

PLAN DE REORGANIZARE al societatii
MIC-MARE SRL

BENEFICIARI:

☒ **JUDECATORUL SINDIC**

☒ **CREDITORI**

☒ **ADMINISTRATOR JUDICIAR**

Noiembrie 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 nedefavorizate 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 Încheierea pronunțată în Camera de Consiliu din data de 02.10.2018

pronunțată în dosarul nr. 3106/62/2018 de către Tribunalul Brașov, Secția a II - a Civilă s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva debitoarei SC MIC-MARE SRL în dosarul nr. 3106/62/2018 aflat pe rolul Tribunalului Brașov - Secția a II a Civila de Contencios Administrativ și Fiscal, 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 Brașov, Str. Olarilor Nr.16 înregistrat în RFO II – Nr.0258/2006. Ulterior la prima adunarea a creditorilor din data de 07.01.2019 prin Procesul-verbal al adunării creditorilor nr. 17, 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. 18735 din data de 08.10.2018 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 în data de 04.11.2019 tabelul definitiv rectificat de creanțe și l-a publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență.

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 418.846,37 lei, respectiv: 85,99% din creanțe beneficiare a unei cauze de preferință, 13,40% creanțe către creditorii bugetari și 0,61% 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 (rectificat) de creanțe, societatea poate depune un plan de reorganizare. Prezentul plan este întocmit și depus de către debitor prin administratorul special BACIOIU ION IOSIF.

Planul prevede restructurarea și continuarea activității debitorului.

Astfel, principiile care stau la baza întocmirii planului sunt:

A. Asigurarea unor surse de venit din:

a) Vânzarea bunului imobil din patrimoniul debitoarei SC MIC-MARE SRL, respectiv apartament cu 3 camere și dependințe transformat în spațiu comercial fără schimbare de destinație în documentele de publicitate imobiliară, situat în orașul Râșnov, Str. Cărtărești, bloc de nefamilisti, et. P, ap. 10, jud. Brașov înscris în CF nr. 107530-C1-U3, a localității Râșnov, cu nr. cadastral 510/10, top (4363/2, 4363/3, 4363/4, 4364)/1/1/1/1/1/1/10, cu 15% din părțile de uz comun speciale, ce are o valoare de piață de 127.751 lei fără T.V.A stabilită prin raportul de evaluare întocmit în data de 19.07.2019 de către expertul evaluator autorizat Centiu Florin;

b) Suma de 420.000 de lei provenită din contractul de împrumut FN din data de 21.10.2019 încheiat între SC MIC-MARE SRL reprezentată prin administratorul special BACIOIU ION IOSIF în calitate de împrumutat și persoana fizică Alionte Valentin în calitate de împrumutător, în tranșe de împrumut, respectiv: în anul 2020 -135.000 lei, anul 2021-140.000 lei, anul 2022-150.000 lei.

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

C. Distribuiri către creditorii.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății debitoare sunt valorificarea bunului imobil și suma provenită din contractul de împrumut nr. FN din data de 21.10.2019.

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 vânzarea bunului imobil se adaugă și suma provenită din contractul de împrumut nr. FN din data de 21.10.2019 destinat acoperirii pasivului, pentru continuarea activității debitoarei.

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 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 bugetul 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 Centu SPRL conform art. 97 din Legea 85/2014, putând fi sintetizate astfel: nedesfasurarea în ultimii patru ani a unei activități comerciale care să conducă la acoperirea cheltuielilor și plata datoriilor, pierderea unor clienți importanți și lipsa activelor circulante și a unor lichidități suficiente pentru a asigura reluarea și redresarea activității.

Planul urmărește acoperirea creanțelor în proporție de 100% respectiv: 85,99% creanțe beneficiare a unei cauze de preferință, 13,40% creanțe către creditorii bugetari și 0,61% creanțe 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, care supraveghează 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 creditorii.

