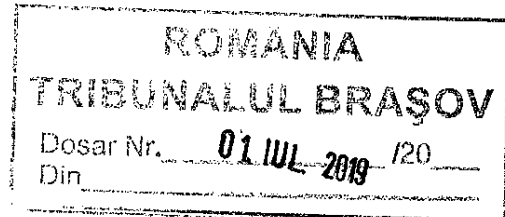




B.G.G. SECURITY
RO-500068 BRASOV
Str. Avram Iancu nr. 149
Tel: (+40) 268 922
Fax: (+40) 268 922
e-mail: info@bgg-security.ro
www.bgg-security.ro

B.G.G. SECURITY S.R.L. – în insolvență

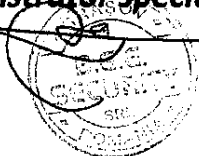


CĂTRE
TRIBUNALUL BRAȘOV
Domnule Presedinte,

Dosar: 2947/62/2018
Termen de judecata: 03.10.2019

În temeiul articolului 132 litera "a" din Legea 85/20014 privind procedura insolvenței, depunem alăturat "planul de reorganizare" propus de debitoarea B.G.G. SECURITY SRL – în insolvență, prin administratorul special, privind redresarea activității și plata tuturor obligațiilor, într-o perioadă de 36 luni.

B.G.G. SECURITY SRL – în insolvență
Administrator special - Cenuse Alexandru



PLAN DE REORGANIZARE

B.G.G. SECURITY SRL

BENEFICIARI:

☒ JUDECATORUL SINDIC

☒ CREDITORI

☒ ADMINISTRATOR JUDICIAR

Iunie 2019

1. Prezentare generală

Scopul fundamental al planului de reorganizare îl reprezintă acoperirea pasivului debitorului în insolvență, conform prevederilor art. 2 din Legea 85/2014, în contextul asigurării unui nivel al recuperării creanțelor pentru creditorii societății superior celui de care aceștia ar avea parte în cadrul unei ipotetice proceduri de faliment.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurarea economică, și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Conținutul prezentului plan atinge cerințele Secțiunii 6 din Legea 85/2014. Datorită propunerilor comerciale pe care debitoarea le-a formulat prin prezentul plan, încercând ca în această perioadă să eficientizeze activitatea care să determine și obținerea de profit sunt certe premise ca planul să fie votat și în aceste condiții acesta să fie confirmat și de către judecătorul sindic.

Conform Art. 139 din Legea 85/2014 planul urmărește un tratament corect și echitabil pentru toate categoriile de creditori, respectând următoarele condiții:

A. în cazul în care sunt 5 categorii, planul se consideră acceptat dacă cel puțin 3 dintre categoriile de creanțe menționate în programul de plăți, dintre cele prevăzute la art. 138 alin. (3), acceptă planul cu condiția ca minimum una dintre categoriile defavorizate să accepte planul și ca cel puțin 30% din totalul valoric al masei credale să accepte planul;

B. în cazul în care sunt trei categorii, planul se consideră acceptat în cazul în care cel puțin două categorii votează planul, cu condiția ca una dintre categoriile defavorizate să accepte planul și ca cel puțin 30% din totalul valoric al masei credale să accepte planul;

C. în cazul în care sunt două sau patru categorii, planul se consideră acceptat în cazul în care dacă este votat de cel puțin jumătate din numărul de categorii, cu condiția ca una dintre categoriile defavorizate să accepte planul și ca cel puțin 30% din totalul valoric al masei credale să accepte planul;

D. fiecare categorie defavorizată de creanțe care a respins planul va fi supusă unui tratament corect și echitabil prin plan;

E. vor fi considerate creanțe nefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă;

F. planul respectă, din punct de vedere al legalității și viabilității, prevederile art. 133.

Așa cum menționează și administratorul judiciar, societatea debitoare a semnalat existența stării de insolvență și și-a exprimat intenția de a-și reorganiza activitatea, considerând că trebuie să intervină, în vederea redresării situației. Prin Sentința Civilă nr. 1072 din data de 27.09.2018 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva debitoarei B.G.G. SECURITY SRL în dosarul nr.

2947/62/2018 aflat pe rolul Tribunalului Brasov - Secția a II a Civila, fiind admisă cererea debitoarei de deschidere a procedurii.

Menționăm faptul ca deschiderea procedurii s-a făcut cu păstrarea dreptului de administrare al debitoarei. Prin aceeași Sentința a fost numit în calitate de administrator judiciar provizoriu al debitoarei, fiindu-i stabilită obligația de a îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 58 din Legea 85/2014, CENTU SPRL din Brasov, Str. Olarilor Nr.16 înregistrat în RFO II – Nr.0258. Ulterior la prima adunarea a creditorilor din data de 14.12.2018, raportat la prevederile art. 57 alin (2) din Legea 85/2014 administratorul judiciar CENTU SPRL a fost confirmat.

Notificarea privind deschiderea procedurii de insolvență privind debitoarea a fost publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență Nr. 18659 din data de 05.10.2018 cu respectarea dispozițiilor art. 42 alin. 1 din Legea 85/2014 și comunicată prin poștă cu confirmare de primire, creditorilor identificați conform listei puse la dispoziție de către debitoare.

Debitoarea și-a manifestat interesul pentru depunerea unui plan de reorganizare, prin cererea de intrare în insolvență. Administratorul judiciar a depus la dosarul cauzei tabelul definitiv de creanțe la data de 22.05.2019 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență Nr. 10984/31.05.2019. Ulterior, la data de 18.06.2019 a fost înregistrat la dosarul cauzei tabelul definitiv rectificat și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență Nr. 12258/19.06.2019. Prezentul plan de reorganizare este întocmit și depus la dosarul cauzei cu respectarea termenului de 30 zile de la publicarea în BPI a tabelului definitiv rectificat.

Valoarea creanțelor propuse pentru a fi achitate de către debitoare în urma aprobării planului de reorganizare este de 4.757.848 lei, reprezentând 100% din totalul datoriilor către creditorii bugetari și 0% din totalul datoriilor chirografare înscrise la masa credală, la care se vor adăuga creanțele curente născute în perioada de observație și cea de reorganizare.

Conform dispozițiilor Legii 85/2014 în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, societatea poate depune un plan de reorganizare. Prezentul plan este întocmit și depus de către debitor prin administratorul special CENUSE ALEXANDRU. Planul prevede restructurarea și continuarea activității debitorului.

Astfel, principiile care stau la baza întocmirii planului sunt:

A. Asigurarea unor surse de venit din:

a) Desfășurarea activității curente la un nivel cât mai eficient versus costuri de utilizare având în vedere solicitările și activitatea în domeniul sectorului serviciilor de securitate.

b) Menținerea contractelor de prestări servicii de pază și protecție existente în prezent concomitent cu extinderea portofoliului de clienți.

c) Aportul personal al acționarilor la menținerea activității societății, dacă situația o va impune.

B. Echilibrarea activului cu pasivul prin asigurarea unui flux de numerar pozitiv.

C. Distribuiri către creditorii.

D. Măsurile de eficientizare a activității curente:

a) Negocieri pentru semnarea unor contracte în domeniul activităților specifice de protecție și pază.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități. Pe de altă parte, continuarea activității societății va duce la obținerea de surse suplimentare de venit, care vor fi angrenate atât în acoperirea masei credale cât și a debitelor curente ale societății.

