Prin planul de reorganizare se prevede stingerea integrală a acestor creanțe eșalonat în cadrul perioadei de reorganizare.

7. DISTRIBUIRI PRIN PLAN VERSUS IN FALIMENT. TRATAMENTUL CREAŢELOR

Aşa cum am arătat mai sus, patrimoniul net al societăţii calculat pentru situaţia de faliment este de 663.524 lei (vezi pct. 5.2. pentru structura şi mod de calcul). În acelaşi timp, pasivul reclamat de creditorii societăţii în cadrul procedurii este de 999.018,35 lei (pentru structura acestuia vezi anexa 1).

În caz de faliment, putem prelimina o durată de 24 de luni în care să se realizeze lichidarea întregului patrimoniu al societăţii şi încheierea misiunii lichidatorului judiciar. Pe parcursul acestei perioade anticipăm că se vor efectua cel puţin următoarele cheltuieli cu derularea procedurii şi gestionarea patrimoniului:

- cheltuieli cu paza, protecţia bunurilor (inclusiv asigurările), arhivarea de documente - cca 800 lei/luna*24 luni=24.000 lei;*
- servicii de publicitare pentru expunerea pe piaţă a bunurilor - cca. 7.000 lei;*
- onorarii lunare lichidator judiciar – 1.500 lei/luna*24 luni=36.000 lei +tva, în total 43.200 lei;*
- onorarii succes lichidator judiciar – 663.524 lei*5%+TVA=33.176.20 lei + TVA, în total 39.811,44 lei.*

Totalul cheltuielilor preliminate pentru derularea procedurii si de conservare a patrimoniului sunt astfel estimate la 114.011 lei, sumă ce se distribuie prioritar, conform art. 159 si 161 din Legea 85/2014.

Diferența ce ar rămâne pentru a fi distribuită către creditorii este de 549.513 lei, din care ar fi acoperit un procent de 55.01% din totalul creanțelor.

Față de situația de mai sus, prezentul plan de reorganizare propune următoarele distribuiri:

- ***plățile către creditorii garantati*** – se propun a fi realizate în proporție de 100% din totalul sumei înscrise în Tabelul definitiv de creanțe în lunile martie, august, octombrie, decembrie pe parcursul celor trei ani ai planului de reorganizare;
- ***plăți către creditorii bugetari*** – prin prezentul plan de reorganizare se propune plata în proporție de 100% începând cu luna a 13-a din cel de-al doilea an al perioadei de reorganizare;
- ***plăți către creditorii chirografari*** – prin prezentul plan de reorganizare se propune plata în proporție de 100%, plățile urmând a se face începând cu prima luna din cel de-al treilea an al perioadei de reorganizare (față de situația de faliment, în care către această categorie s-ar plăti doar 55,01% din creanță).

Față de cele prezentate, rezultă următoarele :

Toate categoriile de creanțe sunt defavorizate, pe următoarele considerente legale:

- ***categoria creditorilor garantați, pentru care prezentul plan prevede recuperarea creanțelor în integralitate, este o categorie defavorizată prin nerespectarea contractelor de credit din care rezulta;***
- ***categoria creditorilor bugetari, care urmează a primi întreaga valoare a creanței admise prin Tabelul Definitiv, începând cu luna a 13-a a celui de-al***

doilea an de reorganizare, este defavorizată prin termenul de plată prevăzut;

- *pentru categoria creditorilor chirografari, planul de reorganizare prevede de asemenea plata întregii creanțe, începând cu luna a 25-a a celui de-al treilea an de reorganizare, această categorie fiind astfel defavorizată prin termenul de plată propus.*

Prezentul plan, prin prevederile sale, asigură un tratament corect și echitabil pentru toate categoriile de creanțe intrucit

- niciuna din categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;

- nicio creanță și nicio categorie de creanțe nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;

- în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia de la art. 138 alin 3 nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;

- planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință precum și în cazul în care detinatorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

