

Număr dosar 1573/104/2020

Tribunalul Olt

Complet FF 3; T: 03.10.2022

**MODIFICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE
A DEBITORULUI
S.C GUSOR FOREST S.R.L.**

Administrator judiciar: IGNAT GROUP IPURL și FORINSOLV SPRL

Persoana care a propus planul:

Debitor: SC GUSOR FOREST SRL

prin administrator special Ganea Augustin

Data întocmirii: August 2022

1. Aspectele legale care stau la baza modificării Planului de reorganizare
2. Autorul modificării Planului de reorganizare
3. Modificarea Planului de reorganizare a activității SC GUSOR FOREST SRL și fundamentarea acesteia
4. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare
5. Pasivul societății la data propunerii modificării planului de reorganizare
6. Programul de plată al creanțelor

1. Aspectele legale care stau la baza modificării Planului de reorganizare

Prin Sentința nr. 11 din 05.10.2020 pronunțată în dosarul nr. 1573/104/2020 aflat pe rolul Tribunalului Olt s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență.

În conformitate cu prevederile art. 132 alin.(1) lit a) din Legea 85/2014, debitorul SC GUSOR FOREST SRL, prin administratorul special, a elaborat un Plan de reorganizare pe 3 (trei) ani cu un program de plăți semestriale către creditori, depus la dosarul cauzei, care a fost aprobat de creditorii cuprinși în Tabelul Definitiv al creanțelor prin Hotărârea Adunării Creditorilor din 25.03.2021, Procesul Verbal al Adunării Creditorilor din 25.03.2021 fiind publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.5628/30.03.2021.

Prin Sentința nr.154 din 10.05.2021 pronunțată de judecătorul sindic în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt, a fost confirmat Planul de Reorganizare

Prin Sentința nr. 344 din 20.06.2022 pronunțată de judecătorul sindic în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt, a fost confirmată modificarea Planului de Reorganizare a debitoarei S.C. GUSOR FOREST S.R.L propusă de administratorul special Ganea Augustin, în sensul prelungirii duratei de realizare de la 3 ani la 4 ani, precum și a plății creanțelor, conform graficului de eşalonare, care se va face trimestrial (Planul de Reorganizare Modificat și Extins fiind depus la dosarul cauzei în data de 19.05.2022 și a fost aprobat de Adunarea Creditorilor din data de 17.06.2022).

Potrivit art. 139 alin. 5 din Legea 85/2014 *“Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia, se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fara a se putea depasi o durata totala maxima a derularii planului de 4 ani de la confirmarea initiala....Votarea modificarii de catre adunarea creditorilor se va face cu creantele ramase in sold, la data votului, in aceleasi*

conditii ca si la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui sa fie confirmata de catre judecatorul sindic”.

Având în vedere că 2(două) bunuri nu mai sunt utilizate în procesul de producție, respectiv decojitor de bușteni și instalația de uscare, administratorului special și-a exprimat intenția de modificare a planului de reorganizare, confirmat prin Sentința nr. 344 din 20.06.2022 pronunțată de judecatorul sindic în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt , prin lichidarea parțială de active (decojitor de bușteni și instalația de uscare)

2. Autorul modificarii Planului de reorganizare

Modificarea Planului de reorganizare a activitatii S.C. GUSOR FOREST SRL este intocmita de administratorul special al societatii – dl. Ganea Augustin

3. Modificarea Planului de reorganizare a activitatii SC GUSOR FOREST SRL si fundamentarea acesteia

La data intocmirii prezentei modificari a planului de reorganizare, SC GUSOR FOREST SRL nu mai utilizează în procesul de producție 2 (două) bunuri: **decojitor de bușteni și instalația de uscare și intenționează să le valorifice în vederea obținerii de lichidități, care ar conduce la creșterea volumului de disponibilități bănești, ce ar implica achitarea atât a creanțelor din cursul procedurii de reorganizare, cât și a creanțelor înscrise la masa credală.**

Această situație specială se datorează următoarei cauze:

- societății nu îi mai sunt necesare în procesul de producție bunurile decojitor de bușteni și instalație de uscare, achiziționate în anul 2018-2019 și întrucât acestea sunt funcționale și în stare bună, se intenționează valorificarea lor urmărindu-se astfel principiul maximizării averii debitoarei

Astfel că este imperios necesar modificarea Planului de Reorganizare, confirmat prin Sentința nr. 344 din 20.06.2022 pronunțată de judecatorul sindic în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt prin lichidare parțială de active.