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul procedurii de reorganizare și cea de faliment este clar că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, doar că în procedura reorganizării, la lichiditățile obținute din încasarea creanțelor de la clienții datornici se adaugă profitul rezultat din continuarea activității debitoarei, destinat acoperirii pasivului.

Un alt avantaj este acela prin care continuând activitatea, va crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți „active”, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți

„moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării).

Societatea are costuri fixe semnificative, date de activitatea de gestionare a patrimoniului (utilități, asigurări, impozite, taxe locale etc), cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin desfășurarea activității de bază. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art. 159 alin. 1, 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.

Procesul de reorganizare oferă un avantaj evident și creditorilor bugetari: reorganizarea instituie un regim riguros de control al plăților făcute la bugetele de stat ca urmare a derulării activității curente și viitoare, astfel că debitoarea va datora în continuare impozit pe profit rezultat în urma înregistrării veniturilor din reducerea unor creanțe, precum și impozitele și taxele care se vor datora ca urmare a continuării activității debitoarei. De asemenea alternativa reorganizării este singura în care se asigură pe langa realizarea integrală a creanțelor bugetare și posibilitatea creerii de locuri de munca, pe măsură ce activitatea societății urmează a relua un trend pozitiv.

Pentru a putea identifica măsurile concrete și eficiente de redresare, planul de reorganizare pornește de la identificarea principalelor cauze care au stat la baza apariției stării de insolvență. Acestea au fost prezentate pe larg în raportul privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență, întocmit de administratorul judiciar conform art. 97 din Legea 85/2014, putând fi sintetizate în volumul scăzut al disponibilităților bănești care a condus implicit la posibilități reduse de a face față datoriilor scadente.

Planul urmărește acoperirea într-o proporție de 100% din totalul datoriilor către creditorii bugetari și 0% din totalul datoriilor chirografare înscrise la masa credală, la care se vor adăuga creanțele curente născute în perioada de observație și cea de reorganizare și continuarea unei activități comerciale eficiente, prin asigurarea unui echilibru patrimonial între activul real al societății și pasivul aferent, eliminând acele datorii suplimentare care nu au corespondent în activ, în contextul unei îndestulări superioare față de cea în care s-ar fi îndestulat creditorii în situația falimentului.

Creditorii monitorizează în perioada de reorganizare activitatea debitoarei prin intermediul administratorului judiciar. 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 debitoarei, exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar 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 creditori.

2. Date despre societate

2.1. Prezentarea B.G.G. SECURITY SRL

Capitolul I: Prezentarea debitoarei:

I.1. Identificarea societății debitoare:

Denumire	S.C. B.G.G. SECURITY S.R.L.:
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul social	Brasov , strada Avram Iancu nr. 149, jud. Brasov.
CUI	34845271

Nr. ORC Brasov	J8/1278/2015
----------------	--------------

I.2. Structura asociativă. Capitalul social:

Asociații	Nr. părți sociale	Procent participare
CENUSE ALEXANDRU -CRISTIAN	50	100%
Total	50	100%

Capitalul social subscris și integral vărsat al debitoarei SC B.G.G. SECURITY SRL este de 500,00 RON, fiind împărțit în 50 părți sociale, fiecare parte socială are o valoare nominală de 10,00 RON și reprezintă aportul **asociatului unic** persoana fizică **Cenuse Alexandru – Cristian**, de naționalitate română, născut la data de 19.11.1984, în localitatea Brasov, domiciliat în localitatea Brasov, str. Olteniei, nr. 26, jud. Brasov, posesor al CI seria **BV** nr. **666533**, eliberat de Poliția Brasov la data de 22.11.2009, fiindu-i astfel conferită o cotă de participare la pierderi și beneficii de 100%.

I.3. Obiectul principal de activitate:

Obiectul principal de activitate al debitoarei SC B.G.G. SECURITY SRL conform codificarii (Ordin 337/2007) Rev.Caen (2) este „ **8010 - Activități de protecție și pază** ”.

Conducerea și administrarea societății, anterior datei de deschidere a procedurii insolvenței, a fost asigurată de către asociat unic și administrator **Cenuse Alexandru – Cristian**.

Cu privire la gestiunea societății **SC B.G.G. SECURITY SRL** facem precizarea că aceasta a fost asigurată de către administratorul societar **Cenuse Alexandru – Cristian**.

Capitolul II: SCURT ISTORIC AL SOCIETAȚII

2.1. B.G.G. SECURITY SRL a fost înființată în anul 2015 având ca obiect de activitate „**8010 - Activități de protecție și pază**” de către asociatul persoană fizică **Cenuse Alexandru – Cristian**.

Precizăm faptul că la data prezentului raport societatea se află în procedura generală de insolvență conform art. **71** alin. **(1)** și **(2)** din Legea nr. **85/2014** privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, urmare a cererii formulate de către debitoarea B.G.G. SECURITY SRL SRL cu sediul în localitatea Brasov, strada Avram Iancu nr. 149 jud Brasov, pentru un debit restant în sumă de **4.324.000 lei**. Societatea nu figurează cu sucursale sau subunități conform informațiilor furnizate de Oficiul Registrului Comerțului Brasov.

Societatea a fost înființată din dorința de a oferi servicii de securitate de înaltă calitate. Imbinând serviciile de pază umană cu dispecerizarea video, dispecerizarea sistemelor antifurt, debitoarea detine un dispecerat propriu și modern, avizat conform Legii 333/2003 și HG 301/2012. Clientii societății sunt compusi din următoarele categorii: persoane fizice (reședințe, case de vacanță etc), persoane juridice mici și mijlocii (cabinete medicale, magazine de haine, încălțăminte etc) cât și multinationale de renume, dintre acestea enumerăm: SELGROS CASH&CARRY, AUTOLIV ROMANIA, HUTCHINSON, SIKA, AUTOMOBILE BAVARIA, REMAT BRASOV etc). Serviciile societății sunt prestate printr-un număr de aproximativ 363 de angajați.

Urmare a emiterii titlului executoriu în baza deciziei de atragere a răspunderii în solidar cu societatea PROTECT KADAR SECURITY SRL, decizie contestată în instanță (dosar cu numărul 1493/62/2018) au fost instituite măsuri de executare silită împotriva societății cu riscuri eminente asupra desfășurării activității sale. În aceste condiții, societatea nu a mai avut posibilitatea de a achita sumele pe care le datora bugetului de stat. Se poate observa că de atunci au început să crească datoriile curente, fapt care a dus la decizia de a solicita insolvența societății.

Prin decizia civilă nr. 53 din 22.04.2019, Curtea de Apel Brasov a admis acțiunea în contencios administrativ formulată și precizată de reclamanta B.G.G. Security SRL în contradictoriu cu pârâtele

Administrația Județeană a Finanțelor Publice Brașov și Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Brașov a anulat Decizia de angajare a răspunderii solidare nr. 356641/06.12.2017 emisă de pârâta Administrația Județeană a Finanțelor Publice Brașov și Decizia de soluționare a contestației nr. 3112/29.03.2018 emisă de pârâta Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Brașov. Asadar, in prima instanta, societatea debitoare a fost exonerata de plata sumei de 2.813.777 lei, parte componenta a creantei in suma de 4.757.470 lei cu care creditorul bugetar Administratia Judeteana a Finanțelor Publice Brașov figureaza la masa credala.