8. PREVIZIUNI FINANCIARE CORESPUNZĂTOARE PERIOADEI DE REORGANIZARE

Contul de profit și pierderi previzionat prezintă următoarea configurație:

Operațiune/Perioadă	Anul I	Anul II	Anul III	Total - lei
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	366.392	439.670	549.588	1.355.650
<i>Producția vândută</i>	246.392	295.670	369.588	911.650
<i>Venituri din vânzare mărfuri</i>	50.000	60.000	75.000	185.000
<i>Alte venituri din subvenții</i>	70.000	84.000	105.000	259.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	188.154	216.377	259.653	664.184
<i>Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile</i>	8.600	9.890	11.868	30.358
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	101.775	117.041	140.450	359.266
<i>Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)</i>	12.392	14.251	17.101	43.744
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	35.314	40.611	48.733	124.658
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	10.740	12.351	14.821	37.912
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	19.333	22.233	26.680	68.245
PROFIT SAU PIERDERE DIN EXPLOATARE	178.238	223.293	289.935	691.467
<i>Profit</i>	178.238	223.293	289.935	691.467
<i>Pierdere</i>	0	0	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	2.820	3.243	3.892	9.955
<i>Venituri din dobânzi</i>	0	0	0	0
<i>Alte venituri financiare</i>	2.820	3.243	3.892	9.955
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	10.552	0	0	10.552
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și invenșiunile financiare deținute ca active circulante</i>	0	0	0	0
<i>Cheltuieli privind dobânzile</i>	10.552	0	0	10.552
<i>Alte cheltuieli financiare</i>	0	0	0	0
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIAR (Ă)	-7.732	3.243	3.892	-597
<i>Profit</i>	0	3.243	3.892	7.135
<i>Pierdere</i>	-7.732	0	0	-7.732
PROFIT SAU PIERDERE CURENT(Ă)	170.506	226.536	293.827	690.869
<i>Profit</i>	170.506	226.536	293.827	690.869
<i>Pierdere</i>	0	0	0	0
VENITURI EXTRAORDINARE	0	0	0	0
CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0	0	0	0
PROFIT SAU PIERDERE DIN ACTIVITATEA EXTRORDINARĂ	0	0	0	0
<i>Profit</i>	0	0	0	0
<i>Pierdere</i>	0	0	0	0
VENITURI TOTALE	369.212	442.913	553.480	1.365.605

CHELTUIELI TOTALE	198.706	216.377	259.653	674.736
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	170.506	226.536	293.827	690.869
Profit	170.506	226.536	293.827	690.869
Pierdere	0	0	0	0
IMPOZIT PE PROFIT	27.281	36.246	47.012	110.539
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă)	143.225	190.290	246.815	580.330
Profit	143.225	190.290	246.815	580.330
Pierdere	0	0	0	0

Concomitent, a fost previzionat fluxul de numerar pentru perioada de reorganizare, astfel:

DENUMIRE INDICATOR	Anul I	Anul II	Anul III	TOTAL - lei
Numerar la începutul perioadei	0	91.539	420.991	512.530
Numerar din recuperari creanțe	0	100.000	190.631	290.631
Aport asociat (vânzări bunuri personale)		150.000	0	150.000
Numerar din vânzări de active	20.000		0	20.000
NUMERAR	20.000	341.539	611.622	973.161
Încasări din recuperări debitori	0	0	0	0
Încasări din vânzări de active	30.000	0	0	30.000
Încasări aferente cifrei de afaceri	454.326	545.191	681.489	1.681.006
VENITURI OPERAȚIONALE	484.326	545.191	681.489	1.711.006
VENITURI FINANCIARE	2.820	3.243	3.892	9.955
VENITURI EXTRAORDINARE	0	0	0	0
VENITURI - TOTAL	487.146	548.434	685.381	1.720.961
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	10.664	12.264	14.716	37.644
Alte cheltuieli materiale	126.201	145.131	174.157	445.490
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	15.366	17.671	21.205	54.242
Cheltuieli privind mărfurile	43.789	50.358	60.429	154.576
Cheltuieli cu personalul	10.740	12.351	14.821	37.912
Onorarii administrator judiciar	24.180	28.520	34.139	86.839
Alte cheltuieli de exploatare	23.973	27.569	33.083	84.624
CHELTUIELI OPERAȚIONALE	254.913	293.863	352.551	901.328
CHELTUIELI FINANCIARE	7.732	-3.243	-3.892	597
CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0	0	0	0
CHELTUIELI - TOTAL	262.645	290.620	348.659	901.925