2. Date despre societate

2.1. Prezentarea S.C. MIC-MARE S.R.L.

Capitolul I: Prezentarea debitoarei:

I.1. Identificarea societății debitoare:

Denumire	S.C. MIC - MARE S.R.L.:
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul social	Rasnov, str. Campului , nr. 1, bl. 4 sc. B, apt. 3, județul Brasov
CUI	16469748
Nr. ORC Brasov	J08/1209/2004

I.2. Structura asociativă. Capitalul social:

Asociații	Nr. părți sociale	Procent participare
Bacioiu Ion Iosif	19	95 %
Manecuta Virginia	1	5 %
Total	20	100 %

Capitalul social subscris și integral vărsat al debitoarei SC MIC – MARE SRL este de 200,00 RON, fiind împărțit în 20 părți sociale, fiecare parte socială are o valoare nominală de 10,00 RON și reprezintă aportul asociatului Bacioiu Ion Iosif, de naționalitate română, născut la data de 02.07.1978, în localitatea Zarnesti , domiciliat în localitatea Brasov, str. Liviu Cornel Babes, nr. 1, bl. 5, sc. B apt. 5 , jud. Brasov, posesor al CI seria BV nr. 706879, eliberat de Poliția Brasov la data de 11.08.2010, fiindu-i conferită o cotă de participare la pierderi și beneficii de 95%, și aportul asociatului Manecuta Virginia de naționalitate română, fiindu-i conferită o cotă de participare la pierderi și beneficii de 5%.

I.3. Obiectul principal de activitate:

Obiectul principal de activitate al debitoarei SC MIC – MARE SRL conform codificării (Ordin 337/2007) Rev.Caen (2) este „ 5630 - - Baruri și alte activități de servire a bauturilor „

I.4. Conducerea și administrarea societății:

Conducerea societății anterior datei de deschidere a procedurii insolvenței, a fost asigurată de către Bacioiu Ion Iosif.

Cu privire la gestiunea societății SC MIC – MARE SRL facem precizarea că aceasta a fost asigurată de către administratorul Bacioiu Ion Iosif.

Dupa deschiderea procedurii insolvenței , Adunarea generala a asociatilor din data de 19.11.2018, convocata de administratorul judiciar, a desemnat in calitate de administrator special pe dl Bacioiu Ion Iosif.

Capitolul II: SCURT ISTORIC AL SOCIETAȚII

2.1. SC MIC – MARE SRL a fost înființată în anul 2004 având ca obiect de activitate Baruri și alte activități de servire a băuturilor: cod 5060 – de către cei doi asociați, respectiv Bacioiu Ion Iosif și Manecuta Virginia.

În întreaga perioadă, activitatea s-a desfășurat sub directă administrare a dl. Bacioiu Ion Iosif. În anul 2014, administratorul societății s-a îmbolnăvit grav, pentru tratament fiind transferat în Germania.

Ca urmare a acestui fapt începând cu anul 2014, activitatea societății a scăzut substanțial.

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 MIC – MARE SRL cu sediul în localitatea Rasnov strada Campului nr. 1, pentru un debit restant în sumă de 227.723 lei.

Societatea nu figurează cu sucursale sau subunități conform informațiilor furnizate de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Brașov.

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.

În cele ce urmează vor fi prezentate situațiile financiare înaintea deschiderii procedurii instituite de Legea 85/2014, la 31.12.2015, la 30.09.2019 și au fost formulate concluzii în urma analizelor efectuate, după cum urmează:

Denumire indicatori	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	30.09.2019
Cifra de afaceri netă	0	253.000	0	0	0
Producția vândută	0	253.000	0	0	0
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0	0	0	0
Variația stocurilor	0	0	0	0	0
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	0	0	0	0	0
Alte venituri din exploatare	0	0	0	0	0
Total venituri din exploatare	0	253.000	0	0	0
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	0	0	0	0	0
Alte cheltuieli materiale	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu energia și apa	0	0	0	0	0
Cheltuieli privind mărfurile	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu personalul	17.153	14.760	11.070	0	0
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	11.983	11.678	10.983	10.983	8.237

Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu prestațiile externe	3.013	0	0	0	0
Cheltuieli cu impozite și taxe	0	0	0	0	0
Alte cheltuieli	0	253.844	404	0	0
Total cheltuieli din exploatare	32.149	277.983	22.457	10.983	8.237
Rezultatul din exploatare	-32.149	-24.983	-22.457	-10.983	-8.237
Venituri financiare	0	0	0	0	0
Cheltuieli financiare	4.051	2.299	0	0	0
Rezultatul financiar	-4.051	-2.299	0	0	0
Rezultatul curent al exercițiului	-36.200	-27.282	-22.457	-10.983	-8.237
Venituri totale	0	253.000	0	0	0
Cheltuieli totale	36.200	280.282	22.457	10.983	8.237
Profitul sau pierderea brută	-36.200	-27.282	-22.457	-10.983	-8.237
Impozitul pe profit	0	0	0	0	0
Alte impozite neinregistrate mai sus	0		0	0	0
Rezultatul net al exercițiului	-36.200	-27.282	-22.457	-10.983	-8.237

Se constata ca in perioada analizata doar in anul 2016 a realizat venituri.Cheltuielile societatii au fost constituite din cheltuieli cu amortizarea bunurilor si cheltuieli cu personalul pana in anul 2017.

2. 3. Situatia patrimoniala:

În ceea ce privește analiza poziției financiare inaintea deschiderii procedurii generale a insolventei si la 30.09.2019, situația patrimonială a debitoarei se prezintă după cum urmează:

Denumire indicator	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	30.09.2019
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale	353.859	342.181	331.199	320.216	311.978
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0
Total active imobilizate	353.859	342.181	331.199	320.216	311.978
Stocuri	251.307	14.102	14.102	14.102	0
Creante	59.850	45.775	45.694	45.694	0
Disponibilitati banesti	-19	610	24	0	0
Total active circulante	311.138	60.487	59.820	59.796	0
Cheltuieli in avans	0	0	0	0	0
Total active :	664.997	402.668	391.019	380.012	311.978
Total Datorii:	512.391	277.344	288.151	288.127	228.330
Activ net	152.606	125.324	102.868	91.885	83.648

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.

Se observa o diminuare substantiala a activelor circulante de la 311.138 lei la 31.12.2015 , la 0 lei la 30.09.2019.

Diminuarea activului net s-a datorat si inregistrarii amortizarii mijloacelor fixe, societatea regasidu-se intr-o situatie de insolventa temporara din cauza datoriilor acumulate pe termen scurt.

La data de 30.09.2019, activul societatii se compune din:

Activele imobilizate la valoarea contabila de 311.978 lei constituite din:

- Constructii la valoare contabila de 270.988 lei:1 Apartament cu 3 camere si dependinte transformat in spatiu comercial fara schimbare de destinatie in documentele de publicitate imobiliara, situat in orasul Rasnov, Str. Cvartal Romacril, bloc de nefamilisti, et. P, ap. 10, jud. Brasov inscris in CF nr. 107530-C1-U3, a localitatii Rasnov, cu nr. cadastral 510/10, top (4363/2, 4363/3, 4363/4, 4364)/1/1/1/1/1/1/10, cu 15% din partile de uz comun speciale, in suprafata de 62,01mp; 1 Apartament cu 3 camere si dependinte in suprafata de 60,16mp, situat in mun. Brasov, Str. Liviu Cornel Babes, nr. 1, bl. 5, sc. B, et. 1, ap. 5, jud. Brasov, inscris in C.F. 112525-C1-U8/Brasov,cu nr. top 7405/51/1/2/47 si cote parti comune 9/687;

- Mobilier, aparatura birotica la valoarea contabila de 1.212 lei;
- Imobilizari in curs de executie la valoarea contabila de 39.779lei.

Situatia datoriilor:

Din punct de vedere contabil la data 30.09.2019, datoriile se grupează astfel:

- Furnizori de plata:.....20.508 lei;
- Asociati conturi curente.....17.212 lei;
- Datorii cu taxe și impozite:.....170.764 lei;
- Credite pe termen lung.....19.846 lei;

Total :.....228.330 lei

La data deschiderii procedurii generale a insolvenței 02.10.2018 datoriile societatii evidentiata in balanta de verificare intocmita la data de 12.2018, erau in cuantum de 228.353 lei.