2.2. Evoluția situației financiare până la deschiderea procedurii

Punctul de plecare în aprecierea perspectivelor reale de redresare ale societății este analiza evoluției financiare a companiei în anii precedenți momentului deschiderii procedurii insolvenței, precum și situația existentă la data deschiderii procedurii, diagnosticul economic efectuat pe o perioadă substanțială de timp, evoluția activelor societății, mijloacele financiare disponibile, precum și aspecte legate de alte constrângeri interne și externe la nivelul societății și a pieței.

In cele ce urmeaza vor fi prezentate situatiile financiare inaintea deschiderii procedurii instituite de Legea 85/2014 și au fost formulate concluzii în urma analizelor efectuate, după cum urmează :

Denumire indicator	31.12.2016	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2018	30.04.2019
Cifra de afaceri	1.720.774	7.668.612	7.312.600	9.797.259	3.409.698
Venituri din productie	1.720.774	7.668.612	7.312.600	9.814.202	3.409.698
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0	0	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0	5.402	16.943	5.102
Alte venituri din exploatare	2	3.973	-6.444	-6.444	0
Venituri financiare	0	14	16	28	1.290
Total venituri	1.720.776	7.672.599	7.306.172	9.790.843	3.416.090
Cheltuieli privind stocurile	72.055	664.526	394.964	548.278	278.164
Chelt. cu utilitatile	0	11.949	10.697	14.464	5.777
Chelt. cu pers., asig. si protectie sociala	216.188	5.123.871	5.068.205	6.931.751	2.843.967
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	224	11.804	12.889	16.625	4.468
Chelt. cu prestatii externe	1.446.526	810.232	545.757	806.280	321.313
Cheltuieli cu impozite si taxe	3.327	69.045	188.447	258.148	109.454

Alte cheltuieli	2.923	105.475	77.657	216.248	29.112
Cheltuieli financiare	0	357	14.252	24.879	46
Total cheltuieli	1.741.243	6.797.259	6.312.868	8.816.673	3.592.301
Rezultatul brut	-20.467	875.340	993.304	974.170	-176.211
Impozit profit	2.398	136.466	174.796	191.248	0
Alte impozite	0	10.874	0	0	0
Rezultat net	-22.865	728.000	818.508	782.922	-176.211

Rezulta o crestere a veniturilor in anul 2018 fata de 2017 cu 2.128.647 lei , a cheltuielilor in anul 2018 fata de 2017 cu 2.019.414 lei si a profitului in anul 2018 fata de anul 2017 cu 54.922 lei. In perioada 01-04.2019 s-a inregistrat o pierdere contabila de 176.211lei fapt datorat cresterii salariilor.

Ca o concluzie, se remarca faptul ca veniturile nete ale societatii inaintea platirii impozitelor si taxelor curente sunt si confera destula elasticitate recalibrarii activitatii si posibilitatea implementarii unui plan de reorganizare si platii datoriilor curente.

2. 3. Situatia patrimoniala

În ceea ce privește analiza poziției financiare inaintea deschiderii procedurii generale a insolventei si la 30.04.2019, situația patrimonială a debitoarei se prezintă după cum urmează:

Denumire indicator	31.12.2016	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2018	30.04.2019
Imobilizari necorporale	120	1.680	0	0	0
Imobilizari corporale	3.083	47.039	35.830	29.784	25.316
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0
Total active imobilizate	3.203	48.719	35.830	29.784	25.316
Stocuri	5.000	48.322	40.709	44.089	0
Creante	223.651	2.752.073	4.880.841	3.862.613	4.126.002
Disponibilitati banesti	130.539	22.333	50.073	1.514.062	2.230.158
Total active circulante	359.190	2.822.728	4.971.623	5.420.764	6.356.160
Cheltuieli in avans	748	748	698	685	663
Total active :	363.141	2.872.195	5.008.151	5.451.233	6.382.139
Total Datorii:	0	13.655	4.184.613	4.657.880	5.775.253
Activ net	363.141	2.858.540	823.538	793.353	606.886

Activul net contabil calculat dupa formula = (active imobilizate + active circulante + cheltuieli în avans) – (datorii sub un an + datorii scadente peste un an), prezinta valori pozitive pe parcursul perioadei analizate. Diminuarea activului net in anul 2018 fata de 2017 se datoreaza cresterii datoriilor societatii la un nivel mult mai mare fata de cresterea activelor circulante , societatea regasidu-se intr-o situatie de insolventa temporara din cauza datoriilor acumulate pe termen scurt.

La data de 30.04.2019, activul societatii se compune din:

Activele imobilizate sunt constituite din:

-Imobilizări necorporale, reprezentand programe-soft de management si contabilitate in valoare de 1.768 lei, amortizate integral;

-Alte imobilizari necorporale, reprezentand licente in valoare de 1.086,93 lei amortizate integral;

-Echipe tehnologice reprezentand: 1 buc. Computer Dell si 1 buc. Televizor LED FHD in valoare de 6.914,88 lei amortizate partial, valoarea ramasa neamortizata fiind de 1.064,35 lei;

-Mijloace de transport reprezentand 1 buc. Dacia Sandero achizitionata in anul 2017 in valoare de 48.503,33 lei amortizata partial, valoarea ramasa neamortizata fiind de 24.251,64 lei.

Activele circulante au în componența lor creanțe de recuperat si disponibilitati banesti in cuantum total de 6.356.160 lei.

La nivelul perioadei analizate mărimea activelor circulante a crescut ajungand la data 30.04.2019 la suma totala de 6.356.160 lei.

Ponderea semnificativă în cadrul activelor circulante este reprezentată de creanțele de încasat si disponibilitati banesti acestea înregistrând o evoluție crescătoare, la nivelul întregii perioade analizate în sumă de 6.356.160 lei la data de 30.04.2019.

Situația datoriilor:

Din punct de vedere contabil la data 30.04.2019, datoriile se grupează astfel:

- Furnizori de plata:.....211.017 lei;
- Clienti – creditorii.....37.288 lei;
- Personal – salarii datorate:.....463.811 lei;
- Leasing operational.....9.360 lei;
- Creditori diversi.....40.000 lei;
- Datorii cu taxe și impozite:.....4.958.811 lei.

Total :.....5.720.287 lei

La data deschiderii procedurii generale a insolvenței (27.09.2018) datoriile societatii evidentiata in balanta de verificare intocmita la data de 30.09.2018, erau in cuantum de 4.184.613 lei.

Tabelul definitiv care cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii a totalizat 4.778.270.31 lei,creante acceptate în tabelul preliminar. Tabelul definitiv a fost depus la Tribunalul Brasov la data de 22.05.2019 si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 10984/31.05.2019.

In urma depunerii de declaratii suplimentare de creanta la dosarul cauzei la data de 18.06.2019 a fost inregistrat la dosarul cauzei tabelul definitiv rectificat si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolvență Nr. 12258/19.06.2019.