<i>TVA colectat</i>	<i>93.741</i>	<i>105.521</i>	<i>131.901</i>	<i>331.163</i>
<i>TVA deductibil</i>	<i>47.259</i>	<i>54.486</i>	<i>65.367</i>	<i>167.113</i>
<i>TVA de achitat la bugetul de stat</i>	<i>46.481</i>	<i>51.035</i>	<i>66.534</i>	<i>164.050</i>
<i>Taxe, impozite</i>	<i>27.281</i>	<i>36.246</i>	<i>47.012</i>	<i>110.539</i>
<i>Flux de numerar disponibil</i>	<i>170.739</i>	<i>512.072</i>	<i>834.797</i>	<i>1.517.608</i>
<i>Din care, plăți în cadrul programului:</i>	<i>79.200</i>	<i>91.081</i>	<i>828.736</i>	<i>999.017</i>
<i>1. Creanțe garantate:</i>	<i>79.200</i>	<i>79.200</i>	<i>144.643</i>	<i>303.043</i>
<i>BRD-Grup Societe Generale prin BRD Baia Mare</i>	<i>24.000</i>	<i>24.000</i>	<i>98.361</i>	<i>146.361</i>
<i>CEC Bank SA Sucursala Satu Mare</i>	<i>34.800</i>	<i>34.800</i>	<i>10.382</i>	<i>79.982</i>
<i>Banca Transilvania</i>	<i>20.400</i>	<i>20.400</i>	<i>35.900</i>	<i>76.700</i>
<i>3. Creanțe bugetare:</i>	<i>0</i>	<i>11.881</i>	<i>10583</i>	<i>22.464</i>
<i>- Primaria Odoreu</i>	<i>0</i>	<i>10.200</i>	<i>10.583</i>	<i>20.783</i>
<i>- DGFP Cluj AJFP SM</i>	<i>0</i>	<i>1.681</i>	<i>0</i>	<i>1.681</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>4. Creanțe chirografare:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>673.509,99</i>	<i>673.509,99</i>
<i>- Azienda Tiati SRL</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>181.656</i>	<i>181.656</i>
<i>- Societatea Electrica SA</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.369</i>	<i>1.369</i>
<i>- Motoractive IFN SA</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47.770</i>	<i>47.770</i>
<i>-Imex SRL</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.066</i>	<i>1.066</i>
<i>-Sampax SRL</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9.708</i>	<i>9.708</i>
<i>-Horvat Loredana Maria</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>431.941</i>	<i>431.941</i>
<i>Numerar rămas după plata creanțelor</i>	<i>91.539</i>	<i>420.991</i>	<i>6.061</i>	<i>6.061</i>

Fundamentarea previziunilor

Pentru primul an aferent perioadei de reorganizare s-a pornit de la cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar aferent anului 2015. Comparativ cu veniturile totale realizate în acest an se preconizează o creștere a veniturilor în al doilea an al perioadei de reorganizare cu cca 20%, iar ulterior de la un an la altul cu cca 25%. Estimarea are în vedere următoarele:

- pe masura creerii posibilitatilor financiare in acest sens, completarea bazei tehnico-materiale a societatii cu utilaje moderne, care sa asigure cresterea productivitatii si calitatii lucrarilor

- cresterea suprafetei de teren arendat si cultivat.