Tabelul definitiv rectificat cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data de 04.11.2019 a totalizat 418.846,37lei. Tabelul definitiv rectificat a fost depus la Tribunalul Brasov la data de 04.11.2019 si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa.

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. În cazul de față valoarea contabilă valabilă pentru întreg patrimoniul societății este de 311.978 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 30-50% din valoarea de piață.

Pornind de la ipoteza fericită în care valoarea contabilă ar echivala cu valoarea de piață, urmare a estimării valorii elementelor patrimoniale ale debitoarei, valoarea de lichidare ar putea fi apreciată în cel mai fericit caz la suma de 213.518 lei.

Estimarea indestularii s-a făcut potrivit prevederile art. 161 din Legea 85/2014, din valoarea totală a sumelor obținute în ipoteza lichidării patrimoniului societății, suma de ~ 184.298 lei ar urma să fie distribuită astfel:

- Creanțe beneficiare a unei cauze de preferință-51,17%;
- Creanțe bugetare -0%;
- Creanțele 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	0
2	Creante de incasat (clienti de incasat)	0	0
3	Stocuri - net (obiecte de inventar)	0	0
5	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	0	0
6	Constructii	270.988	212.918
8	Mobilier si aparatura birotica- net	1.212	600
9	Imobilizari corporale in curs	39.779	0
10	Imobilizari necorporale	0	0
11	Imobilizari financiare	0	0
12	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	311.978	213.518
13	Active de regularizare (chelt.inreg.in avans)	0	0
14	TOTAL ACTIV	311.978	213.518
CHELTUIELI			
15	Unpir		4.270
16	onorariu lichidator		5.950
17	serv conta, arhivare		10.000
18	Servicii de evaluare		1.500
18	Cheltuieli de procedura(rd 15+rd16+rd17)		21.720
19	Plata creantelor curente restante catre creditorul bugetar nascute in procedura insolventei pana la aprobare plan		1.500
20	Plata creantelor curente nascute in procedura insolventei ce devin scadente in caz de intrare in procedura falimentului		1.500
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)		4.500
22	Ramas de distribuit creditorilor inscrisi in tabelul definitiv rectificat al creantelor (rd14 - rd18 - rd21)		184.298

- Au fost calculate sumele rezultate în urma tuturor valorificărilor astfel:
- ✓ Valoarea de lichidare a bunurilor evaluate a fost calculata ca fiind valoarea de piata minorata cu un procent de 50% 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 ~ 21.720 lei reprezentand costuri aferente procedurii de lichidare si ~ 7.500 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.

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 partial. La data întocmirii prezentului plan societatea înregistrează în tabelul definitiv rectificat un quantum al datoriilor înscrise de 418.846,37 lei mai mare decât activul contabil valorificat în cel mai fericit caz la o valoare de piata de 213.518 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 ce detin creante garantate, creante bugetare precum si creante chirografare, conform tabelului definitiv rectificat depus la Tribunalul Brasov la data de 04.11.2019 si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa.

De asemenea vor fi acoperite și creanțele născute față de averea debitoarei în perioada de observație și în perioada derulării planului de reorganizare. Creanta garantata se va achita în termen de 30 zile de la data confirmării planului de reorganizare, avand in vedere si intentia debitoarei de a beneficia de prevederile OG nr.6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale prin anularea obligatiilor accesorii aferente creantei bugetare restante datorate bugetului consolidat al statului, Capitolul II- Anularea unor obligatii accesorii conform art. 23 și art. 24, respectiv anularea accesoriilor reprezentand dobanzi si penalitati de intarziere.

În acest sens, debitoarea a transmis o adresa către Serviciul Fiscal Rasnov prin care a notificat intentia de a beneficia de prevederile OG nr. 6/2019 și ca îndeplinește cumulativ condițiile prevăzute de art. 24 din OG nr. 6/2019.

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 juridice, constituite anterior ori ulterior confirmării 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 numirii 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 11.12.2018.