Totalurile pe grupe de creanțe se prezintă în felul următor:

Denumire creditor	Creanta Admisa	Reprez. din total %	Alte mentiuni
<u>A. Creante bugetare cf. art. 161 pct.5</u>			
Administratia Finantelor Publice Str. M. Kogalniceanu nr.7, Brasov	4.757.470	99,47	
Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii (ANCOM) Str. Delea Noua nr.2, sector 3, Bucuresti	378	0,01	
Total:	4.757.848	99,48	
<u>B. Creante chirografare cf.art.161 pct.8</u>			
SC SICARO SRL Str. Harmanului nr.49W, Brasov	20.422,31	0,42	
SRAC CERT SRL Str. Vasile Parvan nr.14, sector 1, Bucuresti	4.702,45	0,10	

Total:	25.124,76	0,52	
TOTAL GENERAL	4.782.972,76	100	

3. Simularea falimentului

Pornind de la scopul unui plan de reorganizare de a îndeplini creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei din urmă ipoteze are un rol de referință în elaborarea planului.

Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ținând cont de prevederile art. 161 din Legea nr.85/2014, creanțele vor fi plătite, în cazul falimentului, în următoarea ordine:

1. taxele, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezentul titlu, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea bunurilor din averea debitorului, pentru continuarea activității, precum și pentru plata remunerațiilor persoanelor angajate potrivit prevederilor art. 57 alin. (2), art. 61, 63 și 73, sub rezerva celor prevăzute la art. 140 alin. (6);

2. creanțele provenind din finanțări acordate potrivit art. 87 alin. (4);

3. creanțele izvorâte din raporturi de muncă;

4. creanțele rezultând din continuarea activității debitorului după deschiderea procedurii, cele datorate cocontractanților potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) și cele datorate terților dobânditori de bună - credință sau subdobânditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin. (2), respectiv ale art. 121 alin. (1);

5. creanțele bugetare;

6. creanțele reprezentând sumele datorate de către debitor unor terți, în baza unor obligații de întreținere, alocații pentru minori sau de plată a unor sume periodice destinate asigurării mijloacelor de existență;

7. creanțele reprezentând sumele stabilite de judecătorul - sindic pentru întreținerea debitorului și a familiei sale, dacă acesta este persoană fizică;

8. creanțele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile și dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanțele corespunzătoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligațiunile;

9. alte creanțe chirografare;

10. creanțele subordonate, în următoarea ordine de preferință:

a) creanțele născute în patrimoniul terților dobânditori de rea - credință ai bunurilor debitorului în temeiul art. 120 alin. (2), cele cuvenite subdobânditorilor de rea - credință în condițiile art. 121 alin. (1), precum și creditele acordate persoanei juridice debitoare de către un asociat sau acționar deținând cel puțin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot în adunarea generală a asociațiilor ori, după caz, de către un membru al grupului de interes economic;

b) creanțele izvorând din acte cu titlu gratuit.

Pentru elaborarea prezentului plan de reorganizare, s-a avut în vedere valoarea contabilă rămasă a activelor imobilizate având în vedere numărul redus al acestora precum și împrejurarea că nu se afla în garanția vreunui creditor. În cazul de față valoarea contabilă valabilă pentru întreg patrimoniul societății este de 32.275 lei.

În ipoteza în care față de societatea debitoare se va deschide procedura falimentului, activitatea ar fi întreruptă și activele societății debitoare ar fi valorificate. Valoarea de lichidare are în vedere experiența acumulată cu privire la valorificarea bunurilor în timpul procedurii de faliment, când în cele mai fericite cazuri are loc la aproximativ 50-70% din valoarea de piață.

Pornind de la ipoteca fericita in care valoarea contabila ar echivala cu valoarea de piata, urmare a estimarii valorii elementelor patrimoniale ale debitoarei, valoarea de lichidare ar putea fi apreciata in cel mai fericit caz la suma de 3.235.000 lei.

Estimarea indestularii s-a facut potrivit prevederile art. 161 din Legea 85/2014, din valoarea totală a sumelor obținute în ipoteza lichidării patrimoniului societății, suma de ~ 3.235.000 lei ar urma să fie distribuită astfel:

-Creante bugetare 16,89%;

-Creantele chirografare în proporție de 0 %.

3.2 Modul de calcul al procentului de distribuire in caz de faliment inclusiv a cheltuielilor aferente procedurii.

Estimarea sumei destinate indestularii creditorilor in cazul falimentului si repartizarea acesteia pe creditorii, se prezinta astfel:

	DENUMIRE	VALOARE CONTABILA	VALOARE LICHIDARE
1	Disponibilitati banesti	0	5.000
2	Creante de incasat (clienti de incasat)	6.356.160	3.200.000
3	Stocuri - net (obiecte de inventar)	0	0
5	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	6.356.160	3.205.000
8	Echipamente si alte mijl. fixe - net	25.316	30.000
9	Imobilizari corporale in curs	0	0
10	Imobilizari necorporale	0	0
11	Imobilizari financiare	0	0
12	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	25.316	30.000
13	Active de regularizare (chelt.inreg.in avans)	663	0
14	TOTAL ACTIV	6.382.139	3.235.000
CHELTUIELI			
15	Unpir		64.700
16	onorariu lichidator		5.000
17	serv conta, arhivare		10.000
18	Servicii de evaluare		1.500
18	Cheltuieli de procedura(rd 15+rd16+rd17)		81.200
19	Plata creantelor curente restante catre creditorul bugetar nascute in procedura insolventei pana la aprobare plan		850.000
20	Plata creantelor curente nascute in procedura insolventei ce devin scadente in caz de intrare in procedura falimentului		1.500.000
21	Creante nascute in cursul procedurii in baza art. 102. alin.(6) ce ar urma a fi inscrise in tabelul suplimentar de creante (rd.19+rd.20)		2.350.000
22	Ramas de distribuit creditorilor inscrise in tabelul definitiv rectificat al creantelor (rd14 - rd18 - rd21)		803.800

Au fost calculate sumele rezultate în urma tuturor valorificărilor astfel:

- ✓ Disponibilitatile banesti nu sunt minorate.
- ✓ La creantele de recuperat se incaseaza doar debitul in valoare de 3.200.000 lei, tinandu-se cont de faptul ca beneficiarii prestarilor de servicii, odata cu incetarea contractelor de prestari servicii la intrarea in faliment a societatii, vor cere debitoarei daune contractuale.
- ✓ Valoarea de lichidare a bunurilor evaluate a fost calculata ca fiind valoarea de piata minorata cu un procent de 30% avand in vedere vanzarea fortata in cazul lichidarii. În prezenta previziune a sumelor ce urmează a fi distribuite în ipoteza falimentului au fost avute în vedere valorile de lichidare determinate conform normelor ANEVAR.
- ✓ De asemenea, s-a luat in considerare suma de ~ 81.200 lei reprezentand costuri aferente procedurii de lichidare si ~ 2.350.000 lei datorii curente nascute dupa deschiderea procedurii.

4. Strategia de reorganizare

Strategia de reorganizare pornește de la capacitatea debitoarei de a se transforma într-o societate solvabilă, de la avantajele reorganizării față de o eventuală situație de faliment.

Cererea pieței față de oferta debitorului prezintă o stagnare, insa potential de crestere exista, avand in vedere natura activitatii prestate respectiv serviciile de paza și protecție. Atuu-rile B.G.G. SECURITY SRL, se referă la:

- Valoarea medie a incasarilor pe care se pot realiza previziuni asupra unui flux optim de lichidități în vederea plății reeșalonate către o parte din creditorii societății.
- Gestionarea eficientă a activității curente prin:
 - Renegocierea, acolo unde este cazul, a preturilor din contractele de servicii prestate catre beneficiari luand in considerare cheltuielile indispensabile ale societatii;
 - stabilirea priorităților în programul de plăți al societății;
 - retributii catre personalul societatii in functie de profitabilitatea fiecaruia.