- angajarea de personal în măsura în care activitatea o impune;

Se are în vedere menținerea unui nivel rezonabil al rentabilității, urmare aplicării măsurilor de restructurare organizațională, financiară și, managerială;

Prezentam in continuare **principalele masuri pentru punerea in aplicare a planului de reorganizare** al SC Agro Alfa SRL, astfel:

a) se are in vedere **pastrarea integrala a conducerii societatii**, avand in vedere calificarea acestora si calitatile personale dovedite, dar in acelasi timp se va asigura si imbunatatirea managementului in toate componentele sale ;

b) conducerea societatii a elaborat o **strategie noua de business**, in cadrul careia principalele componente ar fi:

- alegerea clientilor pe criterii de solvabilitate si luarea de masuri asiguratorii de incasare a creantelor;
- pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu semnalarea primelor semne ale starii de insolventa;
- controlul strict asupra cheltuielilor efectuate.

c) pentru **obtinerea resurselor necesare** realizarii programului de plati si pentru desfasurarea fluenta a activitatii, se vor oferi spre vanzare bunurile debitoarei;

d) Planul propune masuri de transmitere a unor bunuri catre alte persoane fizice sau juridice, respectiv:

- vanzarea bunurilor mobile aflate in proprietatea debitoarei se va face in conditiile aprobate de catre adunarea creditorilor, ulterior aprobarii planului de reorganizare.

e) prin plan nu au fost cuprinse demersuri cum ar fi fuziuni, divizari sau darea in plata;

f) prin prezentul plan nu s-a avut in vedere prelungirea de scadente peste perioada de 36 de luni prevazuta de lege;

g) nu s-a avut in vedere (nefiind cazul), emiterea de titluri sau modificarea actului constitutiv.

9. PROGRAMUL DE PLATI

În conformitate cu prevederile art.133 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, planul de reorganizare al societății trebuie să prevadă în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

În conformitate cu prevederile art. 5 pct. 53 din Legea nr. 85/2014, este graficul de achitare a acestora menționat în planul de reorganizare care include, cuantumul sumelor de care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creanțe; în cazul creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință sumele vor putea include și dobânzile, precum și termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume.

Prin prezentul plan de reorganizare, societatea își asumă achitarea datoriilor cuprinse în Tabelul definitiv de creanțe al debitoarei, în proporțiile alocate pe categorii de creanțe, după cum urmează:

- **plățile către creditorii garantati** – se propun a fi realizate în proporție de 100% din totalul sumei înscrise în Tabelul definitiv de creanțe începând cu luna a 1-a.

- **plăți către creditorii bugetari** – prin prezentul plan de reorganizare se propune plata în proporție de 100% începând cu prima luna din cel de-al doilea an al perioadei de reorganizare .

- **plăți către creditorii chirografari** – prin prezentul plan de reorganizare se propune plata în proporție de 100%, plățile urmând a se face începând cu prima luna din cel de-al doilea an al perioadei de reorganizare.

Termenele de efectuare a plății creanțelor prevăzute a fi achitate prin prezentul plan au fost stabilite conform Programului de plăți, parte a Planului de reorganizare (Anexa nr. 2).

10. CONTROLUL IMPLEMENTARII PLANULUI. DESCARCAREA DE GESTIUNE

În condițiile Secțiunii a 6 din Legea 85/2014, aplicarea planului de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia.