Modificarea Planului de Reorganizare constă în modificarea graficului de plăți.

4. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului de reorganizare

În ceea ce privește resursele financiare, la cap. IV din Planul de reorganizare a activității debitorului GUSOR FOREST SRL (aprobat prin Hotărârea adunării creditorilor din data de 17.06.2022 și confirmat de către judecătorul Sentința nr. 344 din 20.06.2022) au fost menționate ca resurse financiare încasări din desfășurarea activității, respectiv

A. « Încasări din desfășurarea activității de exploatare forestieră, având în vedere că are încheiate cu clientul extern german FMK Holzhandel Gmbh contracte de desfacere masei lemnoase, ca urmare a câștigării licitației cu masă lemnoasă pe picior în valoarea de 1.000.000 Euro (aproximativ 5.000.000 lei)”, astfel avându-se în vedere realizarea de venituri din activitatea de exploatare forestieră cu desfacere către clientul extern german FMK Holzhandel Gmbh și cu încasarea creanțelor de la acesta

Întrucât societății nu îi mai sunt necesare pentru desfășurarea activității cele 2 (două) bunuri: decojitor bușteni și instalație de uscare, administratorul special a transmis administratorului judiciar propunerea de modificare a Planului de Reorganizare prin valorificarea parțială de active.

Având în vedere această propunere, administratorul judiciar a convocat Adunarea Creditorilor în vederea selectării unui evaluator pentru întocmirea raportului de evaluare a bunurilor: decojitor bușteni și instalație de uscare, iar creditorii prezenți : AJFP Olt, ING BANK N.V și BANCA TRANSILVANIA, reprezentând 74,20% din totalul creanțelor au aprobat oferta de evaluare primită din partea Blanariu Mihail Dumitru PFA, în vederea întocmirii raportului de evaluare a bunurilor mobile: decojitor de bușteni și cameră de uscare, ce nu mai sunt utilizate în procesul de producție.

Conform raportului de evaluare întocmit, depus împreună cu prezenta Modificare a Planului de Reorganizare, pentru cele 2 (două) bunuri, valoarea de piață a acestora este:

Decojitor busteni serie nr.7:

V= 471.800 lei

Instalație de uscare compusă din: cameră de uscare seria COM 18032-111, cazan apă caldă seria 32259 și instalație de aspirare seria 749

V = 538.400 lei

Având în vedere valorile de piață estimate în raportul de evaluare se pot obține în urma unei expunerii adecvate pe piață sumele :

Decojitor busteni serie nr.7

V= 471.800 lei

Instalație de uscare

V = 538.400 lei

B. Se estimează astfel din lichidarea parțială de active un total de 1.010.200 lei, care reprezintă un plus de disponibilități bănești față de încasările din activitatea de exploatare forestieră, pentru acoperirea creanțelor născute în cursul procedurii, pentru desfășurarea activității curente și pentru acoperirea creanțelor înscrise la masa credală

5. Pasivul societatii la data propunerii modificarii planului de reorganizare

Sumele rămase neachitate din planul de reorganizare la mai 2022 sunt **1.710.997,25** lei, conform Tabelului Definitiv al Creanțelor Actualizat nr.2 publicat în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 8287/13.05.2022.

Creanțele debitorului S.C. GUSOR FOREST S.R.L sunt grupate conform art. 138 alin.(3) din Legea 85/2014 în:

- categoria creanțe bugetare
- categoria creanțe garantate
- categoria creanțe chirografare

Creanțele rămase neacoperite la 25.08.2022 sunt:

1. CREANȚE BUGETARE	- 168.770 lei,
2. CREANȚE GARANTATE	- 1.394.938,75 lei
3. CREANȚE CHIROGRAFARE	- 147.288,50 lei
TOTAL CREANȚE	- 1.710.997,25 LEI

Tabelul Definitiv al Creanțelor Actualizat nr. 2 este:

Temei legal - ordinea de distribuire

Nr. Crt	Creditor	Creanta Acceptata	Caracteristici	Temei legal
1	AJFP OLT	168.770	Bugetară	art.161 pct.5
2	BANCA TRANSILVANIA	709.299,26	Garantată Contr. ipoteca mob. 8/GAJ/01, 9/GAJ/2, 8/MOB/1 pe echipam. și instalații si pe soldurile conturilor înscrise în AEGRM	art.159 pct.3
3	ING BANK N.V.	391.478,62	Garantată Contr. ipoteca mob. pe stocuri, creanțe si pe soldurile conturilor înscrise în AEGRM	art.159 pct.3
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	147.404,37	Garantată	art.159 pct.3

			Contr. ipoteca mob. 190300037M și 190300082M pe echipam. și instalații înscrise în AEGRM	
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	70.482,74	Garantată	art.161 pct.8
6	IONUT FOREST SRL	147.288,50	Chirografară	art.161 pct.8
7	RAIFFEISEN BANK SA	76.273,76	Garantată Contr. ipoteca mob. pe soldurile conturilor	art.161 pct.8
Total creante		1.710.997,25		

5.1. Datorii după deschiderea procedurii

După deschiderea procedurii insolvenței, pe perioada de observație și reorganizare, nu au fost înregistrați furnizori restanți și nu s-au înregistrat întârzieri în achitarea obligațiilor salariale.

În prezent S.C. GUSOR FOREST S.R.L. înregistrează obligații curente restante la bugetul de stat/asigurarilor sociale, în suma de aprox. 250.000 lei, obligații născute după deschiderea procedurii, acestea urmând a fi achitate conform documentelor din care rezultă, conform prevederilor art. 102 alin. 6) din Legea 85/2014 până la sfârșitul lunii septembrie 2022.

Dacă am lua în calcul chiar și numai vânzarea unui bun, respectiv a decojitorului de bușteni serie nr. 7, cu o valoare de piață de 471.800 lei, pentru care există și cerere, obligațiile bugetare născute în cursul procedurii ar putea fi acoperite doar din valorificarea acestuia.

Iar dacă avem în vedere totalul resurselor financiare în cuantum de cca **6.000.000 lei**, din care cca **5.000.000 lei** echivalentul a 1.000.000 Euro reprezintă încasări din vânzări către clientul german FMK Holzhandel GmbH și la care prețul de desfacere către clientul extern include adaosuri comerciale semnificative, iar cca **1.000.000 lei** provin din valorificarea celor 2 bunuri (decojitor bușteni și instalație de uscare), fără a avea în vedere sumele provenite din continuarea activității prin participarea și la alte licitații pentru masă lemnoasă pe picior, se constată că atât creanțele născute în cursul procedurii, cât și creanțele înscrise la masa credală pot fi acoperite și Planul de Reorganizare ar fi realizat.

6. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR

Programul de plăți, al sumelor rămase la masa credală este conceput cu începere din luna octombrie 2022 până în aprilie 2025.

Plata creanțelor, conform graficului de eșalonare, se va face trimestrial, începând cu luna octombrie a anului 2022, astfel că garficul de plăți va avea 11 trimestre până în anul 2025

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Trim. V	Trim. VI
1	AJFP OLT	10.000	10.000	10.000	10.000	15.000	15.000
	Total creanțe bugetare	10.000	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
2	BANCA TRANSILVANIA	21.200	21.200	35.400	35.400	35.400	35.400
3	ING BANK N.V.	11.800	11.800	19.600	19.600	19.600	19.600
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	4.400	4.400	7.400	7.400	7.400	7.400
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	2.100	2.100	3.500	3.500	3.500	3.500
6	RAIFFEISEN BANK SA	2.300	2.300	3.800	3.800	3.800	3.800
	Total Creanțe garantate	41.800	41.800	69.700	69.700	69.700	69.700
7	IONUT FOREST SRL	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Total creante chirografare	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	TOTAL	53.300	53.300	81.200	81.200	86.200	86.200