Prin planul de reorganizare se propune diminuarea datoriilor societății și implicit a pasivului acesteia, în scopul echilibrării activului net contabil, respectiv o situație în care datoriile societății pot fi acoperite pe seama activului acesteia. La data întocmirii prezentului plan societatea înregistrează în tabelul definitiv rectificat un quantum al datoriilor înscrise de 4.782.972,76 lei mai mare decât activul contabil în cel mai fericit caz la o valoare de piata de 3.235.000 lei.

Prin reorganizare se propune reducerea datoriilor care nu au corespondent în activ, respectiv a celor care oricum nu vor putea să fie acoperite nici în situația de faliment, permițând societății debitoare să rămână în circuitul economic și să-și continue activitatea curentă. Eliminarea debitoarei prin deschiderea procedurii falimentului nu ar avantaja creditorii, întrucât o societate viabilă poate continua să fie un partener de afaceri, o entitate care să creeze plusvaloare, să susțină salarii, respectiv un element generator de impozite și taxe pentru creditorii bugetari.

Astfel prezentul plan prevede plata integrala a creditorilor bugetari si defavorizarea integrala a creditorilor chirografari, din creantele înscrise în tabelul definitiv rectificat depus la Tribunalul Brasov la data de 18.06.2019 si publicat în Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 12258/19.06.2019. De asemenea vor fi acoperite și creanțele născute față de averea debitoarei în perioada de observație si în perioada derularii planului de reorganizare.

4.1. Mecanismul reorganizării

Mecanismul reorganizării reprezintă succesiunea măsurilor necesare a fi întreprinse de către debitoare, în vederea achitării datoriilor față de creditorii săi, în quantumul indicat în cuprinsul planului.

4.1.2. Măsuri adecvate pentru punerea în aplicare a planului

Măsurile adecvate sunt stabilite conform art. 133 alin (5) Legea 85/2014 și se referă la restructurarea operațională, financiară și corporativă a debitorului.

Principalele măsuri pentru punerea în aplicare a planului sunt prezentate conform prevederilor art. 133 alin (5):

A. păstrarea, în întregime sau în parte, de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii;

B. obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora, finanțările aprobate prin plan urmând să beneficieze de prioritate la restituire potrivit prevederilor art. 159 alin. (1) pct. 2 sau, după caz, potrivit prevederilor art. 161 pct. 2;

C. transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului către una ori mai multe persoane fizice sau planului;

D. fuziunea sau divizarea debitorului, în condițiile legii, inclusiv cu respectarea obligațiilor de notificare a operațiunilor de concentrare, potrivit legislației în domeniul concurenței. În cazul divizării, dispozițiile art. 2411 alin. (3) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, nu se aplică;

E. modificarea sau stingerea cauzelor de preferință, cu acordarea obligatorie în beneficiul creditorului titular a unei garanții sau protecții echivalente, potrivit prevederilor art. 78 alin. (2) lit. c), până la acoperirea creanței acestora, inclusiv dobânzile stabilite conform contractelor sau conform planului de reorganizare, pe baza unui raport de evaluare, cu parcurgerea procedurii prevăzute de art. 61;

F. prelungirea datei scadenței, precum și modificarea ratei dobânzii, a penalității sau a oricărei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligațiilor sale;

G. modificarea actului constitutiv al debitorului, în condițiile legii;

H. emiterea de titluri de valoare de către debitor sau oricare dintre persoanele prevăzute la lit. D și E, în condițiile prevăzute de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare. Pentru înscrierea în plan a unei emisiuni de titluri de valoare este necesar acordul expres, în scris, al creditorului care urmează să primească titlurile de valoare emise, acord ce se dă înainte de exprimarea votului asupra planului de reorganizare de către creditorii. Prin excepție de la prevederile art. 205 alin. (2) din Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare, operațiunile prevăzute de prezenta literă sunt considerate operațiuni exceptate în sensul art. 205 alin. (1) din Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare;

I. prin excepție de la prevederile lit. J, planul de reorganizare nu poate prevedea conversia creanțelor bugetare în titluri de valoare;

J. inserarea în actul constitutiv al debitorului - persoană juridică - sau al persoanelor prevăzute la lit. D și E a unor prevederi:

a) de prohibire a emiterii de acțiuni fără drept de vot;

b) de determinare, în cazul diferitelor categorii de acțiuni ordinare, a unei distribuții corespunzătoare a votului între aceste categorii;

c) în cazul categoriilor de acțiuni preferențiale cu dividend prioritar față de alte categorii de acțiuni, de reglementare satisfăcătoare a nimirii administratorilor reprezentând categoriile de acțiuni respective în ipoteza neonorării obligației de plată a dividendelor.

4.1.3. Reducere creante – aspecte fiscale

Conform prevederilor Legii 571/2003 privind Codul Fiscal, orice venit care nu este menționat la venituri neimpozabile, este considerat venit impozabil. În consecință, confirmarea planului de reorganizare va genera un venit suplimentar impozabil din reducerea creanțelor înscrise în tabelul de creanțe și care nu sunt prevăzute în planul de distribuiri. Acest venit urmează a fi evidențiat în contabilitatea debitoarei și cumulat la profitul/pierderea fiscală reportată înregistrată până în acel moment.

Fiind în fapt un debit curent, născut în perioada de reorganizare, care va fi rezultatul unor calcule complexe, în conformitate cu prevederile normelor de aplicare a codului fiscal, având scadențele

prevăzute de lege, planul de reorganizare nu tratează și evidențiază distinct impozitul pe profit generat de această operațiune.

4.1.4 Descărcarea de răspundere a debitorului

Cu privire la răspunderea membrilor organelor de conducere și respectiv descărcarea de răspundere, acțiunile privind atragerea răspunderii membrilor organelor de conducere ale debitoarei pentru faptele prevăzute la art. 169 din Legea 85/2014 se prescriu în termenul indicat explicit de legea insolvenței. Administratorul judiciar a întocmit raportul privind cauzele care au condus la insolvența debitoarei, acest raport fiind prezentat în Adunarea Creditorilor din 14.12.2018. Nu se impune atragerea răspunderii administratorului sau a altui membru din conducerea societății.

4.1.5. Durata planului de reorganizare.

Conform art. 133 alin. 3 din L85/2014, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de maxim 3 ani de zile, cu posibilitatea prelungirii cu încă 12 luni, în aceleași condiții de votare, cu votul creditorilor aflați în sold la data votului.

Conform art. 139 alin. (5) din Legea 85/2014, modificarea planului de reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de prezenta lege.