***Judecătorul-sindic** reprezintă “forul suprem”, sub conducerea căruia se derulează întreaga procedură. **Creditorii** sunt “ochiul critic” al activității desfășurate în perioada de reorganizare. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție, în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului.*

*În ceea ce privește **administratorul judiciar**, acesta este entitatea care are legătură directă cu latura palpabilă a activității debitoare, exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri, conducând din punct de vedere operațional Societatea, și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditorii.*

De asemenea, administratorul judiciar asigură debitoarei sprijinul logistic și faptic pentru aplicarea strategiilor economice, juridice și de marketing optime și de asemenea asigură controlul aplicării planului prin:

- *Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de debitoare, cuprinse în registrul special prevăzut de art. 84 din lege ;*

- *Informări și rapoarte periodice din partea debitoarei către administratorul judiciar ;*
- *Întocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea săptămână ;*
- *Sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne, și prin prezența unui reprezentant al administratorului judiciar la sediul acesteia ori de câte ori acest lucru este necesar ;*
- *Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 din Legea nr. 85/2014.*

Descarcarea de gestiune si de obligatii a debitoarei

In conformitate cu art. 140 alin.1 din Legea nr. 85/2014, cand sentinta care confirma un plan intra in vigoare, activitatea debitoarei este reorganizata in mod corespunzator, creantele si drepturile creditorilor si ale celorlalte parti interesate sunt modificate astfel cum este prevazut in plan. Astfel, in cazul pronuntarii hotararii de inchidere a procedurii de reorganizare, creantele creditorilor se considera a fi stinse integral iar debitoarea este descarcata de obligatiile sale fata de acestia.

De asemenea, potrivit prevederilor art. 181 alin. 2 din Legea nr. 85/2014 : “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, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare. În cazul trecerii la faliment, dispozițiile art. 140 alin. (1) devin aplicabile“.

Creantele ce urmeaza a se naste pe parcursul implementarii planului de reorganizare urmeaza a fi achitate in conformitate cu documentele din care rezulta.

În concluzie, *controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către factorii menționați mai sus, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului și menținerea debitoarei în viața comercială.*

11. CONCLUZII

Apreciem faptul că scopul instituit de prevederile legii privind procedura insolvenței, și anume acoperirea pasivului societății nu poate fi atins într-o mai mare măsură decât prin implementarea prezentului plan de reorganizare. Asa cum am prezentat și în cuprinsul Planului, falimentul societății nu reprezintă o alternativă benefică în vederea acoperirii pasivului. De asemenea, nu trebuie pierdute din vedere aspectele sociale pe care le-ar implica o procedură de faliment a societății.

Menționăm faptul că implementarea prezentului plan va avea consecințe și pe plan economic și social, asigurând menținerea în circuitul comercial a unei afaceri viabile, restructurate atât din punct de vedere operațional cât și financiar, un viitor contribuabil la bugetul consolidat al statului.

În temeiul prevederilor art.132 alin.1 din Legea nr. 85/2014, prezentul plan de reorganizare al societății este propus de către administratorul judiciar desemnat. Condițiile preliminare pentru depunerea prezentului plan de reorganizare, prevăzute expres de art. 132 alin.1 din Legea nr.85/2014, au fost îndeplinite. În acest sens, administratorul judiciar a prezentat concluziile sale cu privire la posibilitățile de reorganizare ale societății.

Societatea nu a făcut obiectul procedurii instituite prin prevederile Legii nr. 85/2014 și nici ale Legii nr.64/1995, anterior deschiderii procedurii insolvenței în Dosarul nr. 493/83/2015, aflat pe rolul Tribunalului Satu Mare. Nici societatea și niciun membru al organelor de conducere ale acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna din infracțiunile prevăzute de art.132 alin. 4 din Legea nr. 85/2014.

Planul de reorganizare al societății prevede ca modalitate de reorganizare a acesteia restructurarea operațională și continuarea activității societății conform obiectului de activitate al acesteia. Planul de reorganizare pe care îl supunem atenției judecătorului-sindic și creditorilor societății cuprinde perspectivele de redresare ale societății în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia, indică mijloacele financiare disponibile și tine seama de evoluția cererii pe piață față de oferta serviciilor societății.

Pe toata perioada de aplicare a planului de reorganizare, acesta poate fi modificat potrivit art.139 alin. 5 din Legea nr. 85/2014, daca conditiile in care a fost propus planul de reorganizare nu mai corespund ipotezelor de calcul si previziune sau au fost identificate alte modalitati de stingere a creantelor, sau surse de finantare. Modificarile propuse ce vor fi aduse planului de reorganizare vor fi prezentate creditorilor cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de lege.