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Trim. VII	Trim. VIII	Trim. IX	Trim. X	Trim. XI
1	AJFP OLT	15.000	15.000	15.000	20.000	33.770
	Total creanțe bugetare	15.000	15.000	15.000	20.000	33.770
2	BANCA TRANSILVANIA	49.700	70.000	70.000	150.000	185.599,26
3	ING BANK N.V.	27.400	39.000	39.000	82.200	101.878,62
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	10.300	14.700	14.700	31.000	38.304,37
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	5.000	7.000	7.000	14.800	18.482,74
6	RAIFFEISEN BANK SA	5.400	7.700	7.700	16.000	19.673,76
	Total Creanțe garantate	97.800	138.400	138.400	294.000	363.938,75
7	IONUT FOREST SRL	4.000	4.000	10.000	20.000	107.288,50
	Total creante chirografare	4.000	4.000	10.000	20.000	100.288,50
	TOTAL	116.800	157.400	163.400	334.000	497.997,25

Centralizând plățile prognozate față de Tabelul Definitive al Creanțelor Actualizat nr.2 al debitorului S.C. GUSOR FOREST S.R.L. avem :

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Sume esalonate	Tabel definitiv	Diferenta	Procent achitat
1	AJFP OLT	168.770	168.770	0	100%
	Total creanțe bugetare	168.770	168.770	0	100%
2	BANCA TRANSILVANIA	709.299,26	709.299,26	0	100%
3	ING BANK N.V.	391.478,62	391.478,62	0	100%
4	S.C. GANGUS FOREST S.R.L.	147.404,37	147.404,37	0	100%
5	EUROPEAN INVESTMENT FUND	70.482,74	70.482,74	0	100%
6	RAIFFEISEN BANK SA	76.273,76	76.273,76	0	100%
	Total Creanțe garantate	1.394.938,75	1.394.938,75	0	100%
7	IONUT FOREST SRL	147.288,50	147.288,50	0	100%

	Total creante chirografare	147.288,50	147.288,50	0	100%
	TOTAL	1.710.997,25	1.710.997,25		

Prin planul propus nu este defavorizată nici o categorie de creanțe înscrise în Tabelul Definitiv al Creanțelor Actualizat nr.2 .

Mentionam ca în perioada de reorganizare se vor achita integral atat creantele aparute inainte de deschiderea procedurii cit si cele aparute în perioada de observatie si reorganizare judiciara.

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

În conformitate cu art.133 alin.(6) din Legea 85/2014 precizăm că măsurile adecvate pentru punerea în aplicare a planului sunt :

1. Societatea va păstra conducerea activității sale prin administrator special, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în cauză
2. Resursele financiare pentru susținerea realizării planului provin din activitatea curentă și din lichidarea parțială a activelor, bunuri mobile, care nu mai sunt utilizate în procesul de producție
3. Luând în considerare contractele pe care le are încheiate societatea la această dată și valorile de piață estimate prin raportul de evaluare ale bunurilor mobile care nu mai sunt folosite în procesul de producție și care urmează a fi valorificate, se poate sublinia faptul că planul de reorganizare este viabil și există șanse maxime de reorganizare a acesteia.

Concluzii finale:

Necesitatea modificării Planului de Reorganizare aprobat , confirmat prin Sentința nr. 344 din 20.06.2022 pronunțată de judecătorul sindic în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt, este determinată de următorii factori:

Conform prevederilor art.51 alin.(3) din Legea 55/2020 coroborat cu art.139 alin (5) din Legea 85/2014, administratorul special a formulat o propunere de modificare a Planului De Reorganizare având în vedere lichidarea parțială a activelor decojitor de bușteni și instalație de uscare

Această situație specială se datorează următoarelor cauze:

- societății nu îi mai sunt necesare în procesul de producție bunurile decojitor de bușteni și instalație de uscare, achiziționate în anul 2018-2019 și întrucât acestea sunt funcționale și în stare bună, se intenționează valorificarea lor urmărindu-se astfel principiul maximizării averii debitoare

Astfel că este imperios necesar modificarea Planului de Reorganizare, confirmat prin Sentința nr. 344 din 20.06.2022 pronunțată de judecătorul sindic în dosarul 1573/104/2020 pe rolul Tribunalului Olt **prin lichidare parțială de active**

Având în vedere resursele financiare pe care le are societatea și cheltuielile curente anuale, modificarea Planului de Reorganizare prin lichidarea parțială a activelor, este viabilă și există șanse maxime de reorganizare a debitoare, asigurându-se achitarea integrală a creanțelor.

SC GUSOR FOREST SRL

Administrator special,
Ganea Augustin