4.1.6 Previziuni privind bugetul de venituri și cheltuieli pe perioada planului de reorganizare.

În perioada de reorganizare, debitoarea va desfășura activități curente conform obiectului de activitate. Societatea debitoarea are semnate, la momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, următoarele contracte de prestări servicii de protecție și pază aducătoare de venituri cu:

NR.CRT	DENUMIRE SOCIETATE BENEFICIARA	NR. SI DATA CONTRACTULUI DE PRESTARI SERVICII	VALOARE LUNARA FACTURATA FARA TVA
1	SC VIS SOLARIS 2011 SRL	76/01.10.2016	7283
2	SC TATA TECHNOLOGIES SRL	71/01.10.2016	10192
3	SC REMAT BRASOV SA	28/22.07.2016	67984
4	SC SELGROS CASH&CARRY SRL	IA-C 866/17.10.2014	319494
5	SC STOP UNUSRL	123/11.11.2016	6882
6	MHS TRUCK SERVICE	67/01.10.2016	10564
7	SC DS SMITH PAPER ZARNESTI SRL	63/01.10.2016	20832
8	SC DUVENBECK LOGISTIK SRL	38/16.08.2016	5580
9	SC AUTOMOBILE BAVARIA SRL	3153/01.03.2019	9672
10	SC ANA TELEFERIC SA	53/01.10.2016	8520
11	SC AUTOLIV ROMANIA SRL	31/01.08.2016	62496
12	SC SIKI ROMANIA SRL	102/01.11.2016	16492
13	ASOC.PROP.BELLEVUE RESIDENCE	56/01.10.2016	11532
14	SC INDCAR BUS INDUSTRIES SRL	65/ 01.10.2016	7384
15	SC STABILUS ROMANIA S.R.L	24/01.07.2016	81258
16	DIRECT. DE ADMINISTRARE INFR	69/28.04.16	9792
17	SC FARMACOM SA	59/01.10.2016	24290
18	SC FAN COURIER EXPRESS SRL	59/01.10.2016	27048
19	SC HUTCHINSON SRL	2153/26.04.2018	43428

20	SC MILLER CENTRE SRL	2240/29.05.2018	8432
TOTAL VENITURI LUNARE DIN PRESTARI SERVICII FARA TVA			759.156

Societatea furnizeaza servicii de paza si supraveghere video pentru un numar de 20 de persoane juridice cuantumul total al veniturilor lunare fara TVA este de 759.156 lei, printre cei mai importanti clienti se numarandu-se: SC SELGROS CASH&CARRY SRL, SC STABILUS ROMANIA S.R.L, SC REMAT BRASOV SA, SC AUTOLIV ROMANIA SRL sau SC HUTCHINSON SRL.

4.1.7 Prezentarea previziunilor privind fluxul de numerar

Fluxul de numerar previzionat generează numerar din exploatare și din incasare de creante, care acoperă integral atât debitele înscrise la masa credală cât și cele izvorâte în perioada de observație și pe cele aferente perioadei de reorganizare care stau la baza continuării activității curente a debitoarei.

În fiecare an au fost calculate procent al sumelor de incasat în funcție de complexitatea activității.

Fluxul de numerar prognozat pentru perioada de reorganizare se prezintă după cum urmează:

-Veniturile din exploatare sunt estimate a fi incasate în funcție de desfasurarea contractelor semnate deja (prime platite trimestrial /semestrial) și a celor care se vor semna dar pentru care în mare parte se afla în proces de negociere.

-Cheltuielile cu furnizorii sunt calculate în funcție de marja netă operațională existentă și până acum și extrapolată în funcție de valorile veniturilor ce se preconizează a se realiza

-Cheltuielile cu personalul și contribuțiile aferente sunt previzionate în funcție de organigrama societății existente și de politica salarială remodelată și pusă în aplicare pentru perioada de reorganizare.

-Distribuirile de sume prezentate în anexele 1-5 au fost calculate ca și cheltuiala în cadrul fluxului de numerar întocmai cu perioadele propuse spre achitare.

Au fost calculate și cheltuielile cu administratorul judiciar așa cum au fost propuse prin prezentul plan de reorganizare.

Fluxul financiar estimat pe perioada reorganizării judiciare propusă se regăsește în Anexa 6.

Previzionarea veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor financiare ce urmează a se realiza din activitățile prestate de debitoarea B.G.G. SECURITY S.R.L, se regăsește în Anexa 7.

4.1.8 Prezentarea comparativă a sumelor estimate ce ar fi obținute în ipoteza falimentului

Tabelul complet al sumelor distribuite în scenariul falimentului comparativ cu cele prin plan, ar fi următorul:

Sursele de rambursare, asigură în cazul reorganizării o despăgubire după cum urmează:

- creanțele bugetare..... 100,00 %;
- creanțe chirografare0,00%;
- creanțe născute în timpul procedurii.....100,00%.

Această manieră de despăgubire reprezintă o situație superioară față de cea în care ar fi fost despăgubiți în caz de faliment, și anume:

- creanțe bugetare16,89%;
- creanțe chirografare.....0,00 %;
- creanțe născute în timpul procedurii.....100,00%.

Creditorul	Suma înscrisă în tabelul definitiv	% din total creanțe în tabel	Suma platită în caz de reorganizare	% în caz de reorganizare	Suma platită în caz de faliment	% din creanța platită	Suma restantă după distribuire în caz de
------------	------------------------------------	------------------------------	-------------------------------------	--------------------------	---------------------------------	-----------------------	--

							faliment
Grupa creantelor bugetare							
Creante bugetare	4.757.848	99,48	4.757.848	100	803.800	16,89	3.954.048
Total creante bugetar :	4.757.848	99,48	4.757.848	100	803.800	16,89	3.954.048
Grupa creante chirografare							
Creante chirografare	25.124,76	0,52	0	0	0	0	25.124,76
Total creante chirografare	25.124,76	0,52	0	0	0	0	25.124,76
TOTAL GENERAL	4.782.972,76	100,00	4.757.848	0	159.931	0,67	3.979.172,76

În prezenta previziune a sumelor ce urmează a fi distribuite în ipoteza falimentului au fost avute în vedere valorile de lichidare ale patrimoniului.

5. Distribuiri.

Distribuirile se fac conform programului de plăți. Acesta a fost corelat cu proiecția fluxului de numerar, fiind o imagine a capacității reale de plată a debitoarei a creanțelor înscrise la masa credală.

Distribuirile preconizate respectă prevederile legii privind tratamentul corect și echitabil al tuturor creanțelor.

5.1. Tratamentul creanțelor

Planul stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte, cu excepția cazului în care deținătorul unei creanțe din categoria respectivă consimte un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

5.1.1. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate prin plan

Având în vedere că prezentul plan își propune achitarea integrală a creanțelor bugetare înregistrate împotriva averii societății B.G.G. SECURITY SRL, categoria de creante chirografare prevazute în tabelul definitiv rectificat al creanțelor va fi defavorizată integral. Având în vedere prevederile art. 139 lit.E potrivit cărora vor fi considerate creante nedefavorizate creanțele ce se vor achita în 30 zile de la confirmarea planului, rezulta, per a contrario, ca toate creanțele prevazute a se achita esalonat pe perioada de 3 ani de implementare a planului de reorganizare sunt creante defavorizate.

5.1.2. Programul de plată al creanțelor

Programul de plăți este întocmit în conformitate cu prevederile art. 133 alin. 2 din Legea nr 85/2014. Programul de plăți prezintă în mod detaliat plata creditorilor, pe fiecare trimestru din perioada de desfășurare a planului.

Conform art. 5 alin 53 din Legea 85/2014, prin program de plată a creanțelor se înțelege este *graficul de achitare a acestora menționat în planul de reorganizare care include: a) quantumul sumelor pe care debitorul se obliga să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creante; în cazul creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință sumele vor putea include și dobânzile; b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste*

sume;”. Acesta cuprinde cuantumul sumelor ce urmează a fi achitate creditorilor și care debitorul se obligă să le plătească acestora, precum și termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume.