***În concluzie**, controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către factorii menționați în cuprinsul planului, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului asumat prin plan și menținerea afacerii SC Star Vest Construct SRL în viața comercială, motiv pentru care supunem votului conform legii, prezentul plan de reorganizare.*

SC Agro Alfa SRL
Administrator judiciar,
Consortiu format din

Insolventa SM SPRL si CII Bota Andreea Monica

Anexa 1

Dosar nr.: 2199/83/2014

Nr. 5151/02.12.2015

1. Date privind dosarul: Nr. 2199/83/2014, Tribunal Satu Mare, Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal. **Judecător sindic:** Gelu Mihai Coman.

2. Arhiva/registratura instanței: Adresa - str. Mihai Viteazu nr. 8, mun. Satu Mare; tel. 0261-713650, programul arhivei- în zilele lucrătoare între orele 8,30 - 12,30.

3. Debitor: SC Agro Alfa SRL, în insolvență / in insolvency / en procedure collective, CUI 17101018, având sediul social în sat Mărtinești, comuna Odoreu, str. Avram Iancu, nr. F.N., jud. Satu Mare, număr de ordine în Registrul Comerțului J30/4/2005.

4. Creditori: Conform tabelului preliminar de creanțe.

5. Administrator special: Horvat Alexandru, identificat cu CI seria SM nr. 309199, emis de Pol. Mun. Satu Mare, la data de 29.01.2008, cu domiciliul în sat Mărtinești, comuna Odoreu, nr. 121, județ Satu Mare, având CNP 1671012311280.

6. Administrator judiciar: Insolvența SM SPRL, CIF RO26020710, cu sediul social în loc. Satu Mare, str. Crișan, nr. 22, jud. Satu Mare, având numărul RFO II – 0405 la înscrierea în Tabloul practicienilor în insolvență, nr. de tel./fax 0261-770086, 0745 245 844, e-mail: office@insolventasm.ro, reprezentată legal în această cauză de practician în insolvență, Sergiu Iliș și C.I.I. Bota Andreea Monica, CIF 31415890, cu sediul social în loc. Satu Mare, str. Rândunelelor nr. 6/4, jud. Satu Mare, având nr. UNPIR RFO I-3423, tel/fax: 0361-402491, mobil: 0726766838, e-mail:andreea.bota@abinsolventa.ro.

Subscrisele Insolvența SM SPRL și CII Bota Andreea Monica, în calitate de administrator judiciar al debitoarei SC Agro Alfa SRL, **conform Încheierii din data de 30.04.2015,** pronunțată de Tribunalul Satu Mare, Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal, în Dosarul nr. 2199/83/2014, în temeiul art. 5 pct.67, art. 58 alin. (1) lit. k) și art. 112 din Legea 85/2014, **comunică:**

**Tabel definitiv
cuprinzând creanțele înregistrate împotriva averii debitoarei
SC Agro Alfa SRL**

Nr. crt.	Creditor	Adresă creditor	Creanță solicitată	Moneda	Creanță admisă (lei)	% din categorie	% din total	Rangul creanței
Creanțe garantate								
1	BRD - Groupe Societe Generale prin BRD GRUP Baia Mare	Baia Mare, str. Gheorghe Șincai, nr. 38B, CUI 361579, jud. Maramureș	146.361,00	lei	146.361,00	48,30%	14,79%	art. 159 - (1) pct. 3
2	CEC Bank SA - Sucursala Satu Mare	Satu Mare, str. Petofi Sandor, nr. 41, jud. Satu Mare, CUI 5886545	79.982,89	lei	79.982,89	26,39%	8,08%	art. 159 - (1) pct. 3
3	Banca Transilvania SA Cluj - Sucursala Satu Mare	Satu Mare, P-ța 25 Octombrie, nr. 12, CUI 12381502, jud. Satu Mare	76.700,47	lei	76.700,47	25,31%	7,75%	art. 159 - (1) pct. 3
Total categorie creanțe garantate					303.044,36	100,00%	30,63%	
Creanțe bugetare								