Conform raportului privind cauzele care au condus la insolvența debitoarei, administratorul judiciar Centu SPRL nu a putut identifica nici o persoană dintre cele prevăzute la art. 169 din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței care să fi cauzat starea de insolvență

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 judiciară, sursele de finanțare ale planului sunt:

- Valorificarea bunului imobil, respectiv Apartament cu 3 camere și dependințe transformat în spațiu comercial fără schimbare de destinație în documentele de publicitate imobiliară, situat în orașul Râșnov, Str. Cvartal Romacril, bloc de nefamilisti, et. P, ap. 10, jud. Brașov înscris în CF nr. 107530-C1-U3, a localității Râșnov, cu nr. cadastral 510/10, top (4363/2, 4363/3, 4363/4, 4364)/1/1/1/1/1/10, cu 15% din părțile de uz comun speciale, în suprafața de 62,01mp, la prețul de piață de 127.751 lei fără TVA, stabilită prin raportul de evaluare întocmit în data de 19.07.2019 de către expertul evaluator autorizat Centiu Florin;

- Suma de 420.000 de lei provenită din contractul de împrumut FN din data de 21.10.2019 încheiat între SC MIC-MARE SRL reprezentată prin administratorul special BACIOIU ION IOSIF în calitate de împrumutat și persoana fizică Alionte Valentin în calitate de împrumutător, în tranșe de împrumut, respectiv: în anul 2020 -135.000 lei, anul 2021-140.000 lei, anul 2022-150.000 lei.

Previzionarea veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor financiare, se regăsesc în Anexa nr. 6.

4.1.7 Prezentarea previziunilor privind fluxul de numerar

Fluxul de numerar previzionat generează numerar din exploatare și din încasare de creanțe, 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.

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

-Veniturile din exploatare sunt estimate a fi încasate în funcție de vânzarea bunului imobil din patrimoniul debitoarei SC MIC-MARE SRL, respectiv apartament cu 3 camere și dependințe situat în orașul Râșnov, Str. Cvartal Romacril, bloc de nefamilisti, et. P, ap. 10, jud. Brașov înscris în CF nr. 107530-C1-U3, a localității Râșnov și suma desfășurată conform contractului de împrumut FN din data de 21.10.2019, rate plătite anual.

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

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

Fluxul de numerar previzionat CASH-FLOW propus se regaseste la Anexa nr. 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:

- creante beneficiare a unei cauze de preferință.....100%;
- creantele bugetare.....100%;
- creanțe chirografare100%;
- creanțe născute în timpul procedurii.....100%.

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

- creante beneficiare a unei cauze de preferință.....51,17%;
- creante bugetare.....0,00%;
- creanțe chirografare.....0,00 %;
- creanțe născute în timpul procedurii.....100,00%.

Creditorul	Suma inregistrata in tabelul definitiv	% din total creante in tabel	Suma platita in caz de reorganizare	% in caz de reorganizare	Suma platita in caz de faliment	% din creanta platita	% distribuit din creanta inregistrata in tabel definitiv rectificat
A. Creante beneficiare a unei cauze de preferință cf. art. 159 pct.3							
Administratia Finantelor Publice Str. M. Kogalniceanu nr.7, Brasov	360.155	85,99%	360.155	360.155	184.298	51,17 %	44%
Total	360.155	85,99%	360.155	360.155	184.298	51,17	44%
B. Creante bugetare cf. art. 161 pct.5							
Directia Fiscala Brasov Str. Dorobantilor nr.4, jud. Brasov	41.684	9,95%	41.684	41.684	0	0%	
UAT Rasnov Piata Unirii nr.12, jud. Brasov	14.443	3,45%	14.443	14.443	0	0%	
Total	56.127	13,40%	56.127	56.127			
C. Creante chirografare cf. art. 161 pct.8							
COMPREST		0,61%					

SA Str. Vlad Tepes nr.13, Brasov	2.564,37		2.564,37	2.564,37	0	0%	
Total	2.564,37	0,61%	2.564,37	2.564,37	0	0%	
TOTAL GENERAL :	418.846,37	100%	418.846,37	418.846,37	184.298	51.17 %	44%

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:

Prezentul plan își propune achitarea integrală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv rectificat al creanțelor debitoarei SC MIC-MARE SRL .

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. Creanța garantată se va achita în termen de 30 zile de la data confirmării planului de reorganizare, având în vedere și intenția debitoarei de a beneficia de prevederile OG nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale prin anularea obligațiilor accesorii aferente creanței bugetare restante datorate bugetului consolidat al statului, Capitolul II-Anularea unor obligații accesorii conform art. 23 și art. 24, respectiv anularea accesoriilor reprezentând dobânzi și penalități de întârziere.

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) cuantumul sumelor pe 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; 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 platite cu prioritate de către debitoare.
- în aceste condiții, în perioada de 36 de luni de derulare a planului de reorganizare, se asigură recuperarea a 100% 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 datoriei 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 nr. 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 MIC-MARE 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 adunarii generale a actionarilor/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 SC MIC-MARE 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 SC MIC-MARE SRL a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență.
- 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 SC MIC-MARE SRL 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 SC MIC-MARE 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 SC MIC-MARE 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.

Atuu-rile SC MIC-MARE SRL se referă la:

o stabilirea priorităților în programul de plăți al societății ;

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

Valoarea creanțelor propuse pentru a fi achitate de către debitoare în urma aprobării planului de reorganizare este de **418.846,37 lei**, reprezentând 100% 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 **184.298 lei** reprezentând **44%** din totalul datoriilor înscrise la masa credală .

Astfel derularea planului de reorganizare va îndeștula creditorii într-o proporție mult mai mare respectiv 100% față de 44 % 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 beneficiare a unei cauze de preferinta cf. art. 159 pct.3			
Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov Str. M. Kogalniceanu nr.7, Brasov	360.155	85,99%	
Total:	360.155	85,99	
B. Creante bugetare cf.art.161 pct.5			
Consiliul Local Brasov -Directia Fiscala Str. Dorobantilor nr.4, jud. Brasov	41.684	9,95%	
UAT Rasnov Piata Unirii nr.12, jud. Brasov	14.443	3,45%	
Total	56.127	13,40%	
C. Creante chirografare cf.art.161 pct.8			
COMPREST SA Str. Vlad Tepes nr.13, Brasov	2.564,37	0,61%	
Total	2.564,37	0,61%	
TOTAL GENERAL	418.846,37	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 24 pagini inclusiv anexele nr. 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 nr.1-5;
- Previzionarea veniturilor, cheltuielilor si rezultatelor financiare ce urmeaza a se realiza din activitatile prestate de debitoarea MIC-MARE SRL, se regaseste in Anexa 6;
- Fluxul de numerar previzionat CASH-FLOW, se regaseste la Anexa 7.

**Administrator special
BACIOIU ION IOSIF**

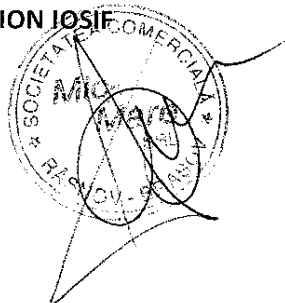


SITUATIA PLATILOR IN PLANUL DE REORGANIZARE

<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 inregistrata in tabel definitiv rectificat</i>
A. Creante beneficiare a unei cauze de preferinta cf. art. 159 pct.3					
Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov* Str. M. Kogalniceanu nr.7, Brasov	360.155	100%	360.155	360.155	100%
Total creante bugetare	360.155	100	360.155	360.155	100%
B. Creante bugetare cf.art.161 pct.5					
Consiliul Local Brasov -Directia Fiscala Str. Dorobantilor nr.4, jud. Brasov	41.684	74,27%	41.684	41.684	100%
UAT Rasnov Piata Unirii nr.12, jud. Brasov	14.443	25,73%	14.443	14.443	100%
Total	56.127	100%	56.127	56.127	100%
C. Creante chirografare cf.art.161 pct.8					
COMPREST SA Str. Vlad Tepes nr.13, Brasov	2.564,37	100%	2.564,37	2.564,37	100%
Total creante chirografare	2.564,37	100%	2.564,37	2.564,37	100%
TOTAL GENERAL :	418.846,37	100,00	418.846,37	418.846,37	100%

* Creanta garantata se va achita in termen de 30 zile de la data confirmarii planului de reorganizare, avand in vedere si intentia debitoarei de a beneficia de prevederile OG nr.6/2019.

Administrator special
BACIOIU ION IOSIF

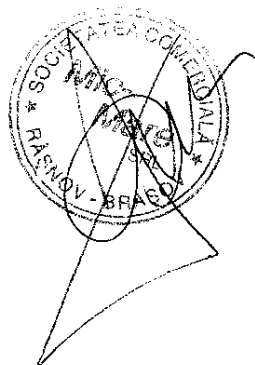


ESALONAREA DATORIILOR IN PLANUL DE REORGANIZARE

Nr.crt.	DENUMIRE CREDITOR	creanta totala ce urmeaza a se achita	Din care		
			Anul I	Anul II	Anul III
<u>A. Creante beneficiare a unei cauze de preferinta cf. art. 159 pct.3</u>					
1.	Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov	360.155	120.000	120.000	120.155
<u>B. Creante bugetare cf.art.161 pct.5</u>					
2.	Consiliul Local Brasov -Directia Fiscala	41.684	10.000	15.000	16.684
3.	UAT Rasnov	14.443	4.000	4.000	6.443
<u>C. Creante chirografare cf.art.161 pct.8</u>					
4.	Comprest SA	2.564,37	800	800	964,37
	TOTAL:1+2+3	418.846,37	134.800	139.800	144.246,37
	TOTAL general :	418.846,37	134.800	139.800	144.246,37

* Creanta garantata se va achita in termen de 30 zile de la data confirmarii planului de reorganizare, avand in vedere si intentia debitoarei de a beneficia de prevederile OG nr.6/2019.

Administrator special
BACIOIU ION IOSIF

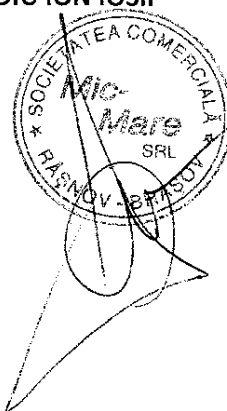


Esalonarea datoriilor in ANUL I de desfasurare al PLANUL DE REORGANIZARE

Nr.crt.	DENUMIRE CREDITOR	Creante totale ANUL I	Din care			
			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
<u>A. Creante beneficiare a unei cauze de preferinta cf. art. 159 pct.3</u>						
1.	Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov	120.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<u>B. Creante bugetare cf.art.161 pct.5</u>						
2.	Consiliul Local Brasov -Directia Fiscala	10.000	0	0	5.000	5.000
3.	UAT Rasnov	4.000	0	0	2.000	2.000
<u>C. Creante chirografare cf.art.161 pct.8</u>						
4.	Comprest SA	800	0	0	400	400
	TOTAL general:	134.800	30.000	30.000	37.400	37.400

* Creanta garantata se va achita in termen de 30 zile de la data confirmarii planului de reorganizare, avand in vedere si intentia debitoarei de a beneficia de prevederile OG nr.6/2019.

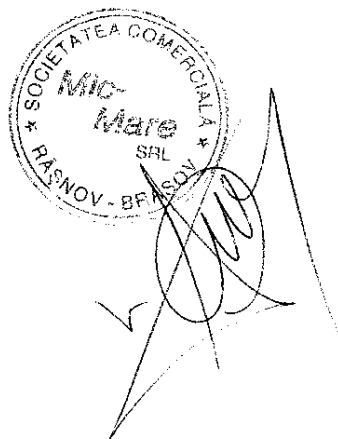
**Administrator special
BACIOIU ION IOSIF**



Esalonarea datoriilor in ANUL II de desfasurare al PLANUL DE REORGANIZARE

Nr.crt.	DENUMIRE CREDITOR	Creante totale ANUL II	Din care			
			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
A. Creante beneficiare a unei cauze de preferinta cf. art. 159 pct.3						
1.	Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov	120.000	30.000	30.000	30.000	30.000
B. Creante bugetare cf.art.161 pct.5						
2.	Consiliul Local Brasov -Directia Fiscala	15.000	3.750	3.750	3.750	3.750
3.	UAT Rasnov	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000
C. Creante chirografare cf.art.161 pct.8						
4.	Comprest SA	800	200	200	200	200
	TOTAL general:	139.800	34.950	34.950	34.950	34.950

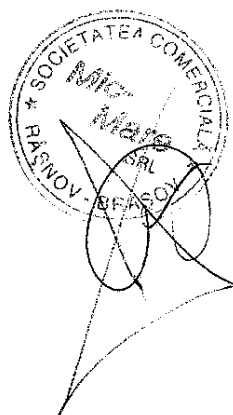
Administrator special
BACIOIU ION IOSIF



Esalonarea datoriilor in ANUL III de desfasurare al PLANUL DE REORGANIZARE

Nr.crt.	DENUMIRE CREDITOR	Creante totale ANUL III	Din care			
			TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
<u>A. Creante beneficiare a unei cauze de preferinta cf. art. 159 pct.3</u>						
1.	Administratia Judeteana a Finantelor Publice Brasov	120.155	30.000	30.000	30.000	30.155
<u>B. Creante bugetare cf.art.161 pct.5</u>						
2.	Consiliul Local Brasov -Directia Fiscala	16.684	4.400	4.400	4.400	3.484
3.	UAT Rasnov	6.443	1.600	1.600	1.600	1.643
<u>C. Creante chirografare cf.art.161 pct.8</u>						
4.	Comprest SA	964,37	200	200	200	364,37
	TOTAL general:	144.246,37	36.200	36.200	36.200	35.646,37

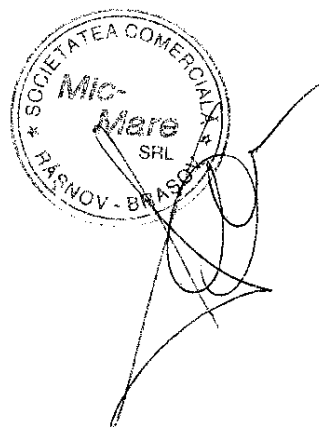
Administrator special
BACIOIU ION IOSIF



**PREVIZIONAREA VENITURILOR, CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR FINANCIARE CE URMEAZA A SE
REALIZA DIN ACTIVITATILE PRESTATE DE DEBITOAREA SC MIC-MARE 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	0	0	0
2	Venituri din vanzarea de marfuri	0	0	0
3	Alte venituri	136.000	141.000	277.751
	Total venituri:	136.000	141.000	277.751
4	Cheltuieli, din care :			
5	Cost alte materiale Consumabile, marfuri	0	0	0
6	Alte cheltuieli externe	0	0	0
8	Cheltuieli cu personalul	0	0	0
9	Amortizare	0	0	0
10	Ch. financiare si exceptionale	0	0	0
11	Cheltuieli cu impozite si taxe	0	0	0
12	Alte cheltuieli (onorariu adm.judiciar)	135.400	140.400	144.847
13	Total cheltuieli:	135.400	140.400	144.847
14	Profit brut : (rd.3 – rd.13)	600	600	132.904
15	Impozit pe profit *	96	96	21.265
16	Profit net	504	504	111.639

**Administrator special
BACIOIU ION IOSIF**



FLUXUL DE NUMERAR PREVIZIONAT – CASH-FLOW

	Specificatie	An I reorganizare	An II reorganizare	An III reorganizare
1	Venituri (incasari totale)	136.000	141.000	277.751
2	Ch.activitatii de baza totale exclusive amortizarea	0	0	0
3	Amortizare	0	0	0
4	Ch. financiare si exceptionale	0	0	0
I	Profit inaintea impozitarii	136.000	141.000	277.751
1	Impozit pe profit	0	0	0
2	Profit net	136.000	141.000	277.751
II	Flux de numerar net din exploatare	136.000	141.000	277.751
2	Incasari creante	0	0	0
III	Total flux de numerar brut	136.000	141.000	277.751
	<u>Iesiri :</u>			
1	Investitii	0	0	0
2	Plati curente (inclusiv onorariu adm. judiciar)	600	600	600
3	Rambursari creante	134.800	139.800	144.247
IV	Total iesiri numerar	135.400	140.400	144.847
V	Flux de numerar net	600	600	132.904

Administrator special
BACIOIU ION IOSIF