În conformitate cu prevederile art. 140 alin. (7) din Legea 85/2006 plățile către creditori vor fi realizate după următoarele reguli:

- obligațiile se vor efectua trimestrial în cuantumul prezentat în anexă;
- obligațiile născute după deschiderea procedurii instituite de legea 85/2014 vor fi plătite cu prioritate de către debitoare.
- în aceste condiții, în perioada de 36 de luni de derulare a planului de reorganizare, se asigură recuperarea a 99,48% din valoarea creanțelor înscrise în *tabelul definitiv rectificat*.
- De menționat că prin prezentul plan de reorganizare se propune de asemenea îndestularea într-un procent de 100% a creanțelor curente.

Prima lună a fluxului de numerar și scadențarul de plată a datoriilor în cadrul planului de reorganizare se consideră luna următoare sentinței prin care planul de reorganizare se confirmă de către judecătorul sindic.

Plățile se vor efectua conform programului de plată al creanțelor detaliat în Anexele 1-5.

5.1.3. Onorariul administratorului judiciar

Remunerațiile persoanelor angajate în temeiul art. 57 alin (2), art. 61, art. 63 și art. 136 din Legea 85/2014 și a altor cheltuieli administrative, menționate în baza art. 140 alin (6) din Legea 85/2014, vor fi onorate după cum urmează: sub forma unui onorariu fix de 40 lei lunar + TVA și 0,00001% din sumele distribuite creditorilor pe perioada derularii planului de reorganizare. Alte plăți și onorarii precum și cheltuieli ocazionate de conservarea și valorificarea bunurilor (dacă este cazul), vor fi distribuite conform prevederilor legii.

6. Concluzii

Principala modalitate de realizare a scopului acestui plan – acoperirea pasivului societății, este reorganizarea debitorului, menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta.

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

În temeiul art. 132 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, prezentul *Plan de reorganizare* este propus de debitoare în conformitate cu capacitățile reale de redresare a societății.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activității SC IMG RESEARCH SRL, conform art. 132 din Legea 85/2014, au fost îndeplinite, după cum urmează:

- În temeiul art. 132 alin (1) lit. a) din Legea 85/2014, „(1) *Urmatoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare: a) debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării intenției de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), dacă procedura a fost declansată de acesta, și în termenul prevăzut de art. 74, în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau mai multor creditori;*” condițiile prevăzute mai sus sunt îndeplinite în totalitate, întrucât debitorul a depus documentația la care face referire art. 67 și a formulat intenția sa de reorganizare în cadrul cererii de deschidere a procedurii insolvenței; se menționează faptul că procedura insolvenței a fost declansată la cererea debitorului;
- Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar în raportul privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a debitoarei B.G.G. SECURITY SRL, depus la dosarul cauzei. Conform raportului, administratorul judiciar opinează că debitoare are posibilități de reorganizare a activității sale în vederea plății

creanțelor față de creditori și recomandă întocmirea și depunerea unui plan de reorganizare conform prevederilor legale;

- Tabelul definitiv rectificat de creanțe al obligațiilor debitoarei B.G.G. SECURITY SRL a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 12258/19.06.2019.
- Debitorul nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței.
- Nici societatea și nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru nici una dintre infracțiunile prevăzute de art. 132 alin. 4 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței.
- Planul prevede ca metodă de reorganizare restructurarea și continuarea activității B.G.G. SECURITY SRL în vederea maximizării veniturilor din încasarea creanțelor comerciale de la partenerii săi și respecta prevederile art. 132 alin (3) din lege. Potrivit caruia *“Planul va putea să prevadă fie restructurarea și continuarea activității debitorului, fie lichidarea unor bunuri din averea acestuia, fie o combinație a celor două variante de reorganizare”*.
- Măsurile pentru implementarea Planului de reorganizare judiciară al B.G.G. SECURITY SRL sunt cele prevăzute de art. 133 alin. 5 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței.

Termenul de executare a Planului de reorganizare al B.G.G. SECURITY SRL este de 36 de luni de la data confirmării acestuia, cu posibilitatea de prelungire în condițiile legii.

Strategia de reorganizare pornește de la capacitatea debitoarei de a se transforma într-o societate solvabilă, de la avantajele reorganizării față de o eventuală situație de faliment. Atuurile B.G.G. SECURITY SRL se referă la:

- Existența unui management și personal calificat care permit continuarea activității.
- Societatea debitoarea are deja semnate, la momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, contracte importante privind servicii de protecție, pază și monitorizare;
- Gestionarea eficientă a activității curente prin:
 - reducerea la minim a cheltuielilor privind prestațiile externe.
 - stabilirea priorităților în programul de plăți al societății;
- Suplimentarea, în măsura în care se impune, a surselor necesare în vederea rambursării creanțelor înregistrate în tabelul definitiv prin aportul asociaților.
- Măsuri de eficientizare a activității curente;

Plățile se vor efectua trimestrial, conform programului de plăți. Programul de plată a creanțelor este prezentat în Anexele 1,2,3,4,5.

Valoarea creanțelor propuse pentru a fi achitate de către debitoare în urma aprobării planului de reorganizare este de **4.757.848 lei**, reprezentând 99,48 % din totalul datoriilor înscrise la masa credală la care se vor adăuga creanțele curente născute în perioada de observație și în perioada reorganizării.

Simularea falimentului prezintă achitarea a doar **803.800 lei** reprezentând **16,89 %** din totalul datoriilor înscrise la masa credală .

Astfel derularea planului de reorganizare va îndești creditorii într-o proporție mult mai mare respectiv 99,48% față de 16,89 % în cazul falimentului.

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 și menținerea debitoarei în viața comercială.

Plata retribuției administratorului judiciar, este prezentată la capitolul 5.1.3.

Printr-un control ferm și o monitorizare permanentă a aplicării și derulării planului de reorganizare, cu prognoze de piață realiste, analiza principalilor indicatori financiari indică faptul că societatea poate să genereze suficiente venituri și profit, inclusiv un cash-flow pozitiv din operațiuni și recuperări creanțe, fiind capabilă să achite creanțele conform celor stabilite anterior și să-și continue și dezvolte activitatea desfășurată.

Potrivit art. 138, in vederea votarii planului de reorganizare, creantele inscrise in tabelul definitiv rectificat, sunt constituite in urmatoarele categorii de creante care vor vota separat:

Denumire creditor	Creanta Admisa	Reprez. din total %	Alte mentiuni
A. Creante bugetare cf. art. 161 pct.5			
Administratia Finantelor Publice Str. M. Kogalniceanu nr.7, Brasov	4.757.470	99,47	
Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii (ANCOM) Str. Delea Noua nr.2, sector 3, Bucuresti	378	0,01	
Total:	4.757.848	99,48	
B. Creante chirografare cf.art.161 pct.8			
SC SICARO SRL Str. Harmanului nr.49W, Brasov	20.422,31	0,42	
SRAC CERT SRL Str. Vasile Parvan nr.14, sector 1, Bucuresti	4.702,45	0,10	
Total:	25.124,76	0,52	
TOTAL GENERAL	4.782.972,76	100	

Conform art. 139 alin.(5) din Legea 85/2014, modificarea planului de reorganizare se poate face oricand pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de prezenta lege.