1	Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Cluj Napoca prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Satu Mare	Satu Mare, P-ța. Romană, nr. 3-5, jud. Satu Mare	1.681,00	lei	1.681,00	7,48%	0,17%	art. 161 pct. 5
2	Primăria Comunei Odoreu prin primar	Str. Republicii, nr. 100, com. Odoreu, jud. Satu Mare	20.783,00	lei	20.783,00	92,52%	2,10%	art.161 pct.5
Total categoriie creanțe bugetare						22.464,00	100,00%	2,27%
Creanțe chirografare								
1	SC Azienda Tiati SRL	Lazuri, nr. 975, CUI RO27971609, jud. Satu Mare	181.656,00	lei	181.656,00	26,97%	18,18%	art. 161 pct. 8
2	Societatea Electrica Furnizare SA	Satu Mare, str. Mircea cel Bătrân, nr. 10, CUI RO 28909028, jud. Satu Mare	1.368,88	lei	1.368,88	0,20%	0,14%	art. 161 pct.8
3	SC Motoractive IFN SA	București, str. Fabrica de Glucoza, nr. 5, Complex Novo Park 3, Corp. F, etaj 4, sector 2, CUI RO 10180820	47.770,38	lei	47.770,38	7,09%	4,78%	art. 161 pct.8
4	SC Imex SRL prin lichidator judiciar Fineco Insolvency SPRL	București, str. Lanariei, nr. 147, ap.5-7, sector 4 (intrare din str. G-ral Candiano Popescu)	1.066,00	lei	1.066,00	0,16%	0,11%	art. 161 pct.8

5	SC Sampax SRL	Satu Mare, str.Drumul Careiului, nr.160, jud.SM, CUI RO640492	9708,02	LEI	9708,02	1,44	0,97	Art.161 pct 8
5	Horvat Loredana Maria	Mărtinești, comuna Odoreu, nr. 121, jud. Satu Mare, CNP 2701219123132	442.940,71	lei	431.940,71	64,13%	43,24%	art. 161 pct.10 lit.a)
Total creanțe chirografare					673.509,99	100,00%	67,42%	
TOTAL					999.018,35		100,00%	

Precizări:

1. Creanțele beneficiare ale unei cauze de preferință au fost înscrise în tabelul definitiv urmare evaluării dispusă de administratorul judiciar în conformitate cu prevederile art. 103 din Legea nr. 85/2014.

2. Creanța BRD Groupe Societe Generale este garantată cu:

- *Ipotecă asupra imobil arabil intravilan cu anexe gospodărești, 4300 mp, situat în loc. Mărtinești, comuna Odoreu, jud. Satu mare, notat în CF 379 nede. Mărtinești, cu nr. topo 760/10/b, proprietatea SC Agro Alfa SRL cu titlu juridic aport în natură cf inch.nr. 4015/2006, conform contractului de ipotecă nr. 15/10.08.2006 autentificat cu nr. 17642/17.08.2006;*
- *Gaj asupra sumelor de bani prezente și viitoare ce urmează a fi încasate în conturile de disponibil deschise la Sucursala BRD – Agenția Someș Satu Mare conform Contractului de garanție reală mobilă pe sume de bani nr. 16 din 10.08.2006 și act adițional nr. 1/03.01.2011. De asemenea, creanța solicitată a fost rectificată, dat fiind că dintr-o eroare materială în loc de 146.361 lei s-a menționat suma de 146.161 lei.*

