

PLAN DE REORGANIZARE A DEBITORULUI S.C. MEGAINVEST INCALTAMINTE S.R.L.

NUMAR DOSAR: 3835/90/2015

TRIBUNALUL VALCEA– SECTIA a II-a CIVILA

ADMINISTRATOR JUDICIAR: FORINSOLV SPRL

PERSOANA CARE A PROPUȘ PLANUL:

**ADMINISTRATORUL SPECIAL AL SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL -
dl. TINCA DUMITRU**

DEBITOR : S.C. MEGAINVEST INCALTAMINTE S.R.L.

Obiectivul principal al prezentului plan de reorganizare îl constituie achitarea creanțelor societății, astfel cum sunt ele cuprinse și prevăzute a fi achitate în capitolele prezentului plan. În afara acestui obiectiv imediat, planul de reorganizare are drept scop final redresarea economico-financiară a societății și crearea premiselor pentru desfășurarea unei activități profitabile și durabile.

Planul de reorganizare a fost întocmit pentru reflectarea rezultatelor economice actuale ale societății debitoare și prevede totodată reorganizarea și continuarea activității acesteia în conformitate cu prevederile art. 132 și următoarele din Legea 85/2014.

Planul de reorganizare este structurat astfel:

- I. Istoric al activității societății
- II. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare
- III. Modul de distribuire a sumelor de bani obținute prin reorganizare
- IV. Măsurile de punere în aplicare a Planului de reorganizare
- V. Alte aspecte

I. ISTORIC AL ACTIVITATII SOCIETATII

1.1 DATE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII:

Denumire: S.C. MEGAINVEST INCALTAMINTE S.R.L.

Sediul societății: str Rm Valcea, str Balciului nr.133, cam 2, Jud Valcea

Forma juridică: persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu capital integral privat;

Nr. de înmatriculare: J38/114/2008

Cod de identificare fiscală: 23136533

Atribut fiscal : RO

Obiectul principal de activitate: Fabricarea incaltamintei, CAEN 1520

1.2 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Capitalul social subscris si varsat in valoare de 200 lei, divizat in 20 parti sociale a cate 10 lei fiecare, detinute astfel:

-10 parti sociale, respectiv cota de participare beneficii si pierderi 50%- Tinca Lucia

-10 parti sociale, respectiv cota de participare beneficii si pierderi 50%- Tinca Dumitru

Administrator al societatii- dl Tinca Dumitru desemnat la data 28.01.2008.

In prezent administrator special al societatii desemnat in cadrul procedurii de insolventa este dl.Tinca Dumitru, conform Procesului verbal de desemnare din data de 26.11.2015

1.3 DATE GENERALE

Debitorul SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL a fost înființată în anul 2008 având ca bază juridică prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată.**Formă juridică:** persoană juridică română, având forma juridică de societate cu raspundere limitata, cu capital integral privat.Număr de înmatriculare: J38/114/2008 Cod Înregistrare Fiscala 23136533.**Sediul social** al societatii, Jud.Valcea, str Rm Valcea, str Balciului nr.133, cam 2, Jud Valcea

La data deschiderii procedurii, Obiectul principal de activitate conform informatiilor furnizate de RECOM obiectul principal de activitate era Fabricarea incaltamintei, CAEN 1520

La data de 10.11.2015 debitoarea SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL, avand in vedere dificultatile financiare, a formulat cerere de deschidere a procedurii generale de insolventa , iar La data de 18.11.2015 prin incheierea pronuntata de catre judecatorul sindic din Cadrul Tribunalului Dolj-Sectia a II –a Civila, s-a admis aceasta cerere, in cauza ce formeaza obiectul dosarului 3835/90/2015

In urma analizei situatiei economice pe baza bilanturilor anuale si balantelor de verificare intocmite de SC Megainvest Incaltaminte S.R.L , situația economică pe ultimii trei ani a societatii se prezinta astfel:

SPECIFICATIE	2012	2013	2014
ELEMENTE DE ACTIV			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	0	0	0
Total imobilizari necorporale	0	0	0
MIJLOACE FIXE			
Terenuri	68.000	68.000	68.000
Constructii	152.961	145.688	158.317
Instalatii tehnice si masini	0	0	0
Alte instalatii , utilaje si mobilier	0	0	0
Imobilizari in curs	0	0	0
Total mijloace fixe	220.961	213.688	226.317
Imobilizari financiare	0	0	0
Total Active Imobilizate	220.961	213.688	226.317
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Materii prime si materiale cons.	0	0	
Materiale de natura ob. de inventar	0	0	
Semifabricate si produse finite	0	0	0
Produse reziduale	0	0	0
Marfuri	57.011	0	30.000
Total stocuri	57.011	0	30.000
CREANTE			
Furnizori debitori	0	0	0
Clienti	397.664	471.562	897.773
Alte creante	21.017	5.347	12.650
Total creante	418.681	476.909	910.423
Disponibil la banca si casa in lei	0	2.903	0
Total casa si conturi la banci	0	2.903	0
Total Active Circulante	475.692	479.812	940.423
Conturi de regularizare	0	0	0
TOTAL ACTIV	696.653	693.500	1.166.740

ELEMENTE DE PASIV			
CAPITALURI PROPRII			
Capital subscris varsat	200	200	200
Rezerve	40	40	19.419
Rezultatul reportat	114.626	55.012	55.012
Fonduri	0	0	0
Rezultatul exercitiului	6.391	19.752	21.960
Repartizarea profitului	0	0	0
Total Capitaluri Proprii	121.257	75.004	96.591
DATORII			
Credite si imprumuturi	189.758	200.010	449.434
Furnizori	3.993	8.904	62.401
Creditori diversi	13.052	0	10.470
Alte datorii	368.593	409.582	547.844
Total Datorii	575.396	618.496	1.070.149
Venituri inregistrate in avans	0	0	0
TOTAL PASIV	696.653	693.500	1.166.740

Societatea debitoare avea înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2014 active imobilizate cu o valoare contabila de 226.317 lei, reprezentate de terenuri si constructii. Primăria Horezu a comunicat lista bunurilor impozabile înregistrate în evidențele primăriei, conform acesteia în patrimoniu figurând imobile – teren 1178,8 mp si constructii (cladiri) amplasate pe teren în supraf totata de 611 mp. În ceea ce privește activele circulante, în perioada analizată, stocurile de marfuri au cunoscut o evoluție descrescatoare, la sfârșitul anului 2012 – soldul fiind 57.011 lei iar la finele anului 2014 totalul acestora fiind de 30.000 lei. În cadrul activelor circulante, la data de 31.12.2014 creanțele de încasat (în principal clienti neîncasați) aveau un sold de 910.423 lei, iar privind disponibilitățile bănești la 31.12.2014 nu înregistrează sold conform bilanțului contabil al debitoarei.

În ceea ce privește datoriile societății, pe perioada analizată acestea au cunoscut o tendinta crescatoare, cuantumul acestora conform bilanțurilor contabile fiind de 575.396 lei la finele anului 2012, 618.496 lei la sfârșitul anului 2013 și de 1.070.149 lei la sfârșitul anului 2014. În cadrul acestora ponderea cea mai mare a fost reprezentată de datoriile către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, acestea reprezentând cca. 51,19% din totalul datoriilor la data de 31.12.2014. Datoriile reprezentând credite bancare au avut și ele o pondere importantă, având o evoluție crescătoare pe perioada analizată, respectiv 3,3% din total la finele anului 2012 (189.758 lei), 32% din total datorii la finele anului 2013 (200.010 lei) și cca. 42% din total datorii la data de 31.12.2014 (449.434 lei). Restul

datoriilor sunt reprezentate de sumele curente datorate diversilor furnizori, acestea cunoscând o evoluție crescătoare pe perioada analizată.

EVOLUTIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

SPECIFICATIE	2012	2013	2014
VENITURI DIN EXPLOATARE	2.572.842	3.090.765	3.848.920
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	2.547.375	3.032.783	3.773.313
Cheltuieli materiale	15.752	70.613	24.879
Cheltuieli cu personalul	2.290.580	2.622.531	3.244.060
Cheltuieli cu tertii	234.293	332.326	497.624
Alte cheltuieli	6.750	7.313	6.750
TOTAL CHELT.DIN EXPLOATARE	2.547.375	3.032.783	3.773.313
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	25.467	57.982	75.607
VENITURI FINANCIARE	1	0	0
CHELTUIELI FINACIARE	16.469	15.198	15.939
REZULTATUL FINANCIAR	-16.468	-15.198	-15.939
VENITURI EXCEPTIONALE	0	0	0
CHELTUIELI EXCEPTIONALE	0	16.844	0
REZULTATUL EXCEPTIONAL	0	0	0
TOTAL VENITURI	2.572.843	3.090.765	3.848.920
TOTAL CHELTUIELI	2.563.844	3.064.825	3.789.252
REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	8.999	25.940	59.668
IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	2.608	6.188	37.708
REZULTATUL NET	6.391	19.752	21.960

Societatea debitoare a încheiat exercițiile financiare din perioada analizată, astfel: Anul 2012 – profit: 6.391 lei; Anul 2013 – profit: 19.752 lei; Anul 2014 – profit: 21.960 lei.

Activitatea din exploatare prezintă o importanță majoră în cadrul analizei pe baza contului de profit și pierdere indiferent de specificul activității, iar în cazul de față aceasta are o evoluție favorabilă, societatea înregistrând profit din exploatare în toată perioada 2012-2014. Veniturile din exploatare ale societății, rezultate din obiectul principal de activitate, au cunoscut o evoluție crescătoare pe perioada analizată. Astfel în anul 2012 debitoarea a înregistrat venituri din exploatare de 2.572.842 lei, în anul 2013 valoarea acestora a fost 3.090.765 lei, în timp ce în anul 2014 veniturile din exploatare au crescut până la 3.848.920 lei, fiind mai mari cu aproape 20 % față de anul 2013. Cheltuielile de exploatare au urmat trendul veniturilor de exploatare în perioada analizată, înregistrând o creștere în anul 2013 față de anul 2012, de la 2.574.375 lei la 3.032.783 lei, în anul 2014 acestea fiind în sumă de 3.773.213 lei. Deși nivelul cheltuielilor de exploatare a crescut în perioada analizată, acestea au rămas la un nivel inferior veniturilor din exploatare,

societatea înregistrând în toată perioada analizată un rezultat pozitiv din exploatare. În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare este reprezentată de cheltuielile cu personalul raportat la activitatea principală desfășurată, acestea având o evoluție crescătoare pe perioada analizată ca urmare a extinderii activității, acestea reprezentând cca. 85% din totalul cheltuielilor de exploatare în anul 2014.

Cheltuielile cu terți au avut și ele o evoluție crescătoare pe perioada analizată, acestea fiind de 234.293 lei în anul 2012, 332.326 lei în anul 2013, în timp ce în anul 2014 acestea au crescut de aproape 2 ori față de 2012, fiind în sumă de 497.624 lei (cca. 13% din total cheltuieli de exploatare).

În ceea ce privește rezultatul financiar al societății, se poate observa că societatea a înregistrat pierdere din activitatea financiară pe toată perioada analizată datorită cheltuielilor cu dobânzile bancare (16.468 lei în anul 2012, 15.032 lei în anul 2013 și 15.939 lei în anul 2014), dar nivelul acestui rezultat financiar a avut o pondere redusă în rezultatul total al societății.

La data de 30.09.2015, conform balanței de verificare depuse de societatea debitoare, activul societății, în sumă de 1.312.356 lei se compune din:

a) Active imobilizate, cu o valoare contabilă de 221.817 lei, reprezentate de imobilizări corporale— mijloace fixe : terenuri 68.000 lei și construcții la valoare contabilă 153.817 lei

b) Active circulante în valoare de 1.090.539 lei, acestea fiind compuse din:

- clienți neincasați de 999.683 lei (cca. 75% din total active circulante), și creanțe în legătură cu bugetul de stat de 11.732 lei (1,07% din total);
- disponibilități bănești (casa și banca), în sumă de 79.124 lei

În ceea ce privește pasivul societății la 30.09.2015, în sumă de 1.312.356 lei, conform balanței de verificare a debitoare, este compus din:

a) Capitaluri proprii: compuse din: capital social (200 lei), rezultatul reportat (55.012 lei), rezerve (19.419 lei) și rezultatul exercițiului financiar (-485.109 lei);

b) Datorii totale, în sumă totală de 1.722.834 lei, compuse din:

- datorii către furnizori și creditori diverși în sumă de 124.607 lei
- datorii către instituții bancare reprezentând credite și împrumuturi, în sumă de 447.595 lei,
- datorii către salariați, bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, în sumă totală de 1.150.632 lei.

Menționăm faptul că suma datoriilor indicată mai sus este cea înregistrată în contabilitatea debitoare la data de 30.09.2015, totalul pasivului debitoare a fost stabilit

ulterior prin raportare la data deschiderii procedurii (18.11.2015) conform Legii 85/2014 odată cu definitivarea masei credale și întocmirea tabelului definitiv al creanțelor.

II. RESURSELE FINANCIARE NECESARE PENTRU REALIZAREA PLANULUI ȘI MODALITATEA DE OBTINERE A RESURSELOR FINANCIARE

În prezent SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL are ca resurse financiare:

1. Clienți neincasați – facturi nescadente
2. Contracte în derulare, vânzări produse finite și marfuri

1. Creanțe de încasat

La 30.05.2016 soldul clienților de încasat (facturi nescadente) este de **400.000 lei**.

Ca urmare **suma de încasat de 400.000 lei va fi luată în considerare în cadrul resurselor financiare previzionate a fi încasate pe parcursul primului trimestru de reorganizare.**

Mentionăm că SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL avea creanțe de încasat la 30.09.2015 în cuantum de 999.683,32 lei. După deschiderea procedurii acestea au fost încasate, sumele fiind utilizate -platite conform situațiilor prezentate în rapoartele de activitate depuse la dosarul cauzei.

2. Contracte în derulare, vânzări produse finite și marfuri

Societatea prestează servicii conform contract prestări servicii către SC Megainvest SRL, prin care debitoarea furnizează către Megainvest SRL forță de muncă calificată pentru confecționarea de fete de încălțăminte. Contractul presupune asigurarea personalului adecvat pentru producerea în conformitate cu cantitățile, calitatea și modelele specificate și comunicate prin comenzi de către beneficiar. Având în vedere că activitatea debitoarei este reprezentată cca 70% de relația comercială între cele 2 societăți, și raportat la comenzile primite de la beneficiar, practic volumul activității este determinat de contractul - nivelul comenzilor cu SC Megainvest SRL.

La data intocmirii prezentului Plan de reorganizare, SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL are contracte in derulare privind vanzarea de produse finite / marfuri, respectiv :

- **Contract nr.255/01.02.2008, incheiat cu Megainvest SRL**, valoare contract cca 3.800.000 lei/an ;Valoarea contractului este data de nr de perechi fete de incaltaminte executate si de manopera aferenta realizarii acestora .Comenzile variaza ca model iar pretul corespunde complexitatii lui.
- **Contract nr 74/01.03.2016 incheiat cu Omnia Plast SRL-Bucuresti** in valoare de cca 400.000 lei/an .
- **Contract din data 27.05.2016 incheiat cu SC Valle Sport SRL –Selimbar** in valoare de cca 300.000 euro /an = aprox 1.335.000 lei /an

Intrucat se urmareste incasarea creantelor la termen in perioada planului de reorganizare, a continuarii activitatii productive, facem o recapitulatie a resurselor financiare pe cei trei ani pe care se desfasoara Planul de Reorganizare. In ceea ce priveste incasarile de la pct. 2, valoarea previzionata a acestora pe parcursul celor 3 ani de reorganizare a fost stabilita tinand cont de valoarea contractelor in curs in prezent, precum si de media cifrei de afaceri a societatii in primul semestru al anului 2015. Veniturile din anul 2 al reorganizarii au fost previzionate a fi cu 5% mai mari decat cele din primul an, iar cele din anul 3 al reorganizarii cu 7% mai mari decat cele din anul al doilea, avand in vedere cresterea previzionata a activitatii ca urmare a masurilor de redresare a societatii.

Resurse financiare pentru anul 1 - trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	400.000

2.	Incasari din contracte in derulare, vanzari produse finite/marfuri	4.840.000
	TOTAL	5.240.000

In anul 2- putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 2- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1	Incasari din contracte in derulare, vanzari produse finite/marfuri	5.502.300
	TOTAL	5.502.300

In anul 3- putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 3- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1	Incasari din contracte in derulare, vanzari produse finite/marfuri	5.896.040
	TOTAL	5.896.040

Resursele financiare pentru anul 1-trim I-IV: 5.240.000 lei

Resursele financiare pentru anul 2- trim I-IV: 5.502.300 lei

Resursele financiare pentru anul 3- trim I-IV: 5.896.040 lei

TOTAL RESURSE FINANCIARE an I - III : 16.638.340 LEI

III. MODUL DE DISTRIBUIRE A SUMELOR DE BANI OBTINUTE PRIN REORGANIZARE

3.1 Termenul de executare a planului de reorganizare

Termenul de executare a planului este de 3 ani (36 de luni), de la data confirmarii de catre judecatorul sindic.

3.2 Pasivul societatii la data deschiderii procedurii

Conform Tabelului Definitiv al Creantelor intocmit de administratorul judiciar pasivul societatii MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL la data deschiderii procedurii este :

Nr crt	Creditor	Sediu	Creanța admisa	Temei Legal-ordinea distribuire Legea 85/2014
1	Banca Transilvania Suc Valcea	Rm Valcea, str Gabriel Stoianovici nr.13, Jud Valcea	454.059,31	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta art 159 alin 1 pct 3 Ctr ipoteca nr.309/IPO/02.12.2011- Ipoteca rang I imobil teren+constructii Horezu inscise in CF 35708 Ctr ipoteca nr. 309/IPO/04.12.2014 – Ipoteca rang II teren+constructii Horezu inscise in CF 35708
2	D.G.R.F.P Craiova- A.J.F.P Valcea	Rm.Valcea, str.Gral Magheru nr.17, Jud Valcea	1.011.913,00	Creanta bugetara Art.161 pct 5
3	OPREA SIMIAN SRL	Rm Valcea, str Gib Mihaescu nr.8 Jud Valcea	53.210,62	Creanta chirografara art 161 pct 8
Total creante cauza preferinta			454.059,31 lei	
Total creante bugetare			1.011.913,00 lei	
Total creante chirografare			53.210,62 lei	
TOTAL CREANTE			1.519.182,93 lei	

B. DUPA DESCHIDEREA PROCEDURII:

3.1 Furnizori dupa deschiderea procedurii

Dupa deschiderea procedurii nu au fost inregistrati furnizori restanti sau datorii curente(contributii, taxe si impozite) catre D.G.F.P Valcea

3.2 Salarii in perioada de observatie

In perioada de la deschiderea procedurii SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL nu a inregistrat intirzieri in achitarea obligatiilor salariale.

3.3 Cheltuieli previzionate dupa deschiderea procedurii

Pentru o prognoza a cheltuielilor s-a facut o analiza a cheltuielilor de exploatare pentru anul 2015, ultimul an incheiat in care societatea a desfasurat activitate, precum si in primul semestru al anului 2016 si s-a facut o previzionare a acestor cheltuieli pe cei 3 ani de executare a Planului de reorganizare.

Cheltuieli previzionate pentru anul I trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	500.000
Cheltuielile cu salariile brute	3.300.000
Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	696.000
Dobanzi bancare	24.000
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	66.000
Cheltuieli cu tertii	300.000
TOTAL	4.886.000

Cheltuieli previzionate pentru anul II trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	525.000
Cheltuielile cu salariile brute	3.465.000
Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	730.800
Dobanzi bancare	25.200
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	69.300
Cheltuieli cu tertii	315.000
TOTAL	5.130.300

Cheltuieli previzionate pentru anul III trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	551.250
Cheltuielile cu salariile brute	3.638.250
Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	767.340
Dobanzi bancare	26.460
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	72.765
Cheltuieli cu tertii	330.750
TOTAL	5.386.815

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI I TRIM 1-4 : 4.886.000 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI II TRIM 1-4 : 5.130.300 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI III TRIM 1-4 : 5.386.815 LEI

TOTAL CHELTUIELI PREVIZIONATE 15.403.115 LEI

3.4 BUGETUL DE VENITURI SI CHETUIELI PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE

Tinand cont de resursele financiare si cheltuielile previzionate pe fiecare an , bugetul de venituri si cheltuieli pe perioada de reorganizare este :

Nr crt	Denumire resurse financiare	An I Tr. 1-4	An II Tr. 1-4	An III Tr. 1-4	TOTAL
1.	Creante de incasat – clienti in sold, facturi nescadente la data intocmirii planului	400.000	0	0	400.000
2.	Incasari din contracte in curs, vanzari prod. finite si marfuri	4.840.000	5.502.300	5.896.040	16.238.340
	TOTAL	5.240.000	5.502.300	5.896.040	16.638.340
1.	Cheltuieli ale activitatii de baza	500.000	525000	551.250	1.576.250
2.	Cheltuielile cu salariile brute	3.300.000	3.465.000	3.638.250	10.403.250
3.	Cheltuieli cu contributiile aferente salariilor ce revin in sarcina angajatorului	696.000	730.800	767.340	2.194.140
4.	Dobanzi bancare	24.000	25.200	26.460	75.660
5.	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	66.000	69.300	72.765	208.065
6.	Cheltuieli cu tertii	300.000	315.000	330.750	945.750
	TOTAL	4.886.000	5.130.300	5.386.815	15.403.115
	EXCEDENT	354.000	372.000	509.225	1.235.225

Sumele reprezentand “excedent” previzionate annual depasesc cuantumul platilor din planul de reorganizare, prin plan fiind prevazute platile ce pot fi facute cu certitudine luand in calcul ca si in derularea acestuia pot sa apara clienti cu intarzieri la plata, cheltuieli necunoscute in acest moment cu accesoriile creditelor si alte cheltuieli de personal si intretinere neprevazute.

Urmare a prognozarii a veniturilor conform contractelor in curs de derulare , tinand seama de cheltuielile aferente derularii activitatii pe perioada celor 3 ani de derulare a planului , planul de reorganizare fiind propus pe o perioada de trei ani , se constata ca in urma realizarii acestuia se achita creantele societatii propuse prin planul de reorganizare, se achita cheltuielile generate de continuarea activitatii si ramane o suma pentru desfasurarea in viitor a activitatii, rezultind astfel o redresare economico-financiara a societatii.

3.5. CATEGORIILE DISTINCTE DE CREANȚE

Conform Tabelului definitiv al creantelor SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL, **exista 3 (trei) categorii de creanțe:**

- Creanțe care beneficiaza de o cauza de preferinta în valoare de 454.059,31 lei;
- Creanțe bugetare în valoare de 1.011.913 lei.
- Creanțe chirografare în valoare de 53.210,62 lei;

3.6. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE CARE SUNT DEFAVORIZATE

Prin planul de reorganizare sunt propuse 2 categorii de creante defavorizate, respectiv categoria bugetara reprezentata de creanta D.G.F.P Valcea pentru care se propunere reducerea creantei cu 50 % - achitarea prin plan a 50% din nivelul creantei inscrise in tabelul definitiv al creantelor, respectiv suma de 505.956,5 lei, iar pentru categoria chirografara reprezentata de OPREA SIMIAN SRL se propune reducerea creantei – 100%, respectiv achitarea prin plan – 0. Plata creanțelor este eșalonată trimestrial în decurs de 3 ani de la data confirmării planului.

Categoria de creanta care nu este defavorizata prin plan este categoria creantelor cu rang de preferinta (garantata) reprezentata de creanta Banca Transilvania.

3.7. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE-FALIMENT

Vom prezenta în continuare, conform tabelului de mai jos, o situație comparativă a distribuirii sumelor către creditorii în cele două variante, respectiv reorganizare judiciară și faliment, făcând următoarele precizări :

Denumire creditor	Distribuire reorganizare		Distribuire faliment	
	Valoare	%	Valoare	%
CREANTE GARANTATE				
Banca Transilvania	454.059	100	454.059	100,00%
CREANTE BUGETARE				
Denumire creditor	Valoare	%	Valoare	%
DGFP VALCEA	505.956,50	50,00%	214.000	21,14%
CREANTE CHIROGRAFARE				
Denumire creditor	Valoare	%	Valoare	%
OPREA SIMIAN SRL	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	960.015,50		654.059,00	

Sumele previzionate a obținute în urma falimentului rezultă din vânzarea imobilului din patrimoniul debitoarei, evaluat la valoarea de 769.000 lei. În situația falimentului, vânzarea la prețul de evaluare reprezintă previziunea cea mai optimistă, în condițiile în care vânzarea în condiții de faliment este o vânzare forțată, și presupune costuri de procedură suplimentare, ce vor diminua sumele distribuite efectiv către creditorii. Chiar și în situația unei estimări optimiste (vânzarea la valoarea de evaluare), se estimează și un nivel al cheltuielilor de procedură și cheltuieli curente născute în timpul procedurii generale de cca 100.000 lei.

Prin Planul de reorganizare există premisele să se achite sumele menționate mai sus (total de 960.015,5 lei), cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în timp ce în caz de faliment, cu excepția creanțelor care beneficiază de o cauză de preferință care s-ar acoperi în proporție de 100%, se estimează, în cel mai bun caz, încasarea unui procent de 21,14 % de către creditorul bugetar. Acest procent a fost calculat ținând cont de încasarile care s-ar înregistra în caz de faliment (din vânzarea singurului activ al debitoarei), din care s-ar deduce cheltuielile de procedură în suma totală de 100.000 lei (cota de 2% către UNPIR, onorariu lichidator judiciar, impozite curente aferente imobilului datorate către Primăria Horezu, cheltuieli conservare imobil până la vânzare (paza) și alte cheltuieli de procedură – anunțuri, cheltuieli postale, taxe, etc.) Aceste costuri se plătesc prioritar, în conformitate cu dispozițiile art. 161 pct.1 din Legea 85/2014.

3.8 Graficul de esalonare a platilor pentru achitarea creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv al Creanțelor

SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL având la dispoziție mijloacele economice necesare continuării activității propune prezentul plan, prezentând creditorilor posibilitățile de dezvoltare a acestei activități, precum și modalitatea de achitare a debitelor înscrise în planul de reorganizare către creditorii înscrși la masa credală.

Perioada de eșalonare a datoriilor **este de 36 de luni**, începând cu data confirmării planului de către judecătorul sindic, iar ca perioadă de plată acestea se vor face trimestrial, conform programului de plată a creanțelor prezentat mai jos.

Graficul pentru esalonarea platilor pe perioadele de plata se prezinta astfel:

PLATI PENTRU ANUL I

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul I				TOTAL AN I
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	Banca Transilvania Suc Valcea	30000	40000	40000	40000	150000
2	D.G.R.F.P Valcea- A.J.F.P Valcea	0	10000	20000	20000	50000
3	OPREA SIMIAN SRL	0	0	0	0	
TOTAL		30000	50000	60000	60000	200000

PLATI PENTRU ANUL II

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul II				TOTAL AN II
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	Banca Transilvania Suc Valcea	45000	45000	45000	45000	180000
2	D.G.R.F.P Valcea- A.J.F.P Valcea	25000	25000	25000	25000	100000
3	OPREA SIMIAN SRL	0	0	0	0	0
TOTAL		70000	70000	70000	70000	280000

PLATI PENTRU ANUL III

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul III				TOTAL AN III
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM	

					IV	
1	Banca Transilvania Suc Valcea	30.000	30.000	30.000	34.059	124.059
2	D.G.R.F.P Valcea- A.J.F.P Valcea	75.000	75.000	75.000	130.957	355.957
3	OPREA SIMIAN SRL	0	0	0	0	0
TOTAL		105.000	105.000	105.000	165.016	480.016

In esalonarea platilor, pentru achitarea creantelor s-a tinut cont de incasarea sumelor de la clienti, de urmarirea contractelor in derulare si de rangurile creantelor de achitat.

Plata creantelor, conform graficului de esalonare pe o perioada de trei ani , se va face trimestrial, incepand cu data confirmarii Planului de reorganizare de catre judecatorul sindic.

Mentionam ca in perioada de reorganizare se vor achita atat creantele anterioare deschiderii procedurii- in quantum total de 960.015,5 lei asa cum s-a aratat prin prezentul plan cit si cele curente aparute in perioada de reorganizare judiciara, conform documentelor din care rezulta, platile urmand a se efectua in temeiul art102 alin 6 din Lg 85/2014.

Precizam expres ca dobanzile datorate creditorului garantat Banca Transilvania dupa data confirmarii planului de reorganizare vor fi comunicate de creditorul garantat debitoarei si vor fi achitate pe baza documentelor de plata.

Sub această premisă, creditorii pot avea certitudinea plății creanțelor prevăzute în plan, iar din punctul de vedere al societății debitoare, după acoperirea tuturor datoriilor, aceasta își va putea continua existența în domeniul de activitate în care s- a consacrat până în acest moment.

Menționăm că, în situația în care sumele încasate permit plata anticipat sau în quantum mai mare decât prevederile programului de plăți, putem devansa termenele prevazute.

Capitolul IV

MĂSURILE DE PUNERE ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

4.1 ACTIVITATEA CURENTĂ A SOCIETĂȚII

Principalele activități desfășurate de SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL în prezent sunt reprezentate de "Fabricarea de incaltaminte"

Societatea își desfășoară în continuare activitatea conform obiectului principal de activitate "cod CAEN 1520 -Fabricarea incaltamintei" în punctul de lucru deschis în: Horezu, str Alexandru Ioan Cuza,nr.12E, Jud Valcea și la punctul de lucru din Rm Valcea, str Gib Mihaescu, nr.8, Jud Valcea.

În prezent societatea are un de 219 salariați.

4.2 OPȚIUNI PENTRU CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

- ° urmărirea și încasarea în totalitate a sumelor datorate de clienți la scadență;
- ° menținerea și consolidarea activității comerciale existente și extinderea portofoliului de clienți cu care firma colaborează;
- ° sporirea credibilității privind capacitatea de plată, selectarea oportunităților de afaceri, cu impact direct asupra creșterii rapide a limitei de credit oferite de partenerii strategici.

4.3 MĂSURI PRIVIND RESTRUCTURAREA ȘI EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII CURENTE A SOCIETĂȚII

În paralel cu desfășurarea activității curente, administratorul judiciar împreună cu managementul societății a luat măsuri încă de la deschiderea procedurii privind eficientizarea activității, măsuri care se vor continua și realiza și prin planul de reorganizare.

Pe perioada de reorganizare, conducerea societății va lua măsuri privind reducerea la maxim a cheltuielilor, după cum urmează:

- Eficientizarea consumurilor de utilități;
- Reducerea consumului de combustibil;
- Analizarea și reducerea cheltuielilor activității de bază, a cheltuielilor cu materialele consumabile și a pieselor de schimb;
- Renegocierea și/sau rezilierea unor contracte.
- Reducerea rebuturilor și a defectelor de calitate prin întărirea serviciilor CTC

- Diminuarea timpilor neproductivi (printr-o mai buna organizare a procesului de pregatire a produsului) si prin intarirea disciplinei muncii.

4.7 DESCĂRCAREA DE GESTIUNE

Potrivit prevederilor art. 181 alin.2 din Legea 85/2014, la data confirmării planului de reorganizare, debitorul MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea pravăzută în prezentul plan de reorganizare.

Capitolul V

Alte aspecte

Societatea va pastra conducerea activitatii sale prin administratorul special, dl Tinca Dumitru, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar desemnat in cauza.

Luand in cosiderare contractele pe care le are in derulare societatea la aceasta data se poate sublinia faptul ca planul de reorganizare este viabil si exista sanse considerabile de realizare a acestuia.

Data,
07.06.2016

SC MEGAINVEST INCALTAMINTE SRL -

în insolvență,

Prin administrator special
TINCA DUMITRU