Prezentul plan de reorganizare cuprinde pagini inclusiv anexele 1, 2, 3, 4, 5,6,7 și conține toate informațiile necesare beneficiarilor, în conformitate cu cerințelor Legii 85/2014.

Anexe

- Situatia platilor ce se propun a se achita prin planul de reorganizare-Anexele 1-5;
- Fluxul financiar estimat pe perioada reorganizarii judiciare propusa se regaseste in Anexa 6;
- Previzionarea veniturilor, cheltuielilor si rezultatelor financiare ce urmeaza a se realiza din activitatile prestate de debitoarea B.G.G. SECURITY S.R.L, se regasesc in Anexa 7.

Data: 28.06.2019

Administrator special Cenuse Alexandru



SITUATIA PLATILOR IN PLANUL DE REORGANIZARE

<i>Creditorul</i>	<i>Creanta acceptata</i>	<i>% din creanta in grupa</i>	<i>Suma disponibila</i>	<i>Suma ce se distribuie</i>	<i>% distribuit din creanta inscrisa in tabel definitiv</i>
A. Grupa creante bugetare					
Administratia Finantelor Publice	4.757.470	99,993	4.757.470	4.757.470	100%
Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii (ANCOM)	378	0,007	378	378	100%
Total creante bugetare	4.757.848	100	4.757.848	4.757.848	100%
B. Grupa creante chirografare					
SC SICARO SRL Str. Harmanului nr.49W, Brasov	20.422,31	81,28%	0	0	0
SRAC CERT SRL Str. Vasile Parvan nr.14, sector 1, Bucuresti	4.702,45	18,72%	0	0	0
Total creante chirografare	25.124,76	100%	0	0	0
TOTAL GENERAL :	4.782.972,76	100,00	4.757.848	4.757.848	99,48%

Administrator special Cenuse Alexandru



ESALONAREA DATORIILOR IN PLANUL DE REORGANIZARE PE ANI

Nr.c rt.	DENUMIRE CREDITOR	creanta totala ce urmeaza a se achita	Din care		
			Anul I	Anul II	Anul III
1	AJFP Brasov	4.757.470	600.000	600.000	3.557.470*
2	Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii (ANCOM)	378	120	120	138
	TOTAL:1+2	4.757.848	600.120	600.120	3.557.608
	TOTAL general :	4.757.848	600.120	600.120	3.557.608

* In anul III al planului de reorganizare a fost prevazuta si plata sumei de 2.813.777 lei, obligatie anulata in prima instanta de Curtea de Apel Brasov prin decizia civila nr. 53 din 22.04.2019.

Administrator special Cenuse Alexandru



Esalonarea datoriilor in ANUL I de desfasurare al PLANULUI DE REORGANIZARE

Nr.crt.	DENUMIRE CREDITOR	Creante totale ANUL I	Din care			
			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
1	AJFP Brasov	600.000	150.000	150.000	150.000	150.000
2	Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii (ANCOM)	120	30	30	30	30
	TOTAL:	600.120	150.030	150.030	150.030	150.030
	TOTAL general :	600.120	150.030	150.030	150.030	150.030

Administrator special Genuse Alexandru



Esalonarea datoriilor in ANUL II de desfasurare al PLANULUI DE REORGANIZARE

Nr.crt.	DENUMIRE CREDITOR	Creante totale ANUL II	Din care			
			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
1	AJFP Brasov	600.000	150.000	150.000	150.000	150.000
2	Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii (ANCOM)	120	30	30	30	30
	TOTAL:	600.120	150.030	150.030	150.030	150.030
	TOTAL general :	600.120	150.030	150.030	150.030	150.030

Administrator special Genuse Alexandru



Esalonarea datoriilor in ANUL III de desfasurare al PLANULUI DE REORGANIZARE

Nr.crt.	DENUMIRE CREDITOR	Creante totale ANUL III	Din care			
			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
1	AJFP Brasov	3.557.470	180.000	180.000	180.000	3.017.470*
2	Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii (ANCOM)	138	30	30	30	48
	TOTAL:	3.557.608	180.030	180.030	180.030	3.017.518
	TOTAL general :	3.557.608	180.030	180.030	180.030	3.017.518

* In trim. IV anul III al planului de reorganizare a fost prevazuta si plata sumei de 2.813.777 lei, obligatie anulata in prima instanta de Curtea de Apel Brasov prin decizia civila nr. 53 din 22.04.2019.

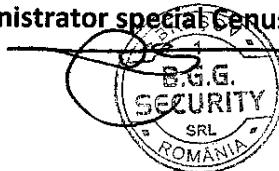
Administrator special Cenuse Alexandru



**PREVIZIONAREA VENITURILOR, CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR FINANCIARE CE URMEAZA A SE
REALIZA DIN ACTIVITATILE PRESTATE DE DEBITOAREA B.G.G. SECURITY S.R.L**

Nr. Crt.	Explicatii :	An I de aplicare al planului de reorganizare	An II de aplicare a planului de reorganizare	An III de aplicare al planului de reorganizare
1	Venituri din productia vanduta	2.947.000	2.970.000	18.600.000
2	Venituri din vanzarea de marfuri	0	0	0
3	Alte venituri	0	0	0
	Total venituri:	2.947.000	2.970.000	18.600.000
4	Cheltuieli, din care :			
5	Cost alte materiale Consumabile, marfuri	840.000	840.000	850.000
6	Alte cheltuieli externe	18.000	18.000	19.000
8	Cheltuieli cu personalul	8.540.000	8.540.000	12.000.000
9	Amortizare	12.000	12.000	0
10	Ch. financiare si exceptionale	0	0	0
11	Cheltuieli cu impozite si taxe	330.000	330.000	500.000
12	Alte cheltuieli (onorariu adm.judiciar)	1.060.000	1.070.000	1.080.000
13	Total cheltuieli:	2.244.873	2.254.873	14.449.000
14	Profit brut : (rd.3 – rd.13)	702.127	715.127	4.151.000.
15	Impozit pe profit *	100.000	105.000	550.000
16	Profit net	602.127	610.127	3.601.000

Administrator special Genuse Alexandru



FLUXUL DE NUMERAR PREVIZIONAT – CASH-FLOW

	Specificatie	An reorganizare	An reorganizare	An reorganizare
1	Venituri (incasari totale)	2.947.000	2.970.000	18.600.000
2	Ch.activitatii de baza totale exclusive amortizarea	2.232.873	2.242.873	
3	Amortizare	12.000	12.000	0
4	Ch. financiare si exceptionale	0	0	0
I	Profit inaintea impozitarii	702.127	715.127	4.151.000
1	Impozit pe profit	100.000	105.000	550.000
2	Profit net	602.127	610.127	3.601.000
II	Flux de numerar net din exploatare	2.947.000	2.970.000	18.600.000
2	Incasari creante	0	0	0
III	Total flux de numerar brut	2.947.000	2.970.000	18.600.000
	iesiri :			
1	Investitii	0	0	0
2	Plati curente (inclusiv onorariu adm. judiciar)	2.344.873	2.359.873	14.999.000
3	Rambursari creante	600.120	600.120	3.557.608
IV	Total iesiri numerar	2.944.993	2.959.993	18.556.608
V	Flux de numerar net	2007	10.007	43.392

Administrator special Cerjuse Alexandru