3. Creanța **CEC Bank SA Sucursala Satu Mare** este garantată cu :
 - Garanție reală mobilă asupra soldurilor creditoare prezente și viitoare în lei și în valută ale conturilor curente și /sau subconturilor garantului SC Agro Alfa SRL deschise la CEC Bank SA, potrivit contractului de garanție reală mobilă nr. 43/03.07.2007 înscrisă la AEGRM cu nr. 2007-00007951831077-TBW;
 - Garanție reală mobilă fără deposedare conform contractului de garanție reală mobilă nr. 44/03.07.2007 înscris la AEGRM cu nr. 2007-00007951641154-AST.
4. Creanța solicitată de **Banca Transilvania SA Cluj –Sucursala Satu Mare** este garantată cu :
 - Ipotecă de rang I, asupra imobilului proprietatea SC Agro Alfa SRL, situat în Mărtinești, com. Odoreu, str. Avram iancu, f.n., jud. Satu mare, înscris în CF nr. 1734 nedef. Odoreu, nr. cad. 760/9, reprezentând în natură teren intravilan în suprafață de 5300 mp ;
 - BO în alb, stipulat ”fără protest”, avalizat de Horvat Loredana Maria;
 - Garanție reală mobilă asupra soldurilor conturilor deschise de debitoare la BT, la nivelul necesarului de garantat.
5. Creanța **RSL Leasing IFN SA (fosta SC Romstal Leasing IFN SA)** înscrisă în tabelul preliminar cu suma de 41.231 lei a fost înlăturată de la masa credală, urmare a Cererii de renunțare la judecată (retragere creanță de la masa credală) nr. 1749/09.09.2015/
6. Creanța creditoarei **Horvat Loredana Maria SRL** a fost înscrisă în tabelul definitiv la valoarea de **431.940,71 lei**, urmare soluționării contestației la Tabelul preliminar, prin Sentința civilă nr. 265/2015/26.03.2015 dată în dosar nr. 2199/83/2014/a1.

Sergiu Iliș – Practician în insolvență

Anexa 2

Program de plăți

Luna	Creanțe garantate			Creanțe bugetare		Creanțe chirografare						Total creanțe
	BRD Groupe Societe Generale	CEC Bank Suc SM	Banca Transilvania Suc SM	Primăria comunei Odoreu	DGRFP CJ - AJFP SM	Azienda Tiati SRL	Electrica Furnizare SA	Motoractive IFN SA	Imex SRL	Sampax SRL	Horvat Loredana Maria	RON
1	10.000,00	14.500,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	4.000,00	5.800,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	4.000,00	5.800,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	6.000,00	8.700,00	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total an I	24.000,00	34.800,00	20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.200,00
13	10.000,00	14.500,00	8.500,00	4.250,00	1.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.931,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	4.000,00	5.800,00	3.400,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20	4.000,00	5.800,00	3.400,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00
21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	6.000,00	8.700,00	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00
23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total an II	24.000,00	34.800,00	20.400,00	7.650,00	1.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.531,00
25	10.000,00	10.382,89	8.500,00	4.250,00	0,00	75.690,00	1.368,88	19.900,00	1.066,00	4.045,00	0,00	135.202,77
26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	4.000,00	0,00	3.400,00	1.700,00	0,00	30.276,00	0,00	0,00	0,00	1.618,00	0,00	40.994,00
31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.000,00	0,00	3.400,00	1.700,00	0,00	30.276,00	0,00	0,00	0,00	1.618,00	0,00	40.994,00
33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	6.000,00	0,00	20.600,47	5.483,00	0,00	45.414,00	0,00	0,00	0,00	2.427,02	0,00	79.924,49
35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	74.361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.870,38	0,00	0,00	431.940,71	534.172,09
Total an III	98.361,00	10.382,89	35.900,47	13.133,00	0,00	181.656,00	1.368,88	47.770,38	1.066,00	9.708,02	431.940,71	831.287,35
Total	146.361,00	79982,89	76.700,47	20.783,00	1.681,00	181.656,00	1.368,88	47.770,38	1.066,00	9.708,02	431.940,71	999.018,